

**STICHTING AVL MUNDO**

**RAPPORT INZAKE JAARSTUKKEN 2016**

Van Broekhoven B.V.  
Den Haag, 23 mei 2017  
Ref: 310.J.16

Dit rapport heeft 20 pagina's.

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **FINANCIEEL VERSLAG**

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

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2016	6
2	Staat van baten en lasten over 2016	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	10
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	14

### **BIJLAGEN**

I	Gegevens omzet en omzetbelasting	18
---	----------------------------------	----

## **FINANCIEEL VERSLAG**

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

Den Haag, 23 mei 2017

Geacht bestuur,,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.568.754 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 102.034 samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van Stichting AVL Mundo te Rotterdam bestaande uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 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 stichting 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 Lieshout's 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

	2016		2015		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Baten</b>	65.299	100,0	54.902	100,0	10.397
Overige bedrijfsopbrengsten	2.500	3,8	250	0,5	2.250
<b>Lasten</b>					
Personeelslasten	61.374	94,0	49.941	91,0	11.433
Afschrijvingen	44.514	68,2	33.249	60,6	11.265
Huisvestingslasten	44.082	67,5	31.855	58,0	12.227
Exploitatie lasten	1.204	1,8	471	0,9	733
Kantoor lasten	256	0,4	943	1,7	-687
Verkoop lasten	1.368	2,1	1.409	2,6	-41
Algemene lasten	13.330	20,4	17.428	31,7	-4.098
Project Happy Industry	-	-	22	-	-22
Project Algemeen	7.538	11,5	9.859	18,0	-2.321
	<u>173.666</u>	<u>265,9</u>	<u>145.177</u>	<u>264,5</u>	<u>28.489</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>-105.867</u>	<u>-162,1</u>	<u>-90.025</u>	<u>-164,0</u>	<u>-15.842</u>
Financiële baten en lasten	3.833	5,9	7.370	13,4	-3.537
<b>Resultaat</b>	<u><u>-102.034</u></u>	<u><u>-156,2</u></u>	<u><u>-82.655</u></u>	<u><u>-150,6</u></u>	<u><u>-19.379</u></u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Van Broekhoven B.V.



M.M. van Broekhoven

## JAARREKENING

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016**

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	(1)		1.050.142		1.094.656
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorraden</b>	(2)		10.638		10.638
<b>Vorderingen</b>	(3)				
Debiteuren		1.158		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		-		269	
Overige vorderingen en overlopende activa		7.038		12.940	
			8.196		13.209
<b>Liquide middelen</b>	(4)		499.778		534.497
			<u>1.568.754</u>		<u>1.653.000</u>



		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>	(5)		1.536.059		1.638.095
<b>Garantievermogen</b>			<u>1.536.059</u>		<u>1.638.095</u>
<b>Kortlopende schulden</b>	(6)				
Schulden aan leveranciers		17.127		7.944	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		3.884		2.337	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>11.684</u>		<u>4.624</u>	
			32.695		14.905
			<u>1.568.754</u>		<u>1.653.000</u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		2016	2015
		€	€
<b>Baten</b>	(7)	65.299	54.902
Overige bedrijfsopbrengsten	(8)	2.500	250
<b>Brutomarge</b>		<u>67.799</u>	<u>55.152</u>
<b>Lasten</b>			
Personeelslasten	(9)	61.374	49.941
Afschrijvingen	(10)	44.514	33.249
Huisvestingslasten	(11)	44.082	31.855
Exploitatie lasten	(12)	1.204	471
Kantoor lasten	(13)	256	943
Verkoop lasten	(14)	1.368	1.409
Algemene lasten	(15)	13.330	17.428
Project Happy Industry		-	22
Project Algemeen		7.538	9.859
		<u>173.666</u>	<u>145.177</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>		<u>-105.867</u>	<u>-90.025</u>
Financiële baten en lasten	(16)	3.833	7.370
<b>Resultaat</b>		<u><u>-102.034</u></u>	<u><u>-82.655</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 waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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.

#### **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.

De terreinen worden niet afgeschreven.

De bedrijfsgebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 30 jaar.

##### **Voorraden**

Voorraden 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.

### **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 2016

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>			
Aanschaffingswaarde	1.207.538	38.039	1.245.577
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-138.539	-12.382	-150.921
	<u>1.068.999</u>	<u>25.657</u>	<u>1.094.656</u>
<i>Mutaties</i>			
Afschrijvingen	-40.250	-4.264	-44.514
	<u>-40.250</u>	<u>-4.264</u>	<u>-44.514</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>			
Aanschaffingswaarde	1.207.538	38.039	1.245.577
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-178.789	-16.646	-195.435
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>1.028.749</u>	<u>21.393</u>	<u>1.050.142</u>

##### Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3,33
Inventaris	10

#### VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>2. Voorraden</b>		
Vorraad kunst	10.638	10.638
	<u>10.638</u>	<u>10.638</u>

Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

### 3. Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	1.158	-
	<u>1.158</u>	<u>-</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	269
	<u>-</u>	<u>269</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	-	-3.392
Overlopende activa	7.038	16.332
	<u>7.038</u>	<u>12.940</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Rekening-courant AVL Werk B.V.	-	-3.392
	<u>-</u>	<u>-3.392</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Huur	1.668	-
Nog te ontvangen rente	2.218	6.988
Verzekeringen	303	-
Voorschotten personeel	-	2.050
Diversen	349	-
Nog te ontvangen giften	2.500	-
Doorbelasting energiekosten	-	7.294
	<u>7.038</u>	<u>16.332</u>
<b>4. Liquide middelen</b>		
Rabobank	279.544	313.670
SNS Bank	107.492	106.300
Triodos Bank	5.876	8.067
ASN Bank	106.816	105.811
Kas	50	649
	<u>499.778</u>	<u>534.497</u>

## PASSIVA

### 5. Stichtingsvermogen

	2016	2015
	€	€
<i>Vermogen</i>		
Stand per 1 januari	1.638.095	1.720.750
Resultaat	-102.036	-82.655
Stand per 31 december	<u>1.536.059</u>	<u>1.638.095</u>

### 6. Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers</b>		
Crediteuren	<u>17.127</u>	<u>7.944</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	1.897	-
Loonheffing	1.987	2.337
	<u>3.884</u>	<u>2.337</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden	7.044	-
Overlopende passiva	4.640	4.624
	<u>11.684</u>	<u>4.624</u>
<b>Overige schulden</b>		
Rekening-courant AVL Werk B.V.	6.794	-
Rekening-courant Fortuna Cumulus B.V.	250	-
	<u>7.044</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	2.576	2.576
Accountants- en administratiekosten	2.000	2.000
Bankrente & -kosten	64	48
	<u>4.640</u>	<u>4.624</u>



## 5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

	2016	2015
	€	€
<b>7. Baten</b>		
Omzet belast met hoog tarief	4.331	10.100
Omzet belast met laag tarief	-	1.875
Leveringen naar landen buiten de EU (uitvoer)	500	250
	<u>4.831</u>	<u>12.225</u>
Verhuur pand	60.468	42.677
	<u>65.299</u>	<u>54.902</u>
<b>8. Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Ontvangen gift / schenking	2.500	250
	<u>2.500</u>	<u>250</u>
<b>9. Personeelslasten</b>		
Lonen en salarissen	51.840	39.216
Sociale lasten	9.378	9.746
Overige personeelskosten	156	979
	<u>61.374</u>	<u>49.941</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	48.000	36.000
Vakantiegeld	3.840	3.216
	<u>51.840</u>	<u>39.216</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	9.378	9.746
	<u>9.378</u>	<u>9.746</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Vrijwilligersvergoedingen	-	750
Arbodienst	156	129
Diverse personeelskosten	-	100
	<u>156</u>	<u>979</u>

### Personeelsleden

Bij de onderneming waren in 2016 gemiddeld 1 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2015: 1).

## 10. Afschrijvingen

	2016	2015
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	40.250	28.985
Inventaris	4.264	4.264
	<u>44.514</u>	<u>33.249</u>

## Overige bedrijfskosten

### 11. Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	5.003	859
Gas water licht	13.615	10.941
Onroerendezaakbelasting	9.517	7.306
Erfpacht	22.069	18.528
Vuilafvoerkosten	9	-
Overige huisvestingskosten	-	1.515
	<u>50.213</u>	<u>39.149</u>
Doorbelaste energiekosten	-6.131	-7.294
	<u>44.082</u>	<u>31.855</u>

### 12. Exploitatie lasten

Kleine aanschaffingen	964	471
Transportkosten	240	-
	<u>1.204</u>	<u>471</u>

### 13. Kantoor lasten

Kantoorbehoeften	-	87
Drukwerk	-	73
Automatiseringskosten	-	648
Contributies en abonnementen	135	135
Internet	121	-
	<u>256</u>	<u>943</u>

### 14. Verkoop lasten

Reclame- en advertentiekosten	-	225
Representatiekosten	632	261
Relatiegeschenken	20	-
Reis- en verblijfkosten	716	799
Giften en schenkingen	-	124
	<u>1.368</u>	<u>1.409</u>

	2016	2015
	€	€
<b>15. Algemene lasten</b>		
Accountants- en administratiekosten	10.629	13.911
Advieskosten	-	75
Notariskosten	-	795
Verzekeringen	2.701	2.647
	<u>13.330</u>	<u>17.428</u>
<b>16. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.085	7.695
Rentelasten en soortgelijke kosten	-252	-325
	<u>3.833</u>	<u>7.370</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente opbrengsten	<u>4.085</u>	<u>7.695</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	252	220
Rentelasten	-	105
	<u>252</u>	<u>325</u>

**Ondertekening jaarrekening voor akkoord**

Rotterdam, 23 mei 2017

Bestuur Stichting AVL Mundo  
Namens deze,  
J.P.A. van Lieshout

## **BIJLAGEN**

**I GEGEVENS OMZET EN OMZETBELASTING**

**Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten**

	Bedrag waarover omzetbelasting wordt berekend		Omzetbelasting	
	€	€	€	€
<i>Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten</i>				
Omzet belast met hoog tarief	78.268		16.436	
Omzet belast met laag tarief	<u>255</u>		<u>16</u>	
		78.523		16.452
Voorbelasting				<u>7.704</u>
				8.748
<i>Afdrachten</i>				
Eerste kwartaal			4.108	
Tweede kwartaal			1.993	
Derde kwartaal			750	
Vierde kwartaal			<u>2.527</u>	
				9.378
<b>Totaal te ontvangen</b>				<u><u>-630</u></u>