

Stichting Topaze
Kempstraat 124
2572 GK 'S-GRAVENHAGE

SAMENSTELLINGSRAPPORT 2019

INHOUD

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Resultaten	5
Fiscale positie	7
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2019	9
Staat van baten en lasten over 2019	10
Kasstroomoverzicht over 2019	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans per 31 december 2019	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	16
BIJLAGEN	
1. Specificatie omzetbelasting	19

ACCOUNTANTSRAPPORT



Stichting Topaze
Kempstraat 124
2572 GK 's-Gravenhage

Kenmerk: 5708



www.abin.nl

Postbus 183
2200 AD Noordwijk
Noordwijk: 071 361 93 18
Voorburg: 070 319 25 55

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Topaze te 's-Gravenhage is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor 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 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Topaze. 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 van uitgaan 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.

Voorburg, 7 december 2020
ABIN accountants B.V.

R. Moerland MSc
registeraccountant

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Topaze, gevestigd te 's-Gravenhage, bestaan uit het betrekken van publiek bij diverse hedendaagse kunstvormen en kunstmanifestaties alsmede het integreren van diverse artistieke disciplines.

Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit:

- mevrouw H. Louwersheimer (voorzitter);
- mevrouw B. de Haan (secretaris);
- mevrouw I.C. de Pauw (penningmeester).



RESULTATEN

Vergelijking van de resultaten

Over het boekjaar 2019 werd een resultaat behaald van € 3.117, tegenover een resultaat over het boekjaar 2018 van € 79. Ten opzichte van 2018 betekent dit een vooruitgang van € 3.038.

De staten van baten en lasten over 2019 en 2018 kunnen als volgt worden samengevat:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Mutatie</u>
	€	€	€
Opbrengsten	37.220	18.212	19.008
Directe kosten	<u>-31.562</u>	<u>-17.468</u>	<u>-14.094</u>
Baten	<u>5.658</u>	<u>744</u>	<u>4.914</u>
Algemene kosten	<u>2.400</u>	<u>543</u>	<u>1.857</u>
Totaal van som der kosten	<u>2.400</u>	<u>543</u>	<u>1.857</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	3.258	201	3.057
Financiële baten en lasten	<u>-141</u>	<u>-122</u>	<u>-19</u>
Totaal van resultaat voor belastingen	3.117	79	3.038
Belastingen over de winst of het verlies	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal van resultaat na belastingen	<u>3.117</u>	<u>79</u>	<u>3.038</u>

Resultaatanalyse

De toename van het resultaat met € 3.038 ten opzichte van 2018 kan als volgt nader worden geanalyseerd:

	<u>2019</u>	
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere baten	<u>4.914</u>	4.914
Resultaatverlagend		
Hogere algemene kosten	1.857	
Lagere financiële baten en lasten	<u>19</u>	
		<u>1.876</u>
Verbetering totaal van netto resultaat		<u><u>3.038</u></u>

FISCALE POSITIE

Algemeen

De stichting drijft een onderneming waarvan de fiscale winst in een jaar niet meer is dan € 15.000 en waarvan de fiscale winst in een jaar en de daaraan voorafgaande vier jaar bij elkaar niet meer is dan € 75.000.

Hiermee is conform artikel 6, eerste lid van de Wet op de Venootschapsbelasting 1969 de subjectieve vrijstelling van rechtswege voor stichtingen en verenigingen van toepassing.

Berekening belastbaar bedrag

	<u>2019</u>
	€
Belastbaar bedrag	<u><u>3.117</u></u>

JAARREKENING



BALANS PER 31 DECEMBER 2019*(vóór resultaatverdeling)*

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	1	255		600	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2	1.709		3.980	
Overige vorderingen	3	<u>9.400</u>		<u>7.500</u>	
			11.364		12.080
Liquide middelen	4		9.774		2.662
			<u>21.138</u>		<u>14.742</u>
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
Stichtingsvermogen	5		4.735		1.618
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6	8.583		5.484	
Overige schulden	7	1.183		7.640	
Overlopende passiva	8	<u>6.637</u>		-	
			16.403		13.124
			<u>21.138</u>		<u>14.742</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Opbrengsten	9	37.220		18.212	
Directe kosten	10	<u>-31.562</u>		<u>-17.468</u>	
Baten			5.658		744
Algemene kosten	11		<u>2.400</u>		<u>543</u>
Totaal van bedrijfsresultaat			3.258		201
Rentelasten en soortgelijke kosten	12		<u>-141</u>		<u>-122</u>
Totaal van resultaat voor belastingen			3.117		79
Belastingen over de winst of het verlies			<u>-</u>		<u>-</u>
Totaal van resultaat na belastingen			<u><u>3.117</u></u>		<u><u>79</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatieresultaat		3.258		201
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Afname (toename) van handelsdebiteuren	1	345	1.388	
Afname (toename) van overige vorderingen	3	371	-6.431	
Toename (afname) van overige schulden		<u>3.279</u>	<u>3.239</u>	
		<u>3.995</u>		<u>-1.804</u>
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties		7.253		-1.603
Betaalde rente	12	<u>-141</u>		<u>-122</u>
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		7.112		-1.725
Totaal van kasstroom uit financie-ringsactiviteiten				
Omzetting reserves in kapitaal		3.117	79	
Overige kasstromen		<u>-3.117</u>	<u>-79</u>	
Totaal van kasstroom uit financie-ringsactiviteiten		<u>-</u>	<u>-</u>	
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		<u>7.112</u>		<u>-1.725</u>
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		2.662	4.387	
Toename (afname) van geldmiddelen		<u>7.112</u>	<u>-1.725</u>	
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u>9.774</u>	<u>2.662</u>	

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 'Kleine organisaties zonder winststreven'.

De belangrijkste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling worden hierna weergegeven. Deze grondslagen zijn gedurende het huidige en vorige jaar consistent toegepast.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Grondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

De opbrengsten zijn de gefactureerde opbrengst uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Som der kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>255</u>	<u>600</u>
2 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>1.709</u>	<u>3.980</u>

Een uitgebreide specificatie van de omzetbelasting is opgenomen in de bijlagen.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
3 Overige vorderingen		
Vordering V.O.F. Topaze	-	7.500
Te ontvangen subsidies	<u>9.400</u>	<u>-</u>
	<u>9.400</u>	<u>7.500</u>

4 Liquide middelen

Kas	89	89
ING Bank N.V.	<u>9.685</u>	<u>2.573</u>
	<u>9.774</u>	<u>2.662</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

Stichtingsvermogen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>5 Stichtingsvermogen</i>		
<i>Stichtingsvermogen</i>		
Stand per 1 januari	1.618	1.539
Resultaat boekjaar	<u>3.117</u>	<u>79</u>
Stand per 31 december	<u><u>4.735</u></u>	<u><u>1.618</u></u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
6 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u><u>8.583</u></u>	<u><u>5.484</u></u>

7 Overige schulden

Rekening-courant Topaze V.O.F.	183	-
Nog te betalen kosten	<u>1.000</u>	<u>7.640</u>
	<u><u>1.183</u></u>	<u><u>7.640</u></u>

Rekening-courant Topaze V.O.F.

Rekening-courant Topaze V.O.F.	<u><u>183</u></u>	<u><u>-</u></u>
--------------------------------	-------------------	-----------------

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Rekening-courant Topaze V.O.F.</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutaties	<u>183</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>183</u></u>	<u><u>-</u></u>

8 Overlopende passiva

Nog te besteden subsidies	<u><u>6.637</u></u>	<u><u>-</u></u>
---------------------------	---------------------	-----------------

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
9 Opbrengsten		
Opbrengsten projecten btw hoog	95	-
Subsidies projecten btw hoog	36.430	14.300
Opbrengsten projecten btw laag	-	75
Opbrengsten projecten vrijgesteld	<u>695</u>	<u>3.837</u>
	<u><u>37.220</u></u>	<u><u>18.212</u></u>
10 Directe kosten		
Directe kosten projecten	<u><u>31.562</u></u>	<u><u>17.468</u></u>
11 Algemene kosten		
Accountantskosten	1.611	500
Niet-verrekenbare BTW op kosten	761	63
Overige algemene kosten	<u>28</u>	<u>-20</u>
	<u><u>2.400</u></u>	<u><u>543</u></u>
12 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankkosten	<u><u>141</u></u>	<u><u>122</u></u>

Gebeurtenissen na balansdatum

De ontwikkelingen rondom het Corona (Covid-19) virus hebben grote invloed op de gezondheid van mensen en onze samenleving. Na balansdatum zijn door de Nederlandse regering maatregelen getroffen om het Coronavirus (Covid-19) tegen te gaan. Deze maatregelen hebben effecten op de operationele en financiële prestaties van de vennootschap en de mogelijkheid om de continuïteit te handhaven. Deze effecten zijn niet verwerkt in de jaarrekening 2019. De jaarrekening en de daarbij behorende samenstellingsverklaring zijn een momentopname. De situatie verandert van dag tot dag en leidt inherent tot onzekerheid.

Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen voor de vennootschap.

Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring

Er hoeft geen controleverklaring te worden overlegd aangezien Stichting Topaze niet valt onder titel 9 BW 2.

's-Gravenhage, 7 december 2020

I.C. de Pauw
Penningmeester

BIJLAGEN



1. Specificatie omzetbelasting

Omzetbelastingnummer: NL8198.59.886.B.01

	<u>%</u>	<u>Omzet</u> €	<u>BTW</u> €
Opbrengsten projecten btw hoog	21	95	20
Subsidies projecten	-	36.430	-
Opbrengsten projecten vrijgesteld	-	695	-
Verschuldigd		<u>37.220</u>	20
Af: voorbelasting			<u>4.492</u>
Terug te vragen			-4.472
<i>Te betalen / terug te vragen op aangifte:</i>			
1e kwartaal		-	
2e kwartaal		-1.827	
3e kwartaal		-935	
4e kwartaal		<u>-2.863</u>	
			<u>-5.625</u>
Suppletie-aangifte te betalen			<u><u>1.153</u></u>
<i>Balans per 31 december 2019:</i>			
Aangifte 4e kwartaal			-2.863
Suppletie-aangifte 2019 te betalen			<u>1.153</u>
Te vorderen			<u><u>-1.710</u></u>