



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

STICHTING LEVEND PAARDENMUSEUM DE HOLLANDSCHE MANEGE
AMSTERDAM

Financieel jaarverslag 2015

INHOUD

Algemeen

Doelstelling en activiteiten / 1

Bestuursleden / 1

Jaarcijfers

Balans per 31 december 2015 / 2

Staat van baten en lasten over 2015 / 3

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling / 4

Toelichting op de balans per 31 december 2015 / 6

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015 / 9

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 2015 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 2015

(alle bedragen in euro's)

A c t i v a	2015	2014
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa		
Ontwikkeling toerisme-activiteiten	1 4.746	5.933
Materiële vaste activa		
Inventaris	2 2.440	3.050
Totaal vaste activa	7.186	8.983
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Omzetbelasting	3 -	113
Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	4 6.641	9.969
Liquide middelen		
Bank	5 2.404	1.427
Totaal vlottende activa	9.045	11.509
Totaal activa	16.231	20.492
P a s s i v a		
RESERVES EN FONDSSEN		
Overige reserves	6 9.676	(2.915)
Totaal eigen vermogen	9.676	(2.915)
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Omzetbelasting	7 643	-
Crediteuren	168	-
Overlopende passiva	5.744	23.407
Totaal kortlopende schulden	6.555	23.407
Totaal passiva	16.231	20.492

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

(alle bedragen in euro's)

		2015	2014
Opbrengsten			
Omzet	8	63.426	58.292
Donaties	9	4.177	1.286
Direct aan de opbrengsten toerekenbare kosten	10	<u>(21.967)</u>	<u>(33.417)</u>
		45.636	26.161
Kosten			
Personeelskosten	11	22.295	22.295
Afschrijvingen	12	1.797	1.556
Huisvestingskosten	13	3.000	3.000
Exploitatiekosten	14	2.100	2.100
Verkoopkosten	15	1.500	-
Algemene kosten	16	1.977	119
		<u>32.669</u>	<u>29.070</u>
		12.967	(2.909)
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	<u>(376)</u>	<u>(124)</u>
		(376)	(124)
Saldo van baten en lasten		<u><u>12.591</u></u>	<u><u>(3.033)</u></u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De financiële eindverantwoording is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, met inachtneming van Boek 2 titel 9 BW en Richtlijn 650 van de Raad voor 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 2015

A c t i v a

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Ontwikkeling toerisme-act.
	EUR
Boekwaarde per 1 januari 2015	5.933
Investerings	–
Afschrijvingen	(1.187)
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>4.746</u>
Verkrijgingsprijs	8.689
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	(3.943)
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>4.746</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Ontwikkeling toerisme-activiteiten	20

2. Materiële vaste activa

	Inventaris
	EUR
Boekwaarde per 1 januari 2015	3.050
Investeringsen	–
Afschrijvingen	610
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2015	2.440
	<hr/> <hr/>
Verkrijgingsprijs	3.050
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	610
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2015	2.440
	<hr/> <hr/>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

	2015	2014
	EUR	EUR
VLOTTENDE ACTIVA		
3. Vorderingen en overlopende activa		
Omzetbelasting	–	113
4. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad ruitersportartikelen	5.841	8.369
Voorraad reclamemateriaal	300	600
Voorraad toerisme	500	1.000
	6.641	9.969
5. Liquide middelen		
Triodos bank, nr. 19.76.22.437	1.770	1.427
Gelden onderweg	(326)	–
Kas	960	–
	2.404	1.427
P a s s i v a		
6. RESERVES EN FONDSSEN		
Overige reserves		
Saldo per 1 januari	(2.915)	118
Toe/(af)name	12.591	(3.033)
Saldo per 31 december	9.676	(2.915)
7. KORTLOPENDE SCHULDEN		
Overlopende passiva		
Rekening-courant V.o.f. De Hollandsche Manege	5.722	23.385
Bankkosten	22	22
	5.744	23.407

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	EUR	EUR
Opbrengsten		
8. Omzet		
Omzet museumkaartjes	53.134	47.321
Omzet ruitersportartikelen BTW laag	1.728	2.300
Omzet ruitersportartikelen BTW hoog	8.466	8.671
Omzet overig	98	–
	<u>63.426</u>	<u>58.292</u>
9. Donaties		
Particuliere donaties	2.365	760
Vriendenloterij	1.812	526
	<u>4.177</u>	<u>1.286</u>
Kosten		
10. Direct aan de opbrengsten toerekenbare kosten		
Inkopen museum	4.420	27.147
Inkopen toerisme-activiteiten	500	–
Inkopen dranken	9.692	8.111
Inkopen ruitersportshop	4.826	5.814
Mutatie voorraad ruitersport	2.529	(7.655)
	<u>21.967</u>	<u>33.417</u>
11. Personeelskosten		
Doorberekende loonkosten	<u>22.295</u>	<u>22.295</u>

	2015	2014
	EUR	EUR
12. Afschrijvingen		
Afschrijving toerisme-activiteiten	1.187	1.556
Afschrijving museumstukken	610	–
	1.797	1.556
13. Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	3.000	3.000
14. Exploitatiekosten		
Huur winkelinventaris	2.100	2.100
15. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.500	–
16. Algemene kosten		
Accountantskosten	415	–
Automatiseringskosten	608	–
Advieskosten	255	–
Overige kosten	699	119
	1.977	119
17. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	376	124

Amsterdam, 9 mei 2016

Het Bestuur