

**NEDERLANDSE GALERIE ASSOCIATIE
TE DEN HAAG**

Rapport inzake jaarstukken 2019
23 september 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Balans per 31 december 2019	4
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	9
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	13

JAARREKENING

RAPPORT

Nederlandse Galerie Associatie
Van Limburg Stirumstraat 47
2515 PB Den Haag

Nieuw-Lekkerland, 23 september 2020

Behandeld door: JDO/EV

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw vereniging.

Nieuw-Lekkerland, 23 september 2020

Oculus Valk B.V.

H.J. Vonk

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019

Winst-en-verliesrekening over 2019

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		1.518		-
Financiële vaste activa (2)				
Overige vorderingen		50.000		50.000
Vlottende activa				
Vorderingen (3)				
Handelsdebiteuren	14.742		16.373	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-		1.981	
Overige vorderingen en overlopende activa	61		745	
		14.803		19.099
Liquide middelen (4)		48.612		42.189
		<u>114.933</u>		<u>111.288</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Netto-omzet	(7)	25.288	36.048
Kostprijs van de omzet	(8)	-	713
Bruto-omzetresultaat		<u>25.288</u>	<u>35.335</u>
Kosten			
Afschrijvingen	(9)	341	-
Overige bedrijfskosten	(10)	23.753	55.191
		<u>24.094</u>	<u>55.191</u>
Bedrijfsresultaat		<u>1.194</u>	<u>-19.856</u>
Financiële baten en lasten	(11)	-277	-132
Resultaat		<u><u>917</u></u>	<u><u>-19.988</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Nederlandse Galerie Associatie, statutair gevestigd te Den Haag, bestaan voornamelijk uit het behartigen van de belangen van professionele kunstgaleries in Nederland.

Vestigingsadres

Nederlandse Galerie Associatie (geregistreerd onder KvK-nummer 34200300) is feitelijk gevestigd op Van Limburg Stirumstraat 47 te Den Haag.

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

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Afschrijving

Actief

%

Inventaris

20

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap 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. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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

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

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat 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.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele 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 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	<u>-</u>
	<u>-</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	1.859
Afschrijvingen	-341
	<u>1.518</u>
	<u>1.518</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	1.859
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-341
	<u>1.518</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>1.518</u>
	<u>1.518</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige vorderingen		
Fundings- en garantiebijdrage aan Leenfonds Galerielening	50.000	50.000

Onder de financiële vaste activa is per 31 december 2019 een verstrekte lening aan Fonds Cultuur + Financiering ad € 50.000 opgenomen. Het rentepercentage bedraagt nihil%.

De looptijd van de lening bedraagt 2 jaar. Zekerheden zijn niet overeengekomen.

Bij de verstrekte lening bevindt zich wel een potentieel risico voor de Nederlandse Galerie Associatie als een lid een deel van de lening niet zou kunnen terugbetalen dit ten kosten zal gaan van de Nederlandse Galerie Associatie.

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	22.312	16.373
Voorziening dubieuze debiteuren	-7.570	-
	<u>14.742</u>	<u>16.373</u>

	2019	2018
	€	€

Voorziening dubieuze debiteuren

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	7.570	-
Stand per 31 december	<u>7.570</u>	<u>-</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>1.981</u>
----------------	----------	--------------

Nederlandse Galerie Associatie te Den Haag

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>61</u>	<u>745</u>
Overlopende activa		
Waarborgsom huur	-	700
Diversen	<u>61</u>	<u>45</u>
	<u>61</u>	<u>745</u>
4. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	<u>48.612</u>	<u>42.189</u>

PASSIVA

5. Ondernemingsvermogen

	Nederlandse Galerie Associatie
	€
Stand per 1 januari 2019	106.373
Aandeel in het resultaat	917
Stand per 31 december 2019	<u>107.290</u>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>1.501</u>	<u>3.715</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>4.942</u>	<u>-</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>
Overlopende passiva		
Kunstbonregeling	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
7. Netto-omzet		
Opbrengst Sena	-	2.193
Doorberekende entreegeld	-	325
Opbrengst Contributies	25.080	33.323
Ontvangen provisie verzekeringen	208	207
	<u>25.288</u>	<u>36.048</u>
8. Kostprijs van de omzet		
Kosten Sena	-	713
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2019 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
9. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>341</u>	<u>-</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>341</u>	<u>-</u>
10. Overige bedrijfskosten		
Bestuurskosten	2.463	3.210
Huisvestingskosten	-	5.351
Kantoorkosten	8.927	5.897
Evenementen & Symposium	-	1.486
Verkoopkosten	7.690	622
Algemene kosten	4.673	38.625
	<u>23.753</u>	<u>55.191</u>
<i>Bestuurskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten bestuursleden	847	354
Kosten bestuursvergadering	1.216	453
Kosten ledenvergadering	400	2.403
	<u>2.463</u>	<u>3.210</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	-	5.351

Nederlandse Galerie Associatie te Den Haag

	2019	2018
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	-	239
Drukwerk	-	2
Porti	210	-
Lidmaatschappen	4.930	5.002
Verzekering	398	322
Internetkosten	239	332
Ontwikkeling nieuwe website	3.150	-
	<u>8.927</u>	<u>5.897</u>
<i>Evenementen & Symposium</i>		
Kosten evenementen & Symposia	-	1.486
	<u>-</u>	<u>1.486</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	-	350
Representatiekosten	120	9
Betalingsverschillen	-	263
Afboeking dubieuze debiteuren	7.570	-
	<u>7.690</u>	<u>622</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	1.546	1.829
Inhuur derden	950	27.522
Kosten administratie abonnementen	462	-
Kosten Fundings- en garantiebijdrage Leenfonds Galerielening	1.500	8.710
Overige algemene kosten	215	564
	<u>4.673</u>	<u>38.625</u>

Nederlandse Galerie Associatie te Den Haag

	2019	2018
	€	€
11. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-277	-132
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	-277	-132

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Den Haag, 23 september 2020

Nederlandse Galerie Associatie