



Administratie **ASK** Belastingadvies

Aan de Raad van Toezicht en bestuur,
Boekmanstichting

Amsterdam, 19 februari 2017

Betreft: jaarrekening 2016

Geachte Raad van Toezicht en bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij, aan de hand van de door u gevoerde administratie en de verdere verstrekte gegevens, de jaarrekening 2016 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, 17 MAART 2017

paraaf voor identificatiedoeleinden:



Administratie **ASK** Belastingadvies

JAARREKENING 2016

Boekmanstichting

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 17 MAART 2017

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 2016

<u>ACTIVA</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>vaste activa</u>		
materiële vaste activa	€ 580.939	€ 610.646
totaal vaste activa	<u>€ 580.939</u>	<u>€ 610.646</u>
<u>vlottende activa</u>		
voorraden	€ 1.635	€ 3.003
vorderingen	16.359	23.492
liquide middelen	<u>329.405</u>	<u>374.570</u>
totaal vlottende activa	<u>€ 347.399</u>	<u>€ 401.065</u>
totale ACTIVA	<u>€ 928.338</u>	<u>€ 1.011.711</u>
<u>PASSIVA</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>eigen vermogen</u>		
algemene reserve	€ 122.457	€ 118.708
bestemmingsreserve Boekman op Koers	60.000	70.000
bestemmingsfonds OCW 2013-2016	<u>31.107</u>	<u>45.032</u>
totaal eigen vermogen	<u>€ 213.564</u>	<u>€ 233.740</u>
<u>voorzieningen</u>	<u>€ 97.444</u>	<u>€ 90.844</u>
<u>langlopende schulden</u>	<u>€ 450.000</u>	<u>€ 450.000</u>
<u>kortlopende schulden</u>	<u>€ 167.330</u>	<u>€ 237.127</u>
totale PASSIVA	<u>€ 928.338</u>	<u>€ 1.011.711</u>

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 17 MAART 2017

paraaf voor identificatiedoeleinden:

de exploitatierekening

BATEN	2016	interne begroting	OCW begroting	2015
publieksinkomsten	€ 81.931	€ 71.500	€ 100.000	€ 86.725
overige inkomsten	0	€ 0	25.000	0
SUBTOTAAL DIRECTE OPBRENGSTEN	€ 81.931	€ 71.500	€ 125.000	€ 86.725
indirecte opbrengsten	€ 30.484	€ 29.000	€ 100.000	€ 29.938
SUBTOTAAL OPBRENGSTEN	€ 112.415	€ 100.500	€ 225.000	€ 116.663
structurele subsidie OCW	€ 737.244	€ 726.886	€ 710.000	€ 727.496
overige subsidies uit publieke middelen	€ 218.554	€ 210.500	€ 160.000	€ 227.000
overige bijdragen uit private middelen	€ 0	€ 58.000	€ 0	€ 80.000
SUBTOTAAL SUBSIDIES EN BIJDRAGEN	€ 955.798	€ 995.386	€ 870.000	€ 1.034.496
TOTALE BATEN	€ 1.068.213	€ 1.095.886	€ 1.095.000	€ 1.151.159
LASTEN				
beheerlasten				
personeelskosten	€ 123.448	€ 124.670	€ 166.000	€ 123.037
<i>waarvan vast contract</i>	123.448	124.670	0	123.037
materiële lasten	126.879	149.120	200.000	141.193
totaal beheerlasten	€ 250.327	€ 273.790	€ 366.000	€ 264.230
activiteitenlasten				
personeelskosten	€ 530.409	€ 514.680	€ 430.000	€ 483.725
<i>waarvan vast contract</i>	357.947	514.680	0	409.959
<i>waarvan tijdelijk contract</i>	172.462	0	0	73.766
materiële lasten	307.874	405.700	299.000	357.904
totaal activiteitenlasten	€ 838.283	€ 920.380	€ 729.000	€ 841.629
frictiekosten				
frictiekosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
totaal frictiekosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE LASTEN	€ 1.088.610	€ 1.194.170	€ 1.095.000	€ 1.105.859
SALDO uit gewone bedrijfsvoering	€ -20.397	€ -98.284	€ 0	€ 45.300
bijzonder baten en lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
rente-baten en lasten	221	500	0	1.288
EXPLOITATIERESULTAAT	€ -20.176	€ -97.784	€ 0	€ 46.588
bestemmingsfonds OCW	69,0% € 13.925	€ 20.413	€ 0	63,2% € -29.442
bestemmingsreserve Boekman op Koers	10.000	60.000	0	-10.000
mutatie ALGEMENE RESERVE	€ 3.749	€ -17.371	€ 0	€ 7.146

dubois +co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 17 MAART 2017

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.

toelichting afwijkingen begroting en resultaat

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

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 7 MAART 2017
paraaf voor identificatie doeleinden:

toelichting op de balans

ACTIVA	2016	2015
<u>materiële vaste activa</u>		
GEBOUWEN		
<i>pand Herengracht 415*</i>		
aanschafwaarde	€ 862.182	€ 862.182
afschrijvingen tot 1 januari	309.465	291.314
afschrijvingen boekjaar	18.151	18.151
afschrijvingen tot en met 31 december	€ 327.616	€ 309.465
<i>pand Herengracht 415</i>	€ 534.566	€ 552.717
<i>aankoopkosten pand / hypotheek</i>		
aanschafwaarde	€ 62.776	€ 62.776
afschrijvingen tot 1 januari	26.755	25.186
afschrijvingen boekjaar	1.569	1.569
afschrijvingen tot en met 31 december	€ 28.324	€ 26.755
<i>aankoopkosten pand / hypotheek</i>	34.452	36.021
TOTAAL GEBOUWEN	€ 569.018	€ 588.738
* De WOZ waarde van het pand Herengracht 415 is per 1 januari 2016 € 977.500.		
AUTOMATISERING		
aanschafwaarde per 1 januari	€ 48.541	€ 48.541
investeringen boekjaar	0	0
geheel afgeschreven	0	0
aanschafwaarde per 31 december	€ 48.541	€ 48.541
afschrijvingen tot 1 januari	€ 31.039	€ 22.690
afschrijvingen boekjaar	8.349	8.349
geheel afgeschreven	0	0
afschrijvingen tot en met 31 december	€ 39.388	€ 31.039
AUTOMATISERING	€ 9.153	€ 17.502
INVENTARIS		
aanschafwaarde per 1 januari	€ 37.658	€ 35.237
investeringen boekjaar	0	2.421
geheel afgeschreven	0	0
aanschafwaarde per 31 december	€ 37.658	€ 37.658
afschrijvingen tot 1 januari	€ 33.252	€ 31.937
afschrijvingen boekjaar	1.638	1.315
afschrijvingen tot en met 31 december	€ 34.890	€ 33.252
INVENTARIS	€ 2.768	€ 4.406
totaal materiële vaste activa	<u>€ 580.939</u>	<u>€ 610.646</u>

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

toelichting op de balans

<u>ACTIVA, vervolg</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>voorraden</u>		
voorraad publicaties	€ 1.635	€ 3.003
<u>vorderingen</u>		
debiteuren	€ 2.756	€ 4.242
omzetbelasting	6.490	12.490
pensioenpremies	0	0
overige vorderingen	7.113	6.760
totaal vorderingen	€ 16.359	€ 23.492
<u>liquide middelen</u>		
kas	€ 425	€ 473
ABN AMRO	0	18.781
MSP	642	1.542
Triodos rekening courant	53.458	53.968
Triodos Rendementsrekening	275.021	300.000
kruisposten	-141	-194
totaal liquide middelen	€ 329.405	€ 374.570

De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 17 MAART 2017

paraaf voor identificatiedoeleinden;

toelichting op de balans

<u>PASSIVA</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>algemene reserve</u>		
algemene reserve per 1 januari	€ 118.708	€ 111.562
resultaat boekjaar	<u>3.749</u>	<u>7.146</u>
totaal algemene reserve	<u>€ 122.457</u>	<u>€ 118.708</u>
 <u>bestemmingsreserve Boekman op Koers</u>		
stand per 1 januari	€ 70.000	€ 60.000
toevoeging	<u>-10.000</u>	<u>10.000</u>
totaal bestemmingsreserve Boekman op Koers	<u>€ 60.000</u>	<u>€ 70.000</u>
 <u>bestemmingsfonds OCW</u>		
stand per 1 januari	€ 45.032	€ 15.590
mutatie	<u>-13.925</u>	<u>29.442</u>
totaal bestemmingsfonds OCW 2013-2016	<u>€ 31.107</u>	<u>€ 45.032</u>
 <u>voorziening groot onderhoud</u>		
stand per 1 januari	€ 90.844	€ 78.244
groot onderhoud ten laste van voorziening	-6.000	0
toevoeging	<u>12.600</u>	<u>12.600</u>
totaal voorziening groot onderhoud	<u>€ 97.444</u>	<u>€ 90.844</u>

dubois+co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 17 MAART 2017

paraaf voor identificatiedoeleinden:

toelichting op de balans

<u>PASSIVA</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>langlopende schulden</u>		
<i>hypothek o / g</i>		
stand per 1 januari	€ 450.000	€ 450.000
<i>hypothek o / g</i>	€ 450.000	€ 450.000
totaal langlopende schulden	<u>€ 450.000</u>	<u>€ 450.000</u>

Voor de financiering van de Herengracht 415 is een aflossingsvrije hypotheek met variabele rente afgesloten voor € 450.000 bij de Triodos Bank.

kortlopende schulden

crediteuren	€ 12.857	€ 7.539
belastingen en premies	18.352	15.858
pensioenpremie	2.173	11.483
vakantietoeslag	24.201	22.192
vakantiedagen	56.520	39.692
nog te betalen kosten	20.687	41.268
vooruit ontvangen subsidie	27.000	71.000
vooruit ontvangen overige	<u>5.540</u>	<u>28.095</u>
totaal kortlopende schulden	<u>€ 167.330</u>	<u>€ 237.127</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, 17 MAART 2017
paraaf voor identificatiedoeleinden:

toelichting op de exploitatierekening

<u>BATEN</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>publieksinkomsten</u>		
opbrengsten bibliotheek	€ 2.603	€ 2.359
Boekman abonnementen	41.488	41.287
losse verkoop	10.225	26.017
overige publicaties	12.079	5.731
inkomsten Kaalslag of Cultuuromslag?	0	9.969
overige inkomsten	<u>15.536</u>	<u>1.362</u>
totaal overige publieksinkomsten	<u>€ 81.931</u>	<u>€ 86.725</u>
<u>overige inkomsten</u>		
overige inkomsten	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>
<u>indirecte inkomsten</u>		
verhuur kantoren	<u>€ 30.484</u>	<u>€ 29.938</u>
<u>structurele subsidie OCW</u>	<u>€ 737.244</u>	<u>€ 727.496</u>
<u>overige subsidies uit publieke middelen</u>		
OCW Johannes Vermeer Prijs 2016	€ 160.000	€ 0
OCW Johannes Vermeer Prijs 2015	14.554	160.000
Erfgoed Nederland	44.000	37.000
NWO	0	10.000
bijdrage Koninklijke Bibliotheek	0	8.000
bijdrage SIOB	<u>0</u>	<u>12.000</u>
totaal overige subsidies uit publieke middelen	<u>€ 218.554</u>	<u>€ 227.000</u>
<u>overige bijdragen uit private middelen</u>		
Prins Bernhard Cultuurfonds		€ 65.000
bijdrage LKCA		5.000
bijdrage GO fonds		<u>10.000</u>
totaal overige bijdragen uit private middelen	<u>€ 0</u>	<u>€ 80.000</u>

toelichting op de exploitatierekening

<u>LASTEN</u>		<u>2016</u>		<u>2015</u>
<u>beheerlasten: personeelskosten</u>	fte		fte	
salariskosten vast	1,93	€ 119.172	1,93	€ 114.814
overige personeelskosten		<u>4.276</u>		<u>8.223</u>
totaal beheerlasten: personeelskosten	1,93	<u>€ 123.448</u>	1,93	<u>€ 123.037</u>

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	€	60.060	€	78.065
afschrijvingen huisvesting		19.720		19.720
huisvesting bibliotheek naar activiteiten		-23.934		-29.335
huisvesting ten behoeve van verhuur		<u>-27.923</u>		<u>-34.225</u>
subtotaal huisvesting	€	<u>27.923</u>	€	<u>34.225</u>
organisatiekosten		88.968		97.304
afschrijvingen overige		<u>9.988</u>		<u>9.664</u>
totaal beheerlasten: materiële lasten	€	<u>126.879</u>	€	<u>141.193</u>

<u>activiteitenlasten: personeelskosten</u>	fte		fte	
salariskosten vast	5,51	€ 372.970	6,73	€ 402.066
salariskosten tijdelijk	3,51	172.462	1,42	73.766
overige personeelskosten		<u>9.977</u>		<u>32.893</u>
subtotaal		<u>€ 555.409</u>		<u>€ 508.725</u>
doorberekening naar Johannes Vermeer Prijs		<u>-25.000</u>		<u>-25.000</u>
totaal activiteitenlasten: personeelskosten	9,02	<u>€ 530.409</u>	8,15	<u>€ 483.725</u>

Het salaris voor de directeur (Mariëlle Hendriks) bedroeg voor een dienstverband van 100% gedurende de periode januari tot en met december 2016 totaal € 103.625 (bruto € 80.909, sociale lasten € 9.518, pensioenpremie € 12.212 en mutatie vakantietoelagenreservering € 386). Er wordt jaarlijks een telefoonkostenvergoeding uitbetaald van € 300. Er worden geen voorzieningen ten behoeve van beloningen betaald op termijn en er zijn in 2016 geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband geweest. De WNT norm 2016 bedraagt € 179.000.

toelichting op de exploitatierekening

<u>LASTEN</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>activiteitenlasten: materiële lasten</u>		
bibliotheek inclusief huisvesting bibliotheek	€ 46.795	€ 50.318
Boekman	40.486	44.803
overige publicaties	10.855	7.699
Johannes Vermeer Prijs	159.605	178.497
Staat van Cultuur	18.065	26.086
Dissertatieprijs	0	11.563
huisvesting ten behoeve van verhuur	27.924	34.225
algemeen kosten activiteiten	2.633	2.287
overige projecten	1.511	2.426
totaal activiteitenlasten: materiële lasten	€ 307.874	€ 357.904

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 17 MAART 2017
paraaf voor identificatiedoeleinden:

overzicht Johannes Vermeer Prijs

<u>LASTEN</u>	<u>2016</u>	<u>begroting</u>	<u>2015</u>
projectkosten	€ 28.026	€ 25.900	€ 27.789
prijzengeld	100.000	100.000	100.000
publicatie	0	0	0
communicatie	2.872	4.500	3.129
prijsuitreiking	<u>28.707</u>	<u>28.200</u>	<u>47.579</u>
totaal	<u>€ 159.605</u>	<u>€ 158.600</u>	<u>€ 178.497</u>

OVERIGE GEGEVENS

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 17 MAART 2017

paraaf voor identificatiedoelinden:

resultaatverdeling

resultaatverdeling

Het exploitatieresultaat bedraagt: € -20.176

Conform de voorschriften van OCW wordt hiervan een evenredig deel toegevoegd aan het bestemmingsfonds OCW 2013-2016. Verder heeft het bestuur besloten 10.000 euro te onttrekken aan de bestemmingsreserve "Boekman op Koers". Het restant wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

bestemmingsfonds OCW 2013-2016	13.925
bestemmingsreserve Boekman op Koers	10.000
	<hr/>
Toevoeging algemene reserve	€ 3.749
	<hr/>