

STICHTING AVL MUNDO

RAPPORT INZAKE JAARSTUKKEN 2015

Van Broekhoven B.V.
Den Haag, 24 mei 2016
Ref: 310.J.15

Dit rapport heeft 18 pagina's.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIIEEL VERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Staat van baten en lasten	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	6
2	Staat van baten en lasten over 2015	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	10
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015	14

FINANCIEEL VERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting AVL Mundo
Keileweg 18
3029 BS Rotterdam

Den Haag, 24 mei 2016

Geacht bestuur,,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.653.000 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 82.655 samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van Stichting AVL Mundo te Rotterdam bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Onze verantwoordelijkheid

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.

In overeenstemming met de geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De stichting heeft ten doel:

1. het maken en beheren van een collectie van kunstwerken van Atelier van Lieshout/de kunstenaar Joep van Lieshout en deze collectie toegankelijk te maken voor het publiek, waaronder begrepen;
 - a. het verzamelen en bij elkaar houden van de kunstwerken en objecten van de kunstenaar Joep van Lieshout en Atelier van Lieshout;
 - b. het opzetten van een openbare opslag of tentoonstellingsruimte of museum;
 - c. het opzetten van een papieren/digitaal archief/documentatie/studiecentrum;
 - d. het (terug)kopen van reeds verkochte kunstwerken die van belang zijn voor de ontwikkeling van het oeuvre;
 - e. het zorg dragen voor het onderhoud van Atelier van Lieshout/kunstenaar Joep van Lieshouts kunstwerken in de openbare ruimte of in publieke en privé verzamelingen.
 - f. controle op plagiaat en andere onoorbare praktijken;
 - g. het maken van een biografie;
 - h. het verwezenlijken van onrendabele, utopische, ongewenste en/of stoute projecten
2. Ondersteuning van kunst en cultuur in algemene zin, waaronder begrepen:
 - a. ondersteuning van jonge en oude talentvolle, eigenwijze, kunstenaars door middel van stipendia en kunstprijs;
 - b. aankopen van kunstwerken van andere kunstenaars,
 - c. het doneren of lenen van geld om kunstenaars in staat te stellen werken te produceren,

en al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

3.2 Bestuur

Per balansdatum is het bestuur als volgt samengesteld:

Voorzitter: J.P.A. van Lieshout
Secretaris: H. Verhagen
Penningmeester: A.W.J. van Lieshout
C.H. Weeda
R.A. van der Zwaag - Van Rossem

4 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2015		2014		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	54.902	100,0	43.865	100,0	11.037
Overige bedrijfsopbrengsten	250	0,5	1.000	2,3	-750
Lasten					
Personeelslasten	49.941	91,0	1.800	4,1	48.141
Afschrijvingen	33.249	60,6	26.714	60,9	6.535
Huisvestingslasten	31.855	58,0	28.030	63,9	3.825
Exploitatie lasten	471	0,9	2.100	4,8	-1.629
Kantoor lasten	943	1,7	97	0,2	846
Verkoop lasten	1.409	2,6	59	0,1	1.350
Algemene lasten	17.428	31,7	4.772	10,9	12.656
Project Territory	-	-	484	1,1	-484
Project Happy Industry	22	-	11.185	25,5	-11.163
Project Algemeen	9.859	18,0	6.344	14,5	3.515
	<u>145.177</u>	<u>264,5</u>	<u>81.585</u>	<u>186,0</u>	<u>63.592</u>
Exploitatieresultaat	-90.025	-164,0	-36.720	-83,7	-53.305
Financiële baten en lasten	7.370	13,4	10.117	23,1	-2.747
Resultaat	<u>-82.655</u>	<u>-150,6</u>	<u>-26.603</u>	<u>-60,6</u>	<u>-56.052</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Van Broekhoven B.V.

R.A.J. Strijk RBc

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.068.999		563.959	
Inventaris	25.657		29.921	
		1.094.656		593.880
		<u>1.094.656</u>		<u>593.880</u>
Vlottende activa				
Voorraden (2)		10.638		8.938
Vorderingen (3)				
Debiteuren	-		2.420	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	269		-6.364	
Overige vorderingen en overlopende activa	12.940		15.048	
		13.209		11.104
Liquide middelen (4)		534.497		1.173.973
		<u>1.653.000</u>		<u>1.787.895</u>

		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	(5)		1.638.095		1.720.749
Garantievermogen			<u>1.638.095</u>		<u>1.720.749</u>
Kortlopende schulden	(6)				
Schulden aan leveranciers		7.944		12.098	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		2.337		-	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>4.624</u>		<u>55.048</u>	
			14.905		67.146
			<u>1.653.000</u>		<u>1.787.895</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Baten	(7)		54.902		43.865
Overige bedrijfsopbrengsten	(8)		250		1.000
Brutomarge			<u>55.152</u>		<u>44.865</u>
Lasten					
Personeelslasten	(9)	49.941		1.800	
Afschrijvingen	(10)	33.249		26.714	
Huisvestingslasten	(12)	31.855		28.030	
Exploitatie lasten	(13)	471		2.100	
Kantoor lasten	(14)	943		97	
Verkoop lasten	(15)	1.409		59	
Algemene lasten	(16)	17.428		4.772	
Project Territory	(17)	-		484	
Project Happy Industry	(18)	22		11.185	
Project Algemeen	(19)	9.859		6.344	
			<u>145.177</u>		<u>81.585</u>
Exploitatieresultaat			<u>-90.025</u>		<u>-36.720</u>
Financiële baten en lasten	(20)		7.370		10.117
Resultaat			<u><u>-82.655</u></u>		<u><u>-26.603</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN

Algemeen

Het saldo van baten en lasten wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>			
Aanschaffingswaarde	673.513	38.039	711.552
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-109.554	-8.118	-117.672
	<u>563.959</u>	<u>29.921</u>	<u>593.880</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	534.025	-	534.025
Afschrijvingen	-28.985	-4.264	-33.249
	<u>505.040</u>	<u>-4.264</u>	<u>500.776</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>			
Aanschaffingswaarde	1.207.538	38.039	1.245.577
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-138.539	-12.382	-150.921
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>1.068.999</u>	<u>25.657</u>	<u>1.094.656</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad kunst	<u>10.638</u>	<u>8.938</u>

3. Vorderingen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	-	2.420
	-	2.420
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	269	-6.364
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	-3.392	-
Overlopende activa	16.332	15.048
	12.940	15.048
Overige vorderingen		
<i>Rekening-courant AVL Werk B.V.</i>		
	2015	2014
	€	€
Stand per 1 januari	-	30.903
Mutatie	-3.392	-30.903
Stand per 31 december	-3.392	-
	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	6.988	4.595
Doorbelasting energiekosten	7.294	10.293
Vooruitbetaalde kosten	2.050	160
	16.332	15.048

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
4. Liquide middelen		
Rabobank (NL41 RABO 0100973310)	38.055	40.467
Rabobank (NL40 RABO 3493633785)	615	27.534
Rabobank (NL09 RABO 3463337363)	275.000	685.000
SNS Bank (NL17 SNSB 0852963823)	106.300	104.673
SNS Bank (NL18 SNSB 8952383974)	-	104.530
Triodos (NL02 TRIO 0786717726)	-	104.437
Triodos (NL16 TRIO 0786720190)	8.067	2.648
ASN Bank (NL31 ASNB 8800314740)	105.811	104.438
Kas	649	246
	<u>534.497</u>	<u>1.173.973</u>

PASSIVA

5. Stichtingsvermogen

	2015	2014
	€	€
<i>Bestuur Stichting AVL Mundo</i>		
Stand per 1 januari	1.720.750	1.747.352
Resultaat	-82.655	-26.603
Stand per 31 december	<u>1.638.095</u>	<u>1.720.749</u>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	<u>7.944</u>	<u>12.098</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>2.337</u>	<u>-</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>4.624</u>	<u>55.048</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.576	-
Accountants- en administratiekosten	2.000	5.000
Bankrente & -kosten	48	48
Nog te betalen kosten Project Happy Industry	-	50.000
	<u>4.624</u>	<u>55.048</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

	2015	2014
	€	€
7. Baten		
Verhuur pand	42.677	36.000
Zendmast	-	6.500
Lezingen	-	550
Overige opbrengsten	12.225	815
	<u>54.902</u>	<u>43.865</u>
8. Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen gift / schenking	<u>250</u>	<u>1.000</u>
9. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	39.216	-
Sociale lasten	9.746	-
Overige personeelskosten	979	1.800
	<u>49.941</u>	<u>1.800</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	36.000	-
Vakantiegeld	3.216	-
	<u>39.216</u>	<u>-</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>9.746</u>	<u>-</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Vrijwilligersvergoedingen	750	1.800
Arbodienst	129	-
Diverse personeelskosten	100	-
	<u>979</u>	<u>1.800</u>
10. Afschrijvingen		
11. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	28.985	22.450
Inventaris	4.264	4.264
	<u>33.249</u>	<u>26.714</u>

Overige bedrijfskosten

	2015	2014
	€	€
12. Huisvestingslasten		
Huur onroerende zaak	859	-
Gas water licht	10.941	15.439
Onroerendezaakbelasting	7.306	4.855
Erfpacht	18.528	16.422
Verzekering huisvesting	-	1.607
Overige huisvestingskosten	1.515	-
	<u>39.149</u>	<u>38.323</u>
Doorbelaste energiekosten	-7.294	-10.293
	<u>31.855</u>	<u>28.030</u>
13. Exploitatie lasten		
Reparatie en onderhoud	-	210
Kleine aanschaffingen	471	1.461
Transportkosten	-	429
	<u>471</u>	<u>2.100</u>
14. Kantoor lasten		
Kantoorbehoeften	87	8
Drukwerk	73	85
Automatiseringskosten	648	-
Porti	-	4
Contributies en abonnementen	135	-
	<u>943</u>	<u>97</u>
15. Verkoop lasten		
Reclame- en advertentiekosten	225	-
Representatiekosten	261	59
Reis- en verblijfkosten	799	-
Giften en schenkingen	124	-
	<u>1.409</u>	<u>59</u>
16. Algemene lasten		
Accountants- en administratiekosten	13.911	9.870
Advieskosten	75	-5.726
Notariskosten	795	-
Verzekeringen	2.647	628
	<u>17.428</u>	<u>4.772</u>

	2015	2014
	€	€
17. Project Territory		
Project Territory - Publiciteit en PR	-	484
	-	484
18. Project Happy Industry		
Happy Industry - Algemeen	-	286
Happy Industry - Projectteam	-	1.709
Happy Industry - Tentoonstelling	22	54.000
Happy Industry - Randprogr.; events, diners, etc.	-	8.761
Happy Industry - Publiciteit en PR	-	3.038
	22	67.794
Happy Industry - Kaartverkoop (opbrengst)	-	-6.109
Happy Industry - Subsidies (opbrengst)	-	-50.500
	22	11.185
19. Project Algemeen		
Project "Algemeen" - Randprogr.; events, diners, etc.	10.278	2.342
Project "Algemeen" - Publiciteit en PR	-	57
Project "Algemeen" - Donaties	-	6.500
	10.278	8.899
Project "Algemeen" - opbrengsten	-419	-2.555
	9.859	6.344
20. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.695	10.489
Rentelasten en soortgelijke kosten	-325	-372
	7.370	10.117
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente opbrengsten	7.695	10.489
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	220	247
Rentelasten	105	125
	325	372

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Rotterdam, 24 mei 2016

Bestuur Stichting AVL Mundo
Namens deze,

J.P.A. van Lieshout