

Jaarrekening

1. Balans

ACTIVA	2007	2006
I Materiële vaste activa		
Inventaris en inrichting	66.647	78.425
Computerapparatuur	35.235	7.153
Computerprogrammatuur	6.472	2.203
	108.354	87.781
II Financiële vaste activa		
Leningen aan kunstinstellingen	535.000	
Vordering OCW liquiditeitsuitname	6.673.212	6.673.212
	7.208.212	6.673.212
Totale vaste activa	7.316.566	6.760.993
I Totaal vorderingen		
Vordering subsidie OCW 2005-2008	17.428.542	31.739.966
Achtergestelde lening PakC	-	453.780
Debiteuren	95.558	141.786
Vooruitbetaalde kosten	83.588	117.046
Overige vorderingen	710.104	292.952
	18.317.791	32.745.530
II Liquide middelen		
Deposito's	3.500.000	8.500.000
Banktegoeden	11.360.120	10.791.072
Kas	1.800	1.320
	14.861.920	19.292.392
Totale vlottende activa	33.179.711	52.037.921
TOTALE ACTIVA	40.496.276	58.798.914
PASSIVA		
I Algemene reserve	2.673.136	1.530.004
II Bestemmingsfonds OCW	-	-
III Overige (bestemmings-)reserves		
Reserve inhaalslag vormgevingserfgoed	481.033	852.000
Reserve mobiel erfgoed	165.000	325.000
Reserve Antillen en Aruba	15.713	124.713
Garantiefonds zelfproducerende vormgevers	17.000	17.000
Aankoopfonds volkenkundige aankopen	233.737	144.958
Aankoopfonds Collectie Nederland	4.321.205	7.233.198
	5.233.688	8.696.869
Totaal eigen vermogen	7.906.824	10.226.873
I Voorzieningen		
Stellig voornemen	-	450.700
Voorziening groot onderhoud	20.232	20.232
	20.232	470.932
Totaal voorzieningen	20.232	470.932
I Schulden aan subsidieontvangers	6.809.866	5.165.057
II Nog te verlenen subsidies	-	13.904.374
III Nog te realiseren beheerlasten	-	1.468.306
	6.809.866	20.537.737
Totaal langlopende schulden	6.809.866	20.537.737
I Schulden aan subsidieontvangers	12.301.587	11.556.070
II Nog te verlenen subsidies	11.697.998	13.904.374
III Nog te realiseren beheerlasten	1.262.001	1.468.306
IV Overige kortlopende schulden	497.768	634.623
	25.759.354	27.563.372
Totaal kortlopende schulden	25.759.354	27.563.372
TOTALE PASSIVA	40.496.276	58.798.914

Financiën

Financieel verslag 199
Jaarrekening 201
Accountantsverklaring 219

2. Exploitatierkening

BATEN	2007	begroting	2006
Directe opbrengsten			
Lager vastgestelde en ingetrokken subsidies/Baten uit verhuur loft	1.166.143	-	1.909.968
Totale Opbrengsten	1.166.143	-	1.909.968
Subsidie OCW structureel	17.608.498	14.494.255	15.252.474
Overige subsidies/bijdragen			
Volkenkundige aankopen	68.067	68.067	68.067
Overgehevelde IC middelen	112.175	100.000	100.000
Cultuureducatie	2.204.761	1.350.000	610.203
Kwaliteit veiligheidszorg Erfgoed	422.802	500.000	385.444
Interregeling	503.616	350.000	-
Meerjarige regelingen	3.243.354		
Incidentele ondersteuning	150.000	-	400.000
Hgis-Cultuur	1.157.839	1.093.500	1.226.200
Overig Ministerie Buitenlandse Zaken	46.628	-	110.000
(GCE, NL-Marokko, Australië)			
Totale Bijdragen	22.274.386	17.955.822	18.152.388
TOTALE BATEN	23.440.529	17.955.822	20.062.356
LASTEN			
Beheerlasten personeel	1.091.571	950.000	1.095.062
Beheerlasten materieel	583.039	540.000	576.950
Totaal Beheerlasten	1.674.610	1.490.000	1.672.013
Verleende subsidies			
Beeldende Kunst en Vormgeving			
Projecten BK en VG	1.650.115	1.250.000	1.664.165
Antillen en Aruba BK en VG	109.000	50.000	135.010
Kinderboeken	40.844	-	8.758
Kunstprojecten onderwijs	400.756	350.000	393.467
Hgis - internationaliseringsprojecten BK en VG	263.496	250.000	316.696
Publicaties BK en VG	181.474	150.000	166.494
Programma's BK en VG	1.855.200	1.200.000	1.416.988
Tijdschriften BK en VG	262.500	200.000	278.900
Flexibel budget BK en VG	22.980	35.000	50.000
E-culture - Investerings in hard- en software	-	100.000	134.893
Intensivering culturele diversiteit	1.592	200.000	200.000
KunstKoop	803.813	850.000	811.890
Subtotaal	5.591.770	4.635.000	5.577.261
Cultureel erfgoed			
Publiekprojecten	1.286.711	1.200.000	1.342.260
Publieksgerichte digitaliseringsprojecten	548.577	500.000	248.004
Erfgoed minderheden	717.567	450.000	560.021
Antillen en Aruba erfgoed	-	50.000	50.000
Hgis - bijzondere publieksactiviteiten	269.000	300.000	373.000
Ontwikkel en overnamekosten	-	200.000	30.000
Flexibel presentatiebudget	60.000	26.500	29.500
Structurele aankopen	2.150.000	1.130.000	802.599
Incidentele aankopen	5.754.640	2.700.000	2.831.535
Kunsthistorisch onderzoek	148.500	220.000	112.500
WBC behoud	67.583	100.000	96.000
Zichtbaar maken collecties	303.300	500.000	546.279
Flexibel collectiebudget	5.000	46.500	60.715
Aankoopfonds volkenkundige musea	47.355	136.134	218.671
Erfgoed veiligheidszorg	422.802	500.000	385.444
Subtotaal	11.781.035	8.059.134	7.686.528

	2007	begroting	2006
Internationale activiteiten			
Presentatie buitenland BK en VG	1.228.693	917.370	976.970
Kunstbeurzen	305.794	300.000	293.713
Lofts	84.627	90.000	88.449
Flexibel budget	-	20.900	20.000
Biennale Venetië	314.787	150.000	300.471
Biennale Sao Paulo	-	80.000	100.000
Hgis - Bezoekersprogramma	40.858	40.000	24.869
Hgis - Oriëntatierizen	45.530	25.000	20.607
Hgis - Presentatie buitenland BK en VG	1.041.740	600.000	998.841
Hgis - Presentatie buitenland BK/VG catalogi	15.000	30.000	18.441
Hgis - Flexibel budget	-	70.130	69.200
Hgis - Australië	-	220.000	155.821
Hgis - 400 jaar nederland - Marokko	-	-	108.277
Hgis - Gemeenschappelijk Cultureel Erfgoed	76.388	185.000	156.900
Hgis - overhead Gemeensch. Cultureel Erfgoed	-	15.000	-
Hgis - overhead	-	82.500	-
Subtotaal	3.153.417	2.825.900	3.332.559
Overig			
Overgehevelde ic-middelen	112.175	100.000	100.000
Interregeling	503.616	50.000	-
Overige projecten	264.807	-	114.969
Evaluatie en Monitoring	22.606	45.000	94.268
Vormgevingserfgoed	370.967	225.000	-
Mobiel erfgoed	160.000	125.000	25.000
Cultuureducatie	2.204.761	1.350.000	610.203
Publicaties	18.130	-	10.918
NAGO	22.320	50.000	50.000
Subtotaal	3.679.382	1.945.000	1.005.358
Activiteiten lasten ten laste van vrijval			
Academische collecties	-	-	205.000
Overbesteding intensivering culturele diversiteit	-	-	374.771
Eindafrekening bestemmingsreserve			
audiovisuele collecties	-	-	44.841
Bijdrage Kon Bibliotheek inzake			
Gruuthuuse handschrift	600.000	-	-
Subtotaal	600.000	-	624.612
Totaal Activiteitenlasten	24.805.604	17.465.034	18.226.318
TOTALE LASTEN	26.480.214	18.955.034	19.898.331
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	(3.039.685)	(999.212)	164.025
Baten uit afrekening Hgis-C 2001-2004	48.280		
Rentebaten	671.356	-	633.373
EXPLOITATIERESULTAAT	(2.320.049)	(999.212)	797.398
Resultaatbestemming			
Toevoeging algemene reserve	1.143.132		960.239
Onttrekking bestemmingsreserves	(3.463.181)		(162.841)
	(2.320.049)		797.398

3. Toelichting balans per 31 december 2007

3.1 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Voor de Cultuurnotaperiode 2005–2008 is het aangepaste Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Fondsen van toepassing en in verband hiermee de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, RJ 640.

De meerjarige subsidiebeschikking voor de Cultuurnota wordt geactiveerd in de balans als 'Vordering subsidie OCW Cultuurnota' om inzicht te geven in de ruimte die de Mondriaan Stichting nog heeft om in de resterende cultuurperiode activiteiten uit te voeren. De hiermee corresponderende ruimte van de nog te verlenen subsidies aan derden en de nog te realiseren beheerslasten worden voor de resterende cultuurperiode gepassiveerd.

De schulden aan subsidieontvangers worden in de balans gesplitst in kortlopende (opeisbaar binnen een jaar) en langlopende schulden. In de toelichting op de post langlopende schulden wordt aangegeven in welke jaren de schulden naar verwachting tot uitbetaling komen.

De subsidiebate OCW wordt in het boekjaar voor hetzelfde bedrag verantwoord in de exploitatierekening als de activiteitenlasten van datzelfde boekjaar om een goede matching te realiseren. Baten en lasten worden opgenomen in het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

3.2 Waarderingsgrondslagen

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van historische kosten. Alle aanschaffingen boven €2.500 worden geactiveerd. Afschrijving vindt lineair plaats over de verkrijgingsprijs in tien jaar voor kantoormeubilair en overige inventaris, vijf jaar voor kantoorapparatuur en drie jaar voor computerapparatuur en -programmatuur.

Bestemmingsreserves

Hieronder zijn behalve het aankoopfonds collectie Nederland ook overige bestemmingsreserves opgenomen waarvoor de Mondriaan Stichting financiële ondersteuning wil verlenen binnen de doelstellingen van het door OCW goedgekeurde beleidsplan of anderszins met het ministerie overeengekomen doelen. Het ministerie heeft hiervoor toestemming verleend met haar brief van 3 mei 2006 (DK/F/2006/20756). Bij aanwending van de bestemmingsreserve wordt het aangewende bedrag als activiteitenkosten in de exploitatierekening verantwoord. Dit aangewende bedrag wordt in mindering gebracht op de bestemmingsreserve.

Bestemmingsfonds OCW

Met haar brief van 3 mei 2006 (DK/F/2006/20756) gaat het ministerie ermee akkoord dat vrijval uit afrekening van 'overjarige verplichtingen' niet aan het bestemmingsfonds OCW wordt toegevoegd, maar wordt toegevoegd aan andere bestanddelen van het eigen vermogen.

Voorzieningen

Hieronder zijn voorzieningen opgenomen voor aangegane verplichtingen tot financiële ondersteuning en een voorziening voor groot onderhoud.

Schulden aan subsidieontvangers/subsidieverplichtingen

Wanneer een besluit van de Mondriaan Stichting leidt tot toekenning van subsidie over meerdere jaren, en daarvoor bovendien een schriftelijke beschikking is afgegeven aan de subsidieontvanger, wordt de verplichting volledig in het jaar van toekenning opgenomen. Dat geldt ook voor toegekende meerjarensubsidies, waarbij gedeeltelijk in de volgende jaren tot uitkering wordt overgegaan.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Lager vastgestelde of ingetrokken subsidies worden als directe opbrengst verantwoord in het jaar dat de vaststelling heeft plaatsgevonden. De subsidie van OCW in het kader van de cultuurnota wordt voor hetzelfde bedrag verantwoord in de exploitatierekening als de bijbehorende activiteitenlasten om een betere matching te realiseren.

De overige subsidiebatens worden verantwoord conform de beschikkingsbrieven. Beheerslasten zijn alle personele en materiële lasten die samenhangen met het beheer van de organisatie gedurende het boekjaar. Activiteitenlasten worden genomen in het jaar waarin verplichtingen zijn aangegaan.

3.3 Materiële vaste activa

	Kantoor- inventaris	Computer- apparatuur	Computer- programma's	Totaal
Afschrijvingspercentages	10%–20%	33$\frac{1}{3}$%	33$\frac{1}{3}$%	
Stand per 01.01				
Aanschafwaarde	166.910	137.271	52.566	356.747
Cumulatieve afschrijving	(88.485)	(130.118)	(50.363)	(268.966)
Boekwaarde	78.425	7.153	2.203	87.781
Mutaties 2007				
Investeringen	2.469	43.448	7.592	53.510
Afschrijvingen	(14.247)	(15.367)	(3.323)	(32.937)
	(11.778)	28.081	4.269	20.573
Stand per 31.12				
Aanschafwaarde	169.379	180.719	60.158	410.257
Cumulatieve afschrijving	(102.733)	(145.484)	(53.686)	(301.903)
Boekwaarde	66.647	35.235	6.472	108.354

De verzekerde waarde van de kantoorinventaris bedraagt €72.605. De verzekerde waarde van de computerapparatuur inclusief de standaard software bedraagt €113.445.



3.4 Financiële vaste activa

3.4.1 Vordering OCW liquiditeitsuitname

De door OCW in 2002 verstrekte garantie naar aanleiding van de liquiditeitsuitname is in 2006 ingetrokken (zie br.dd 3 mei 2006, DK/F/2006/20756).

De garantie is vervangen door een geclausuleerde vordering op OCW die de Mondriaan Stichting op haar balans heeft opgenomen. De vordering bedraagt € 6.673.212. De vordering kan door de Mondriaan Stichting worden ingeroepen als de liquiditeit zich zodanig ontwikkelt dat de continuïteit van de door OCW goedgekeurde activiteiten (voortvloeiend uit statuten, subsidieregelingen en beleidsplan) in gevaar komt, of als de door OCW goedgekeurde activiteiten worden beëindigd.

3.5 Vlottende activa

3.5.1 Vordering OCW: subsidiebeschikkingen structureel en incidenteel

De vordering bestaat uit de toegezegde maar nog niet ontvangen subsidies van OCW die conform het handboek moeten worden opgenomen in de balans onder de vorderingen. Gedurende het jaar wordt de vordering verlaagd na ontvangst van de door OCW betaalde voorschotten op de in onderstaande brieven toegezegde subsidies.

Voor de periode 2005–2008 zijn de volgende beschikkingen van OCW ontvangen:

Structurele subsidie Cultuurnota (Cuno)

01.03.2005	DK/BK/04/61307	Subsidietoekenning 2005–2008	57.977.020
04.11.2005	DK/I&I/2005/40644	Cuno OVA 2005–2008	551.734
03.11.2006	DK/AZ/2006/33418	Cuno OVA 2006–2008	525.194
21.10.2006	DK/BK05/44467	NAGO	150.000
09.10.2007	DK/I&I/2007/29165	Cuno OVA 2007–2008	463.414
09.10.2007	DK/I&I/2007/29165	Cuno OVA 2007–2008 ivm aanpassing loonbijstelling 2006	<u>3.077</u>
			59.670.439

Ontvangen voorschotten op Cuno in 2005	14.683.034
Ontvangen voorschotten op Cuno in 2006	14.780.948
Ontvangen voorschotten op Cuno in 2007	<u>15.102.915</u>
	44.566.897

Nog te ontvangen subsidie cuno per ultimo 2007 **15.103.542**

Meerjarige subsidietoezeggingen

03.12.2004	ACB/2004/54574	Overheveling ic-middelen	400.000
15.12.2005	DK/BK/05/51693	Interregeling	1.400.000
21.06.2005	DCE/05/25797	Kwaliteit veiligheidszorg niet rijks-instellingen	1.500.000
14.07.2006	DK/CS/2006/25551	Regeling Cultuureducatie	1.200.000
05.07.2007	DK/CB/2007/22641	Regeling Cultuureducatie	2.400.000
12.12.2007	DK/CS/2007/51584	Ophoging regeling Cultuureducatie	<u>300.000</u>
			7.200.000

Ontvangen voorschotten op meerjarige subsidies in 2005	450.000
Ontvangen voorschotten op meerjarige subsidies in 2006	2.150.000
Ontvangen voorschotten op meerjarige subsidies in 2007	<u>2.275.000</u>
	4.875.000

Nog te ontvangen meerjarige subsidie per ultimo 2007 **2.325.000**

Incidenteel

08.07.2005	IB/2005/25879	Culturele uitwisseling Nederlandse Antillen en Aruba	35.000
05.09.2005	DCE/05/29660	Aankoop schilderij Ruisdael	2.880.000
04.07.2005	DCE/05/28743	Aankoop Collectie Visser	900.000
01.09.2005	DCE/05/36488	Aankoop Collectie Peeters	500.000
15.09.2005	DCE/05/38814	Aankoop VOC-kaarten	360.000
08.06.2005	DCE/05/22966	Aankoop Collectie Van Lawick	800.000
30.11.2005	DCE/05/54776	Mobiel erfgoed	100.000
06.06.2006	DCE/06/24445	Aankoop brieven Vincent van Gogh	400.000
30.11.2006	DK/CS/2006/44640	Buena Bista tbv 2007	100.000
27.11.2007	DK/CS/2007/48733	Subsidie tijdschrift Mister Motley	<u>50.000</u>
			6.125.000

Ontvangen voorschotten op incidentele subsidies in 2005	5.575.000
Ontvangen voorschotten op incidentele subsidies in 2006	400.000
Ontvangen voorschotten op incidentele subsidies in 2007	<u>150.000</u>
	6.125.000

Nog te ontvangen incidentele subsidie per ultimo 2007 0

Stand subsidietoezeggingen t/m 2007

72.995.439

Totaal ontvangen voorschotten OCW 2005	20.708.034
Totaal ontvangen voorschotten OCW 2006	17.330.948
Totaal ontvangen voorschotten OCW 2007	<u>17.527.915</u>

Stand per 31 december 2007

17.428.542

3.5.2 Achtergestelde lening PakC

De achtergestelde lening van nominaal €453.780 verstrekt aan PakC is per 6 februari 2007 afgelost.

3.5.3 Debiteuren

Het saldo per 31 december 2007 van €95.558 heeft grotendeels betrekking op projecten die zijn uitgevoerd en afgerekend en waarvan de definitieve vaststelling van de financiële bijdrage van de Mondriaan Stichting lager is dan de eerdere toezegging.

3.5.4 Vooruitbetaalde kosten

	2007	2006
Huur	-	26.700
Huur loft	63.407	67.921
Achmea verzuim	12.382	12.098
Overige kosten	<u>7.798</u>	<u>10.326</u>
Totaal	83.588	117.046

3.5.5 Overige vorderingen

	2007	2006
Te ontvangen bedragen	1.782	634
Rente	177.200	164.961
Te ontvangen Hgis	529.039	118.900
Waarborgsommen	2.083	2.310
Pensioenpremie	-	<u>6.147</u>
Totaal	710.104	292.952

3.6 Liquide middelen

De banktegoeden, deposito's en kasgeldten staan ter vrije beschikking van de Mondriaan Stichting, met uitzondering van een bankgarantie van €17.017 die is afgegeven voor de verhuurder van het pand Jacob Obrechtstraat 56 in Amsterdam. De Mondriaan Stichting maakt gebruik van schatkistbankieren waardoor het totale saldo aan banktegoeden en deposito's wordt aangehouden bij het Ministerie van Financiën.

3.7 Eigen vermogen

Verloopoverzicht eigen vermogen

	Stand 01-01-2007	Bij: Resultaat	Bij: Onttrekkingen bestemmings reserves	Af: Dotaties bestemmings reserves	Stand 31-12-2007
Algemene reserve	1.530.004	(2.320.049)	6.441.962	(2.978.781)	2.673.136
Bestemmingsreserves:					
Reserve inhaalslag vormgevingserfgoed	852.000		(370.967)		481.033
Reserve mobiel erfgoed	325.000		(160.000)		165.000
Reserve Antillen en Aruba	124.713		(109.000)		15.713
Garantiefonds zelfproducerende vormgevers	17.000		-		17.000
Aankoopfonds volkenkundige aankopen	144.958		(47.355)	136.134	233.737
Aankoopfonds Collectie Nederland	<u>7.233.198</u>		<u>(5.754.640)</u>	<u>2.842.647</u>	<u>4.321.205</u>
Totaal eigen vermogen	10.226.873	(2.320.049)			7.906.824

De algemene reserve is in het boekjaar toegenomen met €1.143.132 tot een eindstand van €2.673.136.

De bestemmingsreserves zijn afgenomen met €3.463.181 tot €5.233.688. Het bestuur van de Mondriaan Stichting is voornemens om de algemene reserve in 2008 toe te voegen aan het budget voor nog te verlenen subsidies, zodat de algemene reserve ultimo 2008 aanzienlijk zal zijn afgenomen. Ook ten aanzien van de bestemmingsreserves is de verwachting dat deze grotendeels besteed gaan worden.

3.7.1 Algemene reserve

Stand per 1 januari 2007		1.530.004
Dotaties aan algemene reserve als gevolg van onttrekkingen aan bestemmingsreserves:		
Reserve inhaalslag vormgevingserfgoed	370.967	
Reserve conservering mobiel erfgoed	160.000	
Reserve Antillen en Aruba	109.000	
Aankoopfonds volkenkundige aankopen	47.355	
Aankoopfonds Collectie Nederland	<u>5.754.640</u>	
		6.441.962
Onttrekking aan algemene reserve als gevolg van dotaties aan bestemmingsreserves:		
Aankoopfonds volkenkundige aankopen	(136.134)	
Aankoopfonds Collectie Nederland	(2.700.000)	
Rentedotatie Aankoopfonds Collectie Nederland	<u>(142.647)</u>	
		<u>(2.978.781)</u>
		4.993.185
		<u>(2.320.049)</u>
Saldo baten minus lasten		2.673.136
Stand per 31 december 2007		2.673.136

Het ministerie van OCW heeft zich garant gesteld voor de afwikkeling van verplichtingen die door de Mondriaan Stichting in een bestendige beleidslijn en op basis van goedgekeurde regelingen zijn aangegaan.

3.7.2 Overige reserves: bestemmingsreserves

Alle bestemmingen en voornemens van de Mondriaan Stichting worden hierin gedoteerd vanuit de door OCW goedgekeurde begroting, dan wel in het kader van het goedgekeurde beleidsplan. De onttrekkingen worden direct gedoteerd aan de algemene reserve conform het Handboek.

3.7.2.1 Reserve inhaalslag vormgevingserfgoed (onttrekking: 370.967, eindsaldo: 481.033)

Deze reserve is in 2004 gevormd met het oog op een grootschalige inhaaloperatie in de inventarisatie, registratie en conservering van vormgevingsarchieven door een werkgroep met de belangrijkste spelers (RKD, Prensela etc). De middelen worden besteed op basis van een masterplan.

3.7.2.2 Reserve conservering mobiel erfgoed (onttrekking: 160.000, eindsaldo: 165.000)

De reserve conservering mobiel erfgoed is in 2004, mede op verzoek van OCW, aangelegd voor belangrijk mobiel erfgoed dat verloren dreigt te gaan voor de Collectie Nederland.

3.7.2.3 Reserve Antillen en Aruba (onttrekking: 109.000, eindsaldo: 15.731)

Deze reserve is in 2004 gevormd voor het intensiveren van de ondersteuning op deze eilanden. De belangrijkste prioriteit is het opbouwen van een infrastructuur.

3.7.2.4 Aankoopfonds Volkenkundige Aankopen (onttrekking: 47.355, dotatie: 136.134, eindsaldo: 233.737)

Het Aankoopfonds Volkenkundige Aankopen is opgericht om de aankopen op dit terrein te ondersteunen. De Mondriaan Stichting werkt daarbij samen met de volkenkundige musea, die jaarlijks € 68.067 aan het fonds doteren; de Mondriaan Stichting doteert de andere helft.

3.7.2.5 Aankoopfonds Collectie Nederland (onttrekking: 5.754.640, dotatie: 2.842.647, eindsaldo: 4.321.205)

Dit fonds is bestemd voor de ondersteuning van bijzondere incidentele aankopen voor de Collectie Nederland. Het gaat om cruciale werken of collecties, die de Collectie Nederland versterken of een lacune vullen. Volgens afspraak met OCW wordt jaarlijks vanuit de Cultuurnota-subsidie aan het fonds gedoteerd en komen de renteopbrengsten ten gunste van het fonds. In 2006 is conform het Beleidsplan het Fonds bijzondere museale aankopen C samengevoegd met het Aankoopfonds Collectie Nederland.

3.8 Voorzieningen

3.8.1 Stellig voornemen

Deze voorziening heeft betrekking op projecten waarvan de verplichting nog niet formeel en onomkeerbaar is aangegaan (er is nog geen definitieve beschikking afgegeven), maar waarvoor het stellige voornemen bestaat om tot ondersteuning over te gaan. Dit is bijvoorbeeld het geval wanneer nadere informatie is gevraagd of extra voorwaarden zijn gesteld. In afwachting van definitieve toekenning heeft passivering reeds ten laste van het verslagjaar plaatsgevonden.

Stand per 1 januari 2007 (2006)	450.700	454.976
Dotatie	-	450.700
Onttrekking	<u>(450.700)</u>	<u>(454.976)</u>
Stand per 31 december 2007 (2006)	0	450.700

3.8.2 Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is bestemd voor onderhoud aan het pand in de Jacob Obrechtstraat. Besloten is om met ingang van 2007 niet meer aan de voorziening te doteren. In 2008 wordt de opgebouwde voorziening gebruikt voor vervanging van de vloerbedekking. Toekomstige investeringen in het pand worden geactiveerd. Voor 2008 is de vervanging van de vloerbedekking gepland (begroot: € 20.000) en voor 2010 schilderwerk van het interieur van het pand (begroot: € 25.000).

Stand per 1 januari 2007 (2006)	20.232	10.232
Dotatie	-	10.000
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december 2007 (2006)	20.232	20.232

3.9 Schulden

3.9.1 Schulden aan subsidieontvangers

Het saldo betreft verschuldigde bedragen uit hoofde van toegekende bijdragen, waarvan nog geen volledige bevoorschotting heeft plaatsgevonden.

Stand 31 december 2007

Schulden aan subsidieontvangers langlopend	6.809.866
Schulden aan subsidieontvangers kortlopend	12.301.587
	<u>19.111.453</u>

De betaalbaarstelling van de schulden aan subsidieontvangers per ultimo 2007 wordt verwacht conform het volgende schema:

	31 dec 2007	Prognose uitputting		
		2008	2009	2010
Nog te betalen bijdragen boekjaar 2002 en ouder	499.484	499.484		
Nog te betalen bijdragen boekjaar 2003	19.087	19.087		
Nog te betalen bijdragen boekjaar 2004	723.543	623.543	100.000	
Nog te betalen bijdragen boekjaar 2005	1.783.655	1.462.275	321.380	
Nog te betalen bijdragen boekjaar 2006	3.346.321	1.884.713	1.325.108	136.500
Nog te betalen bijdragen boekjaar 2007	<u>12.739.363</u>	<u>7.812.485</u>	<u>2.433.403</u>	<u>2.493.475</u>
Totaal	19.111.453	12.301.587	4.179.891	2.629.975

3.9.2 Nog te verlenen subsidies en te realiseren beheerlasten

	Nog te verlenen subsidies	Nog te realiseren beheerlasten	Totaal
Structureel	24.351.896	2.936.611	27.288.507
Meerjarig	3.356.853		3.356.853
Incidenteel	<u>100.000</u>		<u>100.000</u>
Stand per 31 december 2006	27.808.749	2.936.611	30.745.360
Extra toezeggingen 2007 OCW			
Structureel	466.491		466.491
Meerjarig	2.700.000		2.700.000
Incidenteel	50.000		50.000
Onttrekkingen			
Act. lasten structureel	(20.139.716)		(20.139.716)
Act. lasten meerjarig	(3.243.354)		(3.243.354)
Act. lasten incidenteel	(150.000)		(150.000)
Beheerlasten		(1.674.610)	(1.674.610)
Act. lasten ten laste van bestemmingsreserves	3.605.828		3.605.828
Activiteit tlv vrijval	<u>600.000</u>		<u>600.000</u>
Stand	11.697.998	1.262.001	12.959.999
Structureel	8.884.499	1.262.001	10.146.500
Meerjarig	2.813.499		2.813.499
Incidenteel	-		
Stand per 31 december 2007	11.697.998	1.262.001	12.959.999
	2007	2006	
Nog te verlenen subsidies lang	0	13.904.374	
Nog te verlenen subsidies kort	11.697.998	13.904.374	
Nog te realiseren beheerlasten lang	0	1.468.306	
Nog te realiseren beheerlasten kort	<u>1.262.001</u>	<u>1.468.305</u>	
Totaal	12.959.999	30.745.359	

In dit overzicht zitten zowel de cultuurnotasubsidies als de overige meerjarige subsidies van OCW verwerkt. Bij controle in 2006 is gebleken dat in 2005 ten onrechte specifieke doelbijdragen voor bijzondere aankopen ten laste zijn gebracht van de cultuurnotasubsidie. In 2006 is dit gecorrigeerd.

3.9.3 Crediteuren

Dit betreft nog te betalen facturen en declaraties m.b.t. de organisatie.

	2007	2006
	<u>46.675</u>	<u>57.155</u>

3.9.4 Bedrijfsvereniging, loonbelasting en premies

Dit betreft de verschuldigde loonbelasting en de premies over het jaar 2007.

	2007	2006
Loonbelasting/premies sociale verzekeringen	<u>35.120</u>	<u>(6.312)</u>

3.9.5 Nog te betalen kosten

Jaarverslag en annual report	43.875	60.809
Accountantskosten	10.000	11.900
Reservering vakantiegeld en nabetaling loon	59.321	57.315
Rente KunstKoopregeling	213.587	236.505
Diversen	<u>52.390</u>	<u>98.850</u>
Totaal	379.173	465.379

3.9.6 Vooruitontvangen bedragen

Dit betreft een vooruitontvangen subsidie voor het internationaal bezoekersprogramma.

Vooruitontvangen Hgis bezoekersprogramma	<u>36.800</u>	<u>118.400</u>
Totaal overige kortlopende schulden	497.768	634.622

3.10 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De Mondriaan Stichting heeft per 1 januari 2005 een nieuw huurcontract voor het pand aan de Jacob Obrechtstraat. De huurprijs bedraagt momenteel op jaarbasis €108.000 en wordt jaarlijks per 1 april verhoogd met de stijging van het prijsindexcijfer van de gezinsconsumptie. Het huurcontract eindigt op 31 december 2009. Voor de huur is een bankgarantie afgegeven van €17.017.

4. Toelichting exploitatierekening 2007

Samenstelling resultaat boekjaar

Lager vastgestelde en ingetrokken subsidies/Baten uit verhuur Loft	1.166.143	1.909.968	
Af: hiervan alsnog besteed in boekjaar	<u>(600.000)</u>	<u>(624.612)</u>	
Saldo vrijvallende subsidieverplichting	566.143		1.285.356
Aan bestemmingsreserve toegevoegde doelsubsidies ¹	2.836.134	3.236.134	
Bestedingen bestemmingsreserves ²	<u>(6.441.962)</u>	<u>(3.512.416)</u>	
Saldo dotaties en onttrekkingen bestemmingsreserves	(3.605.828)		(276.282)
Rentebaten	671.356		633.373
Baten uit afrekening Hgis 2001-2004	48.280		
Correctie tbv jaarrekening 2005	-		(845.049)
Resultaat boekjaar	(2.320.049)	797.398	

¹ exclusief rentetoevoeging €142.647 aan bestemmingsreserves

² onttrokken aan bestemmingsreserves samen met restitutie saldo audiovisuele collecties €44.841 (2006)

4.1 Directe opbrengsten

De terugvordering voorgaande jaren en intrekking toezegging heeft betrekking op lager vastgestelde definitieve afrekeningen dan wel intrekking van eerder gedane toezeggingen die vóór 2006 als activiteitenlast waren opgenomen.

Lager vastgestelde en ingetrokken subsidies/Baten uit verhuur loft	1.166.143	1.909.968
Totaal	<u>1.166.143</u>	<u>1.909.968</u>

Van de lager vastgestelde bijdragen en intrekkingen toezeggingen heeft €484.297 betrekking op toezeggingen ouder dan drie jaar.

4.2 Beheerlasten

Personeelslasten worden niet separaat gespecificeerd omdat deze kosten in enkele gevallen slechts een persoon betreffen.

Personeelslasten	2007	begroting	2006
Salarissen	779.654	761.000	754.709
Sociale lasten	102.560	130.000	98.296
Pensioenpremie	16.719	13.000	15.878
Vakantiegeld	59.651		57.477
Overige personeelskosten	<u>132.987</u>	<u>46.000</u>	<u>168.702</u>
Totaal personeelslasten	1.091.570	950.000	1.095.062

De budgettaire overschrijding op de personeelslasten wordt veroorzaakt door de kapitalisering van openstaande vakantiedagen sinds eind 2006, het grotere gebruik van uitzendkrachten vanwege vervanging van langdurig zieke medewerkers en de kosten van de tweemaaljaarlijkse heidagen.

Aantal personeelsleden in fte's per 31-12-2007 (2006) (exclusief oproepkrachten)

Directie	0,9		0,9
Projectadministratie	4,8		4,2
Personeelszaken	0,2		0,5
Financiële zaken	1,4		0,9
Algemene en huishoudelijke zaken	2,9		3,3
Overige medewerkers	<u>9,7</u>		<u>8,8</u>
	19,9		18,6

Materiële lasten 2007 begroting 2006

Adviescommissies

Vacatiegelden	60.910		53.783
Reiskosten	6.279		4.340
Overige kosten adviseurs	<u>2.170</u>		<u>7.907</u>
Subtotaal	<u>69.358</u>	<u>60.000</u>	<u>66.030</u>

Huisvesting

Huur en onroerendgoedbelasting	109.260	106.564	107.934
Energie- en waterkosten	9.298	10.000	11.446
Onderhoud en inrichting gebouw en schoonmaak	5.688	3.500	22.015
Overige huisvestingskosten	<u>9.252</u>	<u>7.500</u>	<u>6.272</u>
Subtotaal	<u>133.498</u>	<u>127.564</u>	<u>147.667</u>

Kantoorkosten

Klein inventaris	38	1.000	578
Porti en vrachtkosten	26.597	32.500	25.774
Telefoon en fax	9.429	15.000	6.956
Kopieerkosten	9.554	12.500	6.080
Kantoor materiaal	17.743	13.000	17.151
Reis- en verblijfkosten	9.685	15.000	9.313
Documentatie	10.189	5.000	10.371
Representatie	14.420	7.500	8.112
Computerkosten	19.913	20.000	24.381
Bestuurskosten	9.229		9.615
Accountants-, advies- en juridische kosten	63.398		50.675
Overige bureaunkosten	3.423	1.500	385
Onderzoek en evaluatie	6.345	20.000	18.245
Overige organisatiekosten	89.164	66.936	14.448
Doorbelaste organisatiekosten	-		
Subtotaal	<u>289.127</u>	<u>209.936</u>	<u>202.082</u>

Algemene publiciteitskosten

Recepties	4.320	7.500	6.661
Publiciteit	6.811	40.000	57.229
Uitgave jaarverslag en beleidsplan	<u>46.989</u>	<u>55.000</u>	<u>70.142</u>
Subtotaal	<u>58.120</u>	<u>102.500</u>	<u>134.032</u>

Afschrijvingskosten

Afschrijving inventaris	14.247	12.500	13.918
Afschrijving computerapparatuur en -programmatuur	18.689	27.500	13.221
Subtotaal	<u>32.936</u>	<u>40.000</u>	<u>27.139</u>

Totaal materiële lasten 583.039 540.000 576.950

4.3 Activiteitenlasten

Hieronder volgt een overzicht van de belangrijkste afwijkingen tussen begroting en gerealiseerde activiteitenlasten.

Projecten BK & VG (begroot: 1.250.000, gerealiseerd: 1.650.115) Het aantal aanvragen binnen deze regeling is hoog, evenals de gemiddelde projectkosten en aangevraagde bijdrage. Overbesteding was nodig voor een reëel honoreringspercentage: 35%.

Programma's BK & VG (begroot: 1.200.000, gerealiseerd: 1.855.200) Programmakosten stijgen, als ook de gevraagde bijdrage. Sinds 2005 is er sprake van overbesteding. Het honoreringspercentage is niet te min laag: 33%.

Antillen en Aruba (begroot: 50.000, gerealiseerd: 109.000) De Mondriaan Stichting draagt graag bij aan de ondersteuning van (de ontwikkeling van) de infrastructuur voor beeldende kunst en erfgoed in dit deel van het Koninkrijk. Sinds 2006 is daarom onder meer de oprichting van het Instituto Buena Vista met een ruime bijdrage meerjarig ondersteund.

Presentaties Buitenland BK & VG (begroot: 600.000, gerealiseerd: 1.041.740) Er wordt veel aangevraagd, ook voor omvangrijke internationale projecten (bijvoorbeeld Documenta). De overschrijding van de HGIS-C middelen wordt gefinancierd vanuit de reguliere Cultuurnota-middelen.

Ontwikkel- en overnamekosten (begroot: 200.000, gerealiseerd: 535.000) Instellingen kunnen voor de ontwikkeling of overname van een naar verwachting succesvolle tentoonstelling of productie voorfinanciering krijgen van de Mondriaan Stichting. Het bedrag dient na afloop van het project te worden terugbetaald. De mogelijkheid is nog niet heel bekend in het veld. De verstrekte leningen worden op de balans opgenomen.



Structurele aankopen (begroot: 1.130.000, gerealiseerd: 2.150.000) Daar de Mondriaan Stichting een aantal musea voor moderne kunst in 2006 om een nadere toelichting op de ingediende collectie- en aankoopplannen had gevraagd, heeft de toekenning daarop plaatsgevonden in 2007.

Incidentele aankopen (begroot: 2.700.000, gerealiseerd: 5.754.640) Een flink aantal grote, voor de Collectie Nederland belangrijke aanvragen zijn gehonoreerd en worden gefinancierd vanuit de bestemmingsreserve.

Biënnale Venetië (begroot: 150.000, gerealiseerd: 314.787) De Biënnale Venetië is een tweejaarlijkse activiteit waarvoor in de begroting jaarlijks 150.000 is opgenomen. Voor de editie in 2007 heeft een overwachte overschrijving van budget plaatsgevonden i.v.m. productiekosten van de inzending.

Overige projecten (begroot: 0, gerealiseerd: 264.807) De Mondriaan Stichting kan overige projecten ondersteunen die niet binnen de reguleringen passen wanneer zij wel bijdragen aan de doelstelling of aan een algemeen belang. Omdat het aantal en de besteding niet op voorhand duidelijk zijn, wordt hiervoor geen budget gereserveerd.

Vormgevingserfgoed (begroot: 225.000, gerealiseerd: 370.967) Na de in 2006 gestarte pilot heeft in 2007 de daadwerkelijke uitvoering van de regeling aanvang genomen.

Mobiel erfgoed (begroot: 125.000, gerealiseerd: 160.000) Dit budget is bedoeld als ondersteuning van de restauratie van belangrijk mobiel erfgoed. Besteding gebeurt op basis van de noodzaak.

Cultuureducatie (begroot: 1.200.000, gerealiseerd: 2.204.761) De Mondriaan Stichting ontving in 2007 veel aanvragen voor interessante projecten. Daarnaast zijn aanvragen uit 2006 in 2007 afgehandeld. Op basis van een tussenrapportage heeft het Ministerie van OCW eenmalig 300.000 extra toegezegd. Dat laat onverlet dat er flink is overbesteed.

4.5 Overige baten

	2007	2006
Rentebaten (per saldo)		
Rentebaten	671.356	633.373
Rentedotaties aankoopfondsen	<u>(142.647)</u>	<u>(158.282)</u>
Totaal	<u>528.709</u>	<u>475.091</u>

De rentedotatie aan het aankoopfonds vindt plaats via resultaatbestemming.

5. Resultaat

Het bestuur van de Mondriaan Stichting heeft besloten het saldo als volgt te bestemmen.

Dotatie aan de algemene reserve	1.143.132	960.239
Onttrekking bestemmingsreserves	<u>(3.463.181)</u>	<u>(162.841)</u>
	<u>(2.320.049)</u>	<u>797.398</u>

6. Kasstroomoverzicht

	2007	2006
I		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatiesaldo		
Afschrijvingen materiële vaste activa	32.937	27.139
Mutatie voorzieningen/reserveringen	<u>(2.770.749)</u>	<u>803.122</u>
	<u>(2.737.812)</u>	<u>830.261</u>
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	<u>(2.737.812)</u>	<u>830.261</u>
Mutatie vorderingen	14.427.738	13.769.822
Mutatie kortlopende schulden	<u>(1.804.019)</u>	<u>(195.574)</u>
	<u>12.623.720</u>	<u>13.574.248</u>
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	<u>9.885.907</u>	<u>14.404.509</u>
II		
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	(53.510)	-
Investerings in financiële vaste activa	(535.000)	-
Desinvesteringen financiële vaste activa	-	174.653
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>(588.510)</u>	<u>174.653</u>
III		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	<u>(13.727.871)</u>	(19.233.700)
	<u>(13.727.871)</u>	<u>(19.233.700)</u>
Mutatie liquide middelen I+II+III	<u>(4.430.473)</u>	<u>(4.654.538)</u>
Liquide middelen einde boekjaar	14.861.920	19.292.392
Liquide middelen begin boekjaar	<u>19.292.392</u>	<u>23.946.929</u>
Mutatie liquide middelen	<u>(4.430.472)</u>	<u>(4.654.537)</u>

De omvang van de mutaties zijn een direct gevolg van de rapportagevoorschriften in het handboek verantwoording cultuursubsidies fondsen. De mutaties in de vorderingen worden grotendeels veroorzaakt door de afname van de vordering op het Ministerie OCW inzake de cultuurnota. De mutaties in de schulden worden grotendeels veroorzaakt door de afname van de schulden inzake nog te verlenen subsidies.



Financiën

Financieel verslag 199
Jaarrekening 201
Accountantsverklaring 219

216

NB Bedragen bestedingen wijkt af van bedragen jaarrekening omdat bepaalde kosten ten laste vallen van de activiteiten en deze kosten in dit prestatieoverzicht buiten beschouwing blijven. Verschillen tussen geraamde aanvragen en daadwerkelijk ontvangen aanvragen vallen op totaal tegen elkaar weg.

Prestatieoverzicht

ondersteuningsmogelijkheid	Beschikbaar budget	Geraamde aanvragen	Aantal aanvragen
Beeldende Kunst en Vormgeving			
Projecten bk en vg miv Hgis-C	1.500.000	195	143
Antillen en Aruba	50.000	5	3
Matching fund kinderboeken			22
Kunstprojecten onderwijs	350.000	10	16
Publicaties bk en vg	150.000	30	19
Programma's bk en vg	1.200.000	35	36
Tijdschriften bk en vg	200.000	10	9
Flexibel budget bk en vg	35.000		2
Investerings hard- en software	100.000		
Interregeling	50.000		49
Intensivering culturele diversiteit	200.000		
	3.835.000	285	299
Cultureel erfgoed presentatie			
Publiekprojecten miv Hgis-C	1.675.000	75	76
Publiekgerichte digitaliseringsprojecten	500.000	22	6
Erfgoed minderheden	450.000	24	27
Antillen en Aruba erfgoed	50.000	1	
Ontwikkel en overnamekosten	200.000		1
Flexibel presentatiebudget	26.500	3	2
Vormgevingserfgoed	225.000		8
Cultureel erfgoed collecties			
Structurele aankopen	1.130.000	26	24
Incidentele aankopen	2.700.000	19	24
Aankoopfonds volkenkundige musea	136.134	11	4
Kunsthistorisch onderzoek	220.000	7	4
WBC behoud	100.000		3
Zichtbaar maken collecties miv mobiel erfgoed	500.000	25	
Flexibel collectiebudget	46.500	5	
Erfgoed veiligheidszorg	500.000		38
	8.459.134	218	217
Internationale activiteiten			
Presentatie bk en vg miv Hgis-C	1.902.500	370	296
Kunstbeurzen	300.000	75	68
Flexibel budget	20.900		
Statelijke Biënnales	230.000		2
Hgis - Gemeenschappelijk Cultureel Erfgoed	200.000		2
	2.653.400	445	368
Overig			
Overgehevelde ic-middelen	100.000		
Overige projecten			19
Evaluatie en Monitoring	45.000		
Cultuureducatie	1.350.000		150
	1.495.000		169
Subtotaal	16.442.534	948	1.053
Projecten zonder nader onderzoek afgewezen			292
Totaal			1.345
Overige activiteiten			
KunstKoop	850.000		
Lofts	90.000		85
Totaal	17.382.534	948	1.430

Aangevraagd bedrag	Aantal verleend	Bedrag verleend
5.511.212	54	1.958.611
138.000	2	109.000
71.331	22	40.844
930.336	7	400.756
285.118	11	181.474
3.958.287	12	1.855.200
714.500	4	262.500
42.610	2	22.980
2.680.826	12	498.713
14.332.220	126	5.330.078
2.995.483	44	1.605.211
250.000	6	548.577
1.342.905	21	717.567
500.000	1	300.000
65.000	2	65.000
420.967	8	393.287
2.559.800	19	2.175.000
10.350.620	21	5.785.340
61.100	3	47.355
240.064	2	148.500
113.123	3	67.583
413.800	1	413.800
485.198	38	422.802
19.798.060	169	12.690.022
4.038.706	229	2.282.214
309.633	68	305.606
599.000	2	844.000
126.388	2	126.388
5.073.727	301	3.558.208
663.414	13	376.982
2.500	1	2.500
5.272.739	63	2.182.732
5.938.653	77	2.562.214
45.142.660	673	24.140.522
		803.813
	81	84.627
45.142.660	754	25.028.962

