

STICHTING TOPAZE

JAAARREKENING

2022

Kempstraat 124
2572GK Den Haag

Peter Bins Belastingadvies en administratie
Laan van Meerdervoort 710
2564AN Den Haag
Telefoon 06 24267807
Email peter@peterbins.nl

Stichting Topaze

Bestuur van de stichting
Kempstraat 124
2572GK Den Haag

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Financieel rapport

1.1	Samenstellingsverklaring	4
1.2	Resultaatvergelijking	5
1.3	Financiële positie	7
1.4	Kengetallen	8
1.5	Grafieken	10

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2022	12
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	13
2.3	Kasstroomoverzicht over 2022	14

3. Toelichting

3.1	Toelichting op de balans - activa	16
3.2	Toelichting op de balans - passiva	17
3.3	Toelichting op de winst- en verliesrekening	18
3.4	Toelichting op de vaste activa	20
3.5	Toelichting op de omzetbelasting	21
3.6	Toelichting algemeen	22

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

1.1 Samenstellingsverklaring

Stichting Topaze 2022

Aan:

Stichting Topaze

Bestuur van de stichting

Kempstraat 124

2572GK Den Haag

Geachte Bestuur van de stichting,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Topaze te Den Haag samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens berust bij de leiding van de onderneming. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden hebben tot gevolg dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Den Haag, 28 augustus 2023

P. Bins

Peter Bins Belastingadvies

1.2 Resultaatvergelijking

Stichting Topaze 2022

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto omzet	108.690	100,0%	66.839	100,0%
■ Opbrengsten	108.690	100,0%	66.839	100,0%
Kostprijs van de omzet	78.624	72,3%	46.393	69,4%
■ Kostprijs verkopen	78.624	72,3%	46.393	69,4%
Brutomarge	30.066	27,7%	20.446	30,6%
Afschrijving materiële vaste activa	565	0,5%	125	0,2%
Huisvestingskosten	16.559	15,2%	16.178	24,2%
Verkoopkosten	738	0,7%	1.040	1,6%
Algemene kosten	6.228	5,7%	4.183	6,3%
■ Overige bedrijfskosten	24.091	22,2%	21.527	32,2%
Bedrijfskosten	24.091	22,2%	21.527	32,2%
Bedrijfsresultaat	5.976	5,5%	-1.081	-1,6%
Rente- en overige financiële lasten	-191	-0,2%	-207	-0,3%
■ Financiële baten en lasten	-191	-0,2%	-207	-0,3%
Resultaat overige activa	-	0,0%	1.660	2,5%
■ Bijzondere baten en lasten	-	0,0%	1.660	2,5%
Resultaat	5.785	5,3%	372	0,6%
Resultaat	5.785	5,3%	372	0,6%

1.2 Resultaatvergelijking

Stichting Topaze 2022

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gestegen met €5.413. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven.

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

Netto omzet	41.851	
Verkoopkosten	302	
Rente- en overige financiële lasten	16	
	<hr/>	42.169

Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:

Kostprijs van de omzet	32.231	
Afschrijving materiële vaste activa	440	
Huisvestingskosten	381	
Algemene kosten	2.045	
Resultaat overige activa	1.660	
	<hr/>	36.757
		<hr/> 5.413 <hr/>

1.3 Financiële positie

Stichting Topaze 2022

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	%	€	%
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	19.934		6.300	
Liquide middelen	107.136		15.066	
■ Totaal vlottende activa		127.071		21.366
Overige kortlopende schulden	115.305		14.680	
■ Af: kortlopende schulden		115.305		14.680
Werkkapitaal		11.766		6.686
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	3.089		2.384	
		3.089		2.384
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		14.855		9.070
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		14.855		9.070
Voorzieningen		-		-
Langlopende schulden		-		-
		14.855		9.070

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal ten opzichte van vorig jaar gestegen met €5.080.

1.4 Kengetallen

Stichting Topaze 2022

Liquiditeitskengetallen

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
■ Current ratio		
Vlottende activa / Kortlopende schulden	1,10	1,46
■ Quick ratio		
Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden	1,10	1,46
■ Netto werkkapitaal		
Vlottende activa - Kortlopende schulden	11.766	6.686
■ Betalingstermijn debiteuren (in dagen)		
Debiteuren / Netto omzet x 365 dagen	66,9	34,4
■ Omzetsnelheid voorraden		

Solvabiliteitskengetallen

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
■ Solvabiliteit		
Verhouding Eigen vermogen / Totaal vermogen	11,4%	38,2%
■ Debt ratio		
Verhouding Vreemd vermogen / Totaal vermogen	88,6%	61,8%

1.4 Kengetallen

Stichting Topaze 2022

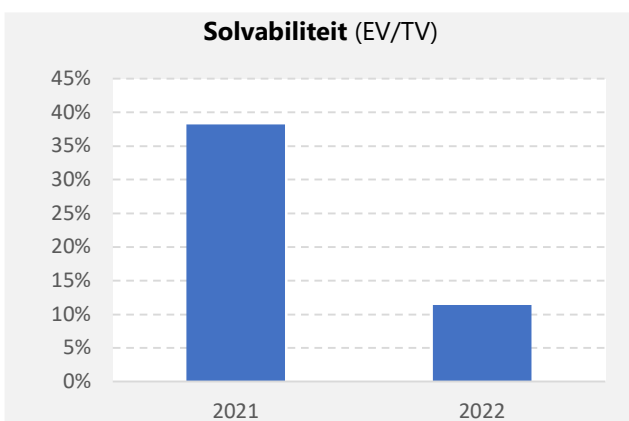
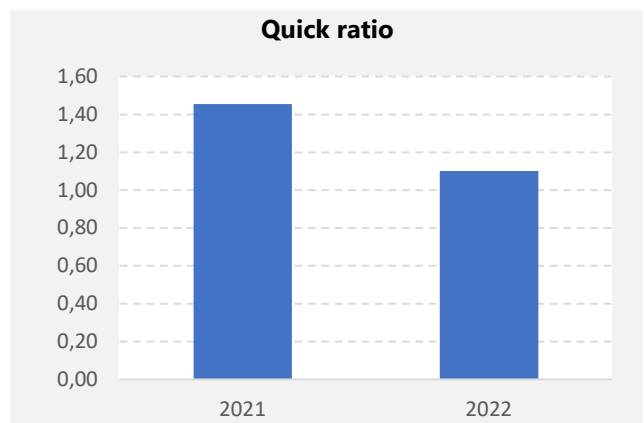
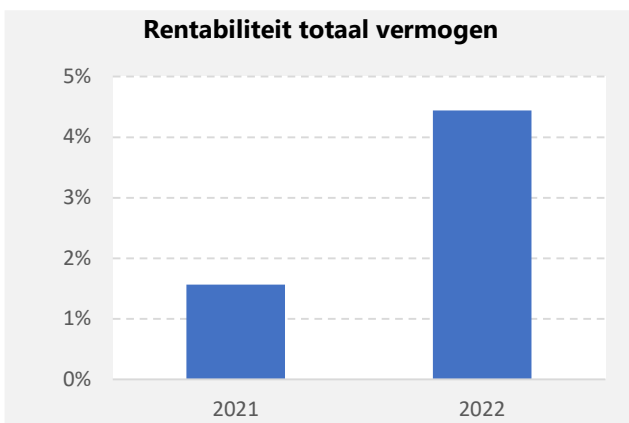
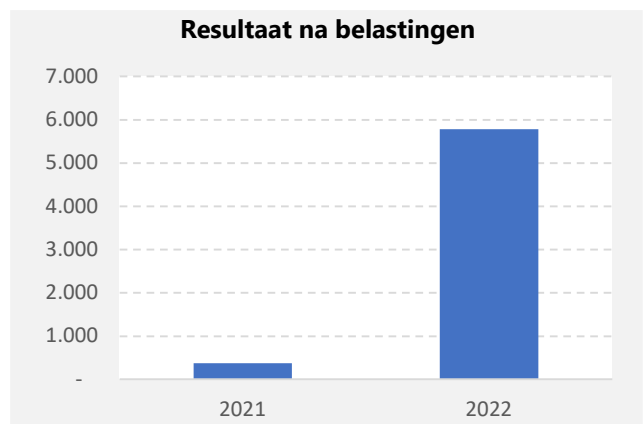
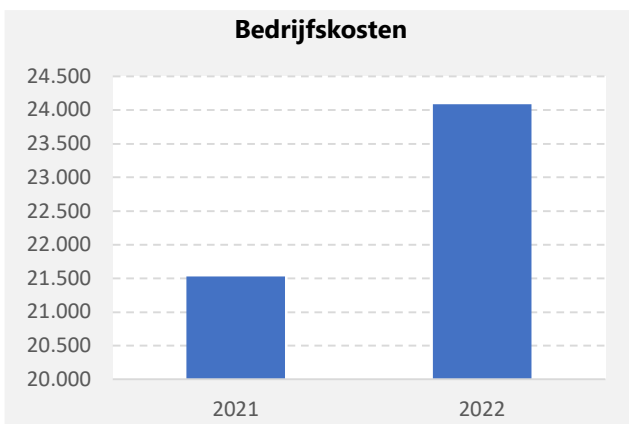
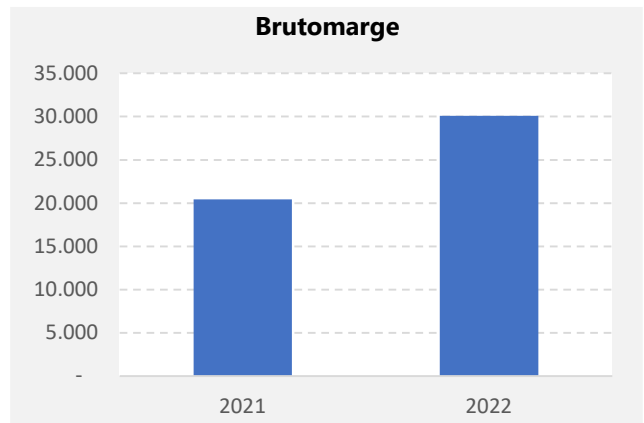
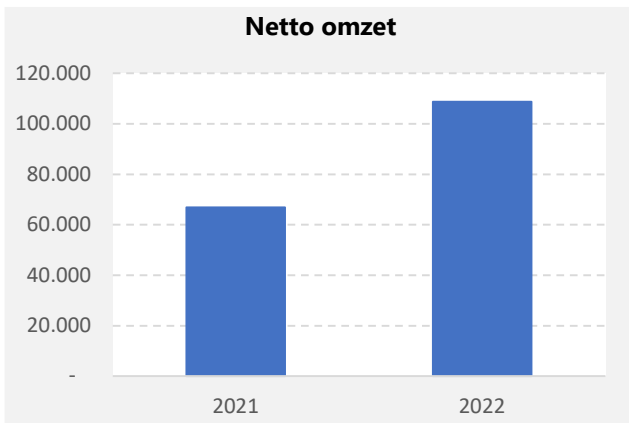
Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2022	2021
■ Omzetontwikkeling		
Indexcijfer (2021 = 100)	162,6	100,0
■ Brutowinstmarge		
Brutomarge / Netto omzet	27,7%	30,6%
■ Operationele marge		
Operationeel resultaat / Netto omzet	5,5%	-1,6%
■ Rentabiliteit totaal vermogen		
Netto resultaat / Totaal vermogen	4,4%	1,6%
■ Rentabiliteit eigen vermogen		
Netto resultaat / Eigen vermogen	38,9%	4,1%

1.5 Grafieken

Stichting Topaze 2022



2. JAARREKENING

2.1 Balans

Stichting Topaze 2022

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa	3.089		2.384	
■ Vaste activa		3.089		2.384
Vorderingen	19.934		6.300	
Liquide middelen	107.136		15.066	
■ Vlottende activa		127.071		21.366
Totaal activa		130.160		23.750
Eigen vermogen	9.070		8.697	
Resultaat lopend boekjaar	5.785		372	
■ Eigen vermogen		14.855		9.070
■ Voorzieningen		-		-
■ Langlopende schulden		-		-
Overige kortlopende schulden	115.305		14.680	
■ Kortlopende schulden		115.305		14.680
Totaal passiva		130.160		23.750

2.2 Winst- en verliesrekening

Stichting Topaze 2022

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto omzet	108.690		66.839	
■ Opbrengsten		108.690		66.839
Kostprijs van de omzet	78.624		46.393	
■ Kostprijs verkopen		78.624		46.393
Brutomarge		30.066		20.446
Afschrijving materiële vaste activa	565		125	
Huisvestingskosten	16.559		16.178	
Verkoopkosten	738		1.040	
Algemene kosten	6.228		4.183	
■ Overige bedrijfskosten		24.091		21.527
Bedrijfskosten		24.091		21.527
Bedrijfsresultaat		5.976		-1.081
Rente- en overige financiële lasten	-191		-207	
■ Financiële baten en lasten		-191		-207
Resultaat overige activa	-		1.660	
■ Bijzondere baten en lasten		-		1.660
Resultaat		5.785		372
Resultaat		5.785		372

2.3 Kasstroomoverzicht

Stichting Topaze 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		5.976
Aanpassingen voor:		
Afschrijving materiële vaste activa	565	
Afschrijving immateriële vaste activa	-	
Mutatie voorzieningen	-	
		<u>565</u>
Veranderingen in werkkapitaal:		
Vorderingen	<u>-13.634</u>	
■ Vlottende activa		<u>-13.634</u>
Overige kortlopende schulden	<u>100.625</u>	
■ Kortlopende schulden		<u>100.625</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>93.532</u>
Rente- en overige financiële lasten	<u>-191</u>	
		<u>-191</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		93.341
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings	<u>-1.271</u>	
Desinvesteringen	<u>-</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.271
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Privé stortingen en opnamen	0	
Langlopende schulden	<u>-</u>	
		0
Mutatie geldmiddelen		92.071
Toelichting op de geldmiddelen:		
Stand per 1 januari		15.066
Mutatie geldmiddelen		<u>92.071</u>
Stand per 31 december		<u>107.136</u>

3. TOELICHTING

3.1 Toelichting op de balans - activa

Stichting Topaze 2022

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Computers	3.089		2.384	
■ Materiële vaste activa		3.089		2.384
Vaste activa		3.089		2.384
Debiteuren	11.850		-	
Nog te ontvangen inkomsten	8.084		6.300	
■ Vorderingen		19.934		6.300
Spaartegoeden	89.437		13.256	
ING	17.541		1.751	
Kas	159		59	
■ Liquide middelen		107.136		15.066
Vlottende activa		127.071		21.366
TOTAAL ACTIVA		130.160		23.750

3.2 Toelichting op de balans - passiva

Stichting Topaze 2022

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Stichting kapitaal	9.070		8.697	
■ Eigen vermogen		9.070		8.697
■ Resultaat lopend boekjaar		5.785		372
Eigen vermogen		14.855		9.070
Voorzieningen		-		-
Langlopende schulden		-		-
Crediteuren	22.516		6.074	
Te betalen overige kosten	8.763		5.978	
Vooruit ontvangen bedragen	82.226		-	
Te betalen accountantsksten	1.800		2.223	
Diverse schulden kort	-		405	
■ Overige kortlopende schulden		115.305		14.680
Kortlopende schulden		115.305		14.680
TOTAAL PASSIVA		130.160		23.750

3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Stichting Topaze 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Einderschool Super Scorro	21.100		-	
Overige directe opbrengsten	3.711		-	
Private middelen fondsen	11.850		7.055	
Meerjarige subsidie gemeente Den Haag	41.534		40.784	
Overige subsidie gemeente Den Haag	18.502		19.000	
Overige subsidies en bijdrage publieke middelen	11.993		-	
■ Netto omzet		108.690		66.839
Opbrengsten		108.690		66.839
Expositie huur ruimte	-		2.335	
Overige directe kosten	839		501	
Artistieke leiding	75.859		41.624	
Materiaal projecten	1.926		1.933	
■ Kostprijs van de omzet		78.624		46.393
Kostprijs verkopen		78.624		46.393
Personeelslasten		-		-
Afschrijving materiële vaste activa	565		125	
■ Afschrijving materiële vaste activa		565		125
Afschrijvingen		565		125
Huur bedrijfspand	16.559		16.178	
■ Huisvestingskosten		16.559		16.178
Specifieke publicatiekosten	293		773	
Reis- en verblijfkosten	445		267	
■ Verkoopkosten		738		1.040
Aanschaf klein inventaris	135		233	
Organisatiekosten	3.754		1.126	
Accountantskosten	2.347		2.223	
Overige algemene kosten	-8		461	
Automatiseringskosten	-		140	
■ Algemene kosten		6.228		4.183
Overige bedrijfskosten		24.091		21.527
Bedrijfskosten		24.091		21.527
Bedrijfsresultaat		5.976		-1.081

3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Stichting Topaze 2022

Rente kortlopende schulden	-	-32	
Bankkosten	-191	-175	
■ Rente- en overige financiële lasten	-191	-207	
Financiële baten en lasten	-191	-207	
Overige buitengewone baten	-	1.660	
■	-	1.660	
Bijzondere baten en lasten	-	1.660	
Resultaat	5.785	372	
Resultaat	5.785	372	

3.4 Toelichting op de vaste activa

Stichting Topaze 2022

	BW 01/01	Investerings	Desinvest.	Afschrijving	BW 31/12
	€	€	€	€	€
■ Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Computers	2.509	1.271	-	-690	3.089
■ Materiële vaste activa	2.509	1.271	-	-690	3.089
■ Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Vaste activa	2.509	1.271	-	-690	3.089