

**Stichting Het Discours
te
Amsterdam**

Rapport inzake de jaarrekening 2021

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 2021	10
Staat van baten en lasten over 2021	12
Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	15
Overige informatie en ondertekening bestuur	18

Aan het bestuur van
Stichting Het Discours
Oudelandsdijkje 1,
1114 PH Monnickendam

Bussum, 5 september 2024

Ref:SW/0.4005.0

Geachte leden van het bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening over 2021 van Stichting Het Discours te Amsterdam samengesteld. Op 5 september 2024 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 ad € 5.159 in mindering gebracht 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 2021 in verkorte vorm.

Vergelijkend balansoverzicht

(in euro's in duizenden)

	2021		2020	
	bedrag	%	bedrag	%
Activa				
Materiële vaste activa	8	4,1	5	2,5
Vorderingen	1	0,5	2	1,0
Liquide middelen	188	95,4	137	69,5
	<u>197</u>	<u>100,0</u>	<u>144</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	61	31,0	66	33,5
Kortlopende schulden	136	69,0	78	39,6
	<u>197</u>	<u>100,0</u>	<u>144</u>	<u>100,0</u>

Financiële structuur

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	2021	2020	Mutatie
	bedrag	bedrag	bedrag
(in euro's in duizenden)			
Werkkapitaal			
Vorderingen	1	2	-1
Liquide middelen	188	137	51
	189	139	50
Kortlopende schulden	-136	-78	-58
Werkkapitaal	<u>53</u>	<u>61</u>	<u>-8</u>
Vaste activa en werkkapitaal	<u>61</u>	<u>66</u>	<u>-5</u>
Op lange termijn beschikbaar vermogen			
Stichtingsvermogen	<u>61</u>	<u>66</u>	<u>-5</u>

Resultaat

Bespreking van de resultaten

De staat van baten en lasten over 2021 kan als volgt worden samengevat:

(in euro's in duizenden)

	2021		2020		Vershil
	<i>bedrag</i>	%	<i>bedrag</i>	%	<i>bedrag</i>
Netto-omzet	51	0,0	28	0,0	23
Kostprijs van de omzet	51	0,0	25	0,0	26
Brutomarge	0	0,0	3	0,0	-3
Overige bedrijfsopbrengsten	8	-160,0	0	0,0	8
Netto-omzetresultaat	8	-160,0	3	0,0	5
Afschrijvingen	1	-20,0	1	-4,8	0
Overige bedrijfskosten	11	-220,0	19	-113,1	-8
Bijzondere baten	0	0,0	0	0,0	0
Som der bedrijfslasten	12	-240,0	20	94,0	-8
Bedrijfsresultaat	-4	80,0	-17	100,0	13
Financiële baten en lasten	-1	0,0	0	0,0	-1
Resultaat voor belasting	-5	80,0	-17	100,0	12
Belastingen	0	0,0	0	0,0	0
Buitengewone lasten	0	0,0	0	0,0	0
Resultaat na belastingen	-5	80,0	-17	100,0	12

Door afrondingen kunnen de totalen afwijken van de som van de afzonderlijke delen.

Resultatenanalyse

(in euro's in duizenden)

2021

Resultaat gunstiger door:

- | | |
|--------------------------------------|----|
| • hogere omzet | 23 |
| • Hogere overige bedrijfsopbrengsten | 8 |
| • Lagere bedrijfskosten | 8 |

Resultaat ongunstiger door:

- | | |
|-------------------------------------|-----|
| • Hogere kostprijs | -26 |
| • Hogere financiële baten en lasten | -1 |

mutatie nettoresultaat

12

Analyse van de overige bedrijfskosten

(in euro's in duizenden)

2021

- | | |
|-----------------------------|---|
| • lagere huisvestingskosten | 5 |
| • lagere kantoorkosten | 3 |

hogere bedrijfskosten

8

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
Oudelandsdijkje 1
1114 PH Monnickendam

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 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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 de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor de financiële verslaggeving. 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, 5 september 2024

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 2020 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.

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 2021

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	<i>2021</i>	<i>2020</i>
(in euro's)		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Materiële vaste activa	8.055	4.606
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Handelsdebiteuren	0	0
Vorderingen	<u>1.301</u>	<u>1.887</u>
	1.301	1.887
Liquide middelen	188.314	137.728
	<u><u>197.670</u></u>	<u><u>144.221</u></u>

Stichting Het Discours

PASSIVA

(in euro's)

2021

2020

Stichtingsvermogen

Stichtingsvermogen

61.000

66.159

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers

1.847

212

Belastingen en sociale premies

4.674

-3.443

Overige schulden en overlopende
passiva

130.149

81.293

136.670

78.062

197.670

144.221

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021	2020
(in euro's)		
Netto-omzet	51.550	28.455
Kostprijs van de omzet	<u>51.550</u>	<u>25.610</u>
Bruto-omzetresultaat	0	2.845
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>7.856</u>	<u>0</u>
Brutowinst	7.856	2.845
Afschrijvingen	1.309	1.016
Overige bedrijfskosten	11.359	19.162
Bijzondere baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Som der bedrijfskosten	<u>12.668</u>	<u>20.178</u>
Bedrijfsresultaat	-4.812	-17.333
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	3
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-347</u>	<u>-215</u>
	<u>-347</u>	<u>-212</u>
Resultaat voor belastingen	-5.159	-17.545
Belastingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultaat na belastingen	<u><u>-5.159</u></u>	<u><u>-17.545</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

Vaste activa

(in euro's)

2021

2020

Materiële vaste activa

Verbouwing

4.638

0

Inventaris en overige

3.417

4.606

8.055

4.606

Inventaris

Aanschafwaarde per 1 januari

7.648

Afschrijvingen per 1 januari

-3.042

Boekwaarde per 1 januari

4.606

Mutaties:

Afschrijvingen

-1.309

Investerings

4.758

3.449

Aanschafwaarde per 31 december

12.406

Afschrijvingen per 31 december

-4.351

8.055

Afschrijvingspercentages:

Verbouwing

10,0

Inventaris

20,0

Vlottende activa

Handelsdebiteuren

-

-

Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd noodzakelijk geacht voor:

-

-

Overige vorderingen

Diverse

705

292

Waarborgsommen

430

430

Nog te factureren projectkosten

-

999

RC Discours Film B.V.

166

166

1.301

1.887

Liquide middelen

ING 75.44.435

45.897

25.228

ING Vermogen Spaarrekening

142.417

112.500

188.314

137.728

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

Stichtingsvermogen

(in euro's)	2021	2020
Stand per 1 januari	66.159	83.707
Saldo baten en lasten	<u>-5.159</u>	<u>-17.548</u>
Stand per 31 december	<u>61.000</u>	<u>66.159</u>

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>1.847</u>	<u>212</u>
-------------	--------------	------------

Belastingen en sociale premies

Omzetbelasting	<u>4.674</u>	<u>-3.443</u>
Stand per 31 december	<u>4.674</u>	<u>-3.443</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te besteden subsidies Nachtwacht	64.291	47.666
Reservering projectkosten Thuiswitz	924	0
Reservering projectkosten The Leiden Collection	0	12.805
Reservering projectkosten Operatie Nachtwacht	37.500	0
Reservering projectkosten Vereniging Rembrandt	23.361	0
Reservering overige projecten	0	18.249
Accountantskosten	<u>4.073</u>	<u>2.573</u>
	<u>130.149</u>	<u>81.293</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021	2020
Bedrijfsopbrengsten		
(in euro's)		
<u>Netto-omzet</u>		
De netto-omzet is in 2021 € 23.095 gestegen ten opzichte van 2020.		
Omzet	<u>51.550</u>	<u>28.455</u>
<u>Kostprijs van de omzet</u>		
Mutatie nog te besteden projectkosten	<u>51.550</u>	<u>25.610</u>
	<u>51.550</u>	<u>25.610</u>
<u>Overige bedrijfsopbrengsten</u>		
Subsidies en vrijval reserveringen	<u>7.856</u>	<u>0</u>
	<u>7.856</u>	<u>0</u>
Som der bedrijfskosten		
<u>Afschrijvingen</u>		
Verbouwingen	119	0
Inventaris en overige	<u>1.190</u>	<u>1.016</u>
	<u>1.309</u>	<u>1.016</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	2.050	7.744
Kantoorkosten	3.072	6.276
Verkoopkosten	3.782	2.185
Algemene kosten	<u>2.455</u>	<u>2.957</u>
	<u>11.359</u>	<u>19.162</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021	2020
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur (locatie Frankrijk)	0	4.331
Huur kantoor NL	1.200	1.200
Verhuizing inboedel	850	0
Overige kosten Frankrijk	0	2.213
	<u>2.050</u>	<u>7.744</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigheden	560	432
Communicatiekosten	0	343
Porti / Koerierkosten	224	21
Kleine aanschaffingen	130	3.113
Contributies- en abonnementen	1.744	2.000
Vakliteratuur en educatie	414	367
	<u>3.072</u>	<u>6.276</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reis- en verblijfskosten	497	210
Representatiekosten	3.144	1.314
Website en overige	141	661
	<u>3.782</u>	<u>2.185</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten jaarrekening	1.505	1.500
Verzekeringen	484	484
Overige	466	973
	<u>2.455</u>	<u>2.957</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021	2020
Financiële baten en lasten		
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente spaarrekening en overige rentebaten	<u>0</u>	<u>3</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten en overige rentelasten	<u>347</u>	<u>215</u>

Stichting Het Discours

Overige informatie

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2021 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: nihil).

Monickendam, 5 september 2024

Stichting het Discours
namens deze,

Mevrouw P. Durlacher-Becker



Mevrouw B. Bedaux-Hillenius

