

Jaarverslag 2019

Stichting Villa Mondriaan

Winterswijk



Villa Mondriaan
Winterswijk

Inhoud

Jaarverslag van het bestuur en de directie	2
Jaarrekening	3
Balans per 31 december 2019	4
Staat van baten en lasten over 2019	5
Analyse werkelijkheid en begroting 2019	6
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	7
Overige gegevens	18
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18

Jaarverslag van het bestuur en de directie

1. Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019

(na voorgestelde resultaatbestemming)

<i>Activa</i>		31 december 2019		31 december 2018	
<i>Vaste activa</i>	Ref.	€	€	€	€
Materiële vaste activa	4				
Bedrijfsgebouwen en					
-terreinen		0		169	
Inventaris		24.478		22.873	
			24.478		23.042
<i>Vlottende activa</i>					
Vorraad			10.961		16.838
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	5	14.068		520	
Belastingen en premies					
sociale verzekeringen	6	6.866		6.948	
Overige vorderingen en	7	9.206		4.463	
overlopende activa					
			30.140		11.931
Liquide middelen	8		41.950		53.864
			107.529		105.675
<i>Passiva</i>		31 december 2019		31 december 2018	
	Ref.	€	€	€	€
Vermogen					
Stichtingskapitaal		100		100	
Algemene reserve	10	21.753		18.660	
			21.853		18.760
Langlopende schulden	11		65.000		65.000
Kortlopende schulden					
Crediteuren		9.521		6.223	
Belastingen en premies	12				
sociale verzekeringen		3.197		3.988	
Overige schulden en	13	7.958		11.704	
overlopende passiva					
			20.676		21.915
			107.529		105.675

Staat van baten en lasten 2019

		2019	Begroting	2018
	Ref.	€	€	€
<i>Baten</i>				
<u>Directe opbrengsten</u>				
Recettes		73.160	103.300	80.647
Museumwinkel		14.075	20.500	15.900
Lezingen, evenementen en cursussen		7.657	4.500	4.703
Educatie		4.422	6.500	6.843
Arrangementen		7.557	5.700	9.881
Pacht		417	2.000	1.619
Overig		336	0	1.312
		107.624	142.500	120.905
<u>Indirecte opbrengsten</u>				
Subsidie gemeente		102.540	101.000	100.900
Vriendenkring		9.164	5.000	5.850
Sponsoring		5.000	50.000	4.000
Giften en fondsenwerving		128.750	144.000	136.446
		245.454	300.000	247.196
Totaal baten		353.078	442.500	368.101
<i>Lasten</i>				
Directe lasten	16	72.120	97.000	75.862
Personeelskosten	17	36.128	36.400	36.168
Afschrijvingen materiele vaste activa		3.664	10.000	9.239
Overige bedrijfskosten	18	234.249	282.800	241.414
Financiële baten en lasten		3.824	12.500	3.425
Totale lasten		349.985	438.700	366.108
Exploitatieresultaat		3.093	3.800	1.993
Resultaatbestemming				
Mutatie algemene reserve		3.093	3.800	1.993
		3.093	3.800	1.993

Analyse werkelijkheid en begroting 2019

Baten

Recettes, museumwinkel en horeca

Stichting Villa Mondriaan heeft in 2019 minder bezoekers gehad dan vooraf werd ingeschat. Dit heeft invloed gehad op de recettes (entreegelden) en heeft doorgewerkt in de opbrengst van de museumwinkel en de horeca. De vermoedelijke redenen voor de tegenvallende bezoekerscijfers staan genoemd in het jaarverslag over 2019.

Educatie en arrangementen

In tegenstelling tot de algemene bezoekerscijfers heeft het museum wel veel (educatie)boekingen ontvangen in 2019, meer dan verwacht. Het museum heeft hier geen uitzonderlijke acties voor verricht, maar is dus wel meer dan verwacht geslaagd in haar lopende promotie rondom deze activiteiten.

Sponsoring

In lijn met het beleidsplan 2017 – 2021 stelt het museum zich ieder jaar een ambitieus doel voor sponsoring. In werkelijkheid valt dit tot nu toe ieder jaar lager uit. De vermoedelijke conclusie is dat het gestelde doel (nu nog) te ambitieus is en voor 2020 is dit bedrag al bijgesteld. In zijn uitgaven past het museum zich wel aan de daadwerkelijk gerealiseerde sponsoringsopbrengst en daarop gemaakte projectie, waardoor er niet snel een negatief exploitatieresultaat dreigt vanwege de ambitieuze doelstelling. In 2019 is er minder sponsoring gerealiseerd dan voorgesteld in de begroting en ten opzichte van 2018. Dit heeft naast bovengenoemde reden ook te maken met de gewijzigde focus op de interne organisatie van het museum in 2019. Hierdoor is er maar zeer beperkt naar sponsoring gezocht voor bijzondere projecten en evenementen.

Lasten

Kosten tentoonstellingen en overige bedrijfskosten

Zoals bij sponsoring genoemd, is het museum na tussentijdse beoordeling van de cijfers soms genoodzaakt haar uitgaven aan te passen aan de projectie van daadwerkelijke opbrengsten. Dit doet het museum door in haar bedrijfsvoering en materiaalkosten rondom tentoonstellingen zoveel mogelijk te besparen. Hierdoor zijn de gemaakte kosten lager dan de begrote lasten.

De kosten voor het ontwerpen van de website ad € 6.650 zijn verwerkt in de verkoopkosten in boekjaar 2019.

De teruggaaf energiebelasting 2018 van € 4.746 is verwerkt in de energiekosten in boekjaar 2019.

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

1 Algemeen

1.1 Algemeen

Stichting Villa Mondriaan ("de Stichting") is opgericht op 23 januari 2012, heeft haar statutaire zetel te Winterswijk en is daar ook gevestigd. De Stichting is niet belastingplichtig uit hoofde van de vennootschapsbelasting. De Stichting is aangemerkt als een zogenaamde algemeen nut beogende instelling ingevolge artikel 5b van de Algemene Wet inzake Rijksbelastingen (AWR). De Stichting is voor bepaalde activiteiten belastingplichtig voor de omzetbelasting.

1.2 Activiteiten

De doelstelling van de Stichting is het inrichten, in stand houden en exploiteren van Villa Mondriaan aan de Zonnebrink 4 te Winterswijk en de daaraan gelegen galerie, alsmede het tentoonstellen van de kunstwerken van Piet Mondriaan (1872 – 1944), tijdgenoten en aan de kunst van Mondriaan gelieerde hedendaagse kunstenaars.

1.3 Continuïteit van de Stichting

Door het behaalde resultaat over 2019 van € 3.093 bedraagt het vermogen van de Stichting per 31 december 2019 € 21.853. Het werkkapitaal per 31 december 2019 is € 62.375 positief.

De maatregelen omtrent Corona hebben in 2020 een substantiële impact op het museum. Maart t/m mei 2020 was het museum gesloten voor publiek en daarna enkel beperkt open. Om dit mogelijk tekort op te vangen heeft de Stichting tijds bijgestuurd door grote variabele kosten zoveel mogelijk uit te stellen door evenementen af te lasten en de najaarstentoonstelling te verplaatsen. Ook is gebruikgemaakt van verschillende steunmaatregelen vanuit de overheid. Met deze aanpassingen verwacht de stichting in 2020 geen negatief exploitatieresultaat. Uiteraard zal de stichting mogelijkheden die de overheid biedt om de gevolgen van Corona op te vangen maximaal blijven gebruiken. Mocht ook in 2021 er nog sprake zijn van beperking voor het museum ten gevolge van Corona dan zal dit ook voor de Stichting tot problemen kunnen leiden.

De langlopende schuld bedraagt € 65.000. Met de leninggever wordt jaarlijks overlegd over de gemaakte afspraken rekening houdend met de financiële positie van de Stichting waardoor er geen onnodige druk op de liquiditeit van de Stichting komt te staan. De lening wordt aangegaan zonder aflossingsverplichting.

Eveneens wordt voortdurend gekeken vanuit kostenbewustzijn naar de kosten en uitgaven van zowel de tentoonstellingen als de organisatie zelf. Voor 2020 wordt per saldo een positief exploitatieresultaat verwacht van circa € 2.600.

Omdat externe steun nodig is en we momenteel moeilijk kunnen inschatten hoe lang de crisis aanhoudt is sprake van een onzekerheid omtrent de continuïteit. Het is mogelijk nog te vroeg om te spreken over een ernstige onzekerheid omtrent de continuïteit zolang de inschatting is dat met de huidig aangekondigde faciliteiten van de overheid de onderneming kan blijven bestaan.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de Stichting.

1.4 *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 jaarrekeningposten.

1.5 *Vestigingsadres*

Stichting Villa Mondriaan (geregistreerd onder KvK-nummer 54500435) is feitelijk gevestigd op Zonnebrink 4 te Winterswijk.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 *Algemeen*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" die is uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen.

Activa en passiva (met uitzondering van het eigen vermogen) worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

2.2 *Vergelijking met vorig jaar*

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar. De cijfers voor 2018 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

2.3 *Materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs vermeerderd met bijkomende kosten of vervaardigingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Op terreinen en kunstwerken wordt niet afgeschreven. Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar paragraaf 2.4. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

2.4 *Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*

De Stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn,

wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd.

Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien wordt vastgesteld dat een in het verleden verantwoorde bijzondere waardevermindering niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

2.5 Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging), alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

2.6 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.7 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden en worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Eventuele rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

2.8 Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

2.9 *Kortlopende schulden*

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

3 **Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

3.1 *Algemeen*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de geleverde prestaties alsmede diverse baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

3.2 *Kaartrecettes en museumwinkel verkopen*

De omzet met betrekking tot de kaartverkoop alsmede de verkoop van artikelen in de museumwinkel wordt verantwoord na levering. Deze verkopen worden grotendeels direct bij levering afgerekend.

3.3 *Subsidies en overige bijdragen*

De bijdragen worden als baten verantwoord in het jaar dat deze ontvangen worden tenzij anders wordt aangegeven in de beschikking of toezegging.

3.4 *Afschrijvingen*

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

3.5 *Kosten*

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

3.6 *Personeelsbeloningen*

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

4 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris- sen	Totaal
	€	€	€
1 januari 2019			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	6.253	61.275	67.528
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	-6.084	-38.402	-44.486
Boekwaarde	1.420	30.861	32.281
Mutaties			
Investerings	0	5.100	5.100
Afschrijvingen	-169	-3.495	-3.664
	-169	1.605	1.436
31 december 2019			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	6.253	66.375	72.628
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	-6.253	-41.896	-48.149
Boekwaarde	-	24.479	24.479

De activa onder de bedrijfsgebouwen en –terreinen betreft verbouwingen aan het pand. Het pand is niet in eigen bezit en wordt gehuurd van derden.

De aanpassingen aan gebouwen en inventarissen worden afgeschreven in 5 jaar. Onder de inventarissen is een bedrag aan kunstwerken begrepen ad € 23.400 waarover niet wordt afgeschreven.

Op de aanschafwaarde van de bedrijfsgebouwen en –terreinen en de inventarissen is een in 2013 ontvangen investeringssubsidie van de provincie Gelderland in mindering gebracht ter grootte van € 460.000 (€ 268.000 op bedrijfsgebouwen en –terreinen en € 192.000 op inventarissen).

5 Handelsdebiteuren

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Debiteuren	15.033	1.220
Voorziening dubieuze debiteuren	-965	-700
	<u>14.068</u>	<u>520</u>

6 Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Omzetbelasting	<u>6.866</u>	<u>6.948</u>

7 Overige vorderingen

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Vooruitbetaalde kosten	4.117	4.439
Nog te ontvangen bedragen	5.089	24
	<u>9.206</u>	<u>4.463</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar.

8 Liquide middelen

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking.

9 Stichtingskapitaal

Begin 2012 is € 100 gestort als beginkapitaal van de Stichting.

10 Voorstel resultaatbestemming

De directie van de Stichting stelt voor het resultaat over het jaar 2019 ad. € 3.093 als volgt te verdelen:

	€
Toename op de algemene reserve	3.093

Met dit voorstel is in de jaarrekening reeds rekening gehouden.

10 Algemene reserve

	2019
	€
1 januari	18.660
Uit resultaatbestemming 2019	3.093
31 december	21.753

11 Langlopende schulden

De langlopende leningen betreffen 2 leningen:

- Lening I kent een omvang van € 50.000. Er zijn geen aflossingsverplichtingen overeengekomen. Zekerheden zijn niet gesteld. De jaarlijkse rente bedraagt 3%;
- Lening II kent een omvang van € 15.000 medio 2018. Zekerheden zijn niet gesteld. De jaarlijkse rente bedraagt 3%.

Per 31 december 2018 is lening II samengevoegd met lening I en gepresenteerd onder langlopende schulden en kent een omvang van € 65.000. Er zijn geen aflossingsverplichtingen overeengekomen, zekerheden zijn niet gesteld en de jaarlijkse rente bedraagt 4%. Van deze schuld heeft € 65.000 een looptijd langer dan 5 jaar.

12 Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31 december 2019	31 december 2018
Loonbelasting	3.197	3.988

13 Overige schulden en overlopende passiva

	31 december 2019	31 december 2018
Nettoloon	30	616
Reservering vakantiegeld	1.365	278
Vooruitontvangen bedragen	170	0
Nog te betalen bedragen	6.393	10.810
	7.958	11.704

14 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen*Huur pand*

Het pand waarin de Stichting is gehuisvest wordt gehuurd. De looptijd van het huurcontract loopt tot en met 30 april 2023. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 125.000.

Jaarlijks gift

De Stichting kan rekenen op een jaarlijkse gift van € 125.000 en wordt jaarlijks ontvangen, maar wordt overeenkomstig de huurperiode toegerekend.

Sponsoring in natura

DLA ICT, Wassink Installatie en Groencentrum Wenninkhof sponsoren de Stichting in natura, ter ondersteuning van het onderhoud en beheer van het museum. Deze baten zijn niet verantwoord in de Staat van baten en lasten, omdat geen reële waarde kan worden ingeschat.

15 Subsidie gemeente

De subsidie gemeente betreft een bijdrage van de gemeente Winterswijk in de exploitatie van de Stichting. De subsidie dient jaarlijks aangevraagd te worden en verantwoording dient uiterlijk per 31 mei volgend op het boekjaar afgelegd te worden. De Gemeente Winterswijk heeft vanwege de bijzondere situatie rondom Corona uitstel verleend voor het inleveren van de jaarrekening tot vrijdag 18 september 2020. Inmiddels is de subsidie voor het boekjaar 2020 voorlopig toegekend.

16 Directe lasten

	2019	Begroting	2018
	€	€	€
Tentoonstellingskosten	47.333	72.000	68.878
Lezingen en evenementen	2.931	4.000	1.618
Vriendenkring	198	1.000	758
Museumwinkel	4.586	10.000	10.575
Voorraadmutatie	5.877	0	-16.838
Cateringkosten t.b.v. evenementen	9.562	10.000	10.871
	70.487	97.000	75.862

17 Personeelskosten

	2019	Begroting	2018
	€	€	€
Brutolonen en -salarissen	30.271	30.400	30.429
Sociale lasten	5.857	6.000	5.739
	<u>36.128</u>	<u>36.400</u>	<u>36.168</u>

18 Overige bedrijfskosten

	2019	Begroting	2018
	€	€	€
Overige personele lasten	28.053	29.000	25.558
Kantoorkosten	8.407	11.000	10.865
Huisvestingskosten	155.732	174.500	167.768
Verkoop en marketingkosten	24.605	46.000	18.732
Overige	17.452	22.300	18.491
	<u>234.249</u>	<u>282.800</u>	<u>241.414</u>

Overige personele lasten

	2019	Begroting	2018
	€	€	€
Vergoeding beheerder	12.375	9.000	10.030
Stagevergoeding	5.130	8.000	5.075
Onkosten vrijwilligers	1.171	4.000	1.236
Overige personeelskosten	9.377	8.000	9.217
	<u>28.053</u>	<u>29.000</u>	<u>25.558</u>

Huisvestingskosten

	2019	Begroting	2018
	€	€	€
Huurlasten	125.000	125.000	125.000
Gas, water en electra	11.706	29.000	19.039
Onderhoud en kleine investeringen	19.026	20.500	23.729
	<u>155.732</u>	<u>174.500</u>	<u>167.768</u>

Overige

	2019	Begroting	2018
	€	€	€
Verzekeringen en zakelijke belastingen	3.824	8.000	3.125
Accountants- en advieskosten	7.564	8.000	8.649
Educatie en cursussen	6.064	6.300	6.717
	<u>17.452</u>	<u>22.300</u>	<u>18.491</u>

Financiële baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>Begroting</u>	<u>2018</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	3.824	12.500	3.425

19 Beloning directie en bestuur

De beloning directie is opgenomen onder de specificatie van de personeelskosten. Het bestuur ontvangt geen vergoeding voor haar inzet.

20 Werknemers

Gedurende het jaar 2019 was er gemiddeld 1 werknemer in dienst (2018: 1). Tevens wordt gebruik gemaakt van stagiaires en vrijwilligers.

21 Gebeurtenissen na balansdatum

De maatregelen omtrent Corona hebben in 2020 een substantiële impact op het museum. Maart t/m mei 2020 was het museum gesloten voor publiek en daarna enkel beperkt open. Om dit mogelijk tekort op te vangen heeft de Stichting tijds bijgestuurd door grote variabele kosten zoveel mogelijk uit te stellen door evenementen af te lasten en de najaarstentoonstelling te verplaatsen. Ook is gebruikgemaakt van verschillende steunmaatregelen vanuit de overheid. Met deze aanpassingen verwacht de stichting in 2020 geen negatief exploitatieresultaat. Uiteraard zal de stichting mogelijkheden die de overheid biedt om de gevolgen van Corona op te vangen maximaal blijven gebruiken. Mocht ook in 2021 er nog sprake zijn van beperking voor het museum ten gevolge van Corona dan zal dit ook voor de Stichting tot problemen kunnen leiden. Omdat externe steun nodig is en we momenteel moeilijk kunnen inschatten hoe lang de crisis aanhoudt is sprake van een onzekerheid omtrent de continuïteit. Het is mogelijk nog te vroeg om te spreken over een ernstige onzekerheid omtrent de continuïteit zolang de inschatting is dat met de huidige aangekondigde faciliteiten van de overheid de onderneming kan blijven bestaan.

In 2020 is de Museumkaart ingevoerd. De eerste indruk met betrekking tot de opbrengsten is positief.

Winterswijk,

De directie,

C. Rixten

Het bestuur,

Dhr. J.J.W. (Hans) Esmeijer, voorzitter

Mw. T.E.P. (Tessa) Hoogsteder - Baars

Dhr. A.H.M. (Fons) Catau

Mw. Y.P.D. (Yvonne) Twisk

Mw. M. (Maaïke) Kool

Dhr. L. (Leo) Schenk

Stichting Villa Mondriaan
Zonnebrink 4
7101 NC Winterswijk

KvK nummer: 54500435

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende 4 pagina's.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Villa Mondriaan

Van Siburgstraat 2 [3863 HW]
Postbus 1116, 3860 BC Nijkerk
Tel +31 (0)88 2533201
nijkerk@alfa.nl
www.alfa.nl

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Onze oordeelonthouding

Wij hebben opdracht gekregen de jaarrekening 2019 van Stichting Villa Mondriaan te Winterswijk te controleren.

Wij geven geen oordeel over de getrouwheid van de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening van de Stichting. Vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel bij de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening te kunnen baseren.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze oordeelonthouding

Wij geven geen oordeel over de getrouwheid van de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening van de Stichting vanwege de volgende aangelegenheden:

- Gegeven de inrichting van de interne beheersing zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen omtrent de juistheid en de volledigheid van de baten uit hoofde van recettes. Vanwege het feit dat verkoop en toegangscontrole in één hand liggen (het ontbreken van functiescheiding), alsmede het feit dat de juistheid van de aanslag door een vrijwilliger in de kassa niet vast te stellen is en de basisregistratie onbetrouwbaar is gebleken, hebben wij niet kunnen vaststellen of de verantwoorde baten juist en volledig zijn geweest.
- Gegeven de inrichting van de interne beheersing zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen omtrent de juistheid en de volledigheid van de baten uit hoofde van winkelverkoop alsmede het bestaan en de waardering van de voorraad. Vanwege het ontbreken van functiescheiding, het feit dat de basisregistratie onbetrouwbaar is gebleken, doordat deze niet aansluit met de financiële administratie, hebben wij niet kunnen vaststellen of de verantwoorde baten juist en volledig zijn geweest.

Daarnaast zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen omtrent het bestaan en de waardering van de in de balans opgenomen voorraadpositie als gevolg van het ontbreken van een adequate voorraadinventarisatieprocedure, een onbetrouwbare voorraadlijst, en het niet beschikbaar zijn van controle-informatie om de waardering van de voorraad te kunnen toetsen.

- Gegeven de inrichting van de interne beheersing zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen omtrent de juistheid en de volledigheid van de baten uit hoofde van lezingen, evenementen, cursussen, educatie en arrangementen. Vanwege beperkte, ontbrekende en niet eenduidige registraties van afspraken, aanwezigheid en genoten diensten hebben wij niet kunnen vaststellen dat de facturatie (en daarmee ook de verantwoorde baten) juist en volledig is geweest.
- Gegeven de inrichting van de interne beheersing zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen omtrent de volledigheid van de baten uit hoofde van vriendenkring. De basisregistratie sloot niet aan met de verantwoorde baten, daarnaast zijn passen niet uniek te identificeren waardoor de basisregistratie niet toetsbaar is en hebben wij niet vast kunnen stellen dat de incassering en de overschrijvingen door vrienden (en daarmee ook de verantwoorde baten) juist en volledig zijn geweest.
- Gegeven de inrichting van de interne beheersing zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen omtrent de juistheid en de volledigheid van de baten uit hoofde van sponsoring, giften en fondsenwerving, met uitzondering van de gift inzake huur van € 125.000. Vanwege verouderde basisregistraties hebben wij niet kunnen vaststellen dat de facturatie en de overschrijvingen door sponsors, gevers en fondsen (en daarmee ook de verantwoorde baten) juist en volledig zijn geweest.
- Gegeven de inrichting van de interne beheersing zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen omtrent de juistheid van de directe lasten en de overige bedrijfskosten vanwege beperkte beschikbaarheid van primaire registraties.

Als gevolg van de hiervoor genoemde omstandigheden hebben wij niet kunnen vaststellen of er eventuele correcties nodig zouden zijn met betrekking tot de hierboven genoemde posten van de balans en de staat van baten en lasten.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Villa Mondriaan zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf "Continuïteit van de Stichting" in de toelichting van de jaarrekening. Hierin is uiteengezet dat de continuïteit van de organisatie mede afhankelijk is van een positieve toekomstige resultaatontwikkeling en de bereidwilligheid van de leninggever en subsidieverstrekker om (financiële) steun te verlenen. Deze condities duiden het op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de Stichting. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, wordt in het jaarverslag verwezen naar andere informatie, die bestaat uit het bestuursverslag.

Vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om in overeenstemming met Richtlijn C1: Kleine organisaties-zonder-winststreven van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen te overwegen of het bestuursverslag al dan niet:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Richtlijn C1: Kleine organisaties-zonder-winststreven van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen is vereist.

Wij hebben opdracht gekregen het bestuursverslag te lezen en op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, te overwegen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met Richtlijn C1: Kleine organisaties-zonder-winststreven van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn C1: Kleine organisaties-zonder-winststreven van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de Stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de Stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de Stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening. De met governance belaste personen zijn verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de Stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons oordeel te kunnen baseren.

Nijkerk, 18 september 2020

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.

(Was getekend)

drs. M.J. van Strijdhoven RA
Accountant