

Stichting Tassenmuseum
'Hendrikje'

te AMSTERDAM

Rapport inzake de jaarrekening 2015

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2015	2
Staat van baten-en-lasten over 2015	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans per 31 december 2015	7
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	8

Balans per 31 december 2015

	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		21.744		43.488
Materiële vaste activa		1.410.392		1.462.640
Vlottende activa				
Vorraden		9.514		7.729
Vorderingen		217.290		182.851
Liquide middelen		14.425		135.669
Totaal		<u>1.673.365</u>		<u>1.832.377</u>

	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen		-210.110		-22.526
Langlopende schulden		1.536.169		1.306.314
Kortlopende schulden		347.306		548.589
Totaal		<u>1.673.365</u>		<u>1.832.377</u>

Staat van baten-en-lasten over 2015

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
Netto-omzet	901.307	953.779	975.056
Inkoopwaarde van de omzet	-271.017	-260.053	-300.384
Brutowinst	<u>630.290</u>	<u>693.726</u>	<u>674.672</u>
Giften en bijdragen	524.203	508.000	497.551
Brutomarge	1.154.493	1.201.726	1.172.223
Lonen en salarissen	343.079	547.783	285.163
Sociale lasten en pensioenlasten	95.426	-	94.121
Afschrijvingen op materiële vaste activa	80.045	62.653	60.257
Overige personeelskosten	115.504	-	83.036
Huisvestingskosten	452.272	468.850	458.610
Kosten collectie en tentoonstellingen	37.619	42.000	32.744
Verkoopkosten	86.413	70.000	99.924
Kantoorkosten	45.565	11.500	38.760
Algemene kosten	<u>54.019</u>	<u>72.000</u>	<u>71.034</u>
Som der bedrijfslasten	1.309.942	1.274.786	1.223.649
Bedrijfsresultaat	-155.449	-73.060	-51.426
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-32.135</u>	<u>-</u>	<u>-78.501</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u><u>-187.584</u></u>	<u><u>-73.060</u></u>	<u><u>-129.927</u></u>
Mutatie investeringsfonds	848,00		1.514,00
Mutatie subsidie rente leningen	29.855,00		74.895,00
Mutatie exploitatie	<u>156.881,00</u>		<u>53.518,00</u>
Resultaatbestemming	<u><u>187.584,00</u></u>		<u><u>129.927,00</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van Richtlijn C1 voor kleine organisaties zonder winststreven. Hierbij worden onder andere alle uitgaven en ontvangsten in de staat van baten en lasten verantwoord, waarna via resultaatbestemming toevoeging of onttrekking plaatsvindt op of aan de bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen of de exploitatiereserve.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van de historische kostprijs. Tenzij de desbetreffende grondslag voor specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze 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 boekjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Activiteiten

De stichting is actief in de culturele sector en houdt zich specifiek bezig met het exploiteren van een historische tassencollectie.

Aanvullende activiteiten zijn:

- Het verhuren van zaalruimte;
- Het exploiteren van een museumcafé;
- Het geven van rondleidingen, workshops e.d.

Continuïteit

Middels een instandhoudingsovereenkomst hebben donateurs toegezegd Stichting Tassenmuseum de komende jaren financieel te blijven ondersteunen door de aanzuivering van begrote tekorten. Daarnaast zullen de huurverplichtingen de komende 12 maanden niet worden opgeëist door de verhuurder wanneer de liquiditeitspositie van Stichting Tassenmuseum niet toereikend is. Op basis van deze bereidheid en toezeggingen is het voortbestaan van de stichting gewaarborgd en zijn de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Voorraden

Voorraden gereed product worden gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere marktwaarde, onder aftrek van een voorziening voor incurantheid indien noodzakelijk geacht.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs waarbij de effectieve-rentemethode wordt toegepast.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Netto-omzet

De netto-omzet inclusief donaties en giften betreft de opbrengst voor de aan derden verleende diensten onder aftrek van de over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen ontvangen (te ontvangen) en betaalde (te betalen) interest. De financiële baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Subsidies

Exploitatiesubsidies en overige schenkingen ten behoeve van het aanzuiveren van exploitatietekorten worden ten gunste van de baten- en lastenstaat gebracht in het jaar waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

Stichting Tassenmuseum 'Hendrikje' is een huurovereenkomst aangegaan voor het pand aan de Herengracht 573, te Amsterdam. De overeenkomst is aangegaan tot en met 31 december 2013 en vervolgens voortgezet tot en met 31 december 2020. Het huurbedrag bedraagt ongeveer € 350.000 voor 2016. Deze huur wordt jaarlijks geïndexeerd op 1 september op basis van de dan geldende huurprijs vermenigvuldigd met het indexcijfer (CPI) van de kalendermaand die 4 kalendermaanden voor de maand van aanpassing ligt, gedeeld door het indexcijfer van de kalendermaand die 16 maanden voor de datum van aanpassing ligt.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<u>Giften en bijdragen</u>		
Opbrengst donaties/schenkingen	513.804	495.275
Opbrengst overige	<u>10.399</u>	<u>2.276</u>
	<u>524.203</u>	<u>497.551</u>

Lonen en salarissen

Brutolonen en -salarissen	346.862	312.632
Brutolonen en -salarissen personeel museumcafé	75.844	110.062
Stagevergoedingen	-	116
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	<u>-27.585</u>
	<u>422.706</u>	<u>395.225</u>
Doorbelasting brutolonen en -salarissen (naar inkoopwaarde van de omzet)	<u>-79.627</u>	<u>-110.062</u>
	<u>343.079</u>	<u>285.163</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 14 FTE's in dienst (2014: FTE's 14).

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<u>Sociale lasten en pensioenlasten</u>		
Sociale lasten	70.170	66.096
Sociale lasten personeel museumcafé	18.086	27.143
Premie ziekteverzuimverzekering	11.369	10.571
Pensioenbijdrage	<u>13.887</u>	<u>17.454</u>
	<u>113.512</u>	<u>121.264</u>
Doorberekende sociale lasten (naar inkoopwaarde van de omzet)	<u>-18.086</u>	<u>-27.143</u>
	<u>95.426</u>	<u>94.121</u>

Kosten collectie en tentoonstellingen

Behoud & beheer collectie	-50	-
Kosten tijdelijke en buitenlandse tentoonstellingen	33.503	29.775
Beheer en behoud collectie	<u>3.318</u>	<u>1.455</u>
	<u>36.771</u>	<u>31.230</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

Overige rentelasten	<u>2.280</u>	<u>3.606</u>
---------------------	--------------	--------------

Stichting Tassenmuseum 'Hendrikje' te AMSTERDAM

Amsterdam,
Stichting Tassenmuseum 'Hendrikje'

Mw. drs. S.A. Ivo
Directeur

Dhr. J.J. Kamp
Voorzitter Raad van Toezicht