

STICHTING TOPAZE

JAAARREKENING

2023

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 2023	12
2.2	Winst- en verliesrekening over 2023	13
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	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 2023

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 2023 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, 30 september 2024

P. Bins

Peter Bins Belastingadvies

1.2 Resultaatvergelijking

Stichting Topaze 2023

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

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto omzet	152.805	100,0%	108.690	100,0%
■ Opbrengsten	152.805	100,0%	108.690	100,0%
Kostprijs van de omzet	127.498	83,4%	78.624	72,3%
■ Kostprijs verkopen	127.498	83,4%	78.624	72,3%
Brutomarge	25.307	16,6%	30.066	27,7%
Afschrijving materiële vaste activa	756	0,5%	565	0,5%
Huisvestingskosten	25.404	16,6%	16.559	15,2%
Verkoopkosten	409	0,3%	738	0,7%
Algemene kosten	4.222	2,8%	6.228	5,7%
■ Overige bedrijfskosten	30.792	20,2%	24.091	22,2%
Bedrijfskosten	30.792	20,2%	24.091	22,2%
Bedrijfsresultaat	-5.485	-3,6%	5.976	5,5%
Rente baten	600	0,4%	-	0,0%
Rente- en overige financiële lasten	-260	-0,2%	-191	-0,2%
■ Financiële baten en lasten	340	0,2%	-191	-0,2%
Resultaat overige activa	817	0,5%	-	0,0%
■ Bijzondere baten en lasten	817	0,5%	-	0,0%
Resultaat	-4.328	-2,8%	5.785	5,3%
Resultaat	-4.328	-2,8%	5.785	5,3%

1.2 Resultaatvergelijking

Stichting Topaze 2023

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gedaald met €10.113. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven.

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

Netto omzet	44.114	
Verkoopkosten	329	
Algemene kosten	2.006	
Rente baten	600	
Resultaat overige activa	817	
	<hr/>	47.867

Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:

Kostprijs van de omzet	48.874	
Afschrijving materiële vaste activa	191	
Huisvestingskosten	8.846	
Rente- en overige financiële lasten	70	
	<hr/>	57.980
		-10.113
		<hr/> <hr/>

1.3 Financiële positie

Stichting Topaze 2023

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 2023		31 december 2022	
	€	%	€	%
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	22.396		19.934	
Liquide middelen	78.184		107.136	
■ Totaal vlottende activa		100.580		127.071
Overige kortlopende schulden	92.387		115.305	
■ Af: kortlopende schulden		92.387		115.305
Werkkapitaal		8.194		11.766
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	2.333		3.089	
		2.333		3.089
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		10.527		14.855
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		10.527		14.855
Voorzieningen		-		-
Langlopende schulden		-		-
		10.527		14.855

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal ten opzichte van vorig jaar gedaald met €3.572.

1.4 Kengetallen

Stichting Topaze 2023

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>2023</u>	<u>2022</u>
■ Current ratio		
Vlottende activa / Kortlopende schulden	1,09	1,10
■ Quick ratio		
Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden	1,09	1,10
■ Netto werkkapitaal		
Vlottende activa - Kortlopende schulden	8.194	11.766
■ Betalingstermijn debiteuren (in dagen)		
Debiteuren / Netto omzet x 365 dagen	53,5	66,9
■ 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>2023</u>	<u>2022</u>
■ Solvabiliteit		
Verhouding Eigen vermogen / Totaal vermogen	10,2%	11,4%
■ Debt ratio		
Verhouding Vreemd vermogen / Totaal vermogen	89,8%	88,6%

1.4 Kengetallen

Stichting Topaze 2023

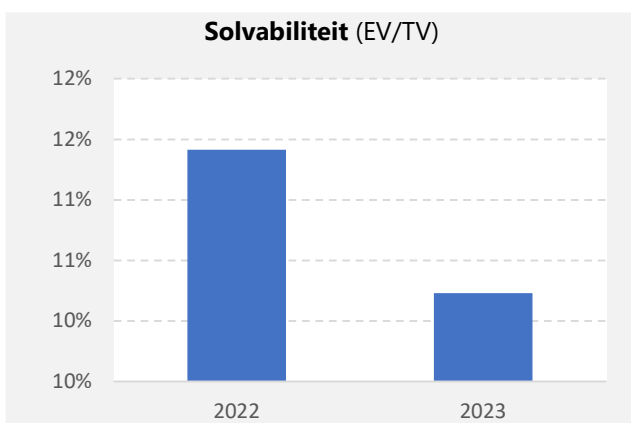
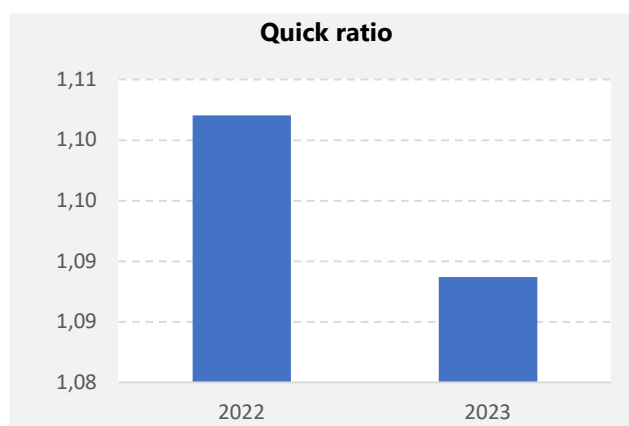
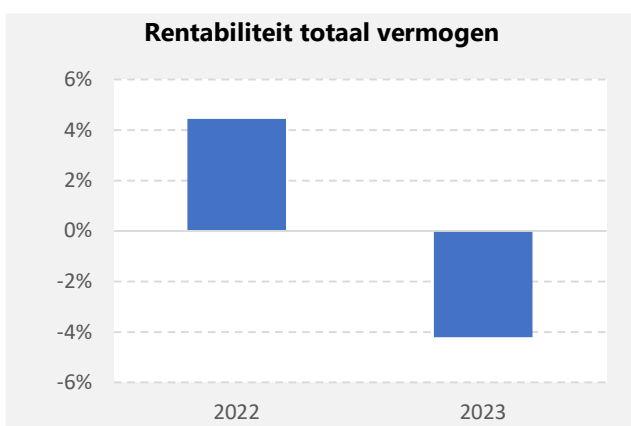
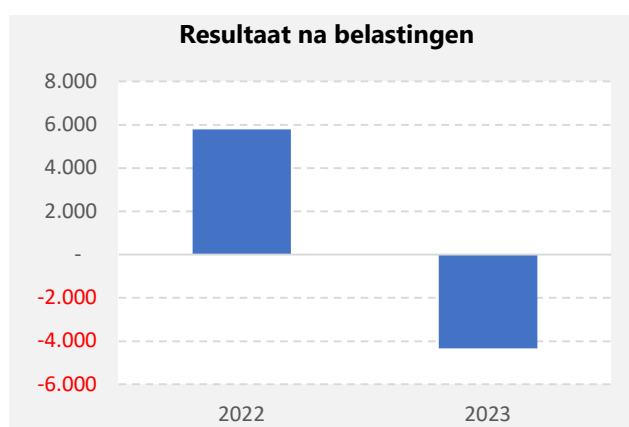
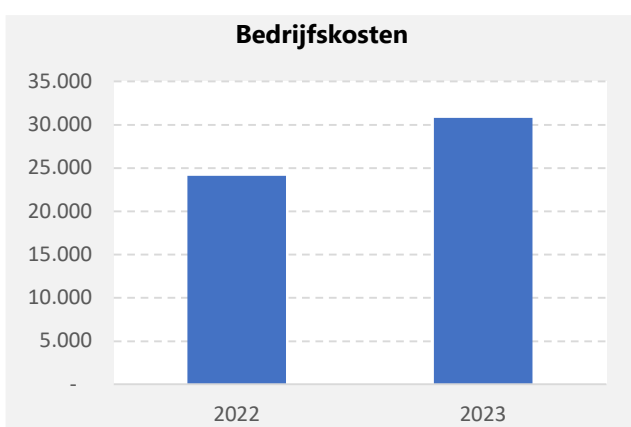
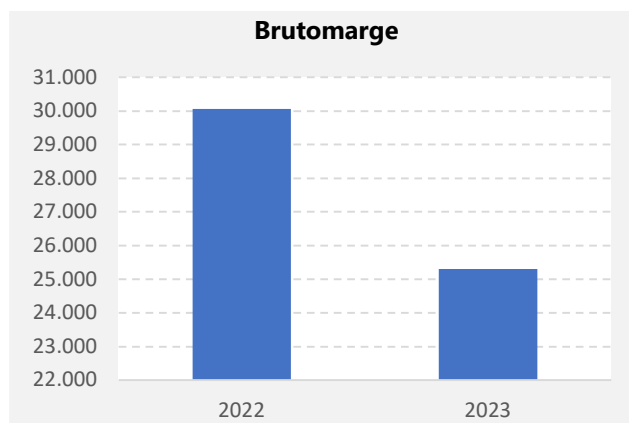
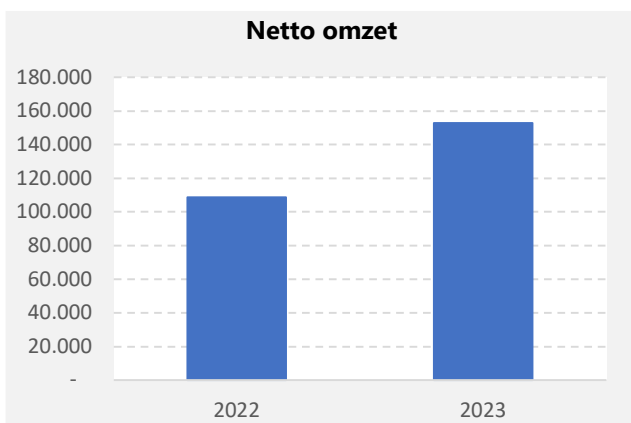
Omzet en rentabiliteit

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

	2023	2022
■ Omzetontwikkeling		
Indexcijfer (2022 = 100)	140,6	100,0
■ Brutowinstmarge		
Brutomarge / Netto omzet	16,6%	27,7%
■ Operationele marge		
Operationeel resultaat / Netto omzet	-3,6%	5,5%
■ Rentabiliteit totaal vermogen		
Netto resultaat / Totaal vermogen	-4,2%	4,4%
■ Rentabiliteit eigen vermogen		
Netto resultaat / Eigen vermogen	-41,1%	38,9%

1.5 Grafieken

Stichting Topaze 2023



2. JAARREKENING

2.1 Balans

Stichting Topaze 2023

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa	2.333		3.089	
■ Vaste activa		2.333		3.089
Vorderingen	22.396		19.934	
Liquide middelen	78.184		107.136	
■ Vlottende activa		100.580		127.071
Totaal activa		102.914		130.160
Eigen vermogen	14.855		9.070	
Resultaat lopend boekjaar	-4.328		5.785	
■ Eigen vermogen		10.527		14.855
■ Voorzieningen		-		-
■ Langlopende schulden		-		-
Overige kortlopende schulden	92.387		115.305	
■ Kortlopende schulden		92.387		115.305
Totaal passiva		102.914		130.160

2.2 Winst- en verliesrekening

Stichting Topaze 2023

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

	2023		2022	
	€	€	€	€
Netto omzet	152.805		108.690	
■ Opbrengsten		152.805		108.690
Kostprijs van de omzet	127.498		78.624	
■ Kostprijs verkopen		127.498		78.624
Brutomarge		25.307		30.066
Afschrijving materiële vaste activa	756		565	
Huisvestingskosten	25.404		16.559	
Verkoopkosten	409		738	
Algemene kosten	4.222		6.228	
■ Overige bedrijfskosten		30.792		24.091
Bedrijfskosten		30.792		24.091
Bedrijfsresultaat		-5.485		5.976
Rente baten	600		-	
Rente- en overige financiële lasten	-260		-191	
■ Financiële baten en lasten		340		-191
Resultaat overige activa	817		-	
■ Bijzondere baten en lasten		817		-
Resultaat		-4.328		5.785
Resultaat		-4.328		5.785

2.3 Kasstroomoverzicht

Stichting Topaze 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		-5.485
Aanpassingen voor:		
Afschrijving materiële vaste activa	756	
Afschrijving immateriële vaste activa	-	
Mutatie voorzieningen	-	
		<u>756</u>
Veranderingen in werkkapitaal:		
Vorderingen	<u>-2.462</u>	
■ Vlottende activa		-2.462
Overige kortlopende schulden	<u>-22.918</u>	
■ Kortlopende schulden		<u>-22.918</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-30.109</u>
Rente- en overige financiële lasten	<u>-260</u>	
		<u>1.157</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-28.952</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings	-	
Desinvesterings	-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Privé stortingen en opnamen	-	
Langlopende schulden	-	
		<u>-</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-28.952</u></u>
Toelichting op de geldmiddelen:		
Stand per 1 januari		107.136
Mutatie geldmiddelen		<u>-28.952</u>
Stand per 31 december		<u><u>78.184</u></u>

3. TOELICHTING

3.1 Toelichting op de balans - activa

Stichting Topaze 2023

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Computers	2.333		3.089	
■ Materiële vaste activa		2.333		3.089
Vaste activa		2.333		3.089
Debiteuren	18.527		11.850	
Nog te factureren omzet	1.969		-	
Nog te ontvangen inkomsten	1.900		8.084	
■ Vorderingen		22.396		19.934
Spaartegoeden	77.737		89.437	
ING	182		17.541	
Kas	266		159	
■ Liquide middelen		78.184		107.136
Vlottende activa		100.580		127.071
TOTAAL ACTIVA		102.914		130.160

3.2 Toelichting op de balans - passiva

Stichting Topaze 2023

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Stichting kapitaal	14.855		9.070	
■ Eigen vermogen		14.855		9.070
■ Resultaat lopend boekjaar		-4.328		5.785
Eigen vermogen		10.527		14.855
Voorzieningen		-		-
Langlopende schulden		-		-
Crediteuren	11.158		22.516	
Te betalen overige kosten	11.088		8.763	
Vooruit ontvangen bedragen	55.738		82.226	
Nog te betalen huur	2.981		-	
Te betalen accountantsksten	1.800		1.800	
Te betalen energiekosten	7.356		-	
Diverse schulden kort	2.265		-	
■ Overige kortlopende schulden		92.387		115.305
Kortlopende schulden		92.387		115.305
TOTAAL PASSIVA		102.914		130.160

3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Stichting Topaze 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Einderschool Super Scorro	48.024		21.100	
Overige directe opbrengsten	4.017		3.711	
Private middelen fondsen	12.500		11.850	
Meerjarige subsidie gemeente Den Haag	44.004		41.534	
Overige subsidie gemeente Den Haag	15.000		18.502	
Overige subsidies en bijdrage publieke middelen	29.260		11.993	
■ Netto omzet		152.805		108.690
Opbrengsten		152.805		108.690
Overige directe kosten	8.459		839	
Artistieke leiding	114.254		75.859	
Materiaal projecten	4.786		1.926	
■ Kostprijs van de omzet		127.498		78.624
Kostprijs verkopen		127.498		78.624
Personeelslasten		-		-
Afschrijving materiële vaste activa	756		565	
■ Afschrijving materiële vaste activa		756		565
Afschrijvingen		756		565
Huur bedrijfspand	17.451		16.559	
Belastingen	597		-	
Gas, water & electra	7.356		-	
■ Huisvestingskosten		25.404		16.559
Specifieke publicatiekosten	409		293	
Reis- en verblijfkosten	-		445	
■ Verkoopkosten		409		738
Aanschaf klein inventaris	633		135	
Organisatiekosten	894		3.754	
Accountantskosten	2.610		2.347	
Overige algemene kosten	85		-8	
■ Algemene kosten		4.222		6.228
Overige bedrijfskosten		30.792		24.091
Bedrijfskosten		30.792		24.091
Bedrijfsresultaat		-5.485		5.976

3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Stichting Topaze 2023

Ontvangen rente	600		-	
■ Rente baten		600		-
Bankkosten	-260		-191	
■ Rente- en overige financiële lasten		-260		-191
Financiële baten en lasten		340		-191
Overige buitengewone baten	817		-	
■		817		-
Bijzondere baten en lasten		817		-
Resultaat		-4.328		5.785
Resultaat		-4.328		5.785

3.4 Toelichting op de vaste activa

Stichting Topaze 2023

	BW 01/01	Investerings	Desinvest.	Afschrijving	BW 31/12
	€	€	€	€	€
■ Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Computers	3.779	-	-	-1.446	2.333
■ Materiële vaste activa	3.779	-	-	-1.446	2.333
■ Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Vaste activa	3.779	-	-	-1.446	2.333