



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

STICHTING LEVEND PAARDENMUSEUM DE HOLLANDSCHE MANEGE
AMSTERDAM

Financieel jaarverslag 2017

INHOUD

Algemeen

Doelstelling en activiteiten / 1

Bestuursleden / 1

Jaarcijfers

Balans per 31 december 2017 / 2

Staat van baten en lasten over 2017 / 3

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling / 4

Toelichting op de balans per 31 december 2017 / 6

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017 / 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 een 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 2017 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 2017

(alle bedragen in euro's)

A c t i v a	2017	2016
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa		
Ontwikkeling toerisme-activiteiten	1 1.270	3.008
Materiële vaste activa		
Inventaris	2 1.876	2.701
Totaal vaste activa	3.146	5.709
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	8.401	1.150
Omzetbelasting	1.248	2.696
Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	4 3.595	11.130
Liquide middelen		
Bank	5 4.449	1.283
Totaal vlottende activa	17.693	16.259
Totaal activa	20.839	21.968
P a s s i v a		
RESERVES EN FONDSSEN		
Overige reserves	6 8.663	14.707
Totaal eigen vermogen	8.663	14.707
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Omzetbelasting	7 -	-
Crediteuren	12.154	7.239
Overlopende passiva	22	22
Totaal kortlopende schulden	12.176	7.261
Totaal passiva	20.839	21.968

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

(alle bedragen in euro's)

		2017	2016
Opbrengsten			
Omzet	8	50.668	58.534
Donaties	9	840	1.220
Direct aan de opbrengsten toerekenbare kosten	10	(22.537)	(15.584)
		28.971	44.170
Kosten			
Personeelskosten	11	22.500	22.500
Afschrijvingen	12	2.563	2.552
Huisvestingskosten	13	3.000	3.000
Exploitatiekosten	14	2.100	2.100
Verkoopkosten	15	3.424	4.491
Algemene kosten	16	966	4.015
		34.553	38.658
		(5.582)	5.512
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	(462)	(481)
		(462)	(481)
Saldo van baten en lasten		(6.044)	5.031

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 2017

A c t i v a

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Ontwikkeling toerisme-act.
	EUR
Boekwaarde per 1 januari 2017	3.008
Investerings	–
Afschrijvingen	(1.738)
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>1.270</u>
Verrijgingsprijs	8.689
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	(7.419)
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>1.270</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Ontwikkeling toerisme-activiteiten	20

2. Materiële vaste activa

	Inventaris
	EUR
Boekwaarde per 1 januari 2017	2.701
Investerings	–
Afschrijvingen	825
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2017	1.876
	<hr/> <hr/>
Verrijingsprijs	4.125
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	2.249
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2017	1.876
	<hr/> <hr/>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

	2017	2016
	EUR	EUR
VLOTTENDE ACTIVA		
3. Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	8.401	1.150
Omzetbelasting	1.248	2.696
	9.649	3.846
4. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad ruitersportartikelen	3.595	11.130
Voorraad reclamemateriaal	–	–
Voorraad toerisme	–	–
	3.595	11.130
5. Liquide middelen		
Triodos bank, nr. 19.76.22.437	5.340	1.775
Gelden onderweg	(925)	(571)
Kas	34	79
	4.449	1.283
P a s s i v a		
6. RESERVES EN FONDSSEN		
Overige reserves		
Saldo per 1 januari	14.707	9.676
Toe/(af)name	(6.044)	5.031
Saldo per 31 december	8.663	14.707

	2017	2016
	EUR	EUR
7. KORTLOPENDE SCHULDEN		
Overlopende passiva		
Bankkosten	22	22
	<u>22</u>	<u>22</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017	2016
	EUR	EUR
Opbrengsten		
8. Omzet		
Omzet museumkaartjes	37.612	47.563
Omzet ruitersportartikelen BTW laag	1.745	2.074
Omzet ruitersportartikelen BTW hoog	11.243	8.826
Omzet overig	68	71
	50.668	58.534
9. Donaties		
Particuliere donaties	50	25
Vriendenloterij	790	1.195
	840	1.220
Kosten		
10. Direct aan de opbrengsten toerekenbare kosten		
Inkopen museum	–	–
Inkopen toerisme-activiteiten	–	300
Inkopen dranken	6.860	8.676
Inkopen ruitersportshop	13.432	12.122
Mutatie voorraad ruitersport	2.245	(5.514)
	22.537	15.584
11. Personeelskosten		
Doorberekende loonkosten	22.500	22.500

	2017	2016
	EUR	EUR
12. Afschrijvingen		
Afschrijving toerisme-activiteiten	1.738	1.738
Afschrijving museumstukken en inventaris	825	814
	2.563	2.552
13. Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	3.000	3.000
14. Exploitatiekosten		
Huur winkelinventaris	2.100	2.100
15. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	3.424	4.491
16. Algemene kosten		
Automatiseringskosten	477	1.108
Advieskosten	258	1.117
Overige kosten	231	1.790
	966	4.015
17. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	462	481

Amsterdam, 29 juni 2018

Het Bestuur