

Stichting Jan van der Togt

te Amstelveen

Publicatierapport inzake de jaarrekening  
2014

## Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2014	2
Staat van baten-en-lasten over 2014	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans per 31 december 2014	7
Toelichting op de staat van baten-en-lasten over 2014	9

Balans per 31 december 2014

	<u>31-12-2014</u>		<u>31-12-2013</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		2.394.451		2.399.529
Vlottende activa				
Vorraden en onderhanden werk		10.599		13.684
Vorderingen		24.201		43.235
Effecten		230.744		184.521
Liquide middelen		368.042		371.802
Totaal		<u>3.028.037</u>		<u>3.012.771</u>

	<u>31-12-2014</u>		<u>31-12-2013</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen		2.542.939		2.546.247
Voorzieningen		136.024		116.023
Langlopende schulden Leningen		12.000		18.000
Kortlopende schulden		337.074		332.501
Totaal		<u>3.028.037</u>		<u>3.012.771</u>

Staat van baten-en-lasten over 2014

	<u>2014</u>		<u>2013</u>	
	€	€	€	€
Netto-omzet	134.718		63.404	
Inkoopwaarde van de omzet	-96.241		-53.721	
Brutowinst	<u>38.477</u>		<u>9.683</u>	
Overige opbrengsten	<u>269.186</u>		<u>297.675</u>	
Brutomarge		307.663		307.358
Lonen en salarissen	101.572		107.839	
Sociale lasten	14.163		13.820	
Pensioenlasten	2.400		2.400	
Afschrijvingen materiële vaste activa	55.527		56.340	
Overige bedrijfskosten	<u>194.166</u>		<u>184.648</u>	
Som der bedrijfslasten		<u>367.828</u>		<u>365.047</u>
Bedrijfsresultaat		-60.165		-57.689
Financiële baten en lasten		<u>12.800</u>		<u>10.072</u>
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening		<u><u>-47.365</u></u>		<u><u>-47.617</u></u>

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

Deze jaarrekening voor publicatiedoeleinden is gebaseerd op de jaarrekening 2014 die op 11 juni 2015 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.

### Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

### Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

## 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 de lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de geschatte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

### Bedrijfsgebouwen en -terreinen

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

### Voorraden

Voorraden 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 beurse genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen marktwaarde; de niet ter beurse genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

### Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover 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.

#### Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen een jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

#### Leningen

Achtergestelde leningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### Kortlopend deel leningen

Achtergestelde leningen worden gewaardeerd tegen 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 afnemers (derden) geleverde goederen en 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 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 2014

### 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. Het onroerende goed is per 22 juni 2011 getaxeerd op € 3.890.000.

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/scheningen van de Kunstcollectie bestonden in 2013 uit antiek en kostbaarheden geschonken door de heren H.W.J. Leenders en C.G.J. Dierikx voor 1 (van 5) lijfrentetermijnen ad € 30.759.



## Passiva

### Voorzieningen

Vanaf 2014 wordt € 20.000 gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud gebaseerd op de onderhoudsbegroting. 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 € 560.000, 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 bedrijfsruimte aan de Dorpsstraat 38. De huurverplichting bedraagt: € 10.485 exclusief omzetbelasting en zal jaarlijks worden geïndexeerd.

### Investeringsverplichting

De stichting is voor een bedrag van € 35.422 verplichtingen aangegaan voor de investering in het beveiligingssysteem van het museum. Hiervan is in het boekjaar reeds 50% voldaan en geactiveerd.

### Lijfrenteschenking

Per akte d.d. 28 december 2011 is door de heren H.W.J. Leenders en C.G.J. Dierikx antiek en kostbaarheden geschonken ter waarde van € 153.795 verdeeld over 5 lijfrentetermijnen. Hiervan zijn tot en met 2014 4 lijfrentetermijnen vrijgevallen.

Per akte d.d. 21 februari 2013 is door de heer Hiltermann een periodieke lijfrenteschenking toegezegd ter waarde van € 30.000 verdeeld over 5 jaarlijkse termijnen van € 6.000. Ultimo 2014 zijn reeds twee van deze 5 termijnen vervallen.

Toelichting op de staat van baten-en-lasten over 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<u>Overige opbrengsten</u>		
Ontvangen sponsorbijdragen	101.750	125.238
Entreegelden museumbezoekers	68.040	52.575
Bijdragen bedrijfsvrienden	39.500	44.500
Opbrengst gebruik museum	4.435	2.000
Opbrengst Exposities	-	646
Overige donaties/schenken	51.070	72.716
Overige opbrengsten	4.391	-
	<u>269.186</u>	<u>297.675</u>
	<u><u>269.186</u></u>	<u><u>297.675</u></u>
 <u>Lonen en salarissen</u>		
Brutolonen en -salarissen	88.186	94.058
Vergoeding vrijwilligers	13.386	13.631
Stagevergoedingen	-	150
	<u>101.572</u>	<u>107.839</u>
	<u><u>101.572</u></u>	<u><u>107.839</u></u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2014 waren gemiddeld 3 (2013: 3) werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Overige personeelskosten	9.722	7.077
Huisvestingskosten	104.918	106.785
Verkoopkosten	24.799	32.811
Kantoorkosten	17.954	17.883
Algemene kosten	36.773	20.092
	<u>194.166</u>	<u>184.648</u>
	<u><u>194.166</u></u>	<u><u>184.648</u></u>

Amstelveen, 11 juni 2015

Bestuursleden:	M.A. van Schaik	J. van der Steenhoven
H.M. van Mulukom	T. van Veen	A. van Dommele