



Administratie ASK Belastingadvies

JAARREKENING 2015

Boekmanstichting



Administratie ASK Belastingadvies

Aan het bestuur van de
Boekmanstichting

Amsterdam, 3 maart 2016

Betreft: jaarrekening 2015

Geachte Raad van Toezicht, bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij, aan de hand van de door u gevoerde administratie en de verdere verstrekte gegevens, de jaarrekening 2015 van de Boekmanstichting samengesteld.

Wij vertrouwen erop hiermee aan de opdracht te hebben voldaan. Indien nodig zijn wij graag bereid nadere toelichting te verstrekken.

Administratiekantoor Stichting ASK,

Elsbeth Hulst
directeur

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, **24 MAART 2016**

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Administratiekantoor ASK
Herengracht 566^{III} 1017 CH Amsterdam

020 - 6208339
info@kantoorask.nl

BTW NL 0092.27.301.B.01 KVK 41208803
IBAN NL71 INGB 0001 8501 57 Becon 369214

de balans per 31 december 2015

ACTIVA	2015	2014
<u>vaste activa</u>		
materiële vaste activa	€ 610.646	€ 637.609
totaal vaste activa	€ 610.646	€ 637.609
<u>vlottende activa</u>		
voorraden	€ 3.003	€ 5.411
vorderingen	23.492	120.747
liquide middelen	374.570	327.175
totaal vlottende activa	€ 401.065	€ 453.333
 totale ACTIVA	 € 1.011.711	 € 1.090.942
 <u>PASSIVA</u>	 2015	 2014
<u>eigen vermogen</u>		
algemene reserve	€ 118.708	€ 111.562
bestemmingsreserve Boekman op Koers	70.000	60.000
bestemmingsfonds OCW 2013-2016	45.032	15.590
totaal eigen vermogen	€ 233.740	€ 187.152
 <u>voorzieningen</u>	 € 90.844	 € 78.244
 <u>langlopende schulden</u>	 € 450.000	 € 524.116
 <u>kortlopende schulden</u>	 € 237.127	 € 301.430
 totale PASSIVA	 € 1.011.711	 € 1.090.942

dubois + co
REGISTER ACCOUNTANTS
Amsterdam, 24 MAART 2016
paraaf voor identificatiedoeleinden:

de exploitatierekening

BATEN	2015	interne begroting	OCW begroting	2014
publieksinkomsten	€ 86.725	€ 62.000	€ 100.000	€ 78.682
overige inkomsten	0	0	25.000	11.770
SUBTOTAAL DIRECTE OPBRENGSTEN	€ 86.725	€ 62.000	€ 125.000	€ 90.452
indirecte opbrengsten	€ 29.938	€ 28.800	€ 100.000	€ 29.200
SUBTOTAAL OPBRENGSTEN	€ 116.663	€ 90.800	€ 225.000	€ 119.652
structurele subsidie OCW	€ 727.496	€ 724.168	€ 710.000	€ 726.500
overige subsidies uit publieke middelen	€ 207.000	€ 229.000	€ 160.000	€ 231.585
overige bijdragen uit private middelen	€ 100.000	€ 31.000	€ 0	€ 90.000
SUBTOTAAL SUBSIDIES EN BIJDRAGEN	€ 1.034.496	€ 984.168	€ 870.000	€ 1.048.085
TOTALE BATEN	€ 1.151.159	€ 1.074.968	€ 1.095.000	€ 1.167.737
LASTEN				
beheerlasten				
personeelskosten	€ 123.037	€ 118.910	€ 166.000	€ 113.711
waarvan vast contract	123.037	118.910	0	113.711
materiële lasten	141.193	98.411	200.000	136.317
totaal beheerlasten	€ 264.230	€ 217.321	€ 366.000	€ 250.028
activiteitenlasten				
personeelskosten	€ 483.725	€ 515.106	€ 430.000	€ 473.595
waarvan vast contract	409.959	515.106	0	426.550
waarvan tijdelijk contract	73.766	0	0	47.045
materiële lasten	357.904	340.612	299.000	421.398
totaal activiteitenlasten	€ 841.629	€ 855.718	€ 729.000	€ 894.993
frictiekosten				
frictiekosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.393
totaal frictiekosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.393
TOTALE LASTEN	€ 1.105.859	€ 1.073.039	€ 1.095.000	€ 1.146.414
SALDO uit gewone bedrijfsvoering	€ 45.300	€ 1.929	€ 0	€ 21.323
bijzonder baten en lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
rentebaten en lasten	1.288	1.000	0	3.736
EXPLOITATIERESULTAAT	€ 46.588	€ 2.929	€ 0	€ 25.059
bestemmingsfonds OCW	63,2% € -29.442	€ 0	€ 0	62,2% € -15.590
onttrekking bestemmingsreserve OCW 2009-2012	0	0	0	19.537
onttrekking bestemmingsreserve Boekmanstudies	0	0	0	36.081
bestemmingsreserve Boekman op Koers	-10.000	0	0	-60.000
mutatie ALGEMENE RESERVE	€ 7.146	€ 2.929	€ 0	€ 5.087
eigen inkomsten norm	29,78%	16,82%	31,69%	28,86%

dubois+co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 24 MAART 2016
paraaf voor identificatiedoelinden:

grondslagen van waardering en resultaatbepaling

balans

materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden vanaf de activeringsgrens van € 2.500 in de balans opgenomen. De aanschaffingen onder deze activeringsgrens worden in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht. De gehanteerde afschrijvingspercentages staan in de toelichting vermeld.

voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd ter egalisatie van de lasten van periodiek terugkerend onderhoud aan het onroerend goed. De kosten worden ten laste van de voorziening gebracht.

overlopende activa en passiva

De vorderingen, de schulden, de liquide middelen en de overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarden.

exploitatierekening

De beheerlasten, de activiteitenlasten, de opbrengsten en de bijdragen worden toegerekend aan de periode waarop deze baten en lasten betrekking hebben.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 24 MAART 2016

paraaf voor identificatiedoeleinden:

toelichting afwijkingen begroting en resultaat

De toelichting op de verschillen tussen begroting en resultaat is opgenomen in het bestuursverslag.

dubois+co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam: 24 MAART 2016
paraaf voor identificatiedoeleinden:

toelichting op de balans

ACTIVA	2015	2014
<u>materiële vaste activa</u>		
GEBOUWEN		
<i>pand Herengracht 415</i>		
aanschafwaarde	€ 862.182	€ 862.182
afschrijvingen tot 1 januari	291.314	273.163
afschrijvingen boekjaar	18.151	18.151
afschrijvingen tot en met 31 december	€ 309.465	€ 291.314
<i>pand Herengracht 415</i>	€ 552.717	€ 570.868
<i>aankoopkosten pand / hypotheek</i>		
aanschafwaarde	€ 62.776	€ 62.776
afschrijvingen tot 1 januari	25.186	23.617
afschrijvingen boekjaar	1.569	1.569
afschrijvingen tot en met 31 december	€ 26.755	€ 25.186
<i>aankoopkosten pand / hypotheek</i>	36.021	37.590
TOTAAL GEBOUWEN	€ 588.738	€ 608.458
AUTOMATISERING		
aanschafwaarde per 1 januari	€ 48.541	€ 41.748
investeringen boekjaar	0	6.793
geheel afgeschreven	0	0
aanschafwaarde per 31 december	€ 48.541	€ 48.541
afschrijvingen tot 1 januari	€ 22.690	€ 14.114
afschrijvingen boekjaar	8.349	8.576
geheel afgeschreven	0	0
afschrijvingen tot en met 31 december	€ 31.039	€ 22.690
AUTOMATISERING	€ 17.502	€ 25.851
INVENTARIS		
aanschafwaarde per 1 januari	€ 35.237	€ 35.237
investeringen boekjaar	2.421	0
geheel afgeschreven	0	0
aanschafwaarde per 31 december	€ 37.658	€ 35.237
afschrijvingen tot 1 januari	€ 31.937	€ 26.756
afschrijvingen boekjaar	1.315	5.181
afschrijvingen tot en met 31 december	€ 33.252	€ 31.937
INVENTARIS	€ 4.406	€ 3.300
totaal materiële vaste activa	€ 610.646	€ 637.609

Afschrijvingspercentages 2,5% (gebouwen) en 20% (overige).

dubois+co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 24 MAART 2016
paraaf voor identificatiedoeleinden:

toelichting op de balans

<u>ACTIVA, vervolg</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>voorraden</u>		
voorraad publicaties	€ 3.003	€ 5.411
<u>vorderingen</u>		
debiteuren	€ 4.242	€ 11.027
omzetbelasting	12.490	16.165
pensioenpremies	0	9.259
overige vorderingen	6.760	84.296
totaal vorderingen	€ 23.492	€ 120.747
<u>liquide middelen</u>		
kas	€ 473	€ 169
ABN AMRO	18.781	9.345
MSP	1.542	121
ABN AMRO deposito	0	17.540
Top Deposito	0	300.000
Triodos rekening courant	53.968	0
Triodos	300.000	0
kruisposten	-194	0
totaal liquide middelen	€ 374.570	€ 327.175

De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.

dubois +co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 24 MAART 2016
paraaf voor identificatiedoeleinden:

toelichting op de balans

<u>PASSIVA</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>algemene reserve</u>		
algemene reserve per 1 januari	€ 111.562	€ 106.475
resultaat boekjaar	<u>7.146</u>	<u>5.087</u>
totaal algemene reserve	<u>€ 118.708</u>	<u>€ 111.562</u>
<u>bestemmingsreserve Boekman op Koers</u>		
stand per 1 januari	€ 60.000	€ 0
toevoeging	<u>10.000</u>	<u>60.000</u>
totaal bestemmingsreserve Boekman op Koers	<u>€ 70.000</u>	<u>€ 60.000</u>
<u>bestemmingsfonds OCW</u>		
stand per 1 januari	€ 15.590	€ 0
toevoeging	<u>29.442</u>	<u>15.590</u>
totaal bestemmingsfonds OCW 2013-2016	<u>€ 45.032</u>	<u>€ 15.590</u>
<u>voorziening groot onderhoud</u>		
stand per 1 januari	€ 78.244	€ 78.536
groot onderhoud ten laste van voorziening	0	-12.892
toevoeging	<u>12.600</u>	<u>12.600</u>
totaal voorziening groot onderhoud	<u>€ 90.844</u>	<u>€ 78.244</u>

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 24 MAART 2016

paraaf voor identificatiedoelinden:

toelichting op de balans

<u>PASSIVA</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>langlopende schulden</u>		
hypothek o / g		
stand per 1 januari	€ 450.000	€ 524.116
hypothek o / g	€ 450.000	€ 524.116
totaal langlopende schulden	<u>€ 450.000</u>	<u>€ 524.116</u>

Voor de financiering van de Herengracht 415 is een nieuwe hypotheek afgesloten voor € 450.000 bij de Triodos Bank. Het betreft een aflossingsvrije hypotheek met variabele rente. De oude hypotheek is afgelost.

<u>kortlopende schulden</u>		
crediteuren	€ 7.539	€ 35.439
belastingen en premies	15.858	20.384
pensioenpremie	11.483	0
vakantietoeslag	22.192	19.578
vakantiedagen	39.692	42.884
nog te betalen kosten	41.268	34.484
vooruit ontvangen subsidie	71.000	108.000
vooruit ontvangen overige	<u>28.095</u>	<u>40.661</u>
totaal kortlopende schulden	<u>€ 237.127</u>	<u>€ 301.430</u>

niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

In september 2012 is de huurovereenkomst die op 14 april 2010 voor 5 jaar was afgesloten voor de huur van twee kopieermachines omgezet in een contract voor een machine en verlengd met een jaar. De huurprijs bedraagt € 185 per maand. In maart 2016 is een nieuw contract afgesloten voor 5 jaar, de kosten bedragen € 96 per maand.

De afgesloten pensioenovereenkomst bij Zwitserleven heeft door de tegenvallende beleggingsresultaten een negatieve overrente. Dit heeft in principe geen gevolgen voor de Boekmanstichting en de medewerkers. Alleen indien een medewerker elders gaat werken en waardeoverdracht wil kan dit de Boekmanstichting maximaal € 15.000 per medewerker kosten.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 24 MAART 2016

paraaf voor identificatiedoeleinden:

toelichting op de exploitatierekening

BATEN	2015	2014
<u>publieksinkomsten</u>		
opbrengsten bibliotheek	€ 2.359	€ 5.719
Boekman abonnementen	41.287	46.509
losse verkoop	26.017	16.764
overige publicaties	5.731	6.791
inkomsten Kaalslag of Cultuuromslag?	9.969	0
overige inkomsten	1.362	2.899
totaal overige publieksinkomsten	€ 86.725	€ 78.682
<u>overige inkomsten</u>		
overige inkomsten	€ 0	€ 11.770
<u>indirecte inkomsten</u>		
verhuur kantoren	€ 29.938	€ 29.200
<u>structurele subsidie OCW</u>	<u>€ 727.496</u>	<u>€ 726.500</u>
<u>overige subsidies uit publieke middelen</u>		
OCW Johannes Vermeer Prijs	€ 160.000	€ 160.000
Erfgoed Nederland	37.000	54.000
Fonds voor Cultuurparticipatie	0	15.000
NWO	10.000	0
vrijval egaliseringsreserve investeringsbijdragen	0	2.585
totaal overige subsidies uit publieke middelen	€ 207.000	€ 231.585
<u>overige bijdragen uit private middelen</u>		
Prins Bernhard Cultuurfonds	€ 65.000	€ 57.500
SNS Reaal	0	12.500
bijdrage Koninklijke Bibliotheek	8.000	0
bijdrage LKCA	5.000	0
bijdrage SIOB	12.000	0
bijdrage GO fonds	10.000	0
Bouwfonds Cultuurfonds	0	15.000
St. Ribbink v/d Hoek	0	5.000
totaal overige bijdragen uit private middelen	€ 100.000	€ 90.000

dubois+co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 24 MAART 2016

paraaf voor identificatiedoeleinden:

toelichting op de exploitatierekening

LASTEN		2015		2014
<u>beheerlasten: personeelskosten</u>	fte		fte	
salariskosten vast	1,93	€ 114.815	1,99	€ 111.963
overige personeelskosten		8.222		1.748
totaal beheerlasten: personeelskosten	1,93	€ 123.037	1,99	€ 113.711

De directeur verricht 30% van de tijd werkzaamheden die vallen onder beheer en 70% van de tijd werkzaamheden die vallen onder activiteiten.

beheerlasten: materiële lasten

huisvesting	€	78.065	€	60.486
afschrijvingen huisvesting		19.720		19.720
huisvesting bibliotheek naar activiteiten		-29.335		-24.062
huisvesting ten behoeve van verhuur		-34.225		-28.072
subtotaal huisvesting	€	34.225	€	28.072
organisatiekosten		97.304		94.489
afschrijvingen overige		9.664		13.756
totaal beheerlasten: materiële lasten	€	141.193	€	136.317

<u>activiteitenlasten: personeelskosten</u>	fte		fte	
salariskosten vast	6,73	€ 402.066	7,59	€ 444.556
salariskosten tijdelijk	1,42	73.766	1,00	47.046
overige personeelskosten		32.893		6.993
subtotaal		€ 508.725		€ 498.595
doorberekening naar Johannes Vermeer Prijs		-25.000		-25.000
totaal activiteitenlasten: personeelskosten	8,15	€ 483.725	8,59	€ 473.595

waarvan Staat van Cultuur, Kaalslag of Cultuuromslag?	€	45.159
waarvan Staat van Cultuur, Cultuurindex		41.380
waarvan Dissertatieprijs		8.400
waarvan promotieonderzoek		37.000
totaal personeelskosten voor projecten	€	131.939

Het salaris voor de directeur (Marielle Hendriks) bedroeg voor een dienstverband van 100% gedurende de periode januari tot en met december 2015 totaal € 93.956 (bruto € 73.409, sociale lasten € 9.377, pensioenpremie € 9.495 en mutatie vakantietoelagesreservering € 1.675). Er zijn geen onkostenvergoedingen, geen voorzieningen ten behoeve van beloningen betaald op termijn en geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband geweest. De WNT norm 2015 bedraagt € 178.000.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 24 MAART 2016
paraaf voor identificatiedoeleinden:

toelichting op de exploitatierekening

LASTEN	2015	2014
<u>activiteitenlasten: materiële lasten</u>		
bibliotheek inclusief huisvesting bibliotheek	€ 50.318	€ 47.982
Boekman	44.803	99.623
overige publicaties	7.699	10.685
Johannes Vermeer Prijs	178.497	166.655
Staat van Cultuur: Cultuurindex	9.050	54.933
Staat van Cultuur: Kaalslag of Cultuuromslag?	17.036	0
Dissertatieprijs	11.563	0
huisvesting ten behoeve van verhuur	34.225	28.072
algemeen kosten activiteiten	2.287	0
overige projecten	2.426	13.448
totaal activiteitenlasten: materiële lasten	€ 357.904	€ 421.398

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 24 MAART 2016

paraaf voor identificatiedoeleinden:

overzicht Johannes Vermeer Prijs

<u>LASTEN</u>	<u>2015</u>	<u>begroting</u>	<u>2014</u>
projectkosten	€ 27.789	€ 27.300	€ 37.505
prijzengeld	100.000	100.000	100.000
publicatie	0	0	8.199
communicatie	3.129	4.500	5.416
prijsuitreiking	<u>47.579</u>	<u>28.200</u>	<u>15.535</u>
totaal	<u>€ 178.497</u>	<u>€ 160.000</u>	<u>€ 166.655</u>

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 24 MAART 2016

paraaf voor identificatiedoeleinden:

overzicht Staat van Cultuur

<u>BATEN</u>	<u>2015</u>
<u>Cultuurindex</u>	
GO Fonds	€ 10.000
totaal Cultuurindex	€ 10.000
<u>Kaalslag of Cultuuromslag?</u>	
Prins Bernhard Cultuurfonds	€ 65.000
verkoop publicatie # 103	1.870
entreeinkomsten symposium	8.099
totaal Kaalslag of Cultuuromslag?	€ 74.969
TOTALE BATEN	€ 84.969
<u>LASTEN</u>	<u>2015</u>
<u>Cultuurindex</u>	
personele lasten	€ 41.380
materiële lasten	9.050
totaal Cultuurindex	€ 50.430
<u>Kaalslag of Cultuuromslag?</u>	
personele lasten	€ 45.159
update	3.000
publicatie # 103	12.774
organisatie symposium juni 2015	14.036
totaal Kaalslag of Cultuuromslag?	€ 74.969
TOTALE LASTEN	€ 125.399
RESULTAAT Cultuurindex	€ -40.430
RESULTAAT Kaalslag of Culuuromslag?	0
TOTAAL resultaat Staat van Cultuur	€ -40.430

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 24 MAART 2016

paraaf voor identificatiedoelinden

OVERIGE GEGEVENS

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 24 MAART 2016
paraaf voor identificatiedoelinden:

resultaatverdeling

resultaatverdeling

Het exploitatieresultaat bedraagt: € 46.588

Conform de voorschriften van OCW wordt hiervan een evenredig deel toegevoegd aan het bestemmingsfonds OCW 2013-2016. Verder heeft het bestuur besloten 20.000 euro toe te voegen aan de bestemmingsreserve "Boekman op Koers". Het restant wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsfonds OCW 2013-2016	-29.442
onttrekking bestemmingsreserve OCW 2009-2012	0
onttrekking bestemmingsreserve Boekmanstudies	0
bestemmingsreserve Boekman op Koers	-10.000
Toevoeging algemene reserve	<u>€ 7.146</u>

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 24 MAART 2016
paraaf voor identificatiedoeleinden: