

**Stichting Het Discours
te
Amsterdam**

Rapport inzake de jaarrekening 2016

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 2016	10
Staat van baten en lasten over 2016	12
Toelichting op de balans per 31 december 2016	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	15
Overige informatie en ondertekening bestuur	18

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

Bussum, 19 december 2018

Ref:SW/0.4005.0

Geachte leden van het bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening over 2016 van Stichting Het Discours te Amsterdam samengesteld. Op 19 december 2018 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, teneinde maatschappelijk belangwekkende producties tot stand te brengen, en verder al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord..

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 2016 ad € 39.420 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 2016 in verkorte vorm.

Vergelijkend balansoverzicht

(in euro's in duizenden)

	2016		2015	
	bedrag	%	bedrag	%
Activa				
Materiële vaste activa	3	2,4	3	2,4
Vorderingen	1	0,8	32	25,8
Liquide middelen	120	96,8	55	44,4
	<u>124</u>	<u>100,0</u>	<u>90</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	46	37,1	6	4,8
Kortlopende schulden	78	62,9	84	67,7
	<u>124</u>	<u>100,0</u>	<u>90</u>	<u>100,0</u>

Financiële structuur

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	2016	2015	Mutatie
(in euro's in duizenden)	bedrag	bedrag	bedrag
Werkkapitaal			
Vorderingen	1	32	-31
Liquide middelen	120	55	65
	<u>121</u>	<u>87</u>	<u>34</u>
Kortlopende schulden	-78	-84	6
Werkkapitaal	<u>43</u>	<u>3</u>	<u>40</u>
Vaste activa en werkkapitaal	<u>46</u>	<u>6</u>	<u>40</u>
Op lange termijn beschikbaar vermogen			
Stichtingsvermogen	<u>46</u>	<u>6</u>	<u>40</u>

Resultaat

Bespreking van de resultaten

De staat van baten en lasten over 2016 kan als volgt worden samengevat:

(in euro's in duizenden)	2016		2015		Vershil
	<i>bedrag</i>	<i>%</i>	<i>bedrag</i>	<i>%</i>	<i>bedrag</i>
Netto-omzet	53	100,0	49	100,0	4
Kostprijs van de omzet	80	150,9	52	106,1	28
Brutomarge	-27	-50,9	-3	-6,1	-24
Overige bedrijfsopbrengsten	89	167,9	27	55,1	62
Netto-omzetresultaat	62	117,0	24	49,0	38
Afschrijvingen	1	1,5	1	2,4	0
Overige bedrijfskosten	22	41,5	22	44,9	0
Bijzondere baten	0	0,0	0	0,0	0
Som der bedrijfslasten	23	43,0	23	47,3	0
Bedrijfsresultaat	39	74,0	1	1,6	38
Financiële baten en lasten	0	-0,1	1	2,0	-1
Resultaat voor belasting	39	74,0	2	3,3	37
Belastingen	0	0,0	-1	-2,0	1
Buitengewone lasten	0	0,0	0	0,0	0
Resultaat na belastingen	39	74,0	1	1,2	38

Resultatenanalyse

De toename van het resultaat met € 38.062 ten opzichte van 2015 kan als volgt nader worden geanalyseerd:

(in euro's in duizenden)

	2016
<i>Resultaat gunstiger door:</i>	
• hogere omzet	4
• hogere overige bedrijfsopbrengsten	61
• lagere bedrijfskosten	1
• lagere financiële baten	0
<i>Resultaat ongunstiger door:</i>	
• Hogere kostprijs	-28
mutatie nettoresultaat	<u>38</u>

Analyse van de overige bedrijfskosten

(in euro's in duizenden)

	2016
• lagere huisvestingskosten	-5
• hogere verkoopkosten	4
• lagere kantoorkosten	0
hogere bedrijfskosten	<u>-1</u>

FISCALE POSITIE

Vennootschapsbelasting

Vanaf 1 januari 2016 is de Stichting niet meer vennootschapsbelastingplichtig.

Situatie per balansdatum

Vennootschapsbelasting 2016 te ontvangen

585

Vennootschapsbelasting 2015 te betalen

0

585

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 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 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.

Bussum, 19 december 2018

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 2016

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

(in euro's)

2016

2015

Vaste activa

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa

3.105

2.772

Vlottende activa

Vorderingen

Handelsdebiteuren

0

30.949

Vorderingen

821

883

821

31.832

Liquide middelen

120.119

55.747

124.045

90.351

PASSIVA

(in euro's)

2016

2015

Stichtingsvermogen

Stichtingsvermogen

46.038

6.618

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers

3.116

0

Belastingen en sociale premies

7.430

3.847

Overige schulden en overlopende passiva

67.461

79.886

78.007

83.733

124.045

90.351

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016		2015	
(in euro's)				
Netto-omzet	53.162		48.712	
Kostprijs van de omzet	<u>80.161</u>		<u>52.247</u>	
Bruto-omzetresultaat		-26.999		-3.535
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>89.000</u>		<u>27.500</u>
Brutowinst		62.001		23.965
Afschrijvingen	881		559	
Overige bedrijfskosten	21.644		22.416	
Bijzondere baten	<u>0</u>		<u>0</u>	
Som der bedrijfskosten		<u>22.525</u>		<u>22.975</u>
Bedrijfsresultaat		39.476		990
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	184		967	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-240</u>		<u>-127</u>	
Financiële baten en lasten		<u>-56</u>		<u>840</u>
Resultaat voor belastingen		39.420		1.830
Belastingen		<u>0</u>		<u>-472</u>
Resultaat na belastingen		<u><u>39.420</u></u>		<u><u>1.358</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

Vaste activa

(in euro's)

2016

2015

Materiële vaste activa

Inventaris en overige

3.105

2.772

Inventaris

Aanschafwaarde per 1 januari

3.893

Afschrijvingen per 1 januari

-1.121

Boekwaarde per 1 januari

2.772

Mutaties:

Afschrijvingen

-881

Investerings

1.214

333

Aanschafwaarde per 31 december

5.107

Afschrijvingen per 31 december

-2.002

Boekwaarde per 31 december

3.105

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20,0

Vlottende activa

Handelsdebiteuren

-

30.949

Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd noodzakelijk geacht voor:

-

1.345

Overige vorderingen

Rente

121

371

Waarborgsommen

430

430

Voorschot declaraties

104

82

RC Discours Film B.V.

166

-

821

883

Liquide middelen

ING 75.44.435

20.119

2.740

ING Vermogen Spaarrekening

100.000

53.007

120.119

55.747

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

PASSIVA

Stichtingsvermogen

(in euro's)	2016	2015
Stand per 1 januari	6.618	5.260
Saldo baten en lasten	<u>39.420</u>	<u>1.358</u>
Stand per 31 december	<u><u>46.038</u></u>	<u><u>6.618</u></u>

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u><u>3.116</u></u>	<u><u>0</u></u>
-------------	---------------------	-----------------

Belastingen en sociale premies

Vennootschapsbelasting	-585	1.169
Omzetbelasting	<u>8.015</u>	<u>2.678</u>
Stand per 31 december	<u><u>7.430</u></u>	<u><u>3.847</u></u>

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te besteden subsidies	19.000	63.000
Vooruitgefactureerde omzet	45.740	8.000
Accountantskosten	2.215	3.430
Inhuur freelancers	50	5.000
Nog te betalen kosten	1698, te betalen div. 504,- 456	456
	<u><u>67.461</u></u>	<u><u>79.886</u></u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016	2015
Bedrijfsopbrengsten		
(in euro's)		
<u>Netto-omzet</u>		
De netto-omzet is in 2016 ca € 35.362 gestegen ten opzichte van 2015.		
Omzet	<u>53.162</u>	<u>48.712</u>
<u>Kostprijs van de omzet</u>		
Werk derden N.T. Hoogendijk	38.275	28.239
Geluid, beeld, montage en regie derden	28.605	20.021
DVD kosten	0	2.289
Overige uitvoerende productie en vertalingen	<u>13.281</u>	<u>1.698</u>
	<u>80.161</u>	<u>52.247</u>
<u>Overige bedrijfsopbrengsten</u>		
Subsidies en vrijval reserveringen	<u>89.000</u>	<u>27.500</u>
	<u>89.000</u>	<u>27.500</u>
Som der bedrijfskosten		
<u>Afschrijvingen</u>		
Inventaris en overige	<u>881</u>	<u>559</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	6.241	10.391
Kantoorkosten	4.324	4.068
Verkoopkosten	7.459	3.540
Algemene kosten	<u>3.620</u>	<u>4.417</u>
	<u>21.644</u>	<u>22.416</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016	2015
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur (locatie Frankrijk)	5.900	5.160
Inrichting/kleine aanschaffingen kantoor NL	0	3.897
Overige kosten Frankrijk	341	1.334
	<u>6.241</u>	<u>10.391</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigheden	222	261
Automatiseringskosten	1.340	737
Communicatiekosten	1.342	2.168
Porti	39	7
Contributies- en abonnementen	568	166
Vakliteratuur en educatie	813	729
	<u>4.324</u>	<u>4.068</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reis- en verblijfskosten	5.001	1.539
Representatiekosten	2.604	2.001
Relatiegeschenken	200	0
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-500	0
Website en overige	154	0
	<u>7.459</u>	<u>3.540</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten jaarrekening	1.600	1.730
Projectcontrole accountant	0	1.740
Advieskosten	613	1.273
Verzekeringen	991	
Overige	416	-326
	<u>3.620</u>	<u>4.417</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016	2015
Financiële baten en lasten		
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente spaarrekening en overige rentebaten	<u>184</u>	<u>967</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten en overige rentelasten	<u>240</u>	<u>127</u>
Belastingen		
Acute vennootschapsbelasting	<u>0</u>	<u>472</u>

Overige informatie

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2016 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2015: nihil).

Bussum, 19 december 2018

Stichting het Discours
namens deze,

Mevrouw P. Durlacher-Becker

A handwritten signature in red ink, appearing to read 'P. Durlacher-Becker', with a large, sweeping flourish underneath.

Mevrouw B. Bedaux-Hillenius

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'B. Bedaux-Hillenius', with a long, horizontal flourish extending to the right.