

Jaarrekening 2022



**mondriaan
fonds**

Samenvatting

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<i>Vaste activa</i>				
I Immateriële vaste activa	-	-	-	-
II Materiële vaste activa	1.023.124	-	964.988	-
III Financiële vaste activa	-	-	-	-
Totale Vaste Activa		1.023.124		964.988
<i>Vlottende activa</i>				
IV Voorraden	-	-	-	-
V Vorderingen				
Vordering subsidie OCW CuNo	85.513.374	-	105.206.017	-
Voorwaardelijke vordering OCW	14.773.212	-	14.773.212	-
Overige vorderingen	618.481	-	261.438	-
VI Effecten	-	-	-	-
VII Liquide middelen	62.647.008	-	57.606.693	-
Totale Vlottende activa		163.552.075		177.847.359
TOTALE ACTIVA		164.575.199		178.812.347
PASSIVA				
<i>Eigen vermogen</i>				
I Algemene reserve	2.973.304	-	2.973.304	-
II Bestemmingsreserve	6.561.286	-	6.770.788	-
III Bestemmingsfonds OCW	4.323.271	-	548.301	-
IV Overige bestemmingsfondsen	-	-	-	-
Totaal Eigen vermogen		13.857.861		10.292.393
<i>Voorzieningen</i>				
V Voorzieningen	-	-	-	-
Totaal Voorzieningen		-		-
<i>Langlopende schulden</i>				
VI Subsidieverplichtingen	14.505.310	-	19.817.965	-
VII Nog te verlenen subsidies	32.564.722	-	60.965.145	-
VIII Nog te realiseren apparaatskosten	6.861.865	-	9.116.033	-
IX Overige langlopende schulden	544.154	-	464.473	-
Totale Langlopende schulden > 1 jaar		54.476.051		90.363.616
<i>Kortlopende schulden</i>				
X Subsidieverplichtingen	29.323.957	-	29.226.423	-
XI Nog te verlenen subsidies	51.565.495	-	39.916.980	-
XII Nog te realiseren apparaatskosten	9.935.112	-	6.339.844	-
XIII Overige kortlopende schulden	5.416.722	-	2.673.092	-
Totale Kortlopende schulden < 1 jaar		96.241.287		78.156.339
TOTALE PASSIVA		164.575.199		178.812.348

FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2022

	<u>2022</u>	<u>Begroting</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
BATEN			
Opbrengsten			
I Directe opbrengsten			
Lager vastgestelde subsidies	781.997	-	210.885
Ingetrokken subsidies	361.024	-	2.108.914
Sponsorinkomsten	-	-	-
Overige inkomsten	2.408	-	4.859
II Indirecte opbrengsten			
Indirecte opbrengsten	-	-	-
Totale Opbrengsten	1.145.429	-	2.324.659
Subsidies/bijdragen			
III Subsidie OCW	36.121.975	43.193.137	27.861.666
Subsidie OCW RAOCCC	15.162.281	14.136.400	41.169.251
Subsidie OCW RAOCCC terugbetaling 2021	(23.325)	-	-
IV Overige subsidies:			
Overige bijdragen uit publieke middelen	-	-	-
Overige bijdragen uit private middelen	-	-	-
Totale Subsidies/bijdragen	51.260.931	57.329.537	69.030.917
TOTALE BATEN	52.406.360	57.329.537	71.355.576
LASTEN			
I Apparaatskosten			
1 Personeelslasten	4.965.335	6.206.475	4.449.434
2 Materiële lasten	1.307.674	828.750	757.990
Toegerekende apparaatskosten Programma's en projecten	(261.134)	(672.880)	(139.947)
Totaal Apparaatskosten zonder WaU	6.011.875	6.362.345	5.067.477
WaU	195.378	1.285.000	-
Totaal Apparaatskosten met WaU	6.207.253	7.647.345	5.067.477
II Activiteitenlasten			
3 Programma's en projecten	4.163.443	5.959.356	3.720.890
4 Verleende subsidies	35.628.498	38.399.638	61.543.501
5 Overige activiteitenlasten	3.073.376	5.323.198	1.389.447
Totaal Activiteitenlasten	42.865.318	49.682.192	66.653.838
TOTALE LASTEN	49.072.570	57.329.537	71.721.315
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	3.333.789	-	(365.739)
Saldo rentebaten/-lasten	231.679	-	-
EXPLOITATIERESULTAAT	3.565.468	-	(365.739)

Dit betreft het tweede jaar van de kunstentplanperiode 2021-2024. Op 12 december 2022 heeft het Mondriaan Fonds de herziene begroting 2021-2024 naar het ministerie van OCW gestuurd. Met deze cijfers wordt het resultaat van 2022 vergeleken.

Als gevolg van mutaties in het Bestemmingsfonds OCW en de Bestemmingsreserves is het jaar 2022 met een positief exploitatieresultaat afgesloten.

BESTEMMING EXPLOITATIERESULTAAT

	<u>2022</u>	<u>Begroting</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
Algemene reserve			
Mutaties Algemene reserves	-	-	-
Totale mutaties Algemene reserve	-	-	-
Bestemmingsreserves			
Mutaties Bestemmingsreserves	(209.502)	-	(599.949)
Totale mutaties Bestemmingsreserves	(209.502)	-	(599.949)
Bestemmingsfonds OCW			
Subsidie OCW RAOCCC terugbetaling 2021	(23.325)	-	-
Mutaties Bestemmingsfonds OCW 2022	3.798.296	-	234.210
Totale mutaties Bestemmingsfonds OCW	3.774.971	-	234.210
	3.565.468	-	(365.739)

TOELICHTING ALGEMEEN

Algemeen

Deze jaarrekening is opgesteld volgens de voorschriften van het Handboek verantwoording cultuursubsidies cultuurfondsen 2021-2024 van het ministerie van OCW, dat februari 2023 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 subsidiebatan opgenomen.

Begroting

De vergelijkende begrotingscijfers zijn ontleend aan de meerjarenbegroting die 12 december 2022 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 equalisatierekening gevormd. De jaarlijkse vrijval van de equalisatierekening is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving op het pand. Voor verbouwingsinvesteringen wordt ook gebruik gemaakt van een equalisatierekening.

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 2022 is namens de bewindspersoon van OCW het bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen Cultuurfondsen op € 180.000 bepaald. In 2021 was dit € 174.000. 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

Functiegegevens	E. van der Lingen directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging 2022	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	137.906
Beloning betaalbaar op termijn (pensioen)	19.182
<i>Subtotaal</i>	<u>157.088</u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 180.000

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag -

Totaal bezoldiging 157.088

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t.

Gegevens 2021

Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging 2021	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	130.876
Beloning betaalbaar op termijn (pensioen)	17.874
<i>Subtotaal</i>	<u>148.750</u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 174.000

Totaal bezoldiging 148.750

Toezichthoudende topfunctionarissen

Raad van Toezicht	G.M. Liewu voorzitter	K.A.M. Kersten lid	N.M. Beyer lid	H.C. Alberdingk Thijm lid	M.T.E. Weimans lid
Functie					
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

Bezoldiging 2022					
Bezoldiging	6.500	3.750	3.750	3.750	3.750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.000	18.000	18.000	18.000	18.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontv. bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	<u>6.500</u>	<u>3.750</u>	<u>3.750</u>	<u>3.750</u>	<u>3.750</u>

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t.

Gegevens 2021

Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	16/3 - 31/12
--	-------------	-------------	-------------	-------------	--------------

Bezoldiging 2021					
Bezoldiging	6.500	3.750	4.000	3.750	3.750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.100	17.400	17.400	17.400	17.400
Totaal bezoldiging	<u>6.500</u>	<u>3.750</u>	<u>4.000</u>	<u>3.750</u>	<u>3.750</u>

Functie	R. Peitersen lid	W. Bijleveld lid	R.E.O. Ekkart lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	N.v.t.
Bezoldiging 2022			
Bezoldiging	3.750	3.750	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.000	18.000	N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontv. bedrag	-	-	N.v.t.
Totaal bezoldiging	<u>3.750</u>	<u>3.750</u>	<u>N.v.t.</u>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/4 - 31/12	1/1 - 31/3
Bezoldiging 2021			
Bezoldiging	3.750	2.813	938
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.400	13.050	4.350
Totaal bezoldiging	<u>3.750</u>	<u>2.813</u>	<u>938</u>

VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Ons oordeel

De samengevatte jaarrekening 2022 van Stichting Mondriaan Fonds, stimuleringsfonds voor beeldende kunst en cultureel erfgoed (hierna: Stichting Mondriaan Fonds) te Amsterdam is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2022 van Stichting Mondriaan Fonds.

Naar ons oordeel is de bijgesloten samengevatte jaarrekening in alle van materieel zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening 2022 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 2022;
2. de samengevatte exploitatierekening 2022
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 verantwoordings 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 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 9 maart 2023.

De gecontroleerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij

Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij de gecontroleerde jaarrekening 2022 van Stichting Mondriaan Fonds in onze controleverklaring van 9 maart 2023.

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, 9 maart 2023

Moore MTH B.V.

w.g.

P. Bedijn AA