

JAARREKENING 2016

uitgebracht aan het bestuur van

Stichting Tassenmuseum 'Hendrikje'

te Amsterdam

INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening	pagina
- Balans	2
- Staat van baten en lasten	4
- Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
- Toelichting op de balans	8
- Toelichting op de staat van baten en lasten	9

*Stichting Tassenmuseum 'Hendrikje'
te Amsterdam*

BALANS

ACTIVA	31.12.2016		31.12.2015	
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Immateriële vaste activa		-		21.744
Materiële vaste activa		1.396.699		1.410.392
<i>Vlottende activa</i>				
Vorraden		6.523		9.514
Vorderingen		87.219		217.290
Liquide middelen		68.236		14.425
Totaal		<u><u>1.558.677</u></u>		<u><u>1.673.365</u></u>

*Stichting Tassenmuseum 'Hendrikje'
te Amsterdam*

PASSIVA	31.12.2016		31.12.2015	
	€	€	€	€
Stichtingsvermogen		48.169		-541.166
Langlopende schulden		1.172.225		1.867.225
Kortlopende schulden		338.283		347.306
Totaal		<u><u>1.558.677</u></u>		<u><u>1.673.365</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016	begroting 2016	2015
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
netto-omzet	1.040.087	1.032.452	901.307
inkoopwaarde van de omzet	321.056	274.394	271.017
Brutowinst	<u>719.031</u>	<u>758.058</u>	<u>630.290</u>
Giften en bijdragen	473.899	355.000	524.203
Kosten			
personeelskosten	459.963	449.278	554.009
afschrijvingskosten	80.776	81.333	80.045
huisvestingskosten	457.422	465.000	452.272
kosten collectie en tentoonstellingen	73.550	43.000	37.619
verkoopkosten	74.710	65.000	86.413
kantoorkosten	50.532	11.500	45.565
algemene kosten	54.497	63.500	54.019
	<u>1.251.450</u>	<u>1.178.611</u>	<u>1.309.942</u>
Bedrijfsresultaat	-58.520	-65.553	-155.449
Financiële baten en lasten			
financiële baten	650.031	-	-
financiële lasten	-2.176	-	-2.280
	<u>647.855</u>	-	<u>-2.280</u>
Resultaat	<u>589.335</u>	<u>-65.553</u>	<u>-157.729</u>
mutatie investeringsfonds	-		848
mutatie exploitatie	-589.335		156.881
	<u>-589.335</u>		<u>157.729</u>

TOELICHTING

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.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

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.

Wijziging grondslag langlopende schulden

De waarderingsgrondslag van de langlopende schulden heeft een wijziging ondergaan. Deze wordt met ingang van heden gewaardeerd tegen nominale waarde. Als gevolg hiervan is de contante waarde van de nog kwijt te schelden rente op deze schulden uit de verantwoording gehaald, onder de post subsidie rente leningen onder het eigen vermogen.

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.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en de passiva opgenomen tegen 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 aanschaffingswaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Vorraden

Vorraden gereed product worden gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere marktwaarde, onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarden. Voor zover nodig zijn voorzieningen getroffen, die op individuele basis worden bepaald.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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 en betaalde 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

Niet in de balansopgenomen verplichtingen

Huurverplichting

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 2017. Deze huur wordt jaarlijks geïndexeerd op 1 september op basis van de dan geldende huurprijs vermenigvuldigd met het indezcijfer (CPI) van de kalendermaand die 4 maanden voor de maand van aanpassing ligt, gedeeld door het indezcijfer van de kalendermaand die 16 maanden voor de datum van aanpassing ligt.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2016	2015
	€	€
<u>Personeelskosten</u>		
Brutolonen en salarissen	337.393	346.862
Brutolonen en salarissen personeel museumcafé	107.118	75.844
Sociale lasten	66.266	70.170
Sociale lasten personeel museumcafé	23.196	18.086
Premie verzuimverzekering	9.655	11.369
Pensioenbijdrage	13.239	13.887
Overige personeelskosten	49.579	121.536
	606.446	657.754
Doorbelasting personeelskosten	-146.483	-103.745
	459.963	554.009
 <u>Personeelsleden</u>		
Gedurende het boekjaar waren er gemiddeld 10 FTE's in loondienst van de stichting (2015: 14).		
 <u>Kosten collectie en tentoonstellingen</u>		
Behoud en beheer collectie	1.638	4.116
Kosten tijdelijke en buitenlandse tentoonstellingen	71.912	33.503
	73.550	37.619
 <u>Financiële baten</u>		
Overige rentebaten	31	-
Kwijtschelding lening	650.000	-
	650.031	-
 <u>Financiële lasten</u>		
Overige rentelasten	2.176	2.280
	2.176	2.280

*Stichting Tassenmuseum 'Hendrikje'
te Amsterdam*

Amsterdam,
Stichting Tassenmuseum 'Hendrikje'

Dhr. R.E.L. Dassen
Zakelijk directeur

Dhr. J.J. Kamp
Voorzitter Raad van Toezicht

Mw. Drs. S.A. Ivo
Artistiek directeur