

**Stichting Het Discours
te
Amsterdam**

Rapport inzake de jaarrekening 2014

INHOUDSOPGAVE**PAGINA****RAPPORT**

Algemeen	2
Financiële positie	3
Resultaat	4
Fiscale positie	6
Samenstellingsverklaring	7

JAARREKENING

Grondslagen voor de financiële verslaggeving	8
Balans per 31 december 2014	10
Staat van baten en lasten over 2014	12
Toelichting op de balans per 31 december 2014	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2014	15

Aan het bestuur van
Stichting Het Discours
Nassaukade 105, 3h
1052 CZ Amsterdam

Amsterdam, 18 juli 2016

Ref:SW/0.4005.0

Geachte leden van het bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening over 2014 van Stichting Het Discours te Amsterdam samengesteld. Op 18 juli 2016 hebben wij een samenstellingsverklaring bij deze jaarrekening afgegeven.

U treft deze verklaring aan op pagina 7.

Algemeen

Activiteiten

De stichting heeft ten doel het bevorderen van de kennis van de cultuur en de geschiedenis van minderheidsgroepen in Nederland en daarbuiten, met name het jodendom. De stichting tracht haar doel te bereiken door het doen realiseren van theater- en/of audiovisuele producties en educatieve programma's, het doen schrijven van artikelen en boeken, het doen organiseren van lezingen en het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande - in de ruimste zin genomen - in verband staat of daaraan bevordelijk kan zijn. De stichting heeft het maken van winst uitdrukkelijk niet ten doel.

Bestuur

Per opmaak jaarstukken wordt het bestuur gevormd door, mevrouw B. Bedaux-Hillenius en mevrouw P. Durlacher-Becker.

Voorstel resultaatbestemming

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening door het bestuur is het positieve resultaat na belasting over 2014 ad € 1.800 toe te voegen aan het stichtingsvermogen.

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2014 in verkorte vorm.

Vergelijkend balansoverzicht

(in euro's in duizenden)

	2014		2013	
	bedrag	%	bedrag	%
Activa				
Materiële vaste activa	1	1,3	1	1,3
Vorderingen	15	19,2	3	3,8
Liquide middelen	62	79,5	171	219,2
	<u>78</u>	<u>100,0</u>	<u>175</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	5	6,4	2	2,6
Kortlopende schulden	73	93,6	173	221,8
	<u>78</u>	<u>100,0</u>	<u>175</u>	<u>100,0</u>

Financiële structuur

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	2014	2013	Mutatie
	bedrag	bedrag	bedrag
(in euro's in duizenden)			
Werkkapitaal			
Vorderingen	15	3	12
Liquide middelen	62	171	-109
	<u>77</u>	<u>174</u>	<u>-97</u>
Kortlopende schulden	-73	-173	100
Werkkapitaal	<u>4</u>	<u>1</u>	<u>3</u>
Vaste activa en werkkapitaal	<u>5</u>	<u>2</u>	<u>3</u>
Op lange termijn beschikbaar vermogen			
Stichtingsvermogen	<u>5</u>	<u>2</u>	<u>3</u>

Resultaat

Bespreking van de resultaten

De staat van baten en lasten over 2014 kan als volgt worden samengevat:

(in euro's in duizenden)	2014		2013		Vershil
	<i>bedrag</i>	<i>%</i>	<i>bedrag</i>	<i>%</i>	<i>bedrag</i>
Netto-omzet	13	100,0	47	100,0	-34
Kostprijs van de omzet	81	623,1	52	112,4	29
Brutomarge	-68	-523,1	-6	-12,4	-62
Overige bedrijfsopbrengsten	90	692,3	18	37,6	73
Netto-omzetresultaat	22	169,2	12	25,1	10
Afschrijvingen	1	6,2	1	2,6	0
Overige bedrijfskosten	21	161,5	12	25,3	9
Bijzondere baten	0	0,0	0	0,0	0
Som der bedrijfslasten	22	167,7	13	27,9	9
Bedrijfsresultaat	0	1,5	-1	-2,8	2
Financiële baten en lasten	2	15,3	2	3,6	0
Resultaat voor belasting	2	16,9	0	0,5	2
Belastingen	-1	-9,2	0	-0,3	-1
Buitengewone lasten	0	0,0	0	0,0	0
Resultaat na belastingen	1	7,7	0	0,2	1

Resultatenanalyse

De toename van het resultaat met € 1.455 ten opzichte van 2013 kan als volgt nader worden geanalyseerd:

(in euro's in duizenden)

2014

Resultaat ongunstiger door:

• lagere omzet	-27
• hogere kostprijs	-47
• hogere bedrijfskosten	-5

Resultaat gunstiger door:

• hogere overige bedrijfsopbrengsten	80
mutatie nettoresultaat	<u>1</u>

Analyse van de overige bedrijfskosten

(in euro's in duizenden)

2014

• hogere huisvestingskosten	4
• hogere algemene kosten	3
• lagere verkoopkosten	-2
• lagere kantoorkosten	-1
hogere bedrijfskosten	<u>5</u>

FISCALE POSITIE

Vennootschapsbelasting

Het belastbaar bedrag is als volgt berekend:
(in euro's)

	<u>2014</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	2.497
Niet aftrekbare bedragen	<u>992</u>
Belastbaar bedrag	3.489

Hierover is aan vennootschapsbelasting verschuldigd: 697

Situatie per balansdatum

Vennootschapsbelasting 2013 te betalen	0
Vennootschapsbelasting 2014 te betalen	<u>697</u>
	<u><u>697</u></u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Denielsen Accountants & Adviseurs
namens deze,



J.J. Denie
Accountant-Administratieconsulent

Aan het bestuur van
Stichting Het Discours
Nassaukade 105, 3h
1052 CZ Amsterdam

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van stichting Het Discours 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 staat van baten en lasten 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 door 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 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 Het Discours. 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.

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.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Amsterdam, 18 juli 2016

Denielsen Accountants & Adviseurs
namens deze,


J.J. Denielsen
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

Algemene waarderingsgrondslag

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor nominale waarde.

Vergelijkende cijfers

De cijfers zijn, waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2013 mogelijk te maken.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, onder aftrek van de jaarlijkse afschrijvingen, welke worden berekend op basis van de geschatte economische levensduur.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voorzover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd op de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst voor de aan derden verleende diensten onder aftrek van de over de omzet geheven belastingen.

Bedrijfskosten

De kosten worden gewaardeerd tegen historische kostprijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen materiële vaste activa

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs van de verschillende activa, rekening houdend met de verwachte economische levensduur daarvan.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen op materiële vaste activa.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Belastingbepalingsgrondslagen

De belasting op het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening en op het buitengewoon resultaat is berekend tegen het thans geldende nominale tarief van de Wet op de Vennootschapsbelasting, rekening houdend met fiscale faciliteiten. (Tijdelijke) verschillen in belastingdruk tussen de jaarrekening en de fiscale resultaat-berekening worden verwerkt onder belastingen in de winst- en verliesrekening over het boekjaar.

Buitengewone baten en lasten

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2014

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

(in euro's)

2014

2013

Vaste activa

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa

1.129

1.796

Vlottende activa

Vorderingen

Handelsdebiteuren

13.523

255

Vorderingen

1.072

5.068

14.595

5.323

Liquide middelen

62.088

175.950

77.812

183.069

PASSIVA	2014	2013
(in euro's)		
Stichtingsvermogen		
Stichtingsvermogen	5.260	3.460
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	1.892	3.277
Belastingen en sociale premies	5.504	12.023
Overige schulden en overlopende passiva	<u>65.156</u>	<u>164.309</u>
	72.552	179.609
	<u><u>77.812</u></u>	<u><u>183.069</u></u>

CONCEPT

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	2014	2013
(in euro's)		
Netto-omzet	13.350	40.711
Kostprijs van de omzet	<u>80.929</u>	<u>33.401</u>
Bruto-omzetresultaat	-67.579	7.310
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>90.000</u>	<u>10.000</u>
Brutowinst	22.421	17.310
Afschrijvingen	667	803
Overige bedrijfskosten	20.785	15.976
Bijzondere baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Som der bedrijfskosten	<u>21.452</u>	<u>16.779</u>
Bedrijfsresultaat	969	531
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.844	1.849
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-316</u>	<u>-117</u>
Financiële baten en lasten	<u>1.528</u>	<u>1.732</u>
Resultaat voor belastingen	2.497	2.263
Belastingen	-697	-688
Resultaat na belastingen	<u><u>1.800</u></u>	<u><u>1.575</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

ACTIVA

Vaste activa

(in euro's)

2014

2013

Materiële vaste activa

Inventaris

1.129

1.796

Inventaris

Aanschafwaarde per 1 januari

5.933

Afschrijvingen per 1 januari

-4.137

Boekwaarde per 1 januari

1.796

Mutaties:

Afschrijvingen

-667

Investerings

0

-667

Aanschafwaarde per 31 december

5.933

Afschrijvingen per 31 december

-4.804

Boekwaarde per 31 december

1.129

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20,0

Inventaris 2013 (willekeurige afschrijving)

50,0

Vlottende activa

Handelsdebiteuren (nominaal 2014: € 14.868)

13.523

255

Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd noodzakelijk geacht voor:

1.345

1.345

Overige vorderingen

Rente

568

1.068

Waarborgsommen

430

1.000

Voorschot declaraties

74

3.000

1.072

5.068

Liquide middelen

ING 75.44.435

957

69.164

ING Vermogen Spaarrekening

61.131

106.786

62.088

175.950

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

PASSIVA

Stichtingsvermogen

(in euro's)	2014	2013
Stand per 1 januari	3.460	1.885
Saldo baten en lasten	<u>1.800</u>	<u>1.575</u>
Stand per 31 december	<u><u>5.260</u></u>	<u><u>3.460</u></u>

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u><u>1.892</u></u>	<u><u>3.277</u></u>
-------------	---------------------	---------------------

Belastingen en sociale premies

Vennootschapsbelasting	697	818
Omzetbelasting	<u>4.807</u>	<u>11.205</u>
Stand per 31 december	<u><u>5.504</u></u>	<u><u>12.023</u></u>

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te besteden subsidies	63.000	153.000
Accountantskosten	1.700	1.500
Nog te betalen kosten	<u>456</u>	<u>9.809</u>
	<u><u>65.156</u></u>	<u><u>164.309</u></u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	2014	2013
Bedrijfsopbrengsten		
(in euro's)		
<u>Netto-omzet</u>		
De netto-omzet is in 2014 ca € 6.000 gedaald ten opzichte van 2013.		
Omzet	<u>13.350</u>	<u>40.711</u>
<u>Kostprijs van de omzet</u>		
Werk derden N.T. Hoogendijk	33.925	6.402
Geluid, beeld, montage en regie derden	43.414	26.999
DVD kosten	1.725	0
Overige uitvoerende productie en vertalingen	<u>1.865</u>	<u>0</u>
	<u>80.929</u>	<u>33.401</u>
<u>Overige bedrijfsopbrengsten</u>		
Subsidies, vrijval reserveringen	<u>90.000</u>	<u>10.000</u>
	<u>90.000</u>	<u>10.000</u>
Som der bedrijfskosten		
<u>Afschrijvingen</u>		
Inventaris	<u>667</u>	<u>803</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	5.809	1.250
Kantoorkosten	4.376	5.311
Verkoopkosten	6.467	7.972
Algemene kosten	<u>4.133</u>	<u>1.443</u>
	<u>20.785</u>	<u>15.976</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	2014	2013
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur (2014 locatie Frankrijk)	2.150	1.250
Inrichting/kleine aanschaffingen kantoor NL	1.928	
Overige kosten Frankrijk	1.731	0
	<u>5.809</u>	<u>1.250</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigheden	355	474
Automatiseringskosten	823	0
Communicatiekosten	2.348	3.339
Porti	77	78
Contributies- en abonnementen	120	78
Vakliteratuur en educatie	653	1.342
	<u>4.376</u>	<u>5.311</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reis- en verblijfskosten	2.221	1.736
Representatiekosten	3.538	4.309
Relatiegeschenken	207	0
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	0	1.345
Website en overige	501	582
	<u>6.467</u>	<u>7.972</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	1.730	875
Advieskosten	2.100	0
Overige	303	568
	<u>4.133</u>	<u>1.443</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	2014	2013
Financiële baten en lasten		
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente spaarrekening en overige rentebaten	<u>1.844</u>	<u>1.849</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten en overige rentelasten	<u>316</u>	<u>117</u>
Belastingen		
Acute vennootschapsbelasting	<u>697</u>	<u>688</u>

Overige informatie

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2014 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2013: nihil).

Amsterdam, 18 juli 2016

Stichting het Discours
namens deze,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Durlacher-Becker', with a horizontal line drawn through the middle of the signature.

Mevrouw P. Durlacher-Becker

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'B. Bedaux-Hillenius', with a horizontal line drawn through the middle of the signature.

Mevrouw B. Bedaux-Hillenius