

Stichting Bibliotheca Philosophica Hermetica,  
Amsterdam

Jaarrapport  
2016

Amsterdam, 12 juli 2017

## Inhoudsopgave

1	Balans per 31 december 2016	5
2	Baten en lasten over 2016	7
3	Toelichting op de balans per 31 december 2016	8
4	Toelichting op de baten en lasten over 2016	14

Alle in dit rapport vermelde bedragen luiden in euro's, tenzij anders vermeld.

# 1 Balans per 31 december 2016

Activa		31 december 2016	31 december 2015
	Noot		
<b>Materiële vaste activa</b>	3.3		
Inventaris		-	-
Computers		1.490	5.710
Collectie boeken		63.240	63.240
Kunst kantoor		7.209	7.209
		71.939	76.159
<b>Financiële vaste activa</b>			
Nog te ontvangen periodieke schenkingen	3.4	213.659	352.318
<b>Vlottende activa</b>			
Nog te ontvangen periodieke schenkingen	3.4	138.659	413.659
Debiteuren	3.5	822	300
Belastingen en sociale lasten	3.6	28.424	-
Overige vorderingen	3.7	347.657	-
		515.562	413.959
<i>Liquide middelen</i>	3.8	4.197	6.490
		805.357	848.926

<b>Passiva</b>		31 december 2016	31 december 2015
	Noot		
<b>Eigen Vermogen</b>	3.9		
Algemene reserve		118.188	89.258
Resultaat boekjaar		<u>52.232</u>	<u>28.930</u>
		170.420	118.188
<b>Langlopende schulden</b>			
Schuld	3.10	364.216	573.881
Lening	3.11	<u>13.134</u>	<u>25.762</u>
		377.350	599.643
<b>Kortlopende schulden</b>			
Kortlopend deel lening	3.11	13.659	13.659
Kredietinstellingen		2.505	7.282
Crediteuren		22.282	21.456
Belastingen en sociale lasten	3.12	14.062	13.832
Overige schulden	3.13	<u>205.079</u>	<u>74.866</u>
		257.587	131.095
		<u>805.357</u>	<u>848.926</u>

## 2 Baten en lasten over 2016

		2016	2015
<b>Baten</b>	4.1		
Donaties en giften		517.546	615.818
Overig inkomen		<u>14.476</u>	<u>19.549</u>
		532.022	635.367
<b>Lasten</b>	4.2		
Personeelskosten		221.180	201.887
Huisvestingskosten		26.419	33.565
Projectkosten		95.773	110.973
Kosten uitgeverij		26.190	8.042
Algemene kosten		56.799	75.516
Administratie- en advieskosten		18.461	16.962
Afschrijvingskosten		4.220	4.220
Bijzondere last		<u>28.424</u>	<u>152.614</u>
		477.466	603.779
<b>Baten minus Lasten</b>		54.556	31.588
Financiële baten		-	-
Financiële lasten	4.3	<u>-2.324</u>	<u>-2.658</u>
Resultaat financiële baten en lasten		-2.324	-2.658
<b>Exploitatiesaldo</b>		<u>52.232</u>	<u>28.930</u>

## **3 Toelichting op de balans per 31 december 2016**

### **3.1 Algemeen**

Stichting Bibliotheca Philosophica Hermetica heeft ten doel:

- het bijeenbrengen, houden, onderhouden en uitbreiden van een collectie boeken en geschriften en van de Bibliotheca Philosophica Hermetica. De collectie omvat ca. 17.000 moderne drukken (werken gedrukt na 1800) en ca. 4200 drukken uit de zestiende tot de negentiende eeuw; ca. 285 handschriften daterend van na 1550 en enkele incunabelen en vroegere handschriften
- het gebruik van de bibliotheek als levend instituut, gesitueerd in de bibliotheekaccommodatie 'In de Rozenboom' te Bloemstraat 13-19 in Amsterdam, en het toegankelijk maken daarvan voor het algemeen geïnteresseerde en wetenschappelijke publiek.
- het zelfstandig uitvoeren en faciliteren van onderzoek op het gebied van de Hermetica. Het Ritman Onderzoeks Instituut is een studie- en documentatiecentrum met een drietal hoofdtaken: inventarisatie en afbakening van de onderzoeksterreinen, bibliografische beschrijving en digitale ontsluiting van de bronnen, en interdisciplinair wetenschappelijk onderzoek. Tot de onderzoeksterreinen die door het Instituut binnen de Hermetica worden onderscheiden behoren: Hermetisme en hermetische Gnosis, Alchemie, Magie, Kabbala, Mystiek (laat antieke tijd, de Middeleeuwen en de Renaissance) en Paracelsisme, hermetisch spiritualisme, Böhmsisme, Rozenkruisers, theosofisch-alchemistische Vrijmetselarij (van de zestiende tot en met de achttiende eeuw met uitlopers in onze tijd). Het Ritman Instituut streeft er naar de geschiedenis van de Hermetica in het Westen en in het bijzonder in Nederland zo volledig mogelijk in kaart te brengen en richt zich waar mogelijk op samenwerking aan met nationale en internationale bibliotheken en andere instellingen.
- het verzorgen van publicaties over onderwerpen die in de collectie centraal staan. De publicaties van de bij de bibliotheek behorende uitgeverij In de Pelikaan richten zich zowel tot een algemeen geïnteresseerd als tot een wetenschappelijk publiek. Het fonds telt inmiddels een veertigtal titels, onderverdeeld in de Hermes reeks, waarin de tentoonstellingscatalogi worden uitgegeven, en de Pimander reeks voor congresbundels en monografieën die voortkomen uit het onderzoek van het Ritman Instituut en de Asclepius reeks voor publiksuitgaven.

De stichting staat per 28 december 2009 geregistreerd als ANBI ( Algemeen Nut Beogde Instelling). Met ingang van 1 januari 2015 is de stichting geregistreerd als culturele Algemeen Nut Beogende Instelling.

### **3.2 Waarderingsgrondslagen**

*Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening*

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 bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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. Donaties en giften worden toegerekend aan het jaar van ontvangst of indien de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld (bij toezegging).

#### *Grondslagen van valuta-omrekening*

Transacties in vreemde valuta, die gedurende de verslagperiode zijn afgewikkeld, worden opgenomen tegen de koers van afwikkeling. De uit deze transacties voortvloeiende koersresultaten worden rechtstreeks verwerkt in de winst- en verliesrekening. De per balansdatum in vreemde valuta luidende bezittingen en schulden worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. De uit deze omrekening per balansdatum ontstane koersverschillen worden in de winst- en verliesrekening tot uitdrukking gebracht.

#### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden geactiveerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs:

-inventaris:	20%
-computers:	20%
-collectie boeken	0%
-kunst:	0%

#### *Financiële vaste activa*

De langlopende 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.

#### *Vorderingen*

De kortlopende 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*

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

#### *Langlopende en kortlopende schulden*

De opgenomen langlopende en de kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### 3.3 Materiële vaste activa

	Inventaris	Computer	Collectie boeken	Kunst	Totaal
Balans per 1 januari 2016:					
Aanschafwaarde	14.151	25.773	63.240	7.209	110.373
Cumulatieve afschrijvingen	-14.151	-20.063	-	-	-34.214
	-	5.710	63.240	7.209	76.159
<i>Mutaties 2016:</i>					
Investerings	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-4.220	-	-	-4.220
	-	-4.220	-	-	-4.220
Balans per 31 december 2016:					
Aanschafwaarde	14.151	25.773	63.240	7.209	110.373
Cumulatieve afschrijvingen	-14.151	-24.283	-	-	-38.434
Boekwaarde	-	1.490	63.240	7.209	71.939

### 3.4 Nog te ontvangen periodieke schenkingen

	31-12-2016	31-12-2015
Vordering 1	200.000	325.000
Vordering 2	13.359	27.318
	213.359	352.318

### 3.5 Debiteuren

Dit betreft nog te ontvangen inkomsten van verkochte publicaties, catalogi, scans en kopieën.

### 3.6 Belastingen en sociale lasten

	31-12-2016	31-12-2015
Omzetbelasting	28.424	-

### 3.7 Overige vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
Toegezegde eenmalige schenkingen	173.535	-
Nog door te belasten digitaliseringskosten	163.855	-
Nog door te belasten overige kosten	10.267	-
	347.657	-



### 3.8 **Liquide middelen**

	31-12-2016	31-12-2015
Kas	2.773	5.426
Bank	1.424	1.064
	<u>4.197</u>	<u>6.490</u>

### 3.9 **Eigen vermogen**

	Stand per 1-1-2016	Mutaties	Stand per 31-12-2016
Algemene reserve	89.258	28.930	118.188
Resultaat boekjaar	28.930	23.302	52.232
	<u>118.188</u>	<u>52.232</u>	<u>131.565</u>

### 3.10 **Schuld**

De vordering op de stichting, per ultimo 2016 bedraagt groot € 364.216,-.

### 3.11 **Lening**

De lening verstrekt aan de stichting ter grootte van € 63.240,- is voor de financiering van een aankoop van een bijzonder boek. De rente bedraagt 4% per jaar, welke steeds per 31 december van ieder jaar vervalt en steeds wordt toegevoegd aan de hoofdsom. De lening dient te worden afgelost in jaarlijkse termijnen van € 13.659,-.

Het verloop van de lening gedurende het verslagjaar 2016 is als volgt:

Beginstand	25.762
Bij: kortlopend deel	<u>13.659</u>
	39.421
Bij: rente 2016	1.031
Verrekening aflossing 2016 met de 3 <sup>e</sup> termijn periodieke schenking	<u>-13.659</u>
	26.793
Af: kortlopend deel, opgenomen onder kortlopende schulden	<u>13.659</u>
	13.134

### 3.12 **Belastingen en sociale lasten**

	31-12-2016	31-12-2015
Loonbelasting, sociale lasten en premie zorgverzekering	14.062	13.832

### 3.13 **Overige schulden**

	31-12-2016	31-12-2015
Accountantskosten	6.000	6.000
Vakantiegeld	8.022	6.947
Reservering pensioenen	77.400	61.919
Nog te besteden bijdrage inzake het digitaliseringsproject	113.657	-
	<u>205.079</u>	<u>74.866</u>

## 4 Toelichting op de baten en lasten over 2016

### 4.1 Baten

De baten bestaan onder meer uit donaties, schenkingen en verkoop van toegangskaarten en catalogi. De baten in 2016 nemen af met 16% in vergelijking met het voorgaande jaar 2015.

In 2016 heeft de Stichting Het Wereldhart een schenking aan de Stichting verstrekt van € 230.000,-.

### 4.2 Lasten

	2016	2015
<b>Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	183.533	166.245
Sociale lasten	22.073	20.162
Pensioenlasten	15.480	15.480
Overige personeelskosten	94	-
	<u>221.180</u>	<u>201.887</u>

Gedurende 2016 heeft Stichting Bibliotheca Philosophica Hermetica gemiddeld 2,5 fte's in dienst (2015: 2,2).

#### Huisvestingskosten

Huur	14.845	14.737
Energiekosten	7.209	11.046
Onderhoudskosten	212	1.216
Overige huisvestingskosten	4.153	6.566
	<u>26.419</u>	<u>33.565</u>

#### Projectkosten

Catalogi (online)	163.855	12.200
Tentoonstellingen en beurzen	32.018	47.561
Onderzoekskosten	28.508	37.448
Reis- en verblijfkosten	13.396	10.029
Verzekeringskosten	1.775	1.455
Ambassade van de Vrije Geest	10.922	-
Doorbelaste digitaliseringskosten	-163.855	-
Overige projectkosten	9.154	2.280
	<u>95.773</u>	<u>110.973</u>

	2016	2015
<b>Kosten uitgeverij</b>		
Drukkosten publicaties	26.190	8.042
<b>Algemene kosten</b>		
Conservator kosten	21.229	35.122
Kantoorbenodigdheden	14.480	11.574
Multimedia	9.842	10.770
Telefoon en internet	4.470	5.300
Assurantielasten	2.585	2.566
Abonnementen en contributie	928	1.364
Restauratie- en bindkosten	750	4.350
Koerierskosten	247	669
Drukkosten	193	3.293
Porti	-	647
Overige algemene kosten	2.075	-139
	56.799	75.516
<b>Administratie- en advieskosten</b>		
Accountantskosten	6.000	5.400
Advieskosten	12.461	11.562
	18.461	16.962
<b>Afschrijvingskosten</b>		
Afschrijving computers	4.220	4.220
<b>Bijzondere last</b>		
Bijzonder last	28.424	152.614
De bijzondere last betreft een voorziening op de vordering uit hoofde van de omzetbelasting zoals vermeld onder paragraaf 3.6 van dit rapport.		
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>641.321</b>	<b>603.779</b>

### 4.3 Financiële lasten

Bankkosten	-1.293	-1.142
Rente lening	-1.031	-1.516
	-2.324	-2.658