

**Stichting Het Grachtenhuis
T.a.v. Raad van Toezicht
Herengracht 386
1016 CJ AMSTERDAM**

Publicatiebalans 2017

**Stichting Het Grachtenhuis
T.a.v. Raad van Toezicht
Herengracht 386
1016 CJ AMSTERDAM**

Publicatiebalans 2017

Ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 50142011.

Rapportdatum: 31 januari 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening

1.1	Balans per 31 december 2017	3
1.2	Winst- en verliesrekening over 2017	4
1.3	Toelichting op de jaarrekening	5
1.4	Toelichting op de balans	8

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa		8.199		11.699
Vlottende activa				
Vorraden		27.954		30.900
Vorderingen		56.058		72.621
Liquide middelen		72.957		36.069
Totaal activazijde		<u>165.168</u>		<u>151.289</u>
 PASSIVA				
Stichtingskapitaal				
Stichtingskapitaal	<u>-1.560.595</u>	-1.560.595	<u>-641.866</u>	-641.866
Langlopende schulden		1.623.763		733.734
Kortlopende schulden		102.000		59.421
Totaal passivazijde		<u>165.168</u>		<u>151.289</u>

1.2 Winst- en verliesrekening over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Bruto bedrijfsresultaat		232.155		243.353
Lonen en salarissen	197.263		192.895	
Sociale lasten	64.779		34.978	
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.375		3.866	
Overige personeelskosten	8.127		9.948	
Huisvestingskosten	587.075		588.191	
Verkoopkosten	107.373		73.104	
Kantoorkosten	24.851		36.674	
Algemene kosten	80.944		31.390	
Som der bedrijfskosten		1.074.787		971.046
Bedrijfsresultaat		-842.632		-727.693
Rentelasten en soortgelijke kosten	-76.097		-26.212	
Som der financiële baten en lasten		-76.097		-26.212
Bijzondere lasten	-		-9.000	
Som der bijzondere baten en lasten		-		-9.000
Resultaat		<u><u>-918.729</u></u>		<u><u>-762.905</u></u>

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Het Grachtenhuis, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:

- De ontwikkeling en geschiedenis van het cultureel erfgoed genaamd 'de Grachtengordel' te Amsterdam (Unesco: Zeventiende-eeuwse grachtengordel van Amsterdam binnen de Singelgracht) aan een groot en breed publiek inzichtelijk te maken door middel van het hebben en onderhouden van het museum: 'Museum Het Grachtenhuis', zulks in de breedste zin van het woord, en het verrichten van al wat hiermee verbandhoudt of daartoe bevordelijk kan zijn. Stichting Het Grachtenhuis beoogt het algemeen nut en heeft geen winstoogmerk.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Herengracht 386 te Amsterdam.

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.

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 onderneming 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 %

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.

De voorraden zijn gewaardeerd tegen de getaxeerde waarde opgegeven door de directie. Er heeft een inventarisatie plaatsgevonden.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

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 onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

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.

Netto-omzet

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.

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.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurrantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

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

1.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

1.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Materiële vaste activa		
Inventaris	8.199	11.699
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	12.588	33.185
Belastingen en premies sociale verzekeringen	28.835	26.742
Overlopende activa	14.635	12.694
	<u>56.058</u>	<u>72.621</u>

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

Stichtingskapitaal

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	-641.866	121.039
Uit voorstel resultaatbestemming	-918.729	-762.905
Stand per 31 december	<u>-1.560.595</u>	<u>-641.866</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

Langlopende schulden

Overige schulden

(totaal)	(looptijd > 5jr)
<u>1.623.763</u>	

KORTLOPENDE SCHULDEN

Kortlopende schulden

Handelscrediteuren

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Overlopende passiva

36.607	16.462
6.515	5.839
58.878	37.120
<u>102.000</u>	<u>59.421</u>