

Kunststichting AMC

Meibergdreef 9
1105 AZ Amsterdam Zuidoost

INHOUD

Bestuur verslag 2015	3
Jaarrekening	5
Balans per 31 december 2015	6
Staat van baten en lasten over 2015	8
Kasstroomoverzicht over 2015	9
Toelichting algemeen	10
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de staat van baten en lasten	14
Overige gegevens	16
Vaststelling en goedkeuring van het jaarverslag	17
Bijlage	
Staat van baten en lasten over 2015 versus begroting	

VERSLAG VAN HET BESTUUR

Inleiding

De Kunstcollectie van het AMC is ten tijde van het in gebruik nemen van de nieuwe huisvesting van het AMC in Amsterdam Zuidoost in de periode 1980-1982 gevormd, dankzij een stimuleringsregeling van de overheid: de zogenaamde 1% regeling, BKR bruiklenen van de Gemeente Amsterdam en bruiklenen van privéverzamelaars. De collectie is inmiddels opgebouwd uit werken van belangrijke Nederlandse of in Nederland woonachtige kunstenaars van na 1945. De collectie wordt ieder jaar uitgebreid en omvat ruim 6000 werken van onder meer Karel Appel, Constant, Jan Schoonhoven, Eugène Brands, Jan Dibbets, Ger Lataster, Ger van Elk, Roy Villevoey, Marlene Dumas, Karen Sargsyan, Scarlett Hooft Graafland, Guido van de Werve en vele andere bekende kunstenaars. Regelmatig worden opdrachten aan kunstenaars verstrekt. Sinds 2010 wordt ook videokunst verzameld van (inter)nationale kunstenaars. De collectie is recent opgedeeld in een kern- en gebruikscollectie. Naast de collectie die wordt getoond in de openbare ruimte van het AMC zijn er drie expositieruimtes waar wisselend tentoonstellingen worden georganiseerd.

De Kunststichting AMC

De Kunststichting AMC (hierna genoemd Kunststichting) is opgericht in 1994 en heeft onder meer tot doel het verwerven van fondsen teneinde de kunstcollectie van het AMC in stand te kunnen houden. Daartoe heeft de Kunststichting de culturele ANBI status sinds 1 januari 2008. De Kunststichting kent onder meer het volgende statutaire doel doelen:

1. De belangstelling voor de AMC-collectie levendig houden d.m.v. een aantal activiteiten zoals het uitgeven van folders, boeken en verkoop van producties en de organisatie van fondswerving t.b.v. de AMC kunstcollectie.
2. Het beheer van de middelen waarover de stichting zal beschikken.

Het vermogen van de Kunststichting wordt gevormd door: middelen die het AMC overmaakt, opbrengsten uit activiteiten van de stichting voortvloeiend uit de doelstellingen, zoals subsidies, schenkingen, erfstellingen en andere baten.

Het Stichtingsbestuur komt minimaal een keer per jaar bijeen om de jaarstukken vast te stellen, die vervolgens ter kennisname aan de Raad van Bestuur van het AMC worden aangeboden.

Het bestuur van de Kunststichting was in 2015 als volgt samengesteld: prof. dr. M. (Marianne) de Visser (voorzitter), drs. F.R. (Frank) van den Bosch, prof. dr. M.J. (Maas Jan) Heineman, drs G.J.M. (Frida) van den Maagdenberg en drs. E. (Emile) Spek. Het bestuur verricht haar werkzaamheden onbezoldigd.

De directeur van de Kunststichting is het Hoofd van de afdeling Kunstzaken drs. Sabrina Kamstra.

Activiteiten van de Kunststichting in 2015

22e Anatomische Les

Onder verantwoordelijkheid van de Kunststichting is dit jaar opnieuw als onderdeel van deze medische publieklesing in het Concertgebouw in de serie 'De menselijke gedaante' een uitgave verzorgd. De opdracht ging dit jaar naar beeldend kunstenaar Thomas Elshuis.

De verkoop van deze producties is één van de activiteiten, waardoor opbrengsten ten goede van de Kunststichting komen teneinde nieuwe werken voor de AMC-collectie aan te kunnen schaffen. Een andere activiteit, op incidentele basis, is een veiling die voor AMC-medewerkers is georganiseerd. Ook hiervan zijn de opbrengsten ten goede gekomen aan de stichting.

Nieuwe aankopen

Ten behoeve van de AMC-collectie zijn door de Stichting in 2015 42 kunstwerken aangekocht.

VERSLAG VAN HET BESTUUR (vervolg)

Giften en Schenkingen

In het verslagjaar werd in totaal een bedrag van € 6.998 aan giften ontvangen.

Een legaat en een viertal kunstwerken die voldoen aan de criteria van de kunstcommissie van het AMC zijn aan de AMC Kunststichting t.b.v. de AMC collectie geschonken.

Financieel verslag

In 2015 werd een opbrengst van € 58.641,- (inclusief giften) gerealiseerd met een totaal aan kosten van € 75.930,-, waarmee de som der baten uitkomt op +/- € 17.289,-. In verband met de (toegenomen) kosten voor kunstopdrachten ten behoeve van het project Spoedeisende Hulp 2015 zijn additionele verplichtingen aangegaan. De verwachte kosten zullen naar verwachting in 2016 en 2017 gemaakt worden. Financiering hiervoor wordt mogelijk gemaakt door een subsidie van het Mondriaanfonds en stichtingsreserves. De verantwoording aan de subsidieverstrekker dient eind 2016 afgerond te zijn.

Toekomst van de Kunststichting

De Stichting heeft haar vastgestelde statutaire doelstellingen in het boekjaar 2015 behaald. Het bestuur is voornemens vanaf 2016 de fondswerving krachtig ter hand te nemen.

Amsterdam, ... juni 2016

.....
Drs. A.S.J. Kamstra
(directie)

.....
Prof.dr. J.B. van Goudoever
(voorzitter)

JAARREKENING

BALANS PER 31 december 2015

Na verwerking van het resultaat

ACTIVA

		31-12-2015	31-12-2014
		€	€
VASTE ACTIVA	[1]		
Materiële vaste activa		-	-
VLOTTENDE ACTIVA	[2]		
Vorraden		12.880	4.488
Debiteuren		20.560	15.962
Belastingen		6.618	3.249
Overige vorderingen en overlopende activa		4.641	3.700
		<u>44.699</u>	<u>27.399</u>
LIQUIDE MIDDELEN	[3]	277.482	282.996
TOTAAL ACTIVA		<u>322.181</u>	<u>310.395</u>

BALANS PER 31 december 2015

Na verwerking van het resultaat

PASSIVA

	31-12-2015 €	31-12-2014 €
STICHTINGSVERMOGEN		
Stichtingsvermogen	208.147	155.716
Exploitatieresultaat boekjaar	(17.289)	52.431
Totaal stichtingsvermogen	190.858	208.147
KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA		
Crediteuren	2.298	2.360
Overige schulden en overlopende passiva	129.025	99.888
	131.323	102.248
TOTAAL PASSIVA	322.181	310.395

[..] De tussen haken vermelde nummers verwijzen naar corresponderende nummers in de toelichting op de balans, die een integraal onderdeel uitmaakt van de jaarrekening.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
Baten	[6]		
Opbrengsten	60.570	51.500	58.099
Donaties/giften	6.998	75.500	52.455
Kostprijs van de omzet	(8.927)	(14.000)	(28.156)
Som der baten	58.641	113.000	82.398
Lasten	[7]		
Afschrijvingskosten	44.577	55.000	11.768
Verkoopkosten	5.052	4.000	4.573
Kantoorkosten	305	-	527
Algemene kosten	27.379	74.000	14.930
Financiële baten en lasten	(1.383)	-	(1.831)
Som der lasten	75.930	133.000	29.967
Exploitatieresultaat voor belastingen	(17.289)	(20.000)	52.431
Belastingen	-	-	-
Exploitatieresultaat na belastingen	(17.289)	(20.000)	52.431

[..] De tussen haken vermelde nummers verwijzen naar corresponderende nummers in de toelichting op de staat van baten en lasten, die een integraal onderdeel uitmaakt van de jaarrekening.

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2015

	2015	2014
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Ontvangsten	117.167	101.716
Betalingen	<u>(124.064)</u>	<u>(47.949)</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-6.897	53.767
Ontvangen interest	1.586	2.016
Betaalde interest	<u>(203)</u>	<u>(185)</u>
	<u>1.383</u>	<u>1.831</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-5.514	55.598
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	(44.577)	(11.768)
Investerings in overige financiële vaste activa	-	-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	44.577	11.768
Desinvesteringen in overige financiële vaste activa	<u>-</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Ontvangst uit langlopende schulden	-	-
Aflossing langlopende schulden	<u>-</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-</u>	<u>-</u>
Nettokasstroom	-	-
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen	-	-
Toename/(afname) geldmiddelen	<u>-5.514</u>	<u>55.598</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:		
Stand per 1 januari	282.996	227.398
Mutatie boekjaar	-5.514	55.598
Stand per 31 december	<u>277.482</u>	<u>282.996</u>

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMEEN

De stichting is opgericht op 24 februari 1994 met als doelstelling het wekken en levendig houden van de belangstelling voor en het onderhouden van de AMC kunstcollectie.

De jaarrekening is opgesteld conform Richtlijn 640 (organisaties zonder winststreven). Het boekjaar van de stichting is het kalenderjaar.

De stichting geeft kunstboeken en catalogi uit, verkoopt kunst in oplage en organiseert fondsenwerving. Daarnaast organiseert de stichting rondleidingen. Uit deze activiteiten worden inkomsten voor de stichting gecreeerd.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van de stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekening-posten.

Stelselwijzigingen

In 2015 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

BALANS

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

<i>Activum</i>	<i>afschrijvingspercentage</i>
Kunstwerken	0%
Kantoorinventaris	20%

De materiele activa met betrekking tot de kunstwerken zijn op nul gesteld aangezien alle betreffende werken zijn geschonken aan het AMC.

Voorraden

Handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten. Grafieken ouder dan twee jaar worden gewaardeerd op nihil.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Stichtingsvermogen

Op jaareinde beschikt de Kunststichting over een stichtingsvermogen van € 190.858,-. Het eigen vermogen en reserves dienen een dusdanige omvang te hebben dat de continuïteit van de Kunststichting is gewaarborgd. Het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) heeft besloten dat ingaande 1 januari 2005 de omvang van de continuïteitsreserve maximaal anderhalf maal de jaarlijkse exploitatielasten mag bedragen. De continuïteitsreserve wordt eens per drie jaar opnieuw bezien.

Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Resultaatbepaling

De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van de historische kosten. Baten worden verantwoord in het verslagjaar waarin de diensten en goederen zijn geleverd. Verliezen worden verantwoord op het moment dat deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst uit levering van goederen en diensten aan derden onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Lasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van hiervoor vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de directe methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

[1] VASTE ACTIVA

	31-12-2015 €	31-12-2014 €
Materiële vaste activa		
Kunstwerken	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

De materiële vaste activa met betrekking tot de kunstwerken zijn op nihil gesteld, aangezien alle betreffende werken zijn geschonken aan het AMC. In het boekjaar heeft de stichting aan kunstwerken aangeschaft ten bedrage van € 44.577.

[2] VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2015 €	31-12-2014 €
Vorraden		
Grafieken	12.880	4.488
	<u>12.880</u>	<u>4.488</u>

In 2015 zijn er nieuwe series grafieken aangeschaft waarvan er 6 verkocht zijn. In 2015 zijn er 5 in 2014 aangeschafte grafieken verkocht.

	31-12-2015 €	31-12-2014 €
Debiteuren		
Debiteuren	25.368	61.281
Voorziening dubieuze debiteuren	(4.808)	(45.319)
	<u>20.560</u>	<u>15.962</u>

De mutatie op de Voorziening dub. debiteuren komt voort uit afboeking van oninbare vorderingen oude jaren. De toename op Debiteuren is het resultaat van toename verkopen eind 2015.

Belastingen		
Omzetbelasting (huidig boekjaar)	6.618	(475)
Omzetbelasting (voorgaande boekjaren)	-	3.724
	<u>6.618</u>	<u>3.249</u>

Omzetbelasting (voorgaande boekjaren) is afgewaardeerd naar nihil wegens oninbaarheid.

Overige vorderingen en overlopende activa		
Rekening-courant AMC	3.055	1.548
Nog te ontvangen opbrengsten	-	135
Interestbaten spaarrekening	1.586	2.017
	<u>4.641</u>	<u>3.700</u>

3] LIQUIDE MIDDELEN

Kas	3	50
ABN/AMRO rekening-courant	12.025	47.008
ABN/AMRO spaarrekening	265.454	235.938
	<u>277.482</u>	<u>282.996</u>

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

[4] STICTINGSVERMOGEN

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Stand per 1 januari	208.147	155.716
Exploitatiesaldo	(17.289)	52.431
Stand per 31 december	190.858	208.147

[5] KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Crediteuren

Crediteuren	2.298	2.360
-------------	--------------	--------------

Overige schulden en overlopende passiva

Bijdrage project digitalisering	23.300	23.300
Project SEH 2015 (incl. subsidie Mondriaanfonds)	93.192	57.165
- Matchingfonds	-	20.000
- Amsterdams Fonds voor de Kunst	-	37.165
Beheerkosten AMC	-	15.000
Interestlasten rekening-courant banken	-	-
Overige overlopende passiva	12.533	4.423
	129.025	99.888

Het Project Spoedeisende Hulp, vorig jaar gepresenteerd als Subsidie SEH, wordt nu gepresenteerd als Project. De uitsplitsing naar afzonderlijk 'Matchingsfonds' en 'Amsterdams Fonds voor de Kunst' is komen te vervallen.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

[6] **BATEN**

	2015	2014
	€	€
Opbrengst kunstwerken/grafieken	12.951	19.994
Opbrengst boekenverkoop Kunststichting	481	87
Opbrengst rondleidingen	470	1.480
Opbrengst kunstveiling	46.157	36.538
Opbrengst diversen	511	-
	<u>60.570</u>	<u>58.099</u>

Opbrengst diversen bestaat uit o.a. inlijsten en verzendkosten.

Bijdrage project Q gebouw	-	12.472
Bijdrage project Aaibaar beton	-	8.983
Bijdrage Anatomische les	-	-
Vacatievergoedingen	6.998	-
Donaties/giften	-	31.000
	<u>6.998</u>	<u>52.455</u>

De gift van € 6.998 is afkomstig van een anonieme schenker.

Inkopen kunstwerken/grafieken	4.434	8.383
Inkopen boekenverkoop Kunststichting	-	-
Kosten kunstveiling	4.493	4.944
Afwaardering voorraad boeken Kunststichting	-	459
Afwaardering voorraad boeken Hans Eijkelboom	-	14.300
Afwaardering grafieken	-	70
	<u>8.927</u>	<u>28.156</u>

Per 2013 is er besloten om grafieken ouder dan 2 jaar te waarderen op nihil.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

[7] LASTEN

AFSCHRIJVINGSKOSTEN

	2015 €	2014 €
Kunstwerken	44.577	11.768

OVERIGE KOSTEN

Verkoopkosten

Relatiegeschenken	255	235
Representatiekosten	2.238	2.118
Reis-/verblijfskosten	2.559	2.220
Afschrijvingskosten oninbare debiteuren	-	-
	5.052	4.573

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	35	90
Contributies en abonnementen	207	230
Overige kantoorkosten	63	207
	305	527

Algemene kosten

Beheerkosten	15.000	15.000
Notariskosten	2.496	-
Kasverschillen	-	-
Oninbare BTW	9.424	-
Betalingsverschillen	(33)	-
Overige algemene kosten	492	(70)
	27.379	14.930

Financiële baten en lasten

Rentebaten	1.586	2.016
Rentelasten	(203)	(185)
	1.383	1.831

Het directielid van de stichting ontvangt geen vergoeding en heeft een dienstbetrekking bij het AMC als Hoofd van de afdeling Kunstzaken. Conform de notulen van de bestuursvergadering, gehouden op 13 januari 2014, is er in 2015 € 15.000,- doorbelast aan de stichting voor de inzet van het Hoofd van de afdeling Kunstzaken van het AMC. De back-office van de stichting wordt verzorgd door de afdeling kunstzaken van het AMC. Door het AMC zijn tot op heden geen kosten hiervoor in rekening gebracht aan de stichting.

Het voeren van de financiële administratie, evenals het opstellen van de jaarrekening van de stichting wordt verzorgd door de Directoraat Administratieve Dienstverlening (DAD) van het AMC. Voor het boekjaar 2015 zijn door de DAD tot op heden nog geen kosten in rekening gebracht conform opdrachtvestiging.

OVERIGE GEGEVENS

VASTSTELLING EN GOEDKEURING VAN HET JAARVERSLAG

De jaarrekening 2015 is door de Directie vastgesteld en goedgekeurd door het Stichtingsbestuur in de vergadering van ... 2016

Amsterdam, ... 2016

.....

Drs. A.S.J. Kamstra
(directie)

.....

Prof.dr J.B..van Goudoever
(voorzitter)

.....

Drs. G.J.M. van den Maagdenberg
(bestuurslid)

.....

Prof.dr M.J.Heineman
(bestuurslid)

.....

Drs. F.R. van den Bosch
(bestuurslid)

.....

Drs E. Spek
(bestuurslid)

BIJLAGE

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015 VERSUS BEGROTING

	2016 begroting €	2015 begroting €	2015 exploitatie €	2014 exploitatie €
Baten				
Opbrengsten	22.500	51.500	60.570	58.099
Donaties/giften	115.700	75.500	6.998	52.455
Kostprijs van de omzet	(16.000)	(14.000)	(8.927)	(28.156)
Som der baten	122.200	113.000	58.641	82.398
Lasten				
Afschrijvingen	35.000	55.000	44.577	11.768
Verkoopkosten	3.000	4.000	5.052	4.573
Kantoorkosten	1.000	-	305	527
Algemene kosten	110.000	74.000	27.379	14.930
Financiële baten en lasten	-	-	(1.383)	(1.831)
	149.000	133.000	75.930	29.967
Exploitatiesaldo na belastingen	(26.800)	(20.000)	(17.289)	52.431