



Administratie **ASK** Belastingadvies

Boekmanstichting **jaarrekening** 2018

Administratiekantoor ASK B.V.
Herengracht 566^{III} 1017 CH Amsterdam

020 - 6208339
info@kantoorask.nl

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam
BTW NL 0092.27.301.B.01 KvK 41100802
IBAN NL40 INGB 0001 8501 57 Becor 369214
paraaf voor identificatiedoeleinden.
25 MAART 2019



Administratie ASK Belastingadvies

Aan de Raad van Toezicht en Bestuur,
Boekmanstichting

Amsterdam, 8 februari 2019

Betreft: jaarrekening 2018

Geachte Raad van Toezicht en Bestuur,

De jaarrekening van de Boekmanstichting is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de categoriale exploitatier rekening over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben de werkzaamheden uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat wij over alle relevante informatie beschikten.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). De jaarrekening is samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

Administratiekantoor ASK,

Elsbeth Hulst
Directeur

INHOUD

Balans

Categoriale exploitatierekening

Algemene toelichting

Toelichting op de balans

Toelichting op de categoriale exploitatierekening

Overzicht Johannes Vermeer Prijs

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (na resultaatbestemming)

bedragen in EUR	toelichting	31-12-2018	31-12-2017
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1.	50.434	0
Materiële vaste activa	2.	580.231	573.173
		<u>630.665</u>	<u>573.173</u>
Viottende activa			
Voorraden	3.	16	400
Vorderingen	4.	114.862	38.199
Liquide middelen	5.	172.630	297.228
		<u>287.508</u>	<u>335.827</u>
totaal ACTIVA		<u>918.173</u>	<u>909.000</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	6.	136.988	134.515
Bestemmingsreserves	7.	40.000	60.000
Bestemmingsfonds OCW	8.	12.552	53.373
		<u>189.540</u>	<u>247.888</u>
Vorzieningen	9.	131.888	107.894
Langlopende schulden	10.	450.000	450.000
Kortlopende schulden	11.	146.745	103.218
totaal PASSIVA		<u>918.173</u>	<u>909.000</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

bedragen in EUR	toelichting	2018 werkelijk	2018 begroot	2017 werkelijk
BATEN				
Directe opbrengsten				
Publieksinkomsten binnenland	12.	40.964	73.500	77.843
Overige directe inkomsten	13.	206.058	0	71.772
Totaal directe opbrengsten		247.022	73.500	149.615
Indirecte opbrengsten	14.	30.000	32.500	30.133
Bijdragen uit private middelen				
Bijdragen van private fondsen	15.	73.000	70.000	26.320
Totaal bijdragen uit private middelen		73.000	70.000	26.320
TOTAAL EIGEN INKOMSTEN		350.022	176.000	206.068
Subsidies				
Structureel OCW	16.	931.703	880.000	914.304
Incidentele publieke subsidies	17.	50.000	0	27.000
Totaal subsidies		981.703	880.000	941.304
TOTALE BATEN		1.331.725	1.056.000	1.147.372

bedragen in EUR	toelichting	2018 werkelijk	2018 begroot	2017 werkelijk
LASTEN				
Beheerlasten				
Materiële lasten	18.	162.306	127.000	100.837
Personeelskosten	19.	145.512	101.500	137.209
Totaal beheerlasten		307.818	228.500	238.046
Activiteitenlasten				
Materiële lasten	20.	626.739	426.000	454.496
Personeelskosten	21.	455.516	402.000	420.815
Totaal activiteitenlasten		1.082.255	828.000	875.311
TOTALE LASTEN		1.390.073	1.056.500	1.113.357
SALDO uit gewone bedrijfsvoering		-58.348	-500	34.015
Rentebaten en rentelasten	22.	0	500	309
EXPLOITATIERESULTAAT		-58.348	0	34.324
Resultaatbestemming:				
Bestemmingsfonds OCW	69,96%	40.821		-22.266
Onttrekking bestemmingsreserve Boekman op Koers		60.000		0
Toevoeging bestemmingsreserve communicatie		-40.000		
Toevoeging algemene reserve		2.473		12.058
Specificatie personeelslasten				
	fte	2018	fte	2017
Waarvan vast contract	7,87	606.530	6,57	477.397
Waarvan tijdelijk contract	1,73	101.745	3,26	182.233
Waarvan inhuur	0,05	8.000	0,00	0
Personeelslasten totaal		716.275		659.630
Vrijwilligers fte	0,33		0,08	
Vrijwilligers personen	2		1	

TOELICHTING ALGEMEEN

Bedrijfsgegevens

Boekmanstichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41200287.

Bedrijfsactiviteiten

De Boekmanstichting is het onafhankelijke kenniscentrum voor kunst, cultuur en beleid in Nederland. Zij verzamelt, analyseert en verspreidt data en informatie over de cultuursector en stimuleert en faciliteert het gefundeerde cultuurdebat.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving 640.

Daarnaast is de volgende regelgeving van toepassing:

- De jaarrekening heeft de indeling zoals voorgeschreven door het ministerie van OCW.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De materiële vaste activa worden vanaf de activeringsgrens van € 4.500 in de balans opgenomen. De aanschaffingen onder deze activeringsgrens worden in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht. Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages wordt verwezen naar de toelichting op de De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarden, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordelingen van de vorderingen.

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

De schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarden.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

De beheerlasten, de activiteitenlasten, de opbrengsten en de bijdragen worden toegerekend aan de periode waarop deze baten en lasten betrekking hebben. Verplichtingen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Toelichting afwijkingen begroting en resultaat

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

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 25 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden:

TOELICHTING OP DE BALANS (bedragen in EUR)

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	website	totaal
<i>Stand per 1 januari</i>		
Investeringen	0	0
Afschrijvingen	0	0
Boekwaarde	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringen	50.434	50.434
Afschrijvingen	0	0
Saldo	<u>50.434</u>	<u>50.434</u>
<i>Stand per 31 december</i>		
Investeringen	50.434	50.434
Cumulatieve afschrijvingen	0	0
Boekwaarde	<u>50.434</u>	<u>50.434</u>
Gehanteerde afschijvingspercentage	20%	

2. Materiële vaste activa

	gebouw	inventaris	auto- matisering	totaal
<i>Stand per 1 januari</i>				
Investeringen	924.958	37.657	48.541	1.011.156
Afschrijvingen	-355.940	-36.365	-45.678	-437.983
Boekwaarde	<u>569.018</u>	<u>1.292</u>	<u>2.863</u>	<u>573.173</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	0	0	11.561	11.561
Desinvesteringen	0	0	-34.227	-34.227
Afschrijvingen	0	-484	-4.019	-4.503
Afschrijvingen desinvesteringen	0	0	34.227	34.227
Saldo	<u>0</u>	<u>-484</u>	<u>7.542</u>	<u>7.058</u>
<i>Stand per 31 december</i>				
Investeringen	924.958	37.657	25.875	988.490
Cumulatieve afschrijvingen	-355.940	-36.849	-15.470	-408.259
Boekwaarde	<u>569.018</u>	<u>808</u>	<u>10.405</u>	<u>580.231</u>
Gehanteerde afschijvingspercentage	geen	20%	20%	

3. Voorraden

	31-12-2018	31-12-2017
Publicaties	16	400
	<u>16</u>	<u>400</u>

4. Vorderingen

Debiteuren	36.988	102
Belasting	10.173	4.667
Pensioenpremie	514	14.117
Overige vorderingen	67.187	19.313
	<u>114.862</u>	<u>38.199</u>
	31-12-2018	31-12-2017

5. Liquide middelen

Kas	195	381
Triodos Rekening-courant	48.636	46.517
Triodos Spaarrekening	125.330	250.330
	<u>174.161</u>	<u>297.228</u>

De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.

PASSIVA

6. Algemene reserve

Algemene reserve per 1 januari	134.515	122.457
Resultaat boekjaar	2.473	12.058
	<u>136.988</u>	<u>134.515</u>

7. Bestemmingsreserves

<i>Boekman op Koers</i>		
Stand per 1 januari	60.000	60.000
Onttrekking	<u>-60.000</u>	<u>0</u>
	0	60.000

Communicatie

Stand per 1 januari	0	0
Dotatie	<u>40.000</u>	<u>0</u>
	40.000	0

Totaal bestemmingsreserve	<u>40.000</u>	<u>60.000</u>
---------------------------	---------------	---------------

8. Bestemmingsfonds

<i>OCW 2013-2016</i>		
Stand per 1 januari	31.107	31.107
Onttrekking	<u>-31.107</u>	<u>0</u>
	0	31.107

OCW 2017-2020

Stand per 1 januari	22.266	0
Onttrekking	<u>-9.714</u>	<u>22.266</u>
	12.552	22.266

Totaal bestemmingsfonds	<u>12.552</u>	<u>53.373</u>
-------------------------	---------------	---------------

9. Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

Stand per 1 januari	107.894	97.444
Toevoeging	52.600	12.600
Onderhoud ten laste van voorziening	<u>-28.607</u>	<u>-2.150</u>
	131.887	107.894

In verband met de op handen zijnde dakrenovatie in 2019 die naar verwachting € 80.000 gaat kosten is er eenmalig € 40.000 extra aan de voorziening toegevoegd.

	31-12-2018	31-12-2017
10. Langlopende schulden		
Hypothek	450.000	450.000
	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>

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

11. Kortlopende schulden		
Crediteuren	44.870	11.881
Belastingen en premies	13.396	15.305
Vakantietoeslag	22.833	21.695
Vakantiedagen	19.155	29.962
Vooruit ontvangen bedragen	25.000	0
Nog te betalen kosten	21.491	24.375
	<u>146.745</u>	<u>103.218</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Behalve voor verplichtingen inherent aan het karakter van de activiteiten van de stichting bestaan verder geen verplichtingen van materiele omvang die niet uit de balans blijken.

Subsidietoekenning 2019 OCW	931.703
Subsidietoekenning 2020 OCW	931.703

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op deze verantwoording.

TOELICHTING OP DE CATEGORIALE EXPLOITATIEREKENING (bedragen in EUR)

BATEN	2018	2017
12. Publieksinkomsten binnenland		
Opbrengsten bibliotheek	1.840	1.291
Boekman abonnementen	28.898	53.394
Losse verkoop	10.117	16.708
Overige publicaties	109	6.450
	<u>40.964</u>	<u>77.843</u>
13. Overige directe inkomsten		
Cultuurindex	38.680	0
Regionale Cultuurindex B5	37.110	37.110
Compendium	81.890	8.891
Overige directe inkomsten	48.378	25.771
	<u>206.058</u>	<u>71.772</u>
14. Indirecte opbrengsten		
Verhuur	30.000	30.133
	<u>30.000</u>	<u>30.133</u>
15. Bijdrage van private fondsen		
Prins Bernhard Cultuurfonds regionale cultuur index	60.000	0
Go Fonds bibliotheek	13.000	0
BPD Cultuurfonds	0	15.000
Stuurgroep Sport en Cultuur	0	11.320
	<u>73.000</u>	<u>26.320</u>
16. Structureel OCW		
Basisinfrastructuur	761.703	744.304
Johannes Vermeer Prijs	170.000	170.000
	<u>931.703</u>	<u>914.304</u>
17. Incidentele publieke subsidies		
Erfgoed Nederland	0	27.000
OCW Compendium	50.000	0
	<u>50.000</u>	<u>27.000</u>

De in de exploitatierekening opgenomen subsidiebedragen zijn conform de toegekende subsidies. De subsidies worden op grond van de ingediende verantwoording door de subsidiegever definitief

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 25 MAART 2019
paraaf voor identificatiedoelinden:

TOELICHTING OP DE CATEGORIALE EXPLOITATIEREKENING (bedragen in EUR)

LASTEN		2018		2017
19. Beheerlasten materiële lasten				
Huisvesting		102.760		58.913
Huisvesting bibliotheek naar activiteiten		-18.828		-17.674
Huisvesting ten behoeve van verhuur		-21.966		-20.620
<i>subtotaal huisvesting</i>		<u>61.966</u>		<u>20.619</u>
Organisatiekosten		95.837		72.453
Afschrijvingen		4.503		7.765
		<u>162.306</u>		<u>100.837</u>
20. Beheerlasten personeelskosten				
	fte		fte	
Salariskosten vast	1,28	113.002	1,55	128.074
Inhuur		20.000		0
Overige personeelskosten		12.510		9.135
		<u>145.512</u>		<u>137.209</u>
21. Activiteitenlasten materiële lasten				
Bibliotheek inclusief huisvesting bibliotheek		32.881		35.847
Boekman		47.758		58.419
Overige publicaties		3.776		7.820
Johannes Vermeer Prijs		171.749		171.392
Cultuurindex		137.618		140.792
Compendium		145.324		15.421
B5 Pilots onderzoeksopdracht		31.556		0
Huisvestingskosten ten behoeve van verhuur		21.966		20.620
Algemene kosten overige activiteiten		16.666		2.060
Overige projecten		17.445		2.125
		<u>626.739</u>		<u>454.496</u>
22. Activiteitenlasten personeelskosten				
	fte		fte	
Salariskosten vast	6,59	482.721	5,02	326.124
Salariskosten tijdelijk	1,73	101.745	3,26	182.233
Overige personeelskosten		29.190		21.314
subtotaal	8,32	<u>613.656</u>	8,28	<u>529.671</u>
doorberekening naar Regionale Cultuurindex		-51.380		-101.606
doorberekening naar Johannes Vermeer Prijs		-5.000		-7.250
doorberekening naar Compendium		-101.760		0
		<u>455.516</u>		<u>420.815</u>
WNT verantwoording				
Naam		M. Hendriks		
Functie		directie		
Aanvang en einde functieervulling		1.1 - 31.10		
Deeltijd factor in fte		0,84		
Dienstbetrekking		ja		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		80.791		
Beloning op termijn (pensioenbijdrage)		8.936		
<i>subtotaal</i>		<u>89.727</u>		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		158.469		
Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag		n.v.t.		
Totale bezoldiging		89.727		

Gegevens 2017

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 25 MAART 2019

ontv. voor identificatiedoeleinden

Naam	M. Hendriks
Functie	directie
Aanvang en einde functievervulling	1.1 - 31.12
Deeltijd factor in fte	1,00
Dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	87.218
Beloning op termijn (pensioenbijdrage)	13.742
<i>subtotaal</i>	<u>100.960</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	181.000
Totale bezoldiging	100.960

Beeindigingsvergoeding

Naam	M. Hendriks
Functie	directie
Deeltijd factor in fte	0,84
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2018
Eenmalige vergoeding	22.400
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	75.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.
Totale eenmalige vergoeding	22.400
Waarvan betaald in 2018	22.400

Naam	T. Creton
Functie	directie
Aanvang en einde functievervulling	15.10 - 31.12
Aantal kalendermaanden functievervulling	2,50
Maximum uurtarief	182,00
Individueel toepasselijke maximum gehele periode 1 t/m 12	63.250
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	20.000
Bezoldiging in de gehele periode 1 t/m 12	20.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	20.000

Raad van Toezicht

De samenstelling van de Raad van Toezicht was per 31 december 2018 als volgt:

Coen Teulings, voorzitter
 Karin van Gilst, lid
 Hetty Hafkamp, lid
 Hagar Heijmans, lid
 Elvira Sweet, lid
 Kitty Zijlmans, lid

Het verrichte werk door de Raad van Toezichtleden is onbezoldigd. In 2018 waren Coen Teulings en Karin van Gilst namens de Raad van Toezicht afgevaardigden in de commissie van bestuursbijstand.

Amsterdam, maart 2019

dubois + co
 REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 25 MAART 2019

paraaf voor lid van Raad van Toezicht

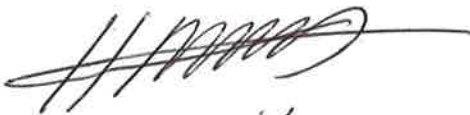
OVERZICHT JOHANNES VERMEER PRIJS

LASTEN	<u>realisatie 2018</u>	<u>begroting</u>	<u>realisatie 2017</u>
projectkosten	29.674	29.567	31.988
prijzengeld	100.000	100.000	100.000
communicatie	3.865	3.500	4.635
prijsuitreiking	38.210	35.250	34.711
onvoorzien	<u>0</u>	<u>1.683</u>	<u>58</u>
TOTALE LASTEN	<u>171.749</u>	<u>170.000</u>	<u>171.392</u>

overige gegevens



C.N. Teulings (02)



C.J.M. Zylman



E. Sweet



H.S. Heijmans



H. Habkamp

J.J. K. Knot, directeur - bestuurslid



dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 25 MAART 2019

paraaf voor identificatiedoeleinden: