



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

STICHTING LEVEND PAARDENMUSEUM DE HOLLANDSCHE MANEGE
AMSTERDAM

Financieel jaarverslag 2018

INHOUD

Algemeen

Doelstelling en activiteiten / 1

Bestuursleden / 1

Jaarcijfers

Balans per 31 december 2018 / 2

Staat van baten en lasten over 2018 / 3

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling / 4

Toelichting op de balans per 31 december 2018 / 6

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018 / 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 2018 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.

De bestuursleden ontvangen geen beloning voor hun werkzaamheden.

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(alle bedragen in euro's)

A c t i v a	2018	2017
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa		
Ontwikkeling toerisme-activiteiten	1 -	1.270
Materiële vaste activa		
Inventaris	2 1.051	1.876
Totaal vaste activa	<u>1.051</u>	<u>3.146</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	3 723	8.401
Omzetbelasting	446	1.248
Vorraden	4 3.816	3.595
Gereed product en handelsgoederen		
Liquide middelen	5 8.241	4.449
Bank		
Totaal vlottende activa	<u>13.226</u>	<u>17.693</u>
Totaal activa	<u><u>14.277</u></u>	<u><u>20.839</u></u>
P a s s i v a		
RESERVES EN FONDSSEN		
Overige reserves	6 6.018	8.663
Totaal eigen vermogen	<u>6.018</u>	<u>8.663</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	7 8.204	12.154
Overlopende passiva	55	22
Totaal kortlopende schulden	<u>8.259</u>	<u>12.176</u>
Totaal passiva	<u><u>14.277</u></u>	<u><u>20.839</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

(alle bedragen in euro's)

		2018	2017
Opbrengsten			
Omzet	8	38.950	50.668
Donaties	9	748	840
Direct aan de opbrengsten toerekenbare kosten	10	(11.575)	(22.537)
		<u>28.123</u>	<u>28.971</u>
Kosten			
Personeelskosten	11	19.336	22.500
Afschrijvingen	12	2.095	2.563
Huisvestingskosten	13	3.000	3.000
Exploitatiekosten	14	2.100	2.100
Verkoopkosten	15	859	3.424
Algemene kosten	16	2.840	966
		<u>30.230</u>	<u>34.553</u>
		<u>(2.107)</u>	<u>(5.582)</u>
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	(538)	(462)
		<u>(538)</u>	<u>(462)</u>
Saldo van baten en lasten			
		<u><u>(2.645)</u></u>	<u><u>(6.044)</u></u>

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.

Voorraden

Voorraden 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 2018

A c t i v a

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Ontwikkeling toerisme-act.
	EUR
Boekwaarde per 1 januari 2018	1.270
Investerings	–
Afschrijvingen	(1.270)
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2018	–
	<hr/> <hr/>
Verrijgingsprijs	8.689
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	(8.689)
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2018	–
	<hr/> <hr/>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Ontwikkeling toerisme-activiteiten	20

2. Materiële vaste activa

	Inventaris
	EUR
Boekwaarde per 1 januari 2018	1.876
Investerings	–
Afschrijvingen	825
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2018	1.051
	<hr/> <hr/>
Verkrijgingsprijs	4.125
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	3.074
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2018	1.051
	<hr/> <hr/>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

	2018	2017
	EUR	EUR
VLOTTENDE ACTIVA		
3. Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	723	8.401
Omzetbelasting	446	1.248
	1.169	9.649
4. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad ruitersportartikelen	3.816	3.595
Voorraad reclamemateriaal	–	–
Voorraad toerisme	–	–
	3.816	3.595
5. Liquide middelen		
Triodos bank, nr. 19.76.22.437	8.457	5.340
Gelden onderweg	(271)	(925)
Kas	55	34
	8.241	4.449
P a s s i v a		
6. RESERVES EN FONDSSEN		
Overige reserves		
Saldo per 1 januari	8.663	14.707
Toe/(af)name	(2.645)	(6.044)
Saldo per 31 december	6.018	8.663

	2018	2017
	EUR	EUR
7. KORTLOPENDE SCHULDEN		
Overlopende passiva		
Bankkosten	55	22
	<u>55</u>	<u>22</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	2017
	EUR	EUR
Opbrengsten		
8. Omzet		
Omzet museumkaartjes	30.504	37.612
Omzet ruitersportartikelen BTW laag	899	1.745
Omzet ruitersportartikelen BTW hoog	7.462	11.243
Omzet overig	85	68
	38.950	50.668
9. Donaties		
Particuliere donaties	50	50
Vriendenloterij	698	790
	748	840
Kosten		
10. Direct aan de opbrengsten toerekenbare kosten		
Inkopen museum	1.965	–
Inkopen toerisme-activiteiten	–	–
Inkopen dranken	5.564	6.860
Inkopen ruitersportshop	4.867	13.432
Mutatie voorraad ruitersport	(821)	2.245
	11.575	22.537
11. Personeelskosten		
Doorberekende loonkosten	19.336	22.500

	2018	2017
	EUR	EUR
12. Afschrijvingen		
Afschrijving toerisme-activiteiten	1.270	1.738
Afschrijving museumstukken en inventaris	825	825
	2.095	2.563
13. Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	3.000	3.000
14. Exploitatiekosten		
Huur winkelinventaris	2.100	2.100
15. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	859	3.424
16. Algemene kosten		
Automatiseringskosten	1.254	477
Advieskosten	1.586	258
Overige kosten	–	231
	2.840	966
17. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	538	462

Amsterdam, 20 juni 2019

Het Bestuur