

Jaarrekening 2014

19 maart 2015

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 2014

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring	3
1.2 Algemeen	5
1.3 Resultaatvergelijking	7
1.4 Financiële positie	11
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2014	13
2.2 Staat van baten en lasten over 2014	15
2.3 Kasstroomoverzicht over 2014	16
2.4 Toelichting op de jaarrekening	17
2.5 Toelichting op de balans	21
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	27
3. Overige gegevens	
3.1 Wettelijke vrijstelling	32
3.2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2013	32
3.3 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014	32
4. Bijlagen	
4.1 Staat van de vaste activa	34
4.2 Jaaropstelling omzetbelasting	35

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Referentie: 44602
Betreft: jaarrekening 2014

Reeuwijk, 19 maart 2015

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2014 van uw stichting.

De balans per 31 december 2014, de staat van baten en lasten over 2014 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2014 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

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 2014 en de winst- en verliesrekening over 2014 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 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.



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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba/verklaringen.

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 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:

- P.H. de Haan	: voorzitter
- M. Jonger - Spangenberg	: lid
- R. Hulkenberg	: penningmeester
- A.J.J. Vos	: secretaris
- A.R. Roegholt	: directeur
- A.P.M. Heijdra	: financieel bedrijfsleider

Statutenwijziging

Op 23 september 2010 zijn de statuten van de stichting in zijn geheel aangepast.

Vergelijkende cijfers

Met ingang van het boekjaar 2013 is aan Alletto Accountants & Adviseurs B.V. de opdracht verstrekt tot het samenstellen van de jaarrekening. De vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de door De Hooge Waerder Accountants samengestelde jaarrekening.

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.

	2014		2013	
	€	%	€	%
Baten	622.575	100,0%	666.824	100,0%
Activiteitenlasten	265.044	42,6%	317.497	47,6%
Bruto exploitatieresultaat	357.531	57,4%	349.327	52,4%
Lonen en salarissen	53.308	8,6%	32.119	4,8%
Sociale lasten	9.690	1,6%	5.905	0,9%
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.026	0,2%	795	0,1%
Overige personeelskosten	211.403	34,0%	200.053	30,0%
Huisvestingskosten	60.974	9,8%	61.581	9,2%
Verkoopkosten	4.779	0,8%	16.284	2,4%
Kantoorkosten	13.194	2,1%	16.117	2,4%
Algemene kosten	22.251	3,6%	18.520	2,8%
Beheerslasten	376.625	60,7%	351.374	52,6%
Resultaat	-19.094	-3,3%	-2.047	-0,2%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2014 is ten opzichte van 2013 gedaald met € 17.047. De ontwikkeling van het resultaat 2014 ten opzichte van 2013 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	52.453	
Huisvestingskosten	607	
Verkoopkosten	11.505	
Kantoorkosten	2.923	
	<u>67.488</u>	
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	44.249	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	21.189	
Sociale lasten	3.785	
Afschrijvingen materiële vaste activa	231	
Overige personeelskosten	11.350	
Algemene kosten	3.731	
	<u>84.535</u>	
Daling resultaat		<u><u>17.047</u></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.

	2014		Begroting 2014	
	€	%	€	%
Baten	622.575	100,0%	667.521	100,1%
Activiteitenlasten	265.044	42,6%	198.112	29,7%
Bruto exploitatieresultaat	357.531	57,4%	469.409	70,4%
Lonen en salarissen	53.308	8,6%	-	0,0%
Sociale lasten	9.690	1,6%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.026	0,2%	-	0,0%
Overige personeelskosten	211.403	34,0%	322.504	48,4%
Huisvestingskosten	60.974	9,8%	71.017	10,7%
Verkoopkosten	4.779	0,8%	12.860	1,9%
Kantoorkosten	13.194	2,1%	44.579	6,7%
Algemene kosten	22.251	3,6%	18.430	2,8%
Beheerslasten	376.625	60,7%	469.390	70,5%
Resultaat	-19.094	-3,3%	19	-0,1%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2014 is ten opzichte van de begroting gedaald met € 19.113. De ontwikkeling van het resultaat 2014 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Overige personeelskosten	111.101	
Huisvestingskosten	10.043	
Verkoopkosten	8.081	
Kantoorkosten	31.385	
	<hr/>	160.610
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	44.946	
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	66.932	
Lonen en salarissen	53.308	
Sociale lasten	9.690	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.026	
Algemene kosten	3.821	
	<hr/>	179.723
Daling resultaat		<hr/> <hr/> <u>19.113</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 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	15.203		3.391	
Vorderingen	65.856		103.962	
Liquide middelen	227.065		323.397	
Liquiditeitssaldo		308.124		430.750
Af: kortlopende schulden		239.831		345.159
Werkkapitaal		68.293		85.591
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	1.622		3.418	
Financiële vaste activa	4.458		4.458	
		6.080		7.876
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		74.373		93.467
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		74.373		93.467
		74.373		93.467

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2014 ten opzichte van 31 december 2013 gedaald met € 17.298.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2014

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2014</u>		<u>31 december 2013</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	[1]	<u>1.622</u>	<u>3.418</u>	3.418
		1.622		
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	[2]	<u>4.458</u>	<u>4.458</u>	4.458
		4.458		
Vlottende activa				
<i>Voorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	[3]	<u>15.203</u>	<u>3.391</u>	3.391
		15.203		
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	[4]	16.423	21.450	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[5]	28.303	38.186	
Subsidievorderingen	[6]	12.000	35.676	
Overige vorderingen	[7]	<u>9.130</u>	<u>8.650</u>	
		65.856		103.962
<i>Liquide middelen</i>	[8]			323.397
				227.065
Totaal activazijde		<u><u>314.204</u></u>	<u><u>438.626</u></u>	

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 19 maart 2015

2.1 Balans per 31 december 2014

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2014</u>		<u>31 december 2013</u>	
		€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal		-		-
Bestemmingsreserves	[9]	32.460		32.460
Overige reserves	[10]	<u>41.913</u>		<u>61.007</u>
			74.373	93.467
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	[11]	46.455		35.331
Belastingen en premies sociale verzekeringen	[12]	1.463		1.137
Subsidieverplichtingen	[13]	179.216		292.937
Overige schulden	[14]	10.948		13.504
Overlopende passiva	[15]	<u>1.749</u>		<u>2.250</u>
			239.831	345.159
Totaal passivazijde			<u><u>314.204</u></u>	<u><u>438.626</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 19 maart 2015

2.2 Staat van baten en lasten over 2014

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen [16]	212.571	343.961	267.490
Subsidiebaten [17]	400.397	289.850	343.121
Sponsorbijdragen [18]	1.000	-	44.000
Giften en baten uit fondsenwerving [19]	5.583	24.000	5.825
Overige baten [20]	3.024	9.710	6.388
Baten	622.575	667.521	666.824
Inkoopwaarde geleverde producten [21]	75.982	114.412	101.207
Verstrekke subsidies [22]	135.902	-	197.093
Verstrekke giften	-	7.200	-
Overige lasten [23]	53.160	76.500	19.197
Activiteitenlasten	265.044	198.112	317.497
Bruto exploitatieresultaat	357.531	469.409	349.327
Lonen en salarissen [24]	53.308	-	32.119
Sociale lasten [25]	9.690	-	5.905
Afschrijvingen materiële vaste activa [26]	1.026	-	795
Overige bedrijfskosten [27]	312.601	469.390	312.555
Beheerslasten	376.625	469.390	351.374
Exploitatieresultaat	-19.094	19	-2.047
Resultaat uit gewone exploitatie	-19.094	19	-2.047
Resultaat	-19.094	19	-2.047
Bestemming resultaat:			
Bestemmingsreserve nieuwe expositie	-	-	-
Bestemmingsreserve uitbreiding	-	-	5.596
Overige reserve	-19.094	19	-7.643
	-19.094	19	-2.047

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 19 maart 2015

2.3 Kasstroomoverzicht over 2014

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2014	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		-19.094
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	[26] <u>1.026</u>	1.026
Verandering in werkkapitaal:		
Vorraden en onderhanden werk	[3] -11.812	
Vorderingen	[4] 38.106	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	[11] <u>-105.328</u>	-79.034
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-97.102</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-97.102</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Desinvesteringen in materiële vaste activa	[1] <u>770</u>	770
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-96.332</u></u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		323.397
Mutatie geldmiddelen		<u>-96.332</u>
Stand per 31 december		<u><u>227.065</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 19 maart 2015

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'.

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	5.905
Cumulatieve afschrijvingen	-2.487
Boekwaarde per 1 januari	<u>3.418</u>
Desinvesteringen	-770
Afschrijvingen	-1.026
Mutaties 2014	<u>-1.796</u>
Aanschafwaarde	5.135
Cumulatieve afschrijvingen	-3.513
Boekwaarde per 31 december	<u>1.622</u>

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

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Overige vorderingen [2]		
Borgsom huur	<u>4.458</u>	<u>4.458</u>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<i>Borgsom huur</i>		
Stand per 1 januari	4.458	4.458
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>4.458</u>	<u>4.458</u>

2.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Gereed product en handelsgoederen [3]		
Vorraad lunchroom	1.350	-
Vorraad boeken	5.087	3.391
Vorraad museumkaart	8.766	-
	<u>15.203</u>	<u>3.391</u>

Vorderingen

Handelsdebiteuren [4]

Debiteuren	16.423	21.450
Dubieuze debiteuren	1.007	-
	<u>17.430</u>	<u>21.450</u>
Voorziening oninbare debiteuren	-1.007	-
	<u>16.423</u>	<u>21.450</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen [5]

Omzetbelasting	<u>28.303</u>	<u>38.186</u>
----------------	---------------	---------------

Omzetbelasting

Omzetbelasting laatste periode	28.602	38.421
Omzetbelasting suppletie	-64	-235
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	-235	-
	<u>28.303</u>	<u>38.186</u>

Subsidievorderingen [6]

Subsidievordering	<u>12.000</u>	<u>35.676</u>
-------------------	---------------	---------------

	2014	2013
	€	€
<i>Subsidievordering</i>		
Stand per 1 januari	35.676	10.000
Mutaties boekjaar	-23.676	25.676
Stand per 31 december	<u>12.000</u>	<u>35.676</u>

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Overige vorderingen [7]		
Nog te ontvangen rente	1.221	1.437
Vordering museumkaart	6.379	4.244
Voorschotten personeel	238	-
Overige vorderingen	1.292	2.969
	<u>9.130</u>	<u>8.650</u>
	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Liquide middelen [8]		
ING Bank N.V.	198.139	293.710
Rabobank	27.143	27.037
Kassen	2.490	4.400
Kruisposten	-707	-1.750
	<u>227.065</u>	<u>323.397</u>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Bestemmingsreserves [9]		
Bestemmingsreserve nieuwe expositie	26.864	26.864
Bestemmingsreserve uitbreiding	5.596	5.596
	<u>32.460</u>	<u>32.460</u>

	<u>2014</u>	<u>2013</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	-
Bestemming resultaat boekjaar	-	5.596
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 [10]

Stand per 1 januari	61.007	68.650
Bestemming resultaat boekjaar	-19.094	-7.643
Stand per 31 december	<u>41.913</u>	<u>61.007</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Handelscrediteuren [11]		
Crediteuren	<u>46.455</u>	<u>35.331</u>

2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen [12]		
Loonheffing	<u>1.463</u>	<u>1.137</u>

Loonheffing

Loonheffing laatste periode	<u>1.463</u>	<u>1.137</u>
-----------------------------	--------------	--------------

Subsidieverplichtingen [13]

Subsidieverplichting	<u>179.216</u>	<u>292.937</u>
----------------------	----------------	----------------

Subsidieverplichting

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Stand per 1 januari	292.937	46.680
Ontvangen subsidies	46.690	287.694
Vrijval subsidies	-160.411	-41.437
Stand per 31 december	<u>179.216</u>	<u>292.937</u>

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Overige schulden [14]		
Reservering vakantiegeld	2.976	1.795
Reservering accountantskosten	3.500	2.000
Overige schulden	4.472	9.709
	<u>10.948</u>	<u>13.504</u>

Overlopende passiva [15]

Vooruitontvangen opbrengsten	<u>1.749</u>	<u>2.250</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 € 42.500 per jaar.

2.5 Toelichting op de balans

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

	2014	2013
	<u>€</u>	<u>€</u>
Baten als tegenprestatie voor leveringen [16]		
Entreegelden	88.285	90.121
Presentaties en excursies	40.812	77.235
Lunchroom	37.517	44.957
Verkoop publicaties en kaarten	45.957	55.177
	<u>212.571</u>	<u>267.490</u>
Subsidiebaten [17]		
Subsidie gemeente Amsterdam DMO	129.820	130.530
Subsidie beheer	91.357	89.129
Subsidie Catamaran	152.716	30.811
Kemorovo	-	41.455
Digitaal Platform	-	25.640
Krotje	-	23.250
Kunstproject	7.504	2.306
Overige	19.000	-
	<u>400.397</u>	<u>343.121</u>
Sponsorbijdragen [18]		
Sponsorbijdragen	<u>1.000</u>	<u>44.000</u>
Giften en baten uit fondsenwerving [19]		
Donaties	3.203	5.596
Overige giften en baten	2.380	229
	<u>5.583</u>	<u>5.825</u>
Overige baten [20]		
Rentebaten	2.341	3.819
Overige baten	683	2.569
	<u>3.024</u>	<u>6.388</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2014	2013
	<u>€</u>	<u>€</u>
Inkoopwaarde geleverde producten [21]		
Entregelden	5.270	-
Presentaties en excursies	29.478	38.953
Lunchroom	15.978	16.211
Publicaties en kaarten	25.256	46.043
	<u>75.982</u>	<u>101.207</u>
Verstrekte subsidies [22]		
Subsidie Catamaran	135.902	32.103
Sponsorwerving	-	51.399
Kemorovo	-	42.319
Digitaal Platform	-	38.310
Krotje	-	30.656
Kunstproject	-	2.306
	<u>135.902</u>	<u>197.093</u>
Overige lasten [23]		
Overige lasten	<u>53.160</u>	<u>19.197</u>
Lonen en salarissen [24]		
Brutolonen en salarissen	<u>53.308</u>	<u>32.119</u>
Sociale lasten [25]		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	<u>9.690</u>	<u>5.905</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa [26]		
Inventaris	<u>1.026</u>	<u>795</u>
Overige bedrijfskosten [27]		
Overige personeelskosten	211.403	200.053
Huisvestingskosten	60.974	61.581
Verkoopkosten	4.779	16.284
Kantoorkosten	13.194	16.117
Algemene kosten	22.251	18.520
	<u>312.601</u>	<u>312.555</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2014	2013
	<u>€</u>	<u>€</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Onkostenvergoedingen	2.380	1.010
Vrijwilligersvergoedingen	5.075	3.630
Lunchkosten en verteringen	3.520	2.676
Uitzendkrachten en inleenvergoedingen	197.868	190.047
Overige personeelskosten	2.560	2.690
	<u>211.403</u>	<u>200.053</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	42.640	41.935
Onderhoud	1.283	3.650
Gas, water en electra	13.445	17.240
Schoonmaakkosten	3.769	2.642
Bewakingskosten	4.550	4.260
Overige huisvestingskosten	6.293	3.478
	<u>71.980</u>	<u>73.205</u>
Doorberekende huur	-11.006	-11.624
	<u>60.974</u>	<u>61.581</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	-	15.132
Representatiekosten	1.232	570
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	1.007	164
Overige verkoopkosten	2.540	418
	<u>4.779</u>	<u>16.284</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	6.218	7.372
Telecommunicatie	5.964	7.574
Contributies en abonnementen	1.012	1.072
Overige kantoorkosten	-	99
	<u>13.194</u>	<u>16.117</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2014	2013
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	7.374	6.108
Administratiekosten	1.377	2.700
Zakelijke verzekeringen	4.633	4.008
Bankkosten	1.858	1.862
Overige algemene kosten	7.009	3.842
	<u>22.251</u>	<u>18.520</u>

Amsterdam, 10 maart 2015
Stichting de Golf

w.g.

P.H. de Haan
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 2013

De jaarrekening 2013 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 8 mei 2014. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

3.3 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2014 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Rapportdatum: 19 maart 2015

4. BIJLAGEN

4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2014	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage	
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2014	Inves- teringen 2014	Desinves- teringen 2014	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2014	Afschrij- vingen tot 01-01-2014	Afschrij- vingen 2014	Afschrij- ving desin- vesteringen				Afschrij- vingen t/m 31-12-2014
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	
Materiële vaste activa												
<i>Inventaris</i>												
Inventaris lunchroom		1.131	-	-	1.131	548	226	-	774	357	-	20,00
Koffiezetmachine		2.459	-	-	2.459	1.862	492	-	2.354	105	-	20,00
Koelkast		1.545	-	-	1.545	77	308	-	385	1.160	-	20,00
Overige		770	-	770	-	-	-	-	-	-	-	20,00
		<u>5.905</u>	<u>-</u>	<u>770</u>	<u>5.135</u>	<u>2.487</u>	<u>1.026</u>	<u>-</u>	<u>3.513</u>	<u>1.622</u>	<u>-</u>	
Totaal materiële vaste activa		<u>5.905</u>	<u>-</u>	<u>770</u>	<u>5.135</u>	<u>2.487</u>	<u>1.026</u>	<u>-</u>	<u>3.513</u>	<u>1.622</u>	<u>-</u>	

4.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2014	
		€	€
Boekjaar: 2014			
BTW nummer:			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	12.135	2.548
Omzet laag	1b	202.424	12.145
<i>Inkoop vanuit het buitenland</i>			
Inkoop van binnen de EU	4b	296	62
Verschuldigde omzetbelasting			<u>14.755</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	100.196	
Inkoop van binnen de EU	5b	<u>62</u>	
Te ontvangen omzetbelasting	5g		<u>100.258</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-16.991	
2e kwartaal		-22.478	
3e kwartaal		-17.496	
4e kwartaal		<u>-28.602</u>	
			<u>-85.567</u>
Suppletie omzetbelasting 2014			<u>64</u>
			<u>31-12-2014</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-28.602
Omzetbelasting suppletie			64
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren			<u>235</u>
			<u>-28.303</u>