

Kunstlievend Genootschap Pictura
gevestigd te Groningen

Jaarrekening 2015

Jaarrekening

- Balans per 31 december 2015
- Staat van baten en lasten over 2015
- Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
- Toelichting op de balans
- Toelichting op de staat van baten en lasten

Overige gegevens

- Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring
- Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming
- Resultaatverwerking

KUNSTLIEVEND GENOOTSCHAP PICTURA, GRONINGEN

Balans per 31 december 2015

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		-		-
Vlottende activa				
Voorraden en onderhanden werk				
Gereed product en handelsgoederen		200		200
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa		2.224		2465
Liquide middelen				
Kas				800
ABN AMRO	<u>153050</u>		<u>161314</u>	
		153.050		162114
		<u>155.474</u>		<u>164.779</u>

KUNSTLIEVEND GENOOTSCHAP PICTURA, GRONINGEN

	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
Passiva				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsfondsen	1.000		1.000	
Overige reserve	<u>145.322</u>		<u>150.627</u>	
		146.322		151.627
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		13.152		13.152
		<u>155.474</u>		<u>164.779</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
Baten				
Overige baten		<u>19.742</u>		<u>14.982</u>
		<u>19.742</u>		<u>14.982</u>
Lasten				
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			386	
Overige bedrijfskosten	<u>25.643</u>		<u>24.023</u>	
Som der bedrijfslasten		<u>25.643</u>		<u>24.409</u>
Bedrijfsresultaat		-5.901		-9.427
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		<u>1.824</u>		<u>5.649</u>
Netto resultaat		<u><u>-4.077</u></u>		<u><u>-3.778</u></u>
Resultaatbestemming				
Overige reserve		<u><u>-4.077</u></u>		<u><u>-3.778</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

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.

Activiteiten

Het Kunstlievend Genootschap Pictura in Groningen heeft als doel: 'de beeldende kunst en de nijverheidskunst in de ruimste zin van het woord aan te moedigen en te bevorderen.' In 1832 opgericht door een groep zeer betrokken Groningers die feitelijk en financieel hun nek hebben uitgestoken is Pictura als het ware aan ons allen geschonken. Wij willen ervoor zorgen dat dit mooie cadeau van toen ongeschonden doorgegeven wordt aan volgende generaties.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijn Jaarverslaggeving 640. De jaarrekening is opgesteld in €.

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 opgenomen tegen nominale waarde.

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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de vennootschap, krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Vorraden

Vorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Vorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

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.

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.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Afschrijvingen

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.

Overige bedrijfskosten

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

Som der financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

Materiële vaste activa

Andere vaste bedrijfs- middelen	
	€
	0
	-

Boekwaarde per 1 januari 2015

Afschrijvingen

Boekwaarde per 31 december 2015

Vlottende activa

Vorraden en onderhanden werk

<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
€	€

Gereed product en handelsgoederen

Winkelvoorraad

<u>200</u>	<u>200</u>
------------	------------

Vorderingen

<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
€	€

Overige vorderingen en overlopende activa

Te vorderen rente

<u>1.824</u>	<u>2.465</u>
--------------	--------------

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten

Overige baten	<u>19.742</u>	<u>14.982</u>
---------------	---------------	---------------

Overige baten

Donaties	5.841	7.492
Contributie Klassieke Academie		1.000
Huren	12.936	5.200
Verkoop kunststukken	965	1.290
Diversen	-	-
	<u>19.742</u>	<u>14.982</u>

Bezoldiging bestuurders

Het bestuur is onbezoldigd.

Gemiddeld aantal werknemers

Er was gedurende 2015 geen personeel in dienst. (2014: nihil)

<u>2015</u>	<u>2014</u>
€	€

Afschrijvingen materiële vaste activa

Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>386</u>
-------------------------------	------------

<u>2015</u>	<u>2014</u>
€	€

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	13.195	16.003
Kantoorkosten	742	729
Algemene kosten	<u>11.706</u>	<u>7.291</u>
	<u>25.643</u>	<u>24.023</u>

<u>2014</u>	<u>2013</u>
€	€

Huisvestingskosten

Onderhoud gebouwen	0	3.278
Gas, water en elektra	6.177	6.201
Assurantiepremie onroerende zaak	3.458	3.040
Onroerende zaakbelasting	<u>3.560</u>	<u>3.484</u>
	<u>13.195</u>	<u>16.003</u>

KUNSTLIEVEND GENOOTSCHAP PICTURA, GRONINGEN

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Telefoon- en faxkosten	<u>742</u>	<u>729</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Algemene kosten		
Bestuurskosten	5.677	1.855
Bankkosten	285	218
Contributie Museumhuis	50	50
Expositiekosten	5.694	5.168
	<u>11.706</u>	<u>7.291</u>

Groningen,
Kunstlievend Genootschap Pictura

Het bestuur

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring

Aangezien Kunstlievend Genootschap Pictura binnen de door de wet gestelde grenzen (artikel 396 Titel 9 Boek 2 BW) valt, heeft aan de jaarrekening en het jaarverslag geen verklaring omtrent de getrouwheid te worden toegevoegd.

3.2 Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

Volgens artikel xx van de statuten staat de winst ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders

3.3 Resultaatverwerking

De het bestuur van de genootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2015 ad € 4.077 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Leden Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 2014 van het genootschap.