

**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 2015	10
Staat van baten en lasten over 2015	12
Toelichting op de balans per 31 december 2015	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	15

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

Amsterdam, 12 september 2016

Ref:SW/0.4005.0

Geachte leden van het bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening over 2015 van Stichting Het Discours te Amsterdam samengesteld. Op 18 september 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

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 2015 ad € 1.358 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 2015 in verkorte vorm.

Vergelijkend balansoverzicht

(in euro's in duizenden)

	2015		2014	
	bedrag	%	bedrag	%
Activa				
Materiële vaste activa	3	3,3	1	1,1
Vorderingen	32	35,6	15	16,7
Liquide middelen	55	61,1	62	68,9
	<u>90</u>	<u>100,0</u>	<u>78</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	6	6,7	5	5,6
Kortlopende schulden	84	93,3	73	81,1
	<u>90</u>	<u>100,0</u>	<u>78</u>	<u>100,0</u>

Financiële structuur

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

(in euro's in duizenden)	2015	2014	Mutatie
	bedrag	bedrag	bedrag
Werkkapitaal			
Vorderingen	32	15	17
Liquide middelen	55	62	-7
	87	77	10
Kortlopende schulden	-84	-73	-11
Werkkapitaal	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>-1</u>
Vaste activa en werkkapitaal	<u>6</u>	<u>5</u>	<u>1</u>
Op lange termijn beschikbaar vermogen			
Stichtingsvermogen	<u>6</u>	<u>5</u>	<u>1</u>

Resultaat

Bespreking van de resultaten

De staat van baten en lasten over 2015 kan als volgt worden samengevat:

(in euro's in duizenden)	2015		2014		Vershil
	<i>bedrag</i>	%	<i>bedrag</i>	%	<i>bedrag</i>
Netto-omzet	49	100,0	13	100,0	36
Kostprijs van de omzet	52	106,1	81	623,1	-29
Brutomarge	-3	-6,1	-68	-523,1	65
Overige bedrijfsopbrengsten	27	55,1	90	692,3	-63
Netto-omzetresultaat	24	49,0	22	169,2	2
Afschrijvingen	1	1,6	1	9,2	0
Overige bedrijfskosten	22	44,9	21	161,5	1
Bijzondere baten	0	0,0	0	0,0	0
Som der bedrijfslasten	23	46,5	22	170,8	1
Bedrijfsresultaat	1	2,4	0	-1,5	1
Financiële baten en lasten	1	1,9	2	13,1	-1
Resultaat voor belasting	2	4,5	2	11,1	1
Belastingen	-1	-2,4	-1	-7,7	0
Buitengewone lasten	0	0,0	0	0,0	0
Resultaat na belastingen	1	2,0	1	3,4	0

Resultatenanalyse

De afname van het resultaat met € 442 ten opzichte van 2014 kan als volgt nader worden geanalyseerd:

(in euro's in duizenden)

	<i>2015</i>
<i>Resultaat ongunstiger door:</i>	
• lagere overige bedrijfsopbrengsten	-63
• hogere bedrijfskosten	-1
• lagere financiële baten	-1
<i>Resultaat gunstiger door:</i>	
• hogere omzet	36
• Lagere kostprijs	29
mutatie nettoresultaat	<u>0</u>

Analyse van de overige bedrijfskosten

(in euro's in duizenden)

	<i>2015</i>
• hogere huisvestingskosten	5
• lagere verkoopkosten	-3
• lagere kantoorkosten	-1
hogere bedrijfskosten	<u>1</u>

FISCALE POSITIE

Vennootschapsbelasting

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

	<u>2015</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	1.830
Niet aftrekbare bedragen	<u>530</u>
Belastbaar bedrag	2.360

Hierover is aan vennootschapsbelasting verschuldigd: 472

Situatie per balansdatum

Vennootschapsbelasting 2014 te betalen	697
Vennootschapsbelasting 2015 te betalen	<u>472</u>
	<u><u>1.169</u></u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Denielsen Accountants & Adviseurs
namens deze,


J.J. Denje
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 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 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 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 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, 12 september 2016

Denielsen Accountants & Adviseurs
namens deze,


J.J. Denie
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 2014 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 2015

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	2015	2014
(in euro's)		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Materiële vaste activa	2.772	1.129
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Handelsdebiteuren	30.949	13.523
Vorderingen	<u>883</u>	<u>1.072</u>
	31.832	14.595
Liquide middelen	55.747	62.088
	<u><u>90.351</u></u>	<u><u>77.812</u></u>

PASSIVA (in euro's)	2015	2014
Stichtingsvermogen		
Stichtingsvermogen	6.618	5.260
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	0	1.892
Belastingen en sociale premies	3.847	5.504
Overige schulden en overlopende passiva	<u>79.886</u>	<u>65.156</u>
	83.733	72.552
	<u><u>90.351</u></u>	<u><u>77.812</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015	2014
(in euro's)		
Netto-omzet	48.712	13.350
Kostprijs van de omzet	<u>52.247</u>	<u>80.929</u>
Bruto-omzetresultaat	-3.535	-67.579
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>27.500</u>	<u>90.000</u>
Brutowinst	23.965	22.421
Afschrijvingen	559	667
Overige bedrijfskosten	22.416	20.785
Bijzondere baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Som der bedrijfskosten	<u>22.975</u>	<u>21.452</u>
Bedrijfsresultaat	990	969
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	967	1.844
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-127</u>	<u>-316</u>
Financiële baten en lasten	<u>840</u>	<u>1.528</u>
Resultaat voor belastingen	1.830	2.497
Belastingen	-472	-697
Resultaat na belastingen	<u><u>1.358</u></u>	<u><u>1.800</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

Vaste activa

(in euro's)

2015

2014

Materiële vaste activa

Inventaris en overige

2.772

1.129

Inventaris

Aanschafwaarde per 1 januari

1.691

Afschrijvingen per 1 januari

-562

Boekwaarde per 1 januari

1.129

Mutaties:

Afschrijvingen

-559

Investerings

2.202

1.643

Aanschafwaarde per 31 december

3.893

Afschrijvingen per 31 december

-1.121

Boekwaarde per 31 december

2.772

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20,0

Vlottende activa

Handelsdebiteuren (nominaal 2015: € 32,294)

30.949

13.523

Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd noodzakelijk geacht voor:

1.345

1.345

Overige vorderingen

Rente

371

568

Waarborgsommen

430

430

Voorschot declaraties

82

74

883

1.072

Liquide middelen

ING 75.44.435

2.740

957

ING Vermogen Spaarrekening

53.007

61.131

55.747

62.088

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

PASSIVA

Stichtingsvermogen

(in euro's)	2015	2014
Stand per 1 januari	5.260	3.460
Saldo baten en lasten	<u>1.358</u>	<u>1.800</u>
Stand per 31 december	<u><u>6.618</u></u>	<u><u>5.260</u></u>

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.892</u></u>
-------------	-----------------	---------------------

Belastingen en sociale premies

Vennootschapsbelasting	1.169	697
Omzetbelasting	<u>2.678</u>	<u>4.807</u>
Stand per 31 december	<u><u>3.847</u></u>	<u><u>5.504</u></u>

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te besteden subsidies	63.000	63.000
Vooruitgefactureerde omzet	8.000	0
Accountantskosten	3.430	1.700
Inhuur freelancers	5.000	0
Nog te betalen kosten	<u>456</u>	<u>456</u>
	<u><u>79.886</u></u>	<u><u>65.156</u></u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015	2014
Bedrijfsopbrengsten		
(in euro's)		
<u>Netto-omzet</u>		
De netto-omzet is in 2015 ca € 35.362 gestegen ten opzichte van 2014.		
Omzet	<u>48.712</u>	<u>13.350</u>
<u>Kostprijs van de omzet</u>		
Werk derden N.T. Hoogendijk	28.239	33.925
Geluid, beeld, montage en regie derden	20.021	43.414
DVD kosten	2.289	1.725
Overige uitvoerende productie en vertalingen	<u>1.698</u>	<u>1.865</u>
	<u>52.247</u>	<u>80.929</u>
<u>Overige bedrijfsopbrengsten</u>		
Subsidies en vrijval reserveringen	<u>27.500</u>	<u>90.000</u>
	<u>27.500</u>	<u>90.000</u>
Som der bedrijfskosten		
<u>Afschrijvingen</u>		
Inventaris en overige	<u>559</u>	<u>667</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	10.391	5.809
Kantoorkosten	4.068	4.376
Verkoopkosten	3.540	6.467
Algemene kosten	<u>4.417</u>	<u>4.133</u>
	<u>22.416</u>	<u>20.785</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015	2014
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur (2015 locatie Frankrijk)	5.160	2.150
Inrichting/kleine aanschaffingen kantoor NL	3.897	1.928
Overige kosten Frankrijk	1.334	1.731
	<u>10.391</u>	<u>5.809</u>
 <u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigheden	261	355
Automatiseringskosten	737	823
Communicatiekosten	2.168	2.348
Porti	7	77
Contributies- en abonnementen	166	120
Vakliteratuur en educatie	729	653
	<u>4.068</u>	<u>4.376</u>
 <u>Verkoopkosten</u>		
Reis- en verblijfskosten	1.539	2.221
Representatiekosten	2.001	3.538
Relatiegeschenken	0	207
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	0	0
Website en overige	0	501
	<u>3.540</u>	<u>6.467</u>
 <u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten jaarrekening	1.730	1.730
Projectcontrole accountant	1.740	0
Advieskosten	1.273	2.100
Overige	-326	303
	<u>4.417</u>	<u>4.133</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015	2014
Financiële baten en lasten		
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente spaarrekening en overige rentebaten	<u>967</u>	<u>1.844</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten en overige rentelasten	<u>127</u>	<u>316</u>
Belastingen		
Acute vennootschapsbelasting	<u>472</u>	<u>697</u>

Overige informatie

Gemiddeld aantal werknemers

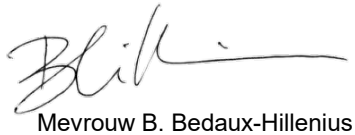
Gedurende het jaar 2015 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2014: nihil).

Amsterdam, 12 september 2016

Stichting het Discours
namens deze,



Mevrouw P. Durlacher-Becker



Mevrouw B. Bedaux-Hillenius