

**Stichting Jan van der Togt**

te Amstelveen

**Publicatierapport inzake de jaarrekening  
2019**

## Inhoudsopgave

|                                                       | Pagina |
|-------------------------------------------------------|--------|
| <b>Jaarrekening</b>                                   |        |
| Balans per 31 december 2019                           | 2      |
| Staat van baten-en-lasten over 2019                   | 4      |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling       | 5      |
| Toelichting op de balans per 31 december 2019         | 7      |
| Toelichting op de staat van baten-en-lasten over 2019 | 8      |

**Balans per 31 december 2019**

|                         |   | <u>31-12-2019</u> |                  | <u>31-12-2018</u> |                  |
|-------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                         |   | €                 | €                | €                 | €                |
| <b>ACTIVA</b>           |   |                   |                  |                   |                  |
| <b>Vaste activa</b>     |   |                   |                  |                   |                  |
| Materiële vaste activa  | 1 |                   | 2.103.261        |                   | 2.144.922        |
| <b>Vlottende activa</b> |   |                   |                  |                   |                  |
| Vorraden                |   |                   | 5.105            |                   | 4.007            |
| Vorderingen             |   |                   | 92.010           |                   | 50.483           |
| Liquide middelen        |   |                   | 309.909          |                   | 158.365          |
| Totaal                  |   |                   | <u>2.510.285</u> |                   | <u>2.357.777</u> |

|                      |   | <u>31-12-2019</u> |                  | <u>31-12-2018</u> |                  |
|----------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                      |   | €                 | €                | €                 | €                |
| PASSIVA              |   |                   |                  |                   |                  |
| Stichtingsvermogen   |   |                   | 2.323.970        |                   | 2.215.607        |
| Voorzieningen        | 2 |                   | 124.152          |                   | 106.152          |
| Kortlopende schulden |   |                   | 62.163           |                   | 36.018           |
|                      |   |                   |                  |                   |                  |
| Totaal               |   |                   | <u>2.510.285</u> |                   | <u>2.357.777</u> |

## Staat van baten-en-lasten over 2019

|                                       |   | 2019           |                       | 2018           |                        |
|---------------------------------------|---|----------------|-----------------------|----------------|------------------------|
|                                       |   | €              | €                     | €              | €                      |
| Netto-omzet                           |   | 96.082         |                       | 98.825         |                        |
| Inkoopwaarde van de omzet             |   | -63.720        |                       | -66.800        |                        |
| <b>Brutowinst</b>                     |   | <u>32.362</u>  |                       | <u>32.025</u>  |                        |
| Overige opbrengsten                   | 3 | <u>622.888</u> |                       | <u>291.905</u> |                        |
| <b>Brutomarge</b>                     |   |                | 655.250               |                | 323.930                |
| Lonen                                 | 4 | 150.580        |                       | 146.478        |                        |
| Sociale lasten                        |   | 26.069         |                       | 23.020         |                        |
| Pensioenlasten                        |   | 2.400          |                       | 2.400          |                        |
| Afschrijvingen materiële vaste activa |   | 62.674         |                       | 62.465         |                        |
| Overige bedrijfskosten                | 5 | <u>304.574</u> |                       | <u>219.121</u> |                        |
| <b>Totaal van som der kosten</b>      |   |                | <u>546.297</u>        |                | <u>453.484</u>         |
| <b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>   |   |                | 108.953               |                | -129.554               |
| Rentelasten en soortgelijke kosten    |   |                | -590                  |                | -591                   |
| <b>Totaal van resultaat</b>           |   |                | <u><u>108.363</u></u> |                | <u><u>-130.145</u></u> |

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Informatie over de onderneming

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Jan van der Togt is feitelijk en statutair gevestigd op Dorpsstraat 50, 1182 JE te Amstelveen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41120560.

### Algemene toelichting

#### Belangrijkste activiteiten van de onderneming

De activiteiten van Stichting Jan van der Togt bestaan voornamelijk uit: het conserveren, beheren en exposeren van voorwerpen van kunst, in het bijzonder van de oprichter der stichting toebehoord hebbende beelden, schilderijen, tekeningen en collectie glas.

#### Informatieverschaffing over continuïteit

De stichting heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Vanaf 2 maart is het museum gesloten. In de laatste prognose gaat de leiding ervan uit dat het museum volledig gesloten blijft tot 1 juni. Vervolgens zal er vanaf de heropening een gedeeltelijke terugkomst van bezoekers zijn. De inschatting is dat het aantal bezoekers in het 3e kwartaal 33% en in het 4e kwartaal 80% van het normale aantal zal zijn. Ondanks de sterke start in de eerste 2 maanden zal 2020 afgesloten worden met een negatief resultaat. Gezien de gezonde liquiditeitspositie van het museum veroorzaakt het verlies van 2020 geen negatieve gevolgen voor de continuïteit. Het bestuur vertrouwt op een duurzame voorzetting van de ondernemingsactiviteiten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteits veronderstelling.

#### Informatieverschaffing over 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

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de lineaire berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen en kunstwerken wordt niet afgeschreven.

#### Vorraden

Vorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, onder aftrek van een voorziening voor de incourantheid indien noodzakelijk geacht.

#### Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde.

#### Overige voorzieningen

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 bepaling van het resultaat

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 waarderingsgrondslagen.

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.

#### Omzetverantwoording

De netto omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) verleende diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

#### Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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

#### Rentelasten en soortgelijke kosten

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

## **Toelichting op de balans per 31 december 2019**

### **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 onroerend goed is per 22 juni 2011 getaxeerd op € 3.890.000 .

In 2015 is gestart met nieuwbouwen die in 2016 is afgerond. In totaal is een bedrag van ad € 657.439 in de nieuwbouw geïnvesteerd. Op deze aanschafwaarde is een bedrag ad € 592.680 aan investeringssubsidie in mindering gebracht, zodat de netto investering in de nieuwbouw per saldo € 64.751 bedraagt.

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 kunstcollectie is in 2013 getaxeerd voor verzekeringsdoeleinden op een waarde van circa 3 miljoen Euro.



## Passiva

### 2 Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

Vanaf 2015 wordt € 18.000 gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud gebaseerd op de onderhoudsbegroting. De uitgaven voor groot onderhoud worden op deze voorziening in mindering gebracht.

## Toelichting op de staat van baten-en-lasten over 2019

|                              | <u>2019</u>           | <u>2018</u>           |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                              | €                     | €                     |
| <u>3 Overige opbrengsten</u> |                       |                       |
| Subsidie Gemeente Amstelveen | 225.000               | -                     |
| Entreegelden museumbezoekers | 215.856               | 171.599               |
| Ontvangen sponsorbijdragen   | 47.500                | -                     |
| Bijdragen bedrijfsvrienden   | 39.400                | 44.400                |
| Opbrengst gebruik museum     | 34.886                | 16.481                |
| Overige donaties/schenken    | 29.855                | 47.018                |
| Opbrengst exposities         | 22.381                | 5.627                 |
| Overige opbrengsten          | 8.010                 | 6.780                 |
|                              | <u>622.888</u>        | <u>291.905</u>        |
|                              | <u><u>622.888</u></u> | <u><u>291.905</u></u> |
| <u>4 Lonen</u>               |                       |                       |
| Brutolonen en -salarissen    | 135.348               | 130.962               |
| Vergoeding vrijwilligers     | 15.232                | 15.516                |
|                              | <u>150.580</u>        | <u>146.478</u>        |
|                              | <u><u>150.580</u></u> | <u><u>146.478</u></u> |

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 4 (2018: 3) werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

|                                 | <u>2019</u>           | <u>2018</u>           |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                 | €                     | €                     |
| <u>5 Overige bedrijfskosten</u> |                       |                       |
| Overige personeelsbeloningen    | 13.636                | 34.567                |
| Huisvestingskosten              | 103.978               | 99.214                |
| Verkoopkosten                   | 146.906               | 57.028                |
| Kantoorkosten                   | 16.685                | 11.311                |
| Algemene kosten                 | 23.369                | 17.001                |
|                                 | <u>304.574</u>        | <u>219.121</u>        |
|                                 | <u><u>304.574</u></u> | <u><u>219.121</u></u> |

## Gebeurtenissen na Balansdatum

De stichting heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Vanaf 2 maart is het museum gesloten. In de laatste prognose gaat de leiding ervan uit dat het museum volledig gesloten blijft tot 1 juni. Vervolgens zal er vanaf de heropening een gedeeltelijke terugkomst van bezoekers zijn. De inschatting is dat het aantal bezoekers in het 3e kwartaal 33% en in het 4e kwartaal 80% van het normale aantal zal zijn. Ondanks de sterke start in de eerste 2 maanden zal 2020 afgesloten worden met een negatief resultaat. Gezien de gezonde liquiditeitspositie van het museum veroorzaakt het verlies van 2020 geen negatieve gevolgen voor de continuïteit. Het bestuur vertrouwt op een duurzame voorzetting van de ondernemingsactiviteiten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteits veronderstelling.

Amstelveen,

Bestuursleden: M.J. Uildriks-Jacobs

Leden toezichthoudend orgaan: J. van der Steenhoven P. Valks

M.H. Flik A.P. van Dommele J.C. Hellendoorn