

Stichting Tassenmuseum
'Hendrikje'

te AMSTERDAM

Publicatierapport inzake de jaarrekening
2013

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2013	2
Staat van baten-en-lasten over 2013	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans per 31 december 2013	7
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2013	7

Balans per 31 december 2013

	<u>31-12-2013</u>		<u>31-12-2012</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		1.520.485		1.566.791
Vlottende activa				
Vorraden		7.073		3.512
Vorderingen		195.641		197.131
Liquide middelen		16.290		51.825
Totaal		<u>1.739.489</u>		<u>1.819.259</u>

	<u>31-12-2013</u>		<u>31-12-2012</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen		107.401		234.658
Langlopende schulden		1.281.419		1.237.348
Kortlopende schulden		350.669		347.253
Totaal		<u>1.739.489</u>		<u>1.819.259</u>

Staat van baten-en-lasten over 2013

	<u>2013</u>		<u>2012</u>	
	€	€	€	€
Netto-omzet	816.752		861.412	
Inkoopwaarde van de omzet	-259.019		-276.648	
Brutowinst	<u>557.733</u>		<u>584.764</u>	
Giften en bijdragen	<u>545.946</u>		<u>500.961</u>	
Brutomarge		1.103.679		1.085.725
Lonen en salarissen	297.937		280.911	
Sociale lasten	75.198		68.415	
Pensioenlasten	12.186		11.674	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	63.042		66.863	
Overige bedrijfskosten	<u>714.674</u>		<u>656.654</u>	
Som der bedrijfslasten		<u>1.163.037</u>		<u>1.084.517</u>
Bedrijfsresultaat		-59.358		1.208
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-1.190</u>		<u>-1.208</u>
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening		<u><u>-60.548</u></u>		<u><u>-</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.

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 incourantheid 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 waarderinggrondslagen.

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 2013

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 € 345.250 voor 2014. 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 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<u>Giften en bijdragen</u>		
Opbrengst donaties/schenkingen	545.575	500.121
Opbrengst overige	371	840
	<u>545.946</u>	<u>500.961</u>
 <u>Lonen en salarissen</u>		
Brutolonen en -salarissen	296.940	285.856
Brutolonen en -salarissen personeel museumcafé	97.619	102.221
Stagevergoedingen	997	2.615
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-7.560
	<u>395.556</u>	<u>383.132</u>
Doorbelasting brutolonen en -salarissen (naar inkoopwaarde van de omzet)	-97.619	-102.221
	<u>297.937</u>	<u>280.911</u>

Doorbelasting van brutolonen en -salarissen betreft een herrubricering van personeelskosten van het museumcafé naar de inkoopwaarde van de omzet.

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2013 waren gemiddeld 13,1 FTE's in dienst (2012: FTE's 12,8).

Stichting Tassenmuseum 'Hendrikje' te AMSTERDAM

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<u>Sociale lasten</u>		
Sociale lasten	61.498	54.889
Sociale lasten personeel museumcafé	22.925	20.336
Premie ziekteverzuimverzekering	13.700	13.526
	<u>98.123</u>	<u>88.751</u>
Doorberekende sociale lasten (naar inkoopwaarde van de omzet)	-22.925	-20.336
	<u>75.198</u>	<u>68.415</u>
	<u><u>75.198</u></u>	<u><u>68.415</u></u>
<u>Pensioenlasten</u>		
Pensioenbijdrage	12.186	11.674
	<u><u>12.186</u></u>	<u><u>11.674</u></u>
<u>Kosten collectie en tentoonstellingen</u>		
Kosten tijdelijke en buitenlandse tentoonstellingen	32.103	26.901
Beheer en behoud collectie	1.016	598
	<u>33.119</u>	<u>27.499</u>
	<u><u>33.119</u></u>	<u><u>27.499</u></u>

Amsterdam, 30 april 2014
Stichting Tassenmuseum 'Hendrikje'

Mw. drs. S.A. Ivo
Directeur

Dhr. J.J. Kamp
Voorzitter Raad van Toezicht