

Jaarrekening 2016

29 maart 2017

STICHTING DE GOLF

T.a.v. het bestuur
Oostzaanstraat 45
1013 WG AMSTERDAM

Stichting de Golf
T.a.v. het bestuur
Oostzaanstraat 45
1013 WG AMSTERDAM

Financieel verslag 2016

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	5
1.3 Resultaatvergelijking	6
1.4 Financiële positie	10
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2016	12
2.2 Staat van baten en lasten over 2016	14
2.3 Kasstroomoverzicht over 2016	15
2.4 Toelichting op de jaarrekening	16
2.5 Toelichting op de balans	20
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	28
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	33
3.2 Jaaropstelling omzetbelasting	34

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting de Golf
T.a.v. het bestuur
Oostzaanstraat 45
1013 WG AMSTERDAM

Referentie: 73352
Betreft: jaarrekening 2016

Reeuwijk, 29 maart 2017

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 van uw stichting.

De balans per 31 december 2016, de staat van baten en lasten over 2016 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting de Golf te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst- en verliesrekening over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting de Golf.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.



ALLETTO

Accountants & Adviseurs

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Alletto Accountants & Adviseurs B.V.

w.g.

S.V. van Bommel AA

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 22 april 1997 werd de stichting Stichting de Golf per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41217024. De stichting treedt mede op onder de naam: Museum Het Schip.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting de Golf wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

1. De stichting heeft ten doel om de volkshuisvesting, architectuur en vormgeving in brede zin aan de orde te stellen en De Amsterdamse School daarin een positie te geven;
2. De stichting treeft dit doel onder meer na door:
 - a. Het registreren, bewaren, conserveren, verrijken, documenteren, publiceren, onderzoeken, presenteren en vervreemden van een museumcollectie op het gebied van de Amsterdamse School en de Volkshuisvesting, in de meeste ruime zin;
 - b. Het inrichten, beheren, exploiteren en in stand houden van het Museum Het Schip met de daarbij behorende horeca voorzieningen;
 - c. Het bijeenbrengen, in bruikleen geven en nemen, beheren, in stand houden, aanvullen en verbeteren van verzamelingen op het gebied van: Kunstwerken, documentaties, fotografie, film, video, internet en grafische vormgeving, toegepaste kunst en industriële vormgeving tegen een achtergrond van architectuur;
 - d. Het in onderlinge samenhang tentoonstellen van delen van de collectie en het organiseren van tijdelijke tentoonstellingen die de collectie in een ruimere context plaatsen;
 - e. Het documenteren en wetenschappelijk onderzoeken van zowel de eigen collectie als de objecten die in tijdelijke tentoonstellingen worden gepresenteerd en het publiceren over de eigen collectie en de tentoonstellingen;
 - f. Het organiseren van educatieve projecten, waaronder excursies;
 - g. Samenwerking met alle daarvoor in aanmerking komende (overheids)instellingen;
 - h. Al hetgeen te verrichten dan overigens tot de verwezenlijking van het doel van de stichting nodig, nuttig en/of dienstbaar is of kan zijn, waaronder, onder voorwaarden, ook het vervreemden van onderdelen van collecties, ten behoeve van het verwerven van andere kunstwerken;
3. De stichting is niet gericht op het maken van winst, anders dan het behalen van een - uitsluitend ten behoeve van de stichting en haar activiteiten te besteden - positief saldo voortvloeiend uit de exploitatie van het Museum De Golf, in de meest brede zin;
4. De Stichting laat zich leiden door de Ethische Code voor Musea van de Nederlandse Museumvereniging.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door:

- | | |
|-------------------|------------------|
| - V.V. Stissi | : voorzitter |
| - R. Hulkenberg | : penningmeester |
| - A.J.J. Vos | : secretaris |
| - G.P. Anderiesen | : lid |

Bedrijfsvoering

- | | |
|------------------|-----------------------------|
| - A.R. Roegholt | : directeur |
| - A.P.M. Heijdra | : financieel bedrijfsleider |

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2016		2015	
	€	%	€	%
Baten	1.113.501	100,0%	467.309	100,0%
Activiteitenlasten	270.898	24,3%	113.070	24,2%
Bruto exploitatieresultaat	842.603	75,7%	354.239	75,8%
Lonen en salarissen	92.148	8,3%	56.516	12,1%
Sociale lasten	17.762	1,6%	10.982	2,4%
Afschrijvingen materiële vaste activa	600	0,1%	640	0,1%
Overige personeelskosten	271.301	24,4%	175.115	37,5%
Huisvestingskosten	186.718	16,8%	59.490	12,7%
Verkoopkosten	15.698	1,4%	5.829	1,3%
Kantoorkosten	17.249	1,6%	15.276	3,3%
Algemene kosten	44.364	4,0%	25.316	5,4%
Beheerslasten	645.840	58,2%	349.164	74,8%
Resultaat	196.763	17,5%	5.075	1,0%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2016 is ten opzichte van 2015 gestegen met € 191.688. De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	646.192	
<i>Daling van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	40	
		646.232
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	157.828	
Lonen en salarissen	35.632	
Sociale lasten	6.780	
Overige personeelskosten	96.186	
Huisvestingskosten	127.228	
Verkoopkosten	9.869	
Kantoorkosten	1.973	
Algemene kosten	19.048	
		454.544
Stijging resultaat		191.688

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2016		Begroting 2016	
	€	%	€	%
Baten	1.113.501	100,0%	655.475	140,3%
Activiteitenlasten	270.898	24,3%	157.097	33,6%
Bruto exploitatieresultaat	842.603	75,7%	498.378	106,7%
Lonen en salarissen	92.148	8,3%	172.625	36,9%
Sociale lasten	17.762	1,6%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	600	0,1%	5.000	1,1%
Overige personeelskosten	271.301	24,4%	166.500	35,6%
Huisvestingskosten	186.718	16,8%	153.324	32,8%
Verkoopkosten	15.698	1,4%	2.459	0,5%
Kantoorkosten	17.249	1,6%	13.261	2,8%
Algemene kosten	44.364	4,0%	36.876	7,9%
Beheerslasten	645.840	58,2%	550.045	117,6%
Resultaat	196.763	17,5%	-51.667	-10,9%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2016 is ten opzichte van de begroting gestegen met € 248.430. De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	458.026	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	80.477	
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.400	
	<hr/>	542.903
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	113.801	
Sociale lasten	17.762	
Overige personeelskosten	104.801	
Huisvestingskosten	33.394	
Verkoopkosten	13.239	
Kantoorkosten	3.988	
Algemene kosten	7.488	
	<hr/>	294.473
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> <u>248.430</u>

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	12.794		12.758	
Vorderingen	173.625		587.936	
Liquide middelen	989.540		794.853	
Liquiditeitssaldo		1.175.959		1.395.547
Af: kortlopende schulden		850.656		1.321.539
Werkkapitaal		325.303		74.008
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	1.177		982	
Financiële vaste activa	37.733		4.458	
		38.910		5.440
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		364.213		79.448
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		276.211		79.448
Voorzieningen		65.519		-
Langlopende schulden		22.483		-
		364.213		79.448

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2016 ten opzichte van 31 december 2015 gestegen met € 251.295.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	[1]	<u>1.177</u>	<u>982</u>	982
		1.177		
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	[2]	<u>37.733</u>	<u>4.458</u>	4.458
		37.733		
Vlottende activa				
<i>Voorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	[3]	<u>12.794</u>	<u>12.758</u>	12.758
		12.794		
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	[4]	20.252	4.440	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[5]	28.027	77.012	
Subsidievorderingen	[6]	62.000	487.500	
Overige vorderingen	[7]	53.860	12.849	
Overlopende activa	[8]	<u>9.486</u>	<u>6.135</u>	
		173.625		587.936
<i>Liquide middelen</i>	[9]			794.853
Totaal activazijde		<u><u>1.214.869</u></u>	<u><u>1.400.987</u></u>	

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 maart 2017

2.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
		€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal		-		-
Bestemmingsreserves	[10]	217.460		32.460
Overige reserves	[11]	<u>58.751</u>		<u>46.988</u>
			276.211	79.448
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	[12]	<u>65.519</u>		-
			65.519	-
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	[13]	<u>22.483</u>		-
			22.483	-
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	[14]	2.811		-
Handelscrediteuren	[15]	42.323		102.790
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[16]	2.829		1.559
Subsidieverplichtingen	[17]	759.114		1.192.413
Overige schulden	[18]	41.160		20.701
Overlopende passiva	[19]	<u>2.419</u>		<u>4.076</u>
			850.656	1.321.539
Totaal passivazijde		<u><u>1.214.869</u></u>		<u><u>1.400.987</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 maart 2017

2.2 Staat van baten en lasten over 2016

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [20]	828.113	440.195	236.666
Subsidiebaten [21]	230.880	200.280	221.641
Giften en baten uit fondsenwerving [22]	44.493	5.000	4.239
Overige baten [23]	10.015	10.000	4.763
Baten	<u>1.113.501</u>	<u>655.475</u>	<u>467.309</u>
Inkoopwaarde geleverde producten [24]	200.503	124.097	82.914
Kosten en lasten uit fondsenwerving [25]	6.230	2.000	7.500
Overige lasten [26]	64.165	31.000	22.656
Activiteitenlasten	<u>270.898</u>	<u>157.097</u>	<u>113.070</u>
Bruto exploitatieresultaat	842.603	498.378	354.239
Lonen en salarissen [27]	92.148	172.625	56.516
Sociale lasten [28]	17.762	-	10.982
Afschrijvingen materiële vaste activa [29]	600	5.000	640
Overige bedrijfskosten [30]	535.330	372.420	281.026
Beheerslasten	<u>645.840</u>	<u>550.045</u>	<u>349.164</u>
Exploitatieresultaat	<u>196.763</u>	<u>-51.667</u>	<u>5.075</u>
Resultaat	<u>196.763</u>	<u>-51.667</u>	<u>5.075</u>
Resultaat	<u>196.763</u>	<u>-51.667</u>	<u>5.075</u>
Bestemming resultaat:			
Bestemmingsreserve nieuwe exposities	92.500	-	-
Bestemmingsreserve verbouwingen	52.500	-	-
Bestemmingsreserve professionalisering	30.000	-	-
Bestemmingsreserve toekomstige publicaties	10.000	-	-
Overige reserve	11.763	-51.667	5.075
	<u>196.763</u>	<u>-51.667</u>	<u>5.075</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 maart 2017

2.3 Kasstroomoverzicht over 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		196.763		5.075
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen [29]	600		640	
Mutatie voorzieningen [12]	65.519		-	
		66.119		640
Verandering in werkkapitaal:				
Voorraden en onderhanden werk [3]	-36		2.445	
Vorderingen [4]	414.311		-522.080	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen) [14]	-473.694		1.081.708	
		-59.419		562.073
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		203.463		567.788
Kasstroom uit operationele activiteiten		203.463		567.788
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa [1]	-795		-	
Mutatie overige financiële vaste activa [2]	-33.275		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-34.070		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie langlopende schulden [13]	25.294		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		25.294		-
Mutatie geldmiddelen		<u>194.687</u>		<u>567.788</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		794.853		227.065
Mutatie geldmiddelen		194.687		567.788
Stand per 31 december		<u>989.540</u>		<u>794.853</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 maart 2017

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Organisatie

Stichting de Golf, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41217024.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting de Golf, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit de volkshuisvesting, architectuur en vormgeving in brede zin aan de orde te stellen en De Amsterdamse School daarin een positie te geven.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de stichting krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

Financiële vaste activa

Vorderingen

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Voorraden

Gereed product en handelsgoederen

Voorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs / vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze 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 verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	5.135
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-4.153</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>982</u></u>
Investeringen	795
Afschrijvingen	<u>-600</u>
Mutaties 2016	<u><u>195</u></u>
Aanschafwaarde	5.930
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-4.753</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.177</u></u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige vorderingen [2]		
Borgsommen huur	<u><u>37.733</u></u>	<u><u>4.458</u></u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Borgsommen huur</i>		
Stand per 1 januari	4.458	4.458
Mutaties	<u>33.275</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>37.733</u></u>	<u><u>4.458</u></u>

2.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen [3]		
Voorraad lunchroom	2.102	1.165
Voorraad boeken	5.296	7.118
Voorraad museumkaart	5.396	4.475
	<u>12.794</u>	<u>12.758</u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren [4]

Debiteuren	20.785	4.440
Voorziening oninbare debiteuren	-533	-
	<u>20.252</u>	<u>4.440</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen [5]

Omzetbelasting	<u>28.027</u>	<u>77.012</u>
----------------	---------------	---------------

Omzetbelasting

Omzetbelasting laatste periode	29.953	77.479
Omzetbelasting suppletie boekjaar	-1.459	-168
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	-467	-299
	<u>28.027</u>	<u>77.012</u>

Subsidievorderingen [6]

Subsidievorderingen	<u>62.000</u>	<u>487.500</u>
---------------------	---------------	----------------

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Subsidievorderingen</i>		
Stand per 1 januari	487.500	12.000
Mutaties	-425.500	475.500
Stand per 31 december	<u>62.000</u>	<u>487.500</u>

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige vorderingen [7]		
Nog te ontvangen rente	3.863	2.690
Vordering museumkaart	36.660	9.318
Nog te factureren baten	12.799	-
Overige vorderingen	538	841
	<u>53.860</u>	<u>12.849</u>
Overlopende activa [8]		
Vooruitbetaalde kosten	<u>9.486</u>	<u>6.135</u>
Liquide middelen [9]		
ING Bank	928.291	744.509
Rabobank	57.912	47.818
Kassen	655	645
Kruisposten	2.682	1.881
	<u>989.540</u>	<u>794.853</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Bestemmingsreserves [10]		
Bestemmingsreserve nieuwe exposities	119.364	26.864
Bestemmingsreserve verbouwingen	58.096	5.596
Bestemmingsreserve professionalisering	30.000	-
Bestemmingsreserve toekomstige publicaties	10.000	-
	<u>217.460</u>	<u>32.460</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve nieuwe exposities</i>		
Stand per 1 januari	26.864	26.864
Bestemming resultaat boekjaar	92.500	-
Stand per 31 december	<u>119.364</u>	<u>26.864</u>

De bestemmingsreserve nieuwe exposities wordt aangewend voor de realisatie van nieuwe tentoonstellingen, welke niet uit de reguliere exploitatie bekostigd kunnen worden.

<i>Bestemmingsreserve verbouwingen</i>		
Stand per 1 januari	5.596	5.596
Bestemming resultaat boekjaar	52.500	-
Stand per 31 december	<u>58.096</u>	<u>5.596</u>

De bestemmingsreserve verbouwingen wordt aangewend voor de verbouwingen van het postkantoor, museumwoning en schoolplein van het museum.

<i>Bestemmingsreserve professionalisering</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	30.000	-
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>-</u>

De bestemmingsreserve professionalisering wordt aangewend voor de verdere professionalisering van de gehele organisatie.

2.5 Toelichting op de balans

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve toekomstige publicaties</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	<u>10.000</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>10.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

De bestemmingsreserve toekomstige publicaties wordt aangewend voor toekomstige publicaties die worden uitgebracht door het museum.

Overige reserves [11]

Stand per 1 januari	46.988	41.913
Bestemming resultaat boekjaar	<u>11.763</u>	<u>5.075</u>
Stand per 31 december	<u><u>58.751</u></u>	<u><u>46.988</u></u>

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige voorzieningen [12]		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	50.137	-
Voorziening huurverplichting	<u>15.382</u>	-
	<u><u>65.519</u></u>	<u><u>-</u></u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	<u>50.137</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>50.137</u></u>	<u><u>-</u></u>

Voor toekomstige kosten voor groot onderhoud van het museum Het Schip te Amsterdam wordt jaarlijks gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud.

2.5 Toelichting op de balans

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Voorziening huurverplichting</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	<u>15.382</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>15.382</u></u>	<u><u>-</u></u>

Het huurcontract voor het museum aan Oostzaanstraat 45 te Amsterdam loopt tot juli 2041. In dit contract is een huurkorting voor de eerste jaren met de verhuurder overeengekomen. Dit voordeel is verdisconteerd in de totale huurprijs van het museum. Aan het einde van het huurcontract is de voorziening teruggebracht naar nihil.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen [13]		
Onderhandse leningen	<u><u>22.483</u></u>	<u><u>-</u></u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Lening inzake financiering zonnepanelen</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen	28.105	-
Aflossing	<u>-2.811</u>	-
Stand per 31 december	25.294	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-2.811</u>	-
Langlopend deel per 31 december	<u><u>22.483</u></u>	<u><u>-</u></u>

Deze lening met een hoofdsom van € 28.105 is verstrekt door een particuliere donateur ter financiering van de zonnepanelen op het nieuwe museumgebouw van museum het Schip. Aflossing vindt plaats over een periode van 10 jaar door middel van een jaarlijkse periodieke gift van deze donateur. Er is geen rente verschuldigd.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar [14]		
Onderhandse lening	<u><u>2.811</u></u>	<u><u>-</u></u>

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Handelscrediteuren [15]		
Crediteuren	<u>42.323</u>	<u>102.790</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen [16]		
Loonheffing	<u>2.829</u>	<u>1.559</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	<u>2.829</u>	<u>1.559</u>
Subsidieverplichtingen [17]		
Subsidieverplichting verbouwing/uitbreiding	725.063	1.192.413
Subsidieverplichting exposities	<u>34.051</u>	<u>-</u>
	<u>759.114</u>	<u>1.192.413</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Subsidieverplichting verbouwing/uitbreiding</i>		
Stand per 1 januari	1.192.413	179.216
Ontvangen subsidies	406.494	1.446.407
Vrijval subsidies/bestede kosten	<u>-873.844</u>	<u>-433.210</u>
Stand per 31 december	<u>725.063</u>	<u>1.192.413</u>
<i>Subsidieverplichting exposities</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Ontvangen subsidies	99.000	-
Vrijval subsidies/bestede kosten	<u>-64.949</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>34.051</u>	<u>-</u>

De subsidieverplichting betreft de schuld ten behoeve van de verbouwing/uitbreiding van het Museum Het Schip. De lasten welke toewijsbaar zijn aan de verbouwing/uitbreiding worden in mindering gebracht op de verplichting.

De subsidieverplichting betreft de schuld ten behoeve van (toekomstige) exposities het Museum Het Schip. De lasten welke toewijsbaar zijn aan de exposities worden in mindering gebracht op de verplichting.

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige schulden [18]		
Reservering vakantiegeld	2.842	2.880
Reservering accountants-, administratie- en advieskosten	11.047	7.142
Overige schulden	<u>27.271</u>	<u>10.679</u>
	<u><u>41.160</u></u>	<u><u>20.701</u></u>
Overlopende passiva [19]		
Vooruitontvangen opbrengsten	<u>2.419</u>	<u>4.076</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft meerdere huurcontracten afgesloten voor de huur van diverse locaties te Amsterdam ten behoeve van de exploitatie van het museum en horeca. De huurverplichting bedraagt ongeveer € 130.000 per jaar.

Investeringsverplichtingen

Per balansdatum zijn investeringsverplichtingen aangegaan voor de verbouwing en inrichting van het voormalige schoolgebouw De Catamaran. Deze investeringsverplichtingen worden gedekt door toegekende subsidies van diverse partijen.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [20]		
Entreegelden	292.172	98.205
Presentaties en excursies	270.867	47.342
Lunchroom	139.990	42.724
Zaalhuur	22.403	-
Publicaties en kaarten	102.681	48.395
	<u>828.113</u>	<u>236.666</u>
Subsidiebaten [21]		
Subsidie gemeente Amsterdam DMO	105.280	117.430
Subsidie Amsterdamse Federatie van Woningcorporaties	100.600	92.271
Subsidie kunstproject	8.000	10.190
Overige	17.000	1.750
	<u>230.880</u>	<u>221.641</u>
Giften en baten uit fondsenwerving [22]		
Donaties vrienden	5.736	3.203
Donaties overig	38.757	1.036
	<u>44.493</u>	<u>4.239</u>
Overige baten [23]		
Rentebaten	3.863	2.689
Overige baten	6.152	2.074
	<u>10.015</u>	<u>4.763</u>
Inkoopwaarde geleverde producten [24]		
Entreegelden	22.576	9.633
Presentaties en excursies	103.728	33.523
Lunchroom	44.619	15.808
Publicaties en kaarten	29.580	23.950
	<u>200.503</u>	<u>82.914</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
	€	€
Kosten en lasten uit fondsenwerving [25]		
Fondsenwervingskosten	6.230	7.500
Overige lasten [26]		
Tentoonstellingskosten	50.855	7.913
Publiciteitskosten	13.310	14.743
	<u>64.165</u>	<u>22.656</u>
Lonen en salarissen [27]		
Brutolonen en salarissen	92.148	56.516
Sociale lasten [28]		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	17.762	10.982
Afschrijvingen materiële vaste activa [29]		
Inventaris	600	640
Overige bedrijfskosten [30]		
Overige personeelskosten	271.301	175.115
Huisvestingskosten	186.718	59.490
Verkoopkosten	15.698	5.829
Kantoorkosten	17.249	15.276
Algemene kosten	44.364	25.316
	<u>535.330</u>	<u>281.026</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Uitzendkrachten	249.602	162.676
Kosten interim management	4.000	-
Onkostenvergoedingen	2.014	2.104
Vrijwilligersvergoedingen	7.338	4.765
Lunchkosten en verteringen	1.667	2.496
Overige personeelskosten	6.680	3.074
	<u>271.301</u>	<u>175.115</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	84.310	35.378
Onderhoud- en inrichtingskosten	9.227	2.007
Gas, water en electra	26.181	13.095
Schoonmaakkosten	6.849	2.136
Bewakingskosten	6.208	3.653
Overige huisvestingskosten	3.806	6.961
Dotatie onderhoudsvoorziening	50.137	-
	<u>186.718</u>	<u>63.230</u>
Doorberekende huur	-	-3.740
	<u>186.718</u>	<u>59.490</u>
 <i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	1.517	793
Verkoopkosten lunchroom en museum	13.003	5.036
Mutatie voorziening oninbare debiteuren	1.086	-
Overige verkoopkosten	92	-
	<u>15.698</u>	<u>5.829</u>
 <i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	5.919	4.303
Telecommunicatie	6.505	6.962
Contributies en abonnementen	3.940	2.976
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	885	1.035
	<u>17.249</u>	<u>15.276</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	2015
	<u>€</u>	<u>€</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	5.000	4.564
Administratiekosten	12.013	5.346
Advieskosten	8.575	2.090
Zakelijke verzekeringen	11.390	4.678
Bankkosten	3.929	2.007
Overige algemene kosten	3.457	6.631
	<u>44.364</u>	<u>25.316</u>

Amsterdam, 29 maart 2017
Stichting de Golf

w.g.

de heer V.V. Stissi
voorzitter

w.g.

de heer A.J.J. Vos
secretaris

w.g.

de heer R. Hulkenberg
penningmeester

w.g.

de heer G.P. Anderiesen
lid

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2016	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage	
	Aanschaf- fingen tot 01-01-2016	Inves- teringen 2016	Desinves- teringen 2016	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2016	Afschrij- vingen tot 01-01-2016	Afschrij- vingen 2016	Afschrij- ving desin- vesteringen				Afschrij- vingen t/m 31-12-2016
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	
Materiële vaste activa											
<i>Inventaris</i>											
Inventaris lunchroom	1.131	-	-	1.131	1.000	131	-	1.131	-	-	20,00
Koffiezetmachine	2.459	-	-	2.459	2.459	-	-	2.459	-	-	20,00
Koelkast	1.545	-	-	1.545	694	310	-	1.004	541	-	20,00
Computerhardware	-	795	-	795	-	159	-	159	636	-	20,00
	<u>5.135</u>	<u>795</u>	<u>-</u>	<u>5.930</u>	<u>4.153</u>	<u>600</u>	<u>-</u>	<u>4.753</u>	<u>1.177</u>	<u>-</u>	

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2016	
		€	€
Boekjaar: 2016			
BTW nummer: 805932896B01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	60.438	12.691
Omzet laag	1b	747.692	44.861
<i>Inkoop vanuit het buitenland</i>			
Inkoop van binnen de EU	4b	17.316	3.636
Verschuldigde omzetbelasting			<u>61.188</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	284.953	
Inkoop van binnen de EU	5b	<u>3.636</u>	
Te ontvangen omzetbelasting	5g		<u>288.589</u>
			-227.401
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-31.133	
2e kwartaal		-123.954	
3e kwartaal		-43.820	
4e kwartaal		<u>-29.953</u>	
			<u>-228.860</u>
Suppletie omzetbelasting 2016			<u><u>1.459</u></u>
			<u>31-12-2016</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-29.953
Omzetbelasting suppletie			1.459
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren			<u>467</u>
			<u><u>-28.027</u></u>