

**Stichting Het Discours
te
Amsterdam**

Rapport inzake de jaarrekening 2018

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 2018	10
Staat van baten en lasten over 2018	12
Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	15
Overige informatie en ondertekening bestuur	18

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

Bussum, 7 augustus 2020

Ref:SW/0.4005.0

Geachte leden van het bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening over 2018 van Stichting Het Discours te Amsterdam samengesteld. Op 7 augustus 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 negatieve resultaat over 2018 ad € 16.524 in mindering te brengen op 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 2018 in verkorte vorm.

Vergelijkend balansoverzicht

(in euro's in duizenden)

	2018		2017	
	bedrag	%	bedrag	%
<u>Activa</u>				
Materiële vaste activa	1	0,2	2	0,4
Vorderingen	93	19,6	3	0,6
Liquide middelen	381	80,2	193	40,6
	<u>475</u>	<u>100,0</u>	<u>198</u>	<u>100,0</u>
<u>Passiva</u>				
Stichtingsvermogen	53	11,2	69	14,5
Kortlopende schulden	422	88,8	129	27,2
	<u>475</u>	<u>100,0</u>	<u>198</u>	<u>100,0</u>

Financiële structuur

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

(in euro's in duizenden)	2018	2017	Mutatie
	bedrag	bedrag	bedrag
<u>Werkkapitaal</u>			
Vorderingen	93	3	90
Liquide middelen	381	193	188
	474	196	278
Kortlopende schulden	-422	-129	-293
Werkkapitaal	<u>52</u>	<u>67</u>	<u>-15</u>
Vaste activa en werkkapitaal	<u>53</u>	<u>69</u>	<u>-16</u>
<u>Op lange termijn beschikbaar vermogen</u>			
Stichtingsvermogen	<u>53</u>	<u>69</u>	<u>-16</u>

Resultaat

Bespreking van de resultaten

De staat van baten en lasten over 2018 kan als volgt worden samengevat:

(in euro's in duizenden)

	2018		2017		Vershil
	<i>bedrag</i>	%	<i>bedrag</i>	%	<i>bedrag</i>
Netto-omzet	0	0,0	37	100,0	-37
Kostprijs van de omzet	0	0,0	89	240,5	-89
Brutomarge	0	0,0	-52	-140,5	52
Overige bedrijfsopbrengsten	-1	6,0	101	273,0	-102
Netto-omzetresultaat	-1	6,0	49	132,4	-50
Afschrijvingen	1	-4,8	1	3,2	0
Overige bedrijfskosten	15	-89,3	26	70,3	-11
Bijzondere baten	0	0,0	0	0,0	0
Som der bedrijfslasten	16	-94,0	27	73,5	-11
Bedrijfsresultaat	-17	100,0	22	58,9	-39
Financiële baten en lasten	0	0,0	0	0,0	0
Resultaat voor belasting	-17	100,0	22	58,5	-39
Belastingen	0	0,0	1	2,7	-1
Buitengewone lasten	0	0,0	0	0,0	0
Resultaat na belastingen	-17	100,0	23	61,2	-40

Resultatenanalyse

De afname van het resultaat met € 39.739 ten opzichte van 2017 kan als volgt nader worden geanalyseerd:

(in euro's in duizenden)

	2018
<i>Resultaat gunstiger door:</i>	
• hogere overige bedrijfsopbrengsten	0
• lagere bedrijfskosten	11
• lagere kostprijs	89
<i>Resultaat ongunstiger door:</i>	
• Lagere omzet	-37
• lagere overige bedrijfsopbrengsten	-102
mutatie nettoresultaat	<u><u>-39</u></u>

Analyse van de overige bedrijfskosten

(in euro's in duizenden)

	2018
• lagere kantoorkosten	1
• lagere verkoopkosten	9
• lagere algemene kosten	1
hogere bedrijfskosten	<u><u>11</u></u>

FISCALE POSITIE

Vennootschapsbelasting

Vanaf 1 januari 2014 is de Stichting niet meer vennootschapsbelastingplichtig.

Situatie per balansdatum

Vennootschapsbelasting

	0
<hr/>	0
<hr/>	

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 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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, 7 augustus 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 2017 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 2018

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	2018	2017
(in euro's)		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Materiële vaste activa	1.151	2.084
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Handelsdebiteuren	0	0
Vorderingen	<u>93.096</u>	<u>3.275</u>
	93.096	3.275
Liquide middelen	381.125	193.322
	<u><u>475.372</u></u>	<u><u>198.681</u></u>

PASSIVA (in euro's)	2018	2016
Stichtingsvermogen		
Stichtingsvermogen	52.729	69.253
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	0	4.372
Belastingen en sociale premies	-1.785	-3.603
Overige schulden en overlopende passiva	<u>424.428</u>	<u>128.659</u>
	422.643	129.428
	<u><u>475.372</u></u>	<u><u>198.681</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	2017
(in euro's)		
Netto-omzet	0	36.621
Kostprijs van de omzet	<u>0</u>	<u>89.248</u>
Bruto-omzetresultaat	0	-52.627
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>-495</u>	<u>101.803</u>
Brutowinst	-495	49.176
Afschrijvingen	933	1.021
Overige bedrijfskosten	15.003	26.212
Bijzondere baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Som der bedrijfskosten	<u>15.936</u>	<u>27.233</u>
Bedrijfsresultaat	-16.431	21.943
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	175
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-93</u>	<u>-153</u>
Financiële baten en lasten	<u>-93</u>	<u>22</u>
Resultaat voor belastingen	-16.524	21.965
Belastingen	0	1.250
Resultaat na belastingen	<u><u>-16.524</u></u>	<u><u>23.215</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

Vaste activa

(in euro's)

2018

2017

Materiële vaste activa

Inventaris en overige

1.151

2.084

Inventaris

Aanschafwaarde per 1 januari

5.107

Afschrijvingen per 1 januari

-3.023

Boekwaarde per 1 januari

2.084

Mutaties:

Afschrijvingen

-933

Investerings

0

-933

Aanschafwaarde per 31 december

5.107

Afschrijvingen per 31 december

-3.956

Boekwaarde per 31 december

1.151

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20,0

Vlottende activa

Handelsdebiteuren

-

-

Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd noodzakelijk geacht voor:

-

0

Overige vorderingen

Rente

-

-

Waarborgsommen

430

430

Voorschot declaraties

-

179

RC Discours Film B.V.

92.666

2.666

93.096

3.275

Liquide middelen

ING 75.44.435

16.713

17.026

ING Vermogen Spaarrekening

364.412

176.296

381.125

193.322

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

Stichtingsvermogen

(in euro's)	2018	2017
Stand per 1 januari	69.253	46.038
Saldo baten en lasten	<u>-16.524</u>	<u>23.215</u>
Stand per 31 december	<u><u>52.729</u></u>	<u><u>69.253</u></u>

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u><u>0</u></u>	<u><u>4.372</u></u>
-------------	-----------------	---------------------

Belastingen en sociale premies

Omzetbelasting	<u>-1.785</u>	<u>-3.603</u>
Stand per 31 december	<u><u>-1.785</u></u>	<u><u>-3.603</u></u>

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te besteden subsidies Mijn Rembrandt	418.175	123.000
Nog te besteden subsidies Thuiswitz	1.269	2.937
Vooruitgefactureerde omzet	761	0
Accountantskosten	4.223	2.215
Inhuur freelancers	0	50
Nog te betalen kosten	<u>0</u>	<u>457</u>
	<u><u>424.428</u></u>	<u><u>128.659</u></u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	2017
Bedrijfsopbrengsten		
(in euro's)		
<u>Netto-omzet</u>		
De netto-omzet is in 2018 € 36.621 gedaald ten opzichte van 2018.		
Omzet	<u>0</u>	<u>36.621</u>
<u>Kostprijs van de omzet</u>		
Regie derden	0	26.912
Geluid, beeld, montag	0	49.867
Uitvoerende productie	0	10.169
Overige uitvoerende productie en vertalingen	<u>0</u>	<u>2.300</u>
	<u>0</u>	<u>89.248</u>
<u>Overige bedrijfsopbrengsten</u>		
Correctie bijdrage 2017	-16.526	0
Subsidies en vrijval reserveringen	<u>16.031</u>	<u>101.803</u>
	<u>-495</u>	<u>101.803</u>
Som der bedrijfskosten		
<u>Afschrijvingen</u>		
Inventaris en overige	<u>933</u>	<u>1.021</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	8.111	8.267
Kantoorkosten	3.301	4.522
Verkoopkosten	1.586	10.843
Algemene kosten	<u>2.005</u>	<u>2.580</u>
	<u>15.003</u>	<u>26.212</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	2017
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur (locatie Frankrijk)	6.911	5.967
Huur kantoor NL	1.200	2.300
Overige kosten Frankrijk	0	
	<u>8.111</u>	<u>8.267</u>
 <u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigheden	1.225	986
Automatiseringskosten	31	1.327
Communicatiekosten	915	1.032
Porti	0	27
Contributies- en abonnementen	983	693
Vakliteratuur en educatie	147	457
	<u>3.301</u>	<u>4.522</u>
 <u>Verkoopkosten</u>		
Reis- en verblijfskosten	199	7.379
Representatiekosten	808	1.628
Relatiegeschenken	0	0
Consultant sales	0	1.800
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	0	0
Website en overige	579	36
	<u>1.586</u>	<u>10.843</u>
 <u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten jaarrekening		
Productieboekhouder	1.500	1.576
Advieskosten	0	520
Verzekeringen	484	484
Overige	21	0
	<u>2.005</u>	<u>2.580</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	2017
Financiële baten en lasten		
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente spaarrekening en overige rentebaten	<u>0</u>	<u>175</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten en overige rentelasten	<u>93</u>	<u>153</u>
Belastingen		
Acute vennootschapsbelasting	<u>0</u>	<u>-1.250</u>

Overige informatie

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2018 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2017: nihil).

Amsterdam, 8 augustus 2020

Stichting het Discours
namens deze,

Mevrouw P. Durlacher-Becker

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'P. Durlacher-Becker', is written over three horizontal blue lines.

Mevrouw B. Bedaux-Hillenius

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