

# 1 Jaarrekening

## 1.1 Balans per 31 december 2017

(in euro's na verwerking saldo baten en lasten)

	31-12-2017	31-12-2016
Activa		
Rekening-courant BNG Bank	920.239	933.824
Totaal	<u>920.239</u>	<u>933.824</u>
Passiva		
Eigen Vermogen	71.027	85.829
Schuld projecten	821.962	820.995
Overlopende passiva	27.250	27.000
Totaal	<u>920.239</u>	<u>933.824</u>

## 1.2 Staat van baten en lasten over 2017

	2017	Begroting 2017	2016
Baten			
Bijdrage BNG Bank	900.000	900.000	900.000
Resultaat effecten	-	-	205
Totaal	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>	<u>900.205</u>
Lasten			
Dotatie schuld uit hoofde van projecten	919.000	875.000	848.100
Vrijval schuld uit hoofde van projecten	<46.098>	<46.740>	<45.000>
Algemene kosten	41.900	40.000	50.365
Totaal	<u>914.802</u>	<u>868.260</u>	<u>853.465</u>
Saldo	<u>&lt;14.802&gt;</u>	<u>31.740</u>	<u>46.740</u>

### 1.2.1 Resultaatbestemming

Onttrekking algemene reserve	<u>&lt;14.802&gt;</u>	<u>46.740</u>
------------------------------	-----------------------	---------------

### **1.3 Toelichting algemeen**

#### **1.3.1 Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. Stichting Cultuurfonds van de Bank Nederlandse Gemeenten heeft tot doel activiteiten te stimuleren op het gebied van kunst en cultuur, die (mede) door gemeenten mogelijk worden gemaakt en die van betekenis zijn voor het gemeentelijke beleid. De Belastingdienst heeft de stichting aangemerkt als een algemeen nut beogende instelling zoals bedoeld is in artikel 32 lid 1 onderdeel 3 en artikel 33 lid 1 onderdeel 4 van de successiewet 1956. Deze rangschikking heeft tot gevolg dat overgang van vermogen en bijdragen van BNG Bank aan de Stichting vrijgesteld zijn van schenkingsrecht.

#### **1.3.2 Waarderingsgrondslagen**

De activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde in euro's. Met eventuele oninbaarheid wordt rekening gehouden.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. De schuld projecten wordt ten laste van de rekening baten en lasten gedoteerd met bedragen ter grootte van de aan derden toegekende subsidiebedragen. Aan de schuld projecten worden de uitbetalingen aan deze derden onttrokken. Vrijval van projecten opgenomen in de schuld wordt ten gunste van de rekening van baten en lasten gebracht.

#### 1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2017

##### Rekening-courant BNG Bank

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

##### Eigen vermogen

De mutatie in het vermogen is als volgt:

	31-12-2017	31-12-2016
Saldo per 1 januari	85.829	39.089
Resultaatbestemming boekjaar	<14.802>	46.740
Saldo per 31 december	<u>71.027</u>	<u>85.829</u>

Het resultaat is aan de algemene reserve onttrokken.

Nader gespecificeerd bestaat het vermogen uit:

	31-12-2017	31-12-2016
Stichtingskapitaal	22.689	22.689
Algemene reserve	<u>48.338</u>	<u>63.140</u>
	<u>71.027</u>	<u>85.829</u>

##### Schuld uit hoofde van projecten

Volgens een bestuursbesluit in 2005 zijn de voorwaarden tot vrijval van projecten nader geformaliseerd. Besloten is projecten die twee jaar na toezegging niet gerealiseerd zijn, na beoordeling op toekomstige activiteiten, te laten vrijvallen. Vanaf 2006 is dit in de voorwaarden voor toekenning vermeld. Voor 2017 bedroeg deze vorm van vrijval EUR 46.098 (2016: EUR 45.000).

Naast reguliere projecten worden op de schuld projecten verantwoord in het kader van relatiemarketing N.V. Bank Nederlandse Gemeenten en de rol van het Cultuurfonds als actieve stimulator. De getoonde (project) bedragen in de bijlage zijn de toegezegde bedragen en de betalingen daarop. Voor een specificatie verwijzen wij naar de bijlage.

##### Niet uit balans blijvende verplichtingen

Stichting Cultuurfonds van de Bank Nederlandse Gemeenten maakt met ingang van 1 maart 2016 voor de heffing van de omzetbelasting onderdeel uit van de fiscale eenheid met N.V. Bank Nederlandse Gemeenten te Den Haag en Hypotheekfonds voor Overheidspersoneel B.V. te Den Haag en is derhalve hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden met betrekking tot omzetbelasting van de fiscale eenheid.

## 1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

### Vrijval en dotatie schuld uit hoofde van projecten

Voor een specificatie verwijzen wij naar de bijlage.

### Algemene kosten

	2017	2016
Bestuurs- en secretariaatskosten	15.883	23.345
Bankkosten	17	20
Activiteitenverslag	26.000	27.000
Totaal	<u>41.900</u>	<u>50.365</u>

### Beloning bestuurders

De stichting heeft 8 bestuurders. Zij ontvangen geen beloning.

### Overige

Het secretariaat, het financiële beheer en de financiële administratie worden om niet gevoerd door N.V. Bank Nederlandse Gemeenten.

### Begroting 2017 versus realisatie

In de begroting van 2017 is rekening gehouden met de jaarlijkse bijdrage van EUR 900.000. De steunverlening inzake projecten in 2017 was hoger dan begroot. Dit heeft in combinatie met een lager dan begrote vrijval uit projecten geresulteerd in een negatief resultaat van EUR 14.802.

Den Haag, 29 mei 2018

Bestuur Stichting Cultuurfonds van de Bank Nederlandse Gemeenten