PICTURA

Vs3

TEEKENGENOOTSCHAP PICTURA

Rechtsvorm: Vereniging met volledige rechtsbevoegdheid
Statutaire zetel en plaats: Dordrecht
Adres: Voorstraat 190 192, 3311ES Dordrecht

JAARREKENING 2015

TER IDENTIFICATIE
O2 Audit B.V.
Albert Cuypsingel 268
3311 HK DORDRECHT
www.o2accountants.nl

PICTURA

Inhoudsopgave

TEEKENGENOOTSCHAP PICTURA	1
JAARREKENING 2015	1
Inhoudsopgave	2
Balans per 31 december 2015	3
Exploitatierekening 2015	4
Toelichting algemeen	5
Grondslagen van waardering	5
Grondslagen van resultaatbepaling	6
Samenstelling van het bestuur	7
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de exploitatierekening	10
Beoordelingsverklaring accountant	15

TER IDENTIFICATIE
O2 Audit B.V.
Albert Cuypsingel 268
3311 HK DORDRECHT
www.o2accountants.nl

PICTURA

Balans per 31 december 2015

ACTIVA	2015 €	2014 €
Materiële vaste activa (1)	726	1.092
Financiële vaste activa (2)	-	-
Totaal vaste activa	726	1.092
Voorraden (3)	1.896	2.171
Debiteuren (4)	-	525
Vorderingen en overlopende activa (5)	959	10.099
Liquide middelen (6)	62.425	41.019
Totaal vlottende activa	65.280	53.813
Totaal activa	**66.006**	**54.905**

PASSIVA		
Algemeen reserve (7)	21.512	9.454
Totaal eigen vermogen	21.512	9.454
Crediteuren	1.461	2.979
Belastingen en premies (8)	-	-
Overige schulden en overlopende passiva (9)	43.033	42.472
Totaal overige kortlopende schulden	44.494	45.450
Totaal passiva	**66.006**	**54.905**

TER IDENTIFICATIE
O2 Audit B.V.
Albert Cuypsingel 268
3311 HK DORDRECHT
www.o2accountants.nl

Exploitatierekening 2015

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
Subsidie exploitatie (10)	68.070	69.600	67.900
Subsidie ID-banen (11)	21.450	21.000	22.557
Subsidie tentoonstellingen	-	15.000	10.000
Sponsoring (incl Picturaprijs)	2.340	1.500	-
Activiteiten	1.180	1.800	336
Contributies	14.065	14.000	14.691
Sociëteit (12)	6.878	10.000	9.634
Exposities (13)	1.932	3.000	511
Zaalverhuur	3.768	2.000	585
Veiling	-		-
Vrijwillige entree	-	300	246
Kunstlievende bedrijven	1.450	2.500	1.950
Verkoop obligatie	-		181
Overige baten	2.041	1.500	1.442
Som der baten	**123.173**	**142.200**	**130.033**
Lonen en salarissen (14)	45.603	44.975	49.552
Sociale lasten (15)	8.217	7.550	8.823
Overige personeelskosten (16)	866	400	394
Huisvestingskosten (17)	26.922	36.000	37.408
Sociëteit (12)	7.639	8.600	9.577
Activiteiten	1.453	3.000	2.448
Exposities (18)	4.573	15.000	15.657
Pictura Bulletin (19)	3.895	5.000	4.963
Picturaprijs	1.500	1.500	-
Picturaprent	-	-	-
Leden fondsverwerving, veiling	-	-	-
Afschrijvingskosten (20)	366	366	334
Overige bedrijfskosten (21)	10.365	18.300	11.098
Som der lasten	**111.399**	**140.691**	**140.254**
Bedrijfsresultaat	**11.774**	**1.509**	**(10.221)**
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	284	500	1.082
Rentelasten		-	138
Netto resultaat	**12.058**	**2.009**	**(9.277)**
Resultaatsbestemming			
Algemeen reserve	12.058		(9.277)
Totaal	12.058		(9.277)

TER IDENTIFICATIE
O2 Audit B.V.
Albert Cuypsingel 268
3311 HK DORDRECHT
www.o2accountants.nl

Toelichting algemeen

Activiteiten van Teekengenootschap Pictura
De belangrijkste activiteiten van Teekengenootschap Pictura zijn:

- Het bevorderen van de beoefening en de belangstelling voor de beeldende kunsten en het samenbinden van beeldende kunstenaars door het houden van tentoonstellingen, tekenavonden en lezingen en het aan de leden ter beschikking stellen van werkplaatsen.

Schattingen
Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Teekengenootschap Pictura zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen van waardering

Algemeen
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslagging.

Continuïteitsparagraaf
Teekengenootschap Pictura heeft voor 2016 een sluitende begroting opgesteld met een licht positief resultaat. Vanaf 2016 komt de subsidie voor ID banen te vervallen. De betreffende formatieplaats vervalt ook medio 2016. Door de dalende subsidie inkomsten is een kostenreductie noodzakelijk en zal er meer een beroep gedaan moeten worden op vrijwilligers voor diverse werkzaamheden. Als er voldoende dekking is kan er op projectbasis een externe kracht worden ingehuurd.

Op grond van de positieve vermogens- en liquiditeitspositie per balansdatum, en de begrote exploitatie voor 2016 heeft het bestuur geen twijfel over de continuïteit op korte termijn. Bij het opstellen van de jaarrekening 2015 en de waardering van de activa en passiva is Pictura daarom uitgegaan van going concern.

Vergelijking met voorgaand jaar
De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van reeds verstreken afschrijvingstermijnen. De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde.

TER IDENTIFICATIE
O2 Audit B.V.
Albert Cuypsingel 268
3311 HK DORDRECHT
www.o2accountants.nl

Financiële vaste activa
De obligatie is in 2014 verkocht.

Voorraden
De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde. Waar nodig is rekening gehouden met afwaarderingen wegens incourantheid.

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Eigen vermogen
Algemeen reserve
De algemene reserve bevat exploitatie-overschotten. Deze reserve heeft geen specifieke bestemming.

Overige activa en passiva
Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarden.

Grondslagen van resultaatbepaling

De baten zijn toegerekend aan het jaar waarin de prestaties, die tot de opbrengsten leiden, zijn verricht. De ontvangen contributies worden verantwoord in het jaar waarin deze ontvangen zijn. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk –fonds, wordt als besteding (last) verwerkt in de exploitatierekening.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput, wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de exploitatierekening wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de exploitatierekening wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen en waarin de opbrengsten zijn gederfd dan wel het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Voor de toerekening van de lasten is uitgegaan van de causale samenhang met de baten.

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

TER IDENTIFICATIE
O2 Audit B.V.
Albert Cuypsingel 268
3311 HK DORDRECHT
www.o2accountants.nl

De afschrijvingen op materiële vaste activa geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Samenstelling van het bestuur

Het bestuur bestaat per 31-12-2015 uit de volgende leden:

B. te Kiefte (algemeen voorzitter)
P.L. van der Linde (penningmeester)
J. Broekman
R. Weijers
A. Wesseling

TER IDENTIFICATIE
O2 Audit B.V.
Albert Cuypsingel 268
3311 HK DORDRECHT
www.o2accountants.nl

Toelichting op de balans

	2015	2014
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Computers		
Boekwaarde per 1 januari	1.092	
Investeringen	-	1.426
Afschrijvingen	-366	-334
Boekwaarde per 31 december	726	1.092
Afschrijvingspercentage	20-33,3%	33%

2. Financiële vaste activa

De obligatie is in 2014 verkocht

3. Voorraden

Het bedrag ad. € 1.896 heeft betrekking op de voorraad drank van de sociëteit ultimo boekjaar (2014: € 2.171).

	2015	2014
	€	€
4. Debiteuren		
Debiteuren	-	525

Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

5. Vorderingen en overlopende activa		
Depot TNT	430	430
Te vorderen subsidie ID banen	-	7.350
Overige vorderingen en overlopende activa	529	2.319
Totaal	959	10.099

6. Liquide middelen		
ING, bankrekening	3.236	4.867
ING, plus- en zakelijke spaarrekening	55.439	34.000
Kas	3.750	2.152
Totaal	62.425	41.019

TER IDENTIFICATIE
O2 Audit B.V.
Albert Cuypsingel 268
3311 HK DORDRECHT
www.o2accountants.nl

	2015	2014
7. Eigen vermogen		
Algemeen reserve		
Stand per 1 januari	9.454	18.731
Resultaat boekjaar	12.058	-9.277
Stand per 31 december	21.512	9.454
8. Belastingen en premies		
Te betalen loonbelasting	-	-
9. Overige schulden en overlopende passiva		
Huisvesting, reservering afrekening (incl. voorgaande jaren)	36.073	38.306
Reservering vakantiegeld (incl. sociale lasten)	1.980	1.853
Reservering accountantskosten	1.815	1.815
Overige schulden en overlopende passiva	3.166	499
Totaal	43.033	42.472

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichting
Teekengenootschap Pictura heeft een huurcontract met betrekking tot de Voorstraat 190/192. Dit huurcontract is op 16 april 1988 aangegaan voor een periode van vijf jaar, met stilzwijgende verlenging voor perioden van vijf jaar. De jaarlijkse huurlast bedraagt € 19.041.

TER IDENTIFICATIE
O2 Audit B.V.
Albert Cuypsingel 268
3311 HK DORDRECHT
www.o2accountants.nl

Toelichting op de exploitatierekening

10. Subsidie exploitatie

De gemeente Dordrecht afdeling Maatschappelijke Ontwikkeling heeft aan Teekengenootschap Pictura voor het jaar 2015 een voorlopige subsidie toegekend van € 68.070. De subsidie zal definitief worden vastgesteld na ontvangst, uiterlijk 30 april 2016, van het financieel jaarverslag 2015 van Teekengenootschap Pictura.

11. Subsidie ID-banen

Aan Teekengenootschap Pictura is door de gemeente Dordrecht één arbeidsplaats (2014: één arbeidsplaats) in het kader van de zogenoemde Regeling In-/ en Doorstroombanen langdurig werkzoekende toegekend. De financiering van deze baan vindt plaats door de gemeente Dordrecht, die de uitvoering hiervan heeft opgedragen aan de Sociale Dienst Drechtsteden. Alleen 90% van de noodzakelijke arbeidskosten zijn declarabel. Tot de noodzakelijke arbeidskosten behoren het brutoloon, de werkgeverslasten en aanvullende kosten. De overige 10% van de arbeidskosten zijn vanaf 2010 ten laste van de exploitatiesubsidie gebracht.

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
Subsidie ID-banen 90%	21.450	21.000	22.557
Salarissen	21.304	22.727	21.122
Vakantiegeld	1.625	-	1.530
Sociale lasten	4.177	-	3.882
Totale ID-loonkosten	27.106	22.727	26.534
Totaal ongesubsideerde ID-loonkosten	5.656	1.727	3.977

12. Sociëteit

Omzet	6.878	10.000	9.634
Kostprijs omzet	-2.948	-5.000	-4.882
Brutomarge	3.930	5.000	4.751
Kosten vrijwilligers	-4.691	-3.600	-4.695
Overige kosten	-		-
Doorberekende loon- en onkosten aan derden			-
Totale exploitatie sociëteit	-761	1.400	56

TER IDENTIFICATIE
O2 Audit B.V.
Albert Cuypsingel 268
3311 HK DORDRECHT
www.o2accountants.nl

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
13. Exposities			
Verkoop kunstwerken	4.877	3.000	1.444
Bijdrage exposanten	-	-	-
Totale opbrengsten exposities	4.877	3.000	1.444
Korting leden op verkopen kunstwerken (20%)		-	-
Doorbetaling kunstenaars	-2.945	-	-933
Totaal	-2.945	-	-933
Totale exploitatie exposities	1.932	3.000	511
14. Lonen en salarissen			
Salarissen	42.264	41.644	45.096
Vakantiegeld	3.339	3.331	4.456
Totale lonen en salarissen	45.603	44.975	49.552

Personeelsbestand
Bij de vereniging waren in 2015 gemiddeld 1,8 FTE's in dienst (2014: 2,1), als volgt onderverdeeld:

	2015	Begroting 2015	2014
Expositie	1,8	1,8	1,8
Overig	-	-	0,3
Totaal	1,8	1,8	2,1
15. Sociale lasten			
Sociale lasten	8.217	7.550	8.823
16. Overige personeelskosten			
Kosten salarisverwerking	257	400	366
Overige	609	-	28
Totaal	866	400	394
17. Huisvestingskosten			
Huur	19.005	19.250	18.891
Energie	3.484	12.000	12.851
Afvalstoffenheffing	600	500	537
Huishoudelijke kosten	3.834	4.250	5.129
Totaal	26.922	36.000	37.408

De energiekosten over 2015 zijn verlaagd door een vrijval van de gereserveerde energiekosten 2008 van € 6.174.

TER IDENTIFICATIE
O2 Audit B.V.
Albert Cuypsingel 268
3311 HK DORDRECHT
www.o2accountants.nl

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
18. Exposities			
Ontwerpkosten uitnodigingen/ machine- en materiaalkosten tentoonstellingen etc.	4.573	15.000	5.152
200 jaar koninkrijk, 200 jaar schilderkunst	-	-	10.504
	4.573	15.000	15.656
19. Pictura Bulletin			
Drukkosten	1.692	4.000	2.713
Redactiekosten	2.203	3.500	2.400
Totale kosten Pictura Bulletin	3.895	7.500	5.113
Advertentieopbrengsten	-	-2.500	-150
Totale exploitatie Pictura Bulletin	3.895	5.000	4.963
20. Afschrijvingskosten			
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	366	366	334
21. Overige bedrijfskosten			
Portokosten	2.301	3.000	3.007
Kosten internetsite	471	300	726
Ledenadministratie	-	-	-
Verzekeringskosten	1.852	1.400	1.740
Telefoonkosten	666	900	807
Accountantskosten	1.815	2.500	1.855
ICT kosten	-	2.000	-
Algemene kosten	3.260	8.200	2.962
Totaal	10.365	18.300	11.098

TER IDENTIFICATIE
O2 Audit B.V.
Albert Cuypsingel 268
3311 HK DORDRECHT
www.o2accountants.nl

Verslag van de kascommissie

Verslag van de kascommissie

ONDERTEKENDEN

A.E. Beem en R. Gennisse, leden van de kascommissie van de vereniging "Teekengenootschap Pictura" te Dordrecht hebben de boeken en bescheiden, weergevende de financiële gang van zaken, het eigen vermogen en de exploitatierekening, gecontroleerd en akkoord bevonden en bevelen de leden van het genootschap aan de penningmeesters R.M. Slikkerveer-Heemskerk en P. Van der Linde kwijting en decharge te verlenen wegens het in 2015 gevoerde beheer.

Dordrecht, 19 april 2016

A.E. Beem

R. Gennisse

TER IDENTIFICATIE
O2 Audit B.V.
Albert Cuypsingel 268
3311 HK DORDRECHT
www.o2accountants.nl

Ondertekening jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt op 20 april 2016. Ondergetekenden betreffen de penningmeester en de voorzitter van Teekengenootschap Pictura.

Dordrecht, 20 april 2016

P.L. van der Linde
Penningmeester

B. te Kiefte
Voorzitter

TER IDENTIFICATIE
O2 Audit B.V.
Albert Cuypsingel 268
3311 HK DORDRECHT
www.o2accountants.nl

Audit

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Bestuur van Teekengenootschap Pictura

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Teekengenootschap Pictura te Dordrecht beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31december 2015 en de exploitatierekening 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winsttreven (RJK C1). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de vereniging, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie. De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Albert Cuypsingel 268 | IBAN NL53 ABNA 0441 5613 57 | BIC ABNANL2A | info@o2accountants.nl
3311 HK Dordrecht | BTW NL8222.45.814.B01 | KvK 24491359 | +31 (0)88 244 36 87
| www.o2accountants.nl

O2 Audit

Conclusie
Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Teekengenootschap Pictura per 31 december 2015 en van het exploitatieresultaat over 2015 in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winsttreven (RJK C1).

Dordrecht, 21 april 2016

O2 Audit B.V.

w.g. H.P. Ouwens RA