

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

**Publicatiebalans 2016**

Ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 50142011.

Rapportdatum: 30 juni 2017

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Jaarrekening**

1.1	Balans per 31 december 2016	3
1.2	Winst- en verliesrekening over 2016	4
1.3	Toelichting op de jaarrekening	5
1.4	Toelichting op de balans	8

## **1. JAARREKENING**

**1.1 Balans per 31 december 2016**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa		11.699		15.566
<b>Vlottende activa</b>				
Vorraden		30.900		31.515
Vorderingen		72.621		74.169
Liquide middelen		36.069		72.978
<b>Totaal activazijde</b>		<u>151.289</u>		<u>194.228</u>
 <b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves	<u>-641.866</u>	-641.866	<u>121.039</u>	121.039
<b>Langlopende schulden</b>		733.734		-
<b>Kortlopende schulden</b>		59.421		73.189
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>151.289</u>		<u>194.228</u>

**1.2 Winst- en verliesrekening over 2016**

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		243.353		219.280
Lonen en salarissen	192.895		192.877	
Sociale lasten	34.978		37.180	
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.866		3.750	
Overige personeelskosten	9.948		19.680	
Huisvestingskosten	588.191		587.336	
Verkoopkosten	73.104		121.255	
Kantoorkosten	36.674		31.434	
Algemene kosten	31.390		26.993	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		971.046		1.020.505
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-727.693		-801.225
Rentelasten en soortgelijke kosten	-26.212		-30.083	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		-26.212		-30.083
Bijzondere lasten	-9.000		-	
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>		-9.000		-
<b>Resultaat</b>		<u><u>-762.905</u></u>		<u><u>-831.308</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 voortvloeiende 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>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	11.699	15.566
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren	33.185	39.833
Belastingen en premies sociale verzekeringen	26.742	13.824
Overige vorderingen	-	10.000
Overlopende activa	12.694	10.512
	<u>72.621</u>	<u>74.169</u>



## 1.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	121.039	-785.078
Uit voorstel resultaatbestemming	-762.905	-
Resultaat vorige periode	-	-1.019.352
Mutatie af	-	1.925.469
Stand per 31 december	<u>-641.866</u>	<u>121.039</u>

#### LANGLOPENDE SCHULDEN

##### Langlopende schulden

	(totaal)	(looptijd > 5jr)
Overige schulden	<u>733.734</u>	<u></u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### Kortlopende schulden

Handelscrediteuren	16.462	16.026
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.839	8.175
Overige schulden	-	10.000
Overlopende passiva	<u>37.120</u>	<u>38.988</u>
	<u>59.421</u>	<u>73.189</u>