



Vondelstraat 140, 1054 GT Amsterdam - www.levendpaardenmuseum.nl

STICHTING LEVEND PAARDENMUSEUM DE HOLLANDSCHE MANEGE
AMSTERDAM

Financieel jaarverslag 2016

INHOUD

Algemeen

Doelstelling en activiteiten / 1

Bestuursleden / 1

Jaarcijfers

Balans per 31 december 2016 / 2

Staat van baten en lasten over 2016 / 3

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling / 4

Toelichting op de balans per 31 december 2016 / 6

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016 / 10

ALGEMEEN

Doelstelling en activiteiten

De Stichting Levend Paardenmuseum De Hollandsche Manege is opgericht op 14 februari 2013. De Stichting heeft ten doel het algemeen belang ten aanzien van een zo breed mogelijk publiek de belangstelling voor- en het inzicht in alle aspecten van de klassieke rijkunst, haar geschiedenis, ontwikkeling en betekenis in relatie tot de historie van De Hollandsche Manege te Amsterdam, te bevorderen, en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

De Stichting Levend Paardenmuseum De Hollandsche Manege is statutair gevestigd in Amsterdam en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 57411263. De Belastingdienst heeft de Stichting de status van culturele ANBI verleend.

Bestuur

Gedurende 2016 bestond het bestuur van de Stichting uit de volgende personen:

de heer C.P.F. France, voorzitter
de heer A.E.F. Diemer, secretaris;
de heer H.W.J. Dik, penningmeester.

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(alle bedragen in euro's)

A c t i v a	2016	2015
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa		
Ontwikkeling toerisme-activiteiten	1 3.008	4.746
Materiële vaste activa		
Inventaris	2 2.701	2.440
Totaal vaste activa	5.709	7.186
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	3 1.150	-
Omzetbelasting	2.696	-
Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	4 11.130	6.641
Liquide middelen		
Bank	5 1.283	2.404
Totaal vlottende activa	16.259	9.045
Totaal activa	21.968	16.231
P a s s i v a		
RESERVES EN FONDSSEN		
Overige reserves	6 14.707	9.676
Totaal eigen vermogen	14.707	9.676
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Omzetbelasting	7 -	643
Crediteuren	7.239	168
Overlopende passiva	22	5.744
Totaal kortlopende schulden	7.261	6.555
Totaal passiva	21.968	16.231

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

(alle bedragen in euro's)

		2016	2015
Opbrengsten			
Omzet	8	58.534	63.426
Donaties	9	1.220	4.177
Direct aan de opbrengsten toerekenbare kosten	10	(15.584)	(21.967)
		44.170	45.636
Kosten			
Personeelskosten	11	22.500	22.295
Afschrijvingen	12	2.552	1.797
Huisvestingskosten	13	3.000	3.000
Exploitatiekosten	14	2.100	2.100
Verkoopkosten	15	4.491	1.500
Algemene kosten	16	4.015	1.977
		38.658	32.669
		5.512	12.967
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	(481)	(376)
		(481)	(376)
Saldo van baten en lasten		5.031	12.591

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De financiële eindverantwoording is opgesteld met inachtneming van de Richtlijn C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De financiële verantwoording is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

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.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

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.

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.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

A c t i v a

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Ontwikkeling toerisme-act.
	EUR
Boekwaarde per 1 januari 2016	4.746
Investerings	–
Afschrijvingen	(1.738)
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>3.008</u>
Verrijgingsprijs	8.689
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	(5.681)
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>3.008</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Ontwikkeling toerisme-activiteiten	20

2. Materiële vaste activa

	Inventaris
	EUR
Boekwaarde per 1 januari 2016	2.440
Investeringsen	1.075
Afschrijvingen	814
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2016	2.701
	<hr/> <hr/>
Verkrijgingsprijs	4.125
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1.424
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2016	2.701
	<hr/> <hr/>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

	2016	2015
	EUR	EUR
VLOTTENDE ACTIVA		
3. Vorderingen en overlopende activa		
Debieuren	1.150	–
Omzetbelasting	2.696	–
	3.846	–
4. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad ruitersportartikelen	11.130	5.841
Voorraad reclamemateriaal	–	300
Voorraad toerisme	–	500
	11.130	6.641
5. Liquide middelen		
Triodos bank, nr. 19.76.22.437	1.775	1.770
Gelden onderweg	(571)	(326)
Kas	79	960
	1.283	2.404
P a s s i v a		
6. RESERVES EN FONDSSEN		
Overige reserves		
Saldo per 1 januari	9.676	(2.915)
Toe/(af)name	5.031	12.591
Saldo per 31 december	14.707	9.676

	2016	2015
	EUR	EUR
7. KORTLOPENDE SCHULDEN		
Overlopende passiva		
Rekening-courant V.o.f. De Hollandsche Manege	–	5.722
Bankkosten	22	22
	<u>5.744</u>	<u>5.744</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016	2015
	EUR	EUR
Opbrengsten		
8. Omzet		
Omzet museumkaartjes	47.563	53.134
Omzet ruitersportartikelen BTW laag	2.074	1.728
Omzet ruitersportartikelen BTW hoog	8.826	8.466
Omzet overig	71	98
	58.534	63.426
9. Donaties		
Particuliere donaties	25	2.365
Vriendenloterij	1.195	1.812
	1.220	4.177
Kosten		
10. Direct aan de opbrengsten toerekenbare kosten		
Inkopen museum	–	4.420
Inkopen toerisme-activiteiten	300	500
Inkopen dranken	8.676	9.692
Inkopen ruitersportshop	12.122	4.826
Mutatie voorraad ruitersport	(5.514)	2.529
	15.584	21.967
11. Personeelskosten		
Doorberekende loonkosten	22.500	22.295

	2016	2015
	EUR	EUR
12. Afschrijvingen		
Afschrijving toerisme-activiteiten	1.738	1.187
Afschrijving museumstukken en inventaris	814	610
	2.552	1.797
13. Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	3.000	3.000
14. Exploitatiekosten		
Huur winkelinventaris	2.100	2.100
15. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	4.491	1.500
16. Algemene kosten		
Accountantskosten	–	415
Automatiseringskosten	1.108	608
Advieskosten	1.117	255
Overige kosten	1.790	699
	4.015	1.977
17. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	481	376

Amsterdam, 30 juni 2017

Het Bestuur