

Jaarrekening 2015

16 maart 2016

STICHTING DE GOLF

T.a.v. het bestuur
Spaarndammerplantsoen 140
1013 XT AMSTERDAM

**Stichting de Golf
T.a.v. het bestuur
Spaarndammerplantsoen 140
1013 XT AMSTERDAM**

Financieel verslag 2015

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 2015	12
2.2 Staat van baten en lasten over 2015	14
2.3 Kasstroomoverzicht over 2015	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	26
3. Overige gegevens	
3.1 Wettelijke vrijstelling	31
3.2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014	31
4. Bijlagen	
4.1 Staat van de vaste activa	33
4.2 Jaaropstelling omzetbelasting	34

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting de Golf
T.a.v. het bestuur
Spaarndammerplantsoen 140
1013 XT AMSTERDAM

Referentie: 61822
Betreft: jaarrekening 2015

Reeuwijk, 16 maart 2016

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2015 van uw stichting.

De balans per 31 december 2015, de staat van baten en lasten over 2015 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2015 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 2015 en de winst- en verliesrekening over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 4410H, "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 de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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

- 4 -

Alletto Accountants & Adviseurs B.V. • Einsteinstraat 52, 2811 EP Reeuwijk

KvK 24378196 • T 0182 - 53 70 67 • F 0182 - 63 00 19 • info@alletto.nl • www.alletto.nl

BTW NL821.675.345.B01 • IBAN NL03 ABNA 05533.63.778 • BIC ABNANL2A • IBAN NL71 INGB 06834.93.043 • BIC INGBNL2A

Experts in Accountancy, Fiscale Zaken, Interim Management en Payroll Services

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 heet 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 |

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.

	2015		2014	
	€	%	€	%
Baten	467.309	100,0%	486.287	100,0%
Activiteitenlasten	113.070	24,2%	129.142	26,6%
Bruto exploitatieresultaat	354.239	75,8%	357.145	73,4%
Lonen en salarissen	56.516	12,1%	53.308	11,0%
Sociale lasten	10.982	2,4%	9.690	2,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	640	0,1%	1.026	0,2%
Overige personeelskosten	175.115	37,5%	211.403	43,5%
Huisvestingskosten	59.490	12,7%	62.587	12,9%
Verkoopkosten	5.829	1,3%	3.460	0,7%
Kantoorkosten	15.276	3,3%	12.900	2,7%
Algemene kosten	25.316	5,4%	21.865	4,5%
Beheerslasten	349.164	74,8%	376.239	77,5%
Resultaat	5.075	1,0%	-19.094	-4,1%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2015 is ten opzichte van 2014 gestegen met € 24.169. De ontwikkeling van het resultaat 2015 ten opzichte van 2014 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	16.072	
Afschrijvingen materiële vaste activa	386	
Overige personeelskosten	36.288	
Huisvestingskosten	3.097	
	<hr/>	55.843
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	18.978	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	3.208	
Sociale lasten	1.292	
Verkoopkosten	2.369	
Kantoorkosten	2.376	
Algemene kosten	3.451	
	<hr/>	31.674
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> <u>24.169</u>

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.

	2015		Begroting 2015	
	€	%	€	%
Baten	467.309	100,0%	704.008	144,8%
Activiteitenlasten	113.070	24,2%	210.814	43,4%
Bruto exploitatieresultaat	354.239	75,8%	493.194	101,4%
Lonen en salarissen	56.516	12,1%	-	0,0%
Sociale lasten	10.982	2,4%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	640	0,1%	-	0,0%
Overige personeelskosten	175.115	37,5%	341.701	70,3%
Huisvestingskosten	59.490	12,7%	84.107	17,3%
Verkoopkosten	5.829	1,3%	2.319	0,5%
Kantoorkosten	15.276	3,3%	45.916	9,4%
Algemene kosten	25.316	5,4%	18.983	3,9%
Beheerslasten	349.164	74,8%	493.026	101,4%
Resultaat	5.075	1,0%	168	0,0%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2015 is ten opzichte van de begroting gestegen met € 4.907. De ontwikkeling van het resultaat 2015 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	97.744	
Overige personeelskosten	166.586	
Huisvestingskosten	24.617	
Kantoorkosten	30.640	
	<hr/>	319.587
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	236.699	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	56.516	
Sociale lasten	10.982	
Afschrijvingen materiële vaste activa	640	
Verkoopkosten	3.510	
Algemene kosten	6.333	
	<hr/>	314.680
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> <u>4.907</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 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	12.758		15.203	
Vorderingen	587.936		65.856	
Liquide middelen	794.853		227.065	
Liquiditeitssaldo		1.395.547		308.124
Af: kortlopende schulden		1.321.539		239.831
Werkkapitaal		74.008		68.293
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	982		1.622	
Financiële vaste activa	4.458		4.458	
		5.440		6.080
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		79.448		74.373
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		79.448		74.373
		79.448		74.373

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2015 ten opzichte van 31 december 2014 gestegen met € 5.715.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Inventaris		<u>982</u>	<u>1.622</u>	1.622
		982		
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	[2]	<u>4.458</u>	<u>4.458</u>	4.458
		4.458		
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	[3]	<u>12.758</u>	<u>15.203</u>	15.203
		12.758		
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	[4]	4.440	16.423	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[5]	77.012	28.303	
Subsidievorderingen	[6]	487.500	12.000	
Overige vorderingen	[7]	12.849	9.130	
Overlopende activa	[8]	<u>6.135</u>	-	
		587.936		65.856
<i>Liquide middelen</i>	[9]			
		794.853		227.065
Totaal activazijde		<u><u>1.400.987</u></u>	<u><u>314.204</u></u>	

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 16 maart 2016

2.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
		€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal		-		-
Bestemmingsreserves	[10]	32.460		32.460
Overige reserves	[11]	<u>46.988</u>		<u>41.913</u>
			79.448	74.373
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	[12]	102.790		46.455
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[13]	1.559		1.463
Subsidieverplichtingen	[14]	1.192.413		179.216
Overige schulden	[15]	20.701		10.948
Overlopende passiva	[16]	<u>4.076</u>		<u>1.749</u>
			1.321.539	239.831
Totaal passivazijde			<u><u>1.400.987</u></u>	<u><u>314.204</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 16 maart 2016

2.2 Staat van baten en lasten over 2015

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [17]	236.666	366.975	212.571
Subsidiebaten [18]	221.641	297.731	264.495
Giften en baten uit fondsenwerving [19]	4.239	28.800	6.583
Overige baten [20]	4.763	10.502	2.638
Baten	<u>467.309</u>	<u>704.008</u>	<u>486.287</u>
Inkoopwaarde geleverde producten [21]	82.914	119.129	75.982
Kosten en lasten uit fondsenwerving [22]	7.500	8.640	-
Overige lasten [23]	22.656	83.045	53.160
Activiteitenlasten	<u>113.070</u>	<u>210.814</u>	<u>129.142</u>
Bruto exploitatieresultaat	354.239	493.194	357.145
Lonen en salarissen [24]	56.516	-	53.308
Sociale lasten [25]	10.982	-	9.690
Afschrijvingen materiële vaste activa [26]	640	-	1.026
Overige bedrijfskosten [27]	281.026	493.026	312.215
Beheerslasten	<u>349.164</u>	<u>493.026</u>	<u>376.239</u>
Exploitatieresultaat	<u>5.075</u>	<u>168</u>	<u>-19.094</u>
Resultaat uit gewone exploitatie	<u>5.075</u>	<u>168</u>	<u>-19.094</u>
Resultaat	<u>5.075</u>	<u>168</u>	<u>-19.094</u>
Bestemming resultaat:			
Bestemmingsreserve nieuwe expositie	-	-	-
Bestemmingsreserve uitbreiding	-	-	-
Overige reserve	5.075	168	-19.094
	<u>5.075</u>	<u>168</u>	<u>-19.094</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 16 maart 2016

2.3 Kasstroomoverzicht over 2015

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		5.075		-19.094
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	[26]	<u>640</u>	<u>1.026</u>	
		640		1.026
Verandering in werkkapitaal:				
Voorraden en onderhanden werk	[3]	2.445	-11.812	
Vorderingen	[4]	-522.080	38.106	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	[12]	<u>1.081.708</u>	<u>-105.328</u>	
		562.073		-79.034
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>567.788</u>		<u>-97.102</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>567.788</u>		<u>-97.102</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Desinvesteringen in materiële vaste	[1]	<u>-</u>	<u>770</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		770
Mutatie geldmiddelen		<u>567.788</u>		<u>-96.332</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		227.065		323.397
Mutatie geldmiddelen		<u>567.788</u>		<u>-96.332</u>
Stand per 31 december		<u>794.853</u>		<u>227.065</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 16 maart 2016

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.

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.

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.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

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	-3.513
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.622</u>
Afschrijvingen	-640
Mutaties 2015	<u>-640</u>
Aanschafwaarde	5.135
Cumulatieve afschrijvingen	-4.153
Boekwaarde per 31 december	<u>982</u>

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

Financiële vaste activa

Overige vorderingen [2]

Borgsom huur

<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
€	€
<u>4.458</u>	<u>4.458</u>

Borgsom huur

Stand per 1 januari

Mutaties

Stand per 31 december

<u>2015</u>	<u>2014</u>
€	€
4.458	4.458
-	-
<u>4.458</u>	<u>4.458</u>

2.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Gereed product en handelsgoederen [3]		
Vorraad lunchroom	1.165	1.350
Vorraad boeken	7.118	5.087
Vorraad museumkaart	4.475	8.766
	<u>12.758</u>	<u>15.203</u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren [4]

Debiteuren	4.440	16.423
Dubieuze debiteuren	-	1.007
	<u>4.440</u>	<u>17.430</u>
Voorziening oninbare debiteuren	-	-1.007
	<u>4.440</u>	<u>16.423</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen [5]

Omzetbelasting	<u>77.012</u>	<u>28.303</u>
----------------	---------------	---------------

Omzetbelasting

Omzetbelasting laatste periode	77.479	28.602
Omzetbelasting suppletie	-168	-64
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	-299	-235
	<u>77.012</u>	<u>28.303</u>

Subsidievorderingen [6]

Subsidievordering	<u>487.500</u>	<u>12.000</u>
-------------------	----------------	---------------

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Subsidievordering</i>		
Stand per 1 januari	12.000	35.676
Mutaties boekjaar	475.500	-23.676
Stand per 31 december	<u>487.500</u>	<u>12.000</u>

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige vorderingen [7]		
Nog te ontvangen rente	2.690	1.221
Vordering museumkaart	9.318	6.379
Voorschotten personeel	-	238
Overige vorderingen	841	1.292
	<u>12.849</u>	<u>9.130</u>
Overlopende activa [8]		
Vooruitbetaalde kosten	<u>6.135</u>	<u>-</u>
Liquide middelen [9]		
ING Bank N.V.	744.509	198.139
Rabobank	47.818	27.143
Kassen	645	2.490
Kruisposten	1.881	-707
	<u>794.853</u>	<u>227.065</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Bestemmingsreserves [10]		
Bestemmingsreserve nieuwe expositie	26.864	26.864
Bestemmingsreserve uitbreiding	5.596	5.596
	<u>32.460</u>	<u>32.460</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve nieuwe expositie</i>		
Stand per 1 januari	26.864	26.864
Bestemming resultaat boekjaar	-	-
Stand per 31 december	<u>26.864</u>	<u>26.864</u>

De bestemmingsreserve nieuwe expositie wordt aangewend voor de aanschaf van collectie-items en de realisatie van nieuwe tentoonstellingen, welke niet uit de reguliere exploitatie bekostigd kunnen worden.

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

De bestemmingsreserve uitbreiding betreft geormerkte donaties ten behoeve van de uitbreiding.

Overige reserves [11]		
Stand per 1 januari	41.913	61.007
Bestemming resultaat boekjaar	5.075	-19.094
Stand per 31 december	<u>46.988</u>	<u>41.913</u>

2.5 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Handelscrediteuren [12]		
Crediteuren	<u>102.790</u>	<u>46.455</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen [13]		
Loonheffing	<u>1.559</u>	<u>1.463</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	<u>1.559</u>	<u>1.463</u>
Subsidieverplichtingen [14]		
Subsidieverplichting	<u>1.192.413</u>	<u>179.216</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Subsidieverplichting</i>		
Stand per 1 januari	179.216	292.937
Ontvangen subsidies	1.446.407	46.690
Vrijval subsidies/bestede kosten	<u>-433.210</u>	<u>-160.411</u>
Stand per 31 december	<u>1.192.413</u>	<u>179.216</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.		
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige schulden [15]		
Reservering vakantiegeld	2.880	2.976
Reservering accountantskosten	5.222	3.500
Overige schulden	<u>12.599</u>	<u>4.472</u>
	<u>20.701</u>	<u>10.948</u>
Overlopende passiva [16]		
Vooruitontvangen opbrengsten	<u>4.076</u>	<u>1.749</u>

2.5 Toelichting op de balans

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 € 32.000 per jaar.

Investeringsverplichtingen

Per balansdatum zijn investeringsverplichtingen aangegaan voor de verbouwing 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

	2015	2014
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [17]		
Entregelden	98.205	88.285
Presentaties en excursies	47.342	40.812
Lunchroom	42.724	37.517
Publicaties en kaarten	48.395	45.957
	<u>236.666</u>	<u>212.571</u>
Subsidiebaten [18]		
Subsidie gemeente Amsterdam DMO	117.430	129.820
Subsidie beheer	92.271	91.357
Kunstproject	10.190	7.504
Overige	1.750	35.814
	<u>221.641</u>	<u>264.495</u>
Giften en baten uit fondsenwerving [19]		
Donaties vrienden	3.203	3.203
Donaties overig	1.036	3.380
	<u>4.239</u>	<u>6.583</u>
Overige baten [20]		
Rentebaten	2.689	2.341
Overige baten	2.074	297
	<u>4.763</u>	<u>2.638</u>
Inkoopwaarde geleverde producten [21]		
Entregelden	9.633	5.270
Presentaties en excursies	33.523	29.478
Lunchroom	15.808	15.978
Publicaties en kaarten	23.950	25.256
	<u>82.914</u>	<u>75.982</u>
Kosten en lasten uit fondsenwerving [22]		
Fondsenwervingskosten	<u>7.500</u>	<u>-</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2015	2014
	<u>€</u>	<u>€</u>
Overige lasten [23]		
Tentoonstellingskosten	7.913	26.059
Publiciteitskosten	14.743	27.101
	<u>22.656</u>	<u>53.160</u>
Lonen en salarissen [24]		
Brutolonen en salarissen	<u>56.516</u>	<u>53.308</u>
Sociale lasten [25]		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	<u>10.982</u>	<u>9.690</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa [26]		
Inventaris	<u>640</u>	<u>1.026</u>
Overige bedrijfskosten [27]		
Overige personeelskosten	175.115	211.403
Huisvestingskosten	59.490	62.587
Verkoopkosten	5.829	3.460
Kantoorkosten	15.276	12.900
Algemene kosten	25.316	21.865
	<u>281.026</u>	<u>312.215</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Uitzendkrachten en inleenvergoedingen	162.676	197.868
Onkostenvergoedingen	2.104	2.380
Vrijwilligersvergoedingen	4.765	5.075
Lunchkosten en verteringen	2.496	3.520
Overige personeelskosten	3.074	2.560
	<u>175.115</u>	<u>211.403</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2015	2014
	<u>€</u>	<u>€</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	35.378	42.640
Onderhoud	2.007	1.283
Gas, water en electra	13.095	13.445
Schoonmaakkosten	2.136	3.769
Bewakingskosten	3.653	4.550
Overige huisvestingskosten	6.961	7.906
	<u>63.230</u>	<u>73.593</u>
Doorberekende huur	-3.740	-11.006
	<u>59.490</u>	<u>62.587</u>
 <i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	793	1.232
Verkoopkosten lunchroom en museum	5.036	1.148
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	-	1.007
Overige verkoopkosten	-	73
	<u>5.829</u>	<u>3.460</u>
 <i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	4.303	5.203
Telecommunicatie	6.962	5.964
Contributies en abonnementen	2.976	1.012
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	1.035	721
	<u>15.276</u>	<u>12.900</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2015	2014
	<u>€</u>	<u>€</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	6.654	7.374
Administratiekosten	5.346	1.377
Zakelijke verzekeringen	4.678	4.633
Bankkosten	2.007	1.858
Overige algemene kosten	6.631	6.623
	<u>25.316</u>	<u>21.865</u>

Amsterdam, __ / __ / ____
Stichting de Golf

w.g.

V.V. Stissi
voorzitter

w.g.

A.J.J. Vos
secretaris

w.g.

R. Hulkenberg
penningmeester

3. OVERIGE GEGEVENS

3. Overige gegevens

3.1 Wettelijke vrijstelling

De stichting heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

3.2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014

De jaarrekening 2014 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 10 maart 2015. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Rapportdatum: 16 maart 2016

4. BIJLAGEN

4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2015	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage	
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2015	Inves- teringen 2015	Desinves- teringen 2015	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2015	Afschrij- vingen tot 01-01-2015	Afschrij- vingen 2015	Afschrij- ving desin- vesteringen				Afschrij- vingen t/m 31-12-2015
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	
Materiële vaste activa												
<i>Inventaris</i>												
Inventaris lunchroom		1.131	-	-	1.131	774	226	-	1.000	131	-	20,00
Koffiezetmachine		2.459	-	-	2.459	2.354	105	-	2.459	-	-	20,00
Koelkast		1.545	-	-	1.545	385	309	-	694	851	-	20,00
		<u>5.135</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.135</u>	<u>3.513</u>	<u>640</u>	<u>-</u>	<u>4.153</u>	<u>982</u>	<u>-</u>	
Totaal materiële vaste activa		<u>5.135</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.135</u>	<u>3.513</u>	<u>640</u>	<u>-</u>	<u>4.153</u>	<u>982</u>	<u>-</u>	

4.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2015	
		€	€
Boekjaar: 2015			
BTW nummer:			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	17.292	3.631
Omzet laag	1b	222.793	13.367
<i>Inkoop vanuit het buitenland</i>			
Inkoop van binnen de EU	4b	14.651	3.076
Verschuldigde omzetbelasting			<u>20.074</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	136.297	
Inkoop van binnen de EU	5b	<u>3.076</u>	
Te ontvangen omzetbelasting	5g		<u>139.373</u>
			-119.299
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-12.863	
2e kwartaal		-8.264	
3e kwartaal		-20.861	
4e kwartaal		<u>-77.479</u>	
			<u>-119.467</u>
Suppletie omzetbelasting 2015			<u><u>168</u></u>
			<u>31-12-2015</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-77.479
Omzetbelasting suppletie			168
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren			299
			<u><u>-77.012</u></u>