

Stichting Touwmuseum De Baanschuur
Postbus 39
3420DA Oudewater

Jaarcijfers 2015

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarrekening

Balans per 31 december 2015

2

Staat van baten en lasten

3

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

4

Toelichting op de balans per 31 december 2015

8

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015

9

Publicatierapport 2015 van Stichting Touwmuseum De Baanshuur te Oudewater

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		5.455		632
Vlottende activa					
Vorraden	(2)	1.215		1.016	
Vorderingen	(3)	2.619		2.929	
Liquide middelen		14.648		2.213	
			18.482		6.158
			<u>23.937</u>		<u>6.790</u>
PASSIVA					
Reserves	(4)		8.691		5.329
Kortlopende schulden	(5)		15.246		1.461
			<u>23.937</u>		<u>6.790</u>

Publicatierapport 2015 van Stichting Touwmuseum De Baanschuur te Oudewater

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2015		2014	
		€	€	€	€
Brutomarge			60.963		39.416
Lasten					
Personeelskosten	(7)	24.261		26.732	
Afschrijvingen	(8)	1.720		556	
Overige bedrijfskosten		31.355		13.765	
			57.336		41.053
Bedrijfsresultaat			3.627		-1.637
Financiële baten en lasten	(9)		-265		-230
Saldo van baten en lasten			3.362		-1.867

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Touwmuseum De Baanschuur bestaan voornamelijk uit het openstellen van Touwmuseum De Baanschuur.

Bestuur

Per balansdatum bestaat het bestuur uit de volgende personen:

- J.P. Koopman - voorzitter
- S. van der Lee - penningmeester
- P.M. Stoppelenburg - secretaris
- J.S. Alkema
- M. Schwartz

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Financiële derivaten worden bij eerste verwerking tegen reële waarde opgenomen en vervolgens per balansdatum tegen de reële waarde geherwaardeerd.

De winst of het verlies uit de herwaardering naar reële waarde per balansdatum wordt onmiddellijk in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Indien financiële derivaten echter voor hedge accounting in aanmerking komen en hedge accounting wordt toegepast is de verwerking van deze winst of dit verlies afhankelijk van de aard van de afdekking.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen 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 zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Investeringsubsidies

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Brutobedrijfsresultaat

Het brutobedrijfsresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Afschrijvingen

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

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Publicatierapport 2015 van Stichting Touwmuseum De Baanschuur te Oudewater

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Inventaris	<u>5.455</u>	<u>632</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Inventaris		20,0
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
2. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	<u>1.215</u>	<u>1.016</u>
3. Vorderingen		
Overigen	1.167	649
Overlopende activa	<u>1.452</u>	<u>2.280</u>
	<u>2.619</u>	<u>2.929</u>
PASSIVA		
4. Reserves		
Vermogen	<u>8.691</u>	<u>5.329</u>
5. Kortlopende schulden		
Overlopende passiva	<u>15.246</u>	<u>1.461</u>

Publicatierapport 2015 van Stichting Touwmuseum De Baanschuur te Oudewater

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

	2015	2014
	€	€
6. Baten		
Subsidie gemeente Oudewater	25.749	25.749
Merchandising	2.433	3.945
Sponsoring	15.000	-
Educatie	451	199
Entreegelden	5.813	5.653
Museumkaart	2.323	2.696
Toeristenkaartje	341	841
Ducktrail	3.902	591
Vrienden	805	790
Giften	6.095	-
	<u>62.912</u>	<u>40.464</u>
7. Personeelskosten		
Overige personeelskosten	<u>24.261</u>	<u>26.732</u>
Personeelsleden		
Bij de onderneming waren in 2015 geen werknemers werkzaam.		
8. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>1.720</u>	<u>556</u>
9. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente bankier	<u>-265</u>	<u>-230</u>