

**Stichting Het Discours  
te  
Amsterdam**

Rapport inzake de jaarrekening 2017

## **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 2017	10
Staat van baten en lasten over 2017	12
Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	15
Overige informatie en ondertekening bestuur	18

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

Bussum, 25 maart 2020

Ref:SW/0.4005.0

Geachte leden van het bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening over 2017 van Stichting Het Discours te Amsterdam samengesteld. Op 25 maart 2020 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 2017 ad € 23.215 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 2017 in verkorte vorm.

### Vergelijkend balansoverzicht

(in euro's in duizenden)

	2017		2016	
	bedrag	%	bedrag	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	2	1,0	3	1,5
Vorderingen	3	1,5	1	0,5
Liquide middelen	193	97,5	120	60,6
	<u>198</u>	<u>100,0</u>	<u>124</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	69	34,8	46	23,2
Kortlopende schulden	129	65,2	78	39,4
	<u>198</u>	<u>100,0</u>	<u>124</u>	<u>100,0</u>

### Financiële structuur

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

(in euro's in duizenden)	2017	2016	Mutatie
	bedrag	bedrag	bedrag
<b>Werkkapitaal</b>			
Vorderingen	3	1	2
Liquide middelen	193	120	73
	196	121	75
Kortlopende schulden	-129	-78	-51
Werkkapitaal	<u>67</u>	<u>43</u>	<u>24</u>
Vaste activa en werkkapitaal	<u>2</u>	<u>46</u>	<u>-44</u>
<b>Op lange termijn beschikbaar vermogen</b>			
Stichtingsvermogen	<u>69</u>	<u>46</u>	<u>23</u>

## Resultaat

### Bespreking van de resultaten

De staat van baten en lasten over 2017 kan als volgt worden samengevat:

(in euro's in duizenden)	2017		2016		Vershil
	<i>bedrag</i>	%	<i>bedrag</i>	%	<i>bedrag</i>
Netto-omzet	37	100,0	53	100,0	-16
Kostprijs van de omzet	89	240,5	80	150,9	9
Brutomarge	-52	-140,5	-27	-50,9	-25
Overige bedrijfsopbrengsten	101	273,0	89	167,9	12
Netto-omzetresultaat	49	132,4	62	117,0	-13
Afschrijvingen	1	2,2	1	2,3	0
Overige bedrijfskosten	26	70,3	22	41,5	4
Bijzondere baten	0	0,0	0	0,0	0
Som der bedrijfslasten	27	72,4	23	43,8	4
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>22</b>	<b>60,0</b>	<b>39</b>	<b>73,2</b>	<b>-17</b>
Financiële baten en lasten	0	-0,1	0	0,0	0
<b>Resultaat voor belasting</b>	<b>22</b>	<b>60,0</b>	<b>39</b>	<b>72,8</b>	<b>-17</b>
Belastingen	1	2,7	0	0,0	1
Buitengewone lasten	0	0,0	0	0,0	0
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>23</b>	<b>62,7</b>	<b>39</b>	<b>72,8</b>	<b>-16</b>

### Resultatenanalyse

De afname van het resultaat met € 16.205 ten opzichte van 2016 kan als volgt nader worden geanalyseerd:

(in euro's in duizenden)

	2017
<i>Resultaat gunstiger door:</i>	
• hogere overige bedrijfsopbrengsten	13
• lagere bedrijfskosten	0
• lagere financiële baten	0
<i>Resultaat ongunstiger door:</i>	
• Lagere omzet	-16
• Hogere kostprijs	-9
• hogere bedrijfskosten	-4
mutatie nettoresultaat	<u><u>-16</u></u>

### Analyse van de overige bedrijfskosten

(in euro's in duizenden)

	2017
• hogere huisvestingskosten	2
• hogere verkoopkosten	3
• lagere algemene kosten	-1
hogere bedrijfskosten	<u><u>4</u></u>

## FISCALE POSITIE

### *Vennootschapsbelasting*

Vanaf 1 januari 2014 is de Stichting niet meer vennootschapsbelastingplichtig.

### Situatie per balansdatum

Vennootschapsbelasting

	0
	0

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 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 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](http://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, 25 maart 2020

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 2016 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 2017**

(na voorstel resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
(in euro's)		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	2.084	3.105
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorderingen</i>		
Handelsdebiteuren	0	0
Vorderingen	<u>3.275</u>	<u>821</u>
	3.275	821
Liquide middelen	193.322	120.119
	<u><u>198.681</u></u>	<u><u>124.045</u></u>

<b>PASSIVA</b> (in euro's)	2017	2016
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Stichtingsvermogen	69.253	46.038
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers	4.372	3.116
Belastingen en sociale premies	-3.603	7.430
Overige schulden en overlopende passiva	<u>128.659</u>	<u>67.461</u>
	129.428	78.007
	<u><u>198.681</u></u>	<u><u>124.045</u></u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

	2017	2016
(in euro's)		
Netto-omzet	36.621	53.162
Kostprijs van de omzet	<u>89.248</u>	<u>80.161</u>
Bruto-omzetresultaat	-52.627	-26.999
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>101.803</u>	<u>89.000</u>
<b>Brutowinst</b>	49.176	62.001
Afschrijvingen	1.021	881
Overige bedrijfskosten	26.212	21.644
Bijzondere baten	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<u>27.233</u>	<u>22.525</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	21.943	39.476
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	175	184
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-153</u>	<u>-240</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>22</u>	<u>-56</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	21.965	39.420
Belastingen	1.250	0
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u><u>23.215</u></u>	<u><u>39.420</u></u>

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

**ACTIVA**

**Vaste activa**

(in euro's)

2017

2016

**Materiële vaste activa**

Inventaris en overige

2.084

3.105

Inventaris

Aanschafwaarde per 1 januari

5.107

Afschrijvingen per 1 januari

-2.002

Boekwaarde per 1 januari

3.105

*Mutaties:*

Afschrijvingen

-1.021

Investerings

0

-1.021

Aanschafwaarde per 31 december

5.107

Afschrijvingen per 31 december

-3.023

Boekwaarde per 31 december

2.084

*Afschrijvingspercentages:*

Inventaris

20,0

**Vlottende activa**

Handelsdebiteuren

-

-

Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd noodzakelijk geacht voor:

-

0

Overige vorderingen

Rente

-

121

Waarborgsommen

430

430

Voorschot declaraties

179

104

RC Discours Film B.V.

2.666

166

3.275

821

**Liquide middelen**

ING 75.44.435

17.026

20.119

ING Vermogen Spaarrekening

176.296

100.000

193.322

120.119

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

**PASSIVA**

**Stichtingsvermogen**

(in euro's)	2017	2016
Stand per 1 januari	46.038	6.618
Saldo baten en lasten	<u>23.215</u>	<u>39.420</u>
Stand per 31 december	<u><u>69.253</u></u>	<u><u>46.038</u></u>

**Kortlopende schulden**

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>4.372</u>	<u>3.116</u>
-------------	--------------	--------------

Belastingen en sociale premies

Vennootschapsbelasting	0	-585
Omzetbelasting	<u>-3.603</u>	<u>8.015</u>
Stand per 31 december	<u><u>-3.603</u></u>	<u><u>7.430</u></u>

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te besteden subsidies Mijn Rembrandt	123.000	19.000
Nog te besteden subsidies Thuiswitz	2.937	0
Vooruitgefactureerde omzet	0	45.740
Accountantskosten	2.215	2.215
Inhuur freelancers	50	50
Nog te betalen kosten	<u>457</u>	<u>456</u>
	<u><u>128.659</u></u>	<u><u>67.461</u></u>

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

	2017	2016
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>		
(in euro's)		
<u>Netto-omzet</u>		
De netto-omzet is in 2017 ca € 35.362 gestegen ten opzichte van 2016.		
Omzet	<u>36.621</u>	<u>53.162</u>
<u>Kostprijs van de omzet</u>		
Regie derden	26.912	38.275
Geluid, beeld, montag	49.867	28.605
Uitvoerende productie	10.169	0
Overige uitvoerende productie en vertalingen	<u>2.300</u>	<u>13.281</u>
	<u>89.248</u>	<u>80.161</u>
<u>Overige bedrijfsopbrengsten</u>		
Subsidies en vrijval reserveringen	<u>101.803</u>	<u>89.000</u>
	<u>101.803</u>	<u>89.000</u>
<b>Som der bedrijfskosten</b>		
<u>Afschrijvingen</u>		
Inventaris en overige	<u>1.021</u>	<u>881</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	8.267	6.241
Kantoorkosten	4.522	4.324
Verkoopkosten	10.843	7.459
Algemene kosten	<u>2.580</u>	<u>3.620</u>
	<u>26.212</u>	<u>21.644</u>



**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

	2017	2016
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur (locatie Frankrijk)	5.967	5.900
Huur kantoor NL	2.300	0
Overige kosten Frankrijk		341
	<u>8.267</u>	<u>6.241</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigheden	986	222
Automatiseringskosten	1.327	1.340
Communicatiekosten	1.032	1.342
Porti	27	39
Contributies- en abonnementen	693	568
Vakliteratuur en educatie	457	813
	<u>4.522</u>	<u>4.324</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reis- en verblijfskosten	7.379	5.001
Representatiekosten	1.628	2.604
Relatiegeschenken	0	200
Consultant sales	1.800	0
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	0	-500
Website en overige	36	154
	<u>10.843</u>	<u>7.459</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten jaarrekening		1.600
Productieboekhouder	1.576	0
Advieskosten	520	613
Verzekeringen	484	991
Overige	0	416
	<u>2.580</u>	<u>3.620</u>

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

	2017	2016
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente spaarrekening en overige rentebaten	<u>175</u>	<u>184</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten en overige rentelasten	<u>153</u>	<u>240</u>
<b>Belastingen</b>		
Acute vennootschapsbelasting	<u>-1.250</u>	<u>0</u>

Overige informatie

*Gemiddeld aantal werknemers*

Gedurende het jaar 2017 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2016: nihil).

Amsterdam, 25 maart 2020

Stichting het Discours  
namens deze,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'P. Durlacher-Becker', is written over a light blue rectangular background.

Mevrouw P. Durlacher-Becker

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'B. Bedaux-Hillenius', is written on a white background.

Mevrouw B. Bedaux-Hillenius