



**Adviesbureau
Varkevisser**

Jaarrekening 2021

Stichting Fonds Publicatie Thérèse Schwartze

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
NOAB-samenstellingsverklaring	4
BESTUURSVERSLAG	5
Bestuursverslag	6
JAAARREKENING	7
Balans	8
Staat van baten en lasten	9
Toelichting op de jaarrekening	10
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	18

Financieel verslag

Stichting Fonds Publicatie Thérèse Schwartze

NOAB-samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Fonds Publicatie Thérèse Schwartze te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB).

Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Amsterdam, 28 juni 2022

Adviesbureau Varkevisser
W Varkevisser B Ec



Bestuursverslag

Stichting Fonds Publicatie Thérèse Schwartze

Bestuursverslag

Boekproductie en -presentatie

De herziene herdruk van de monografie 'Thérèse Schwartz, Painting for a Living' (2021) werd op 4 september 2021 gepresenteerd in het Drents Museum in Assen. Cora Hollema hield een lezing waarna zij aan hoofdconservator Annemiek Rens het eerste exemplaar overhandigde.

Annemiek Rens benadrukte in haar dankwoord nog eens het belang van Engelstalige biografieën om de erfenis van kunstenaressen zo veel mogelijk veilig te stellen.

Het Drents was een geëigende plek voor de boekpresentatie om twee redenen:

- a. De missie van het Drents Museum is o.a. om een podium te bieden aan vrouwelijke kunstenaars;
- b. In de collectie van het Drents Museum is onlangs een prachtig werk van Thérèse Schwartz (her)ontdekt: 'Vrouw met zonnebloemen' (1885). Dit zgn. 'Italiaanse model' is afgebeeld in het nieuwe boek en werd uitgeleend voor de expo in Delft waar Cora Hollema gastcurator van was (zie onder).

Expositie in Delft

Van 7 november 2021 tm 8 mei 2022 werd in Museum Paul Teta van Elven in Delft de tentoonstelling 'Thérèse Schwartz, haar klant was koning' gehouden, met Cora Hollema als gastconservator.

Pers, ook internationaal

De pers heeft ruime en lovende aandacht aan expositie en boek besteed met stukken in Nederlandse dag- en weekbladen, kunstmagazines, glossies en Engelstalige bladen en online-magazines.

Te noemen zijn: Het Parool, De Volkskrant, De Telegraaf, De Groene Amsterdammer, Museumtijdschrift, Residence, Nouveau, The Fine Art Connoisseur (USA), Arts&Collections (GB) 'fascinating hardback', ArtinSociety (AU) 'recommended', Art Net (USA) 'Ten essential new books on women artists'.

Subsidies

Vier van de vijf toegekende subsidies zijn nog in 2021 uitbetaald:

1. Louisa van der Velden Stichting. € 2.000
2. Gijselaar-Hintzenfonds € 1.500
3. Hartenfonds € 2.500
4. St. Gifted Art € 1.000

Totaal € 7.000 euro

Het Amsterdams Fonds voor de Kunst zegde € 2.500 toe. (totaal toegezegd/betaald € 7.000 + € 2.500 = € 9.500). Dat bedrag kan pas in 2022 uitbetaald worden als er tenminste één openbare lezing over het boek in Amsterdam is gehouden. (per 22/6/21 twee lezingen in Amsterdam gehouden, financiële en inhoudelijke verantwoording ingediend en uitbetaling aangevraagd). Boekenvoorraad De oplage van de herziene herdruk van de monografie 'Thérèse Schwartz, Painting for a Living' (2021) is 1000 exemplaren. Per 31/12/2021 was de voorraad 783 exemplaren (180 exemplaren verkocht en 37 presentie-exemplaren weggegeven).

M.C.A. Jansen, voorzitter/secretaris

N. Stel, penningmeester

I.H.M. Henneman, bestuurslid

Jaarrekening

Stichting Fonds Publicatie Thérèse Schwartz

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vlottende activa		
Vorraden	14.094	0
Vorderingen	2.500	0
Liquide middelen	3.348	22.814
	19.942	22.814
Activa	19.942	22.814

Balans passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Overige reserves	-5.458	-86
Onverdeelde winst	-1.500	0
	-6.958	-86
Langlopende schulden	19.900	17.400
Kortlopende schulden	7.000	5.500
Passiva	19.942	22.814

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2021		2020
Verkoop boeken	1.685	240	
Kosten tbv productie en verkoop boeken	20.513	7.454	
Brutomarge	-18.828		-7.214
Giften en donaties	15.000		5.963
Verkoopkosten	0	54	
Kantoorkosten	0	190	
Algemene kosten	3.043	2.227	
Totaal kosten	3.043		2.471
Resultaat	-6.871		-3.722

Resultaatbestemming

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2021		2020
Resultaat			
Overige reserve	-6.871	-3.722	
	-6.871		-3.722

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

De Stichting heeft ten doel het verrichten van onderzoek naar en het publiek te informeren over het leven en oeuvre van de portretschilderes Thérèse Schwartze (1851-1918).

Continuïteit

Er is geen sprake van gereede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stichting Fonds Publicatie Thérèse Schwartze is feitelijk gevestigd te Amsterdam, Passeerdersstraat 118 1016 ZA, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41216958.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva 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.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van voorraden

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

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

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

Grondslagen van vorderingen

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

Grondslagen van 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.

Grondslagen van 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.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslagen van omzet

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Projectopbrengsten en projectkosten

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de winst- en verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de winst- en verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten. Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet.

De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten.

Grondslagen van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Grondslagen van belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Stichting Fonds Publicatie Thérèse Schwartze.

Toelichting op de balans

Vorraden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorraden		
Handelsgoederen	14.094	0
	14.094	0

Dit betreft de aanwezige voorraad boeken van de heruitgave (2021: 783 stuks), gewaardeerd tegen de beekhandelsverkoopprijs

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen		
Overlopende activa	2.500	0
	2.500	0

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bijdrage AFK	2.500	0
	2.500	0

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	3.348	22.814
	3.348	22.814

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Tegoeden op bankrekeningen		
Rekening-courant bank NL96INGB0007706979	3.348	22.814
	3.348	22.814

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Overige reserves	-5.458	-86
Onverdeelde winst	-1.500	0
	-6.958	-86

Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Langlopende schulden		
Onderhandse leningen	19.900	17.400
	19.900	17.400

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de langlopende schulden maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

Onderhandse leningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Onderhandse leningen		
Lening C.Hollema	19.900	17.400
	19.900	17.400

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden		
Aflossingsverplichting leningen	5.500	5.500
Overlopende passiva	1.500	0
	7.000	5.500

Dit betreft de aflossingsverplichting voor het jaar 2021 van de lening van C. Hollema.

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overlopende passiva		
Nog te betalen andere kosten	1.500	0
	1.500	0

Toelichting op de staat van baten en lasten

Verkoop boeken

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Verkoop boeken		
Verkoop van boeken	1.685	240
	1.685	240

Kosten tbv productie en verkoop boeken

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Kosten tbv productie en verkoop boeken		
Kosten tbv productie en verkoop boeken	20.513	7.454
	20.513	7.454

In de kosten is rekening gehouden met de inkoopwaarde van de nog aanwezige voorraad boeken. De kosten hiervan zullen in het jaar van verkoop worden verwerkt.

Giften en donaties

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Giften en donaties		
Gifted Art	1.000	0
Amsterdams Fonds voor de Kunst	2.500	0
Hartenfonds	2.500	0
Baten en giften uit fondsenwerving	5.500	5.963
Louisa vd Veldenstichting	2.000	0
St. De Gijzelaar-Hintzenfonds	1.500	0
	15.000	5.963

Dit betreft giften van een particulier ten behoeve van de herziene uitgave van het boek 'Thérèse Schwartzé, Painting for a Living'.

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Totaal kosten		
Verkoopkosten	0	54
Kantoorkosten	0	190
Algemene kosten	3.043	2.227
	3.043	2.471

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Verkoopkosten		
Reis- en verblijfkosten	0	54
	0	54

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Kantoorkosten		
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	0	190
	0	190

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Algemene kosten		
Administratiekosten	2.531	1.531
Bankkosten	140	139
Algemene kosten	372	558
	3.043	2.227

Begroting en verantwoording 2021

	Begroot	werkelijk 2021	nog te betalen/ ontvangen	totale uitgaven/ inkomsten	Begroot minus werkelijk
Samenstelling inhoud	€ 7.500	€ 5.448	€ 1.500	€ 6.948	€ 552
Vorbereiding druk	€ 3.750	€ 4.000	€ 0	€ 4.000	€ -250
Drukkosten	€ 20.000	€ 20.501	€ 0	€ 20.501	€ -501
Bedrijfskosten	€ 11.385	€ 3.158	€ 0	€ 3.158	€ 8.227
Totale productiekosten	€ 42.635	€ 33.107	€ 1.500	€ 34.607	€ 8.028
Verwachte verkopen	€ 18.180	€ 1.685	€ 0	€ 1.685	€ 16.495
Fondsen en giften	€ 18.500	€ 7.000	€ 2.500	€ 9.500	€ 9.000
Totale inkomsten	€ 36.680	€ 8.685	€ 2.500	€ 11.185	€ 25.495
Financiering/Investing St. Fonds Publicatie Therese Schwartz	€ 5.955	€ 24.422	€ -1.000	€ 23.422	€ -17.467
aansluiting bij jaarrekening:					
waarde nog niet verkochte boeken, verlaagt kosten 2021				€ 14.094	
Saldo kosten boeken 2021				€ 9.328	
Algemene kosten				€ 3.043	
Subtotaal				€ 12.371	
Overige giften en donaties				€ 5.500	
Resultaat 2021				€ 6.871	negatief