

**Stichting Het Discours
te
Amsterdam**

Rapport inzake de jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE**PAGINA****RAPPORT**

Algemeen	3
Financiële positie	4
Resultaat	5
Fiscale positie	7
Samenstellingsverklaring	8

JAARREKENING

Grondslagen voor de financiële verslaggeving	9
Balans per 31 december 2023	11
Staat van baten en lasten over 2023	13
Toelichting op de balans per 31 december 2023	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	16
Overige informatie en ondertekening bestuur	19

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

Bussum, 1 februari 2025

Ref:SW/0.4005.0

Geachte leden van het bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening over 2023 van Stichting Het Discours te Amsterdam samengesteld. Op 1 februari 2025 hebben wij een samenstellingsverklaring bij deze jaarrekening afgegeven.

U treft deze verklaring aan op pagina 8.

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 € 14.679 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 2023 in verkorte vorm.

Vergelijkend balansoverzicht

(in euro's in duizenden)

	2023		2022	
	bedrag	%	bedrag	%
Activa				
Materiële vaste activa	7	3,4	8	3,8
Vorderingen	15	7,2	7	3,4
Liquide middelen	186	89,4	291	139,9
	<u>208</u>	<u>100,0</u>	<u>306</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	37	17,8	51	24,5
Kortlopende schulden	171	82,2	255	122,6
	<u>208</u>	<u>100,0</u>	<u>306</u>	<u>100,0</u>

Financiële structuur

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	2023	2022	Mutatie
	bedrag	bedrag	bedrag
(in euro's in duizenden)			
Werkkapitaal			
Vorderingen	15	7	8
Liquide middelen	186	291	-105
	<u>201</u>	<u>298</u>	<u>-97</u>
Kortlopende schulden	-171	-255	84
Werkkapitaal	<u>30</u>	<u>43</u>	<u>-13</u>
Vaste activa en werkkapitaal	<u>37</u>	<u>51</u>	<u>-14</u>
Op lange termijn beschikbaar vermogen			
Stichtingsvermogen	<u>37</u>	<u>51</u>	<u>-14</u>

Resultaat

Bespreking van de resultaten

De staat van baten en lasten over 2023 kan als volgt worden samengevat:

(in euro's in duizenden)

	2023		2022		Vershil
	<i>bedrag</i>	%	<i>bedrag</i>	%	<i>bedrag</i>
Netto-omzet	60	0,0	55	0,0	5
Kostprijs van de omzet	145	0,0	104	0,0	41
Brutomarge	-85	0,0	-49	0,0	-36
Overige bedrijfsopbrengsten	85	-566,7	55	-550,0	30
Netto-omzetresultaat	0	-566,7	6	0,0	-6
Afschrijvingen	2	-13,3	2	-20,0	0
Overige bedrijfskosten	14	-93,3	13	-130,0	1
Bijzondere baten	0	0,0	0	0,0	0
Som der bedrijfslasten	16	-106,7	15	94,0	1
Bedrijfsresultaat	-16	106,7	-9	100,0	-7
Financiële baten en lasten	1	0,0	-1	0,0	2
Resultaat voor belasting	-15	106,7	-10	100,0	-5
Belastingen	0	0,0	0	0,0	0
Buitengewone lasten	0	0,0	0	0,0	0
Resultaat na belastingen	-15	106,7	-10	100,0	-5

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

Resultatenanalyse

(in euro's in duizenden)

2023

Resultaat gunstiger door:

- hogere omzet
- Hogere overige bedrijfsopbrengsten
- Hogere financiële baten en lasten

5

30

2

Resultaat ongunstiger door:

- Hogere kostprijs
- Hogere bedrijfskosten

-41

-1

mutatie nettoresultaat

-5

Analyse van de overige bedrijfskosten

(in euro's in duizenden)

2023

- Hogere algemene kosten
- lagere huisvestingskosten

2

-1

hogere bedrijfskosten

1

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 Monnickendam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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, 1 februari 2025

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 2022 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 2023

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	2023	2022
(in euro's)		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Materiële vaste activa	7.199	8.436
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Handelsdebiteuren	0	0
Vorderingen	<u>14.952</u>	<u>6.868</u>
	14.952	6.868
Liquide middelen	186.064	290.535
	<u><u>208.215</u></u>	<u><u>305.839</u></u>

PASSIVA

(in euro's)

2023

2022

Stichtingsvermogen

Stichtingsvermogen

36.753

51.432

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers

2.350

2.116

Belastingen en sociale premies

0

0

Overige schulden en overlopende
passiva169.112252.291

171.462

254.407

208.215305.839

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
(in euro's)		
Netto-omzet	59.659	55.855
Kostprijs van de omzet	<u>145.197</u>	<u>104.271</u>
Bruto-omzetresultaat	-85.538	-48.416
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>85.883</u>	<u>53.816</u>
Brutowinst	345	5.400
Afschrijvingen	1.977	1.831
Overige bedrijfskosten	13.865	12.603
Bijzondere baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Som der bedrijfskosten	<u>15.842</u>	<u>14.434</u>
Bedrijfsresultaat	-15.497	-9.034
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.144	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-326</u>	<u>-534</u>
	<u>818</u>	<u>-534</u>
Resultaat voor belastingen	-14.679	-9.568
Belastingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultaat na belastingen	<u><u>-14.679</u></u>	<u><u>-9.568</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

Vaste activa

(in euro's)

2023

2022

Materiële vaste activa

Verbouwing

3.688

4.162

Inventaris en overige

3.511

4.274

7.199

8.436

Inventaris

Aanschafwaarde per 1 januari

14.618

Afschrijvingen per 1 januari

-6.182

Boekwaarde per 1 januari

8.436

Mutaties:

Afschrijvingen

-1.977

Investerings

740

-1.237

Aanschafwaarde per 31 december

15.358

Afschrijvingen per 31 december

-8.159

7.199

Afschrijvingspercentages:

Verbouwing

10,0

Inventaris

20,0

Viottende activa

Overige vorderingen

Omzet belasting

12.402

4.341

Diverse

23

-

Waarborgsommen

430

430

Rekening-courant N.T. Hoogendijk

2.097

2.097

Rekening-courant Discours Film B.V.

-

-

14.952

6.868

Liquide middelen

ING 75.44.435

42.679

98.294

ING Vermogen Spaarrekening

143.385

192.241

186.064

290.535

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

Stichtingsvermogen

(in euro's)	2023	2022
Stand per 1 januari	51.432	61.000
Saldo baten en lasten	<u>-14.679</u>	<u>-9.568</u>
Stand per 31 december	<u>36.753</u>	<u>51.432</u>

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>2.350</u>	<u>2.116</u>
-------------	--------------	--------------

Belastingen en sociale premies

Omzetbelasting	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te besteden subsidies Nachtwacht	21.517	21.540
Reservering projectkosten Operatie Nachtwacht	37.500	37.500
Reservering projectkosten Vereniging Rembrandt	101.671	187.506
Rekening-courant Discours Film B.V.	424	77
Accountantskosten	<u>8.000</u>	<u>5.668</u>
	<u>169.112</u>	<u>252.291</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
Bedrijfsopbrengsten		
(in euro's)		
<u>Netto-omzet</u>		
De netto-omzet is in 2023 € 4.305 gestegen ten opzichte van 2022.		
Omzet	<u>59.659</u>	<u>55.855</u>
<u>Kostprijs van de omzet</u>		
Bestede projectkosten vereniging Rembrandt	140.512	50.454
Bestede projectkosten Operatie Nachtwacht	23	27.893
Bestede projectkosten Weduwenclub versus Thuiswitz	24	259
Bestede projectkosten Film Afscheid Fusien	4.638	0
Doorstorting naar Discours Film B.V.	0	25.665
Mutatie nog te besteden projectkosten	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>145.197</u>	<u>104.271</u>
<u>Overige bedrijfsopbrengsten</u>		
Maror gelden	0	5.000
Overige	0	5.142
Vrijval nog te besteden projectgelden	<u>85.883</u>	<u>43.674</u>
	<u>85.883</u>	<u>53.816</u>
Som der bedrijfskosten		
<u>Afschrijvingen</u>		
Verbouwingen	476	476
Inventaris en overige	<u>1.501</u>	<u>1.355</u>
	<u>1.977</u>	<u>1.831</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	0	1.513
Kantoorkosten	3.662	3.818
Verkoopkosten	4.653	4.518
Algemene kosten	<u>5.550</u>	<u>2.754</u>
	<u>13.865</u>	<u>12.603</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur kantoor NL	0	0
Verhuizing inboedel	0	0
Energiekosten	0	1.500
Overige	0	13
	<u>0</u>	<u>1.513</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigheden	476	208
Communicatiekosten	883	574
Porti / Koerierkosten	0	11
Kleine aanschaffingen en onderhoud	355	405
Contributies- en abonnementen	1.414	2.065
Automatiseringskosten	99	99
Vakliteratuur en educatie	435	456
	<u>3.662</u>	<u>3.818</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reis- en verblijfskosten	961	1.432
Representatiekosten	3.541	2.945
Website en overige	151	141
	<u>4.653</u>	<u>4.518</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten jaarrekening	1.146	1.500
Administratiekosten	2.427	525
Advieskosten	1.473	0
Verzekeringen	484	484
Overige	20	245
	<u>5.550</u>	<u>2.754</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
Financiële baten en lasten		
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente spaarrekening en overige rentebaten	<u>1.144</u>	<u>0</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten en overige rentelasten	<u>326</u>	<u>534</u>

Overige informatie

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2023 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: nihil).

Monickendam, 1 februari 2025

Stichting het Discours
namens deze,



Mevrouw P. Durlacher-Becker



Mevrouw B. Bedaux-Hillenius