

STICHTING TOPAZE

JAAARREKENING

2021

Kempstraat 124
2572GK Den Haag

Stichting Topaze

bestuur

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 2021	12
2.2	Winst- en verliesrekening over 2021	13
2.3	Kasstroomoverzicht over 2021	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 2021

Aan:

Stichting Topaze

bestuur

Kempstraat 124

2572GK Den Haag

Geachte bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 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, 6 oktober 2022

P. Bins

Peter Bins Belastingadvies

1.2 Resultaatvergelijking

Stichting Topaze 2021

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

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto omzet	66.839	100,0%	38.816	100,0%
■ Opbrengsten	66.839	100,0%	38.816	100,0%
Kostprijs van de omzet	46.393	69,4%	33.957	87,5%
■ Kostprijs verkopen	46.393	69,4%	33.957	87,5%
Brutomarge	20.446	30,6%	4.860	12,5%
Afschrijving materiële vaste activa	125	0,2%	-	0,0%
Huisvestingskosten	16.178	24,2%	-	0,0%
Verkoopkosten	1.040	1,6%	-	0,0%
Algemene kosten	4.183	6,3%	826	2,1%
■ Overige bedrijfskosten	21.527	32,2%	826	2,1%
Bedrijfskosten	21.527	32,2%	826	2,1%
Bedrijfsresultaat	-1.081	-1,6%	4.034	10,4%
Rente- en overige financiële lasten	-207	-0,3%	-125	-0,3%
■ Financiële baten en lasten	-207	-0,3%	-125	-0,3%
Resultaat overige activa	1.660	2,5%	-	0,0%
■ Bijzondere baten en lasten	1.660	2,5%	-	0,0%
Resultaat	372	0,6%	3.909	10,1%
Resultaat	372	0,6%	3.909	10,1%

1.2 Resultaatvergelijking

Stichting Topaze 2021

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 gedaald met €3.536. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven.

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

Netto omzet	28.023	
Resultaat overige activa	<u>1.660</u>	
		29.683

Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:

Kostprijs van de omzet	12.437	
Afschrijving materiële vaste activa	125	
Huisvestingskosten	16.178	
Verkoopkosten	1.040	
Algemene kosten	3.358	
Rente- en overige financiële lasten	<u>81</u>	
		33.219
		<u><u>-3.536</u></u>

1.3 Financiële positie

Stichting Topaze 2021

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 2021		31 december 2020	
	€	%	€	%
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	6.300		11.632	
Liquide middelen	15.066		8.573	
■ Totaal vlottende activa		21.366		20.205
Belastingen & sociale lasten	-		-2.207	
Overige kortlopende schulden	14.680		13.769	
■ Af: kortlopende schulden		14.680		11.562
Werkkapitaal		6.686		8.643
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	2.384		-	
		2.384		-
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		9.070		8.643
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		9.070		8.643
Voorzieningen		-		-
Langlopende schulden		-		0
		9.070		8.643

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal ten opzichte van vorig jaar gedaald met €1.957.

1.4 Kengetallen

Stichting Topaze 2021

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.

	2021	2020
■ Current ratio		
Vlottende activa / Kortlopende schulden	1,46	1,75
■ Quick ratio		
Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden	1,46	1,75
■ Netto werkkapitaal		
Vlottende activa - Kortlopende schulden	6.686	8.643
■ Betalingstermijn debiteuren (in dagen)		
Debiteuren / Netto omzet x 365 dagen	34,4	109,4
■ 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.

	2021	2020
■ Solvabiliteit		
Verhouding Eigen vermogen / Totaal vermogen	38,2%	42,8%
■ Debt ratio		
Verhouding Vreemd vermogen / Totaal vermogen	61,8%	57,2%

1.4 Kengetallen

Stichting Topaze 2021

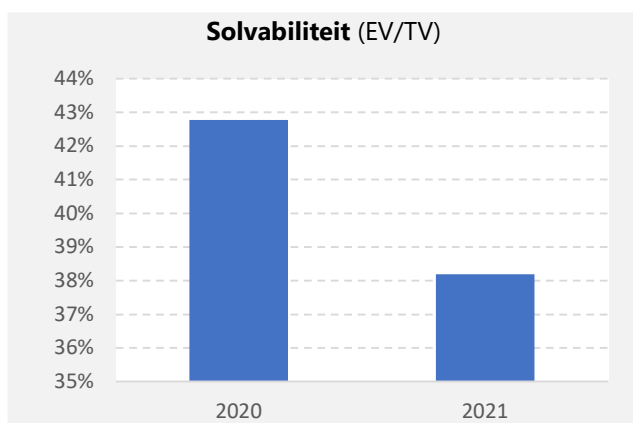
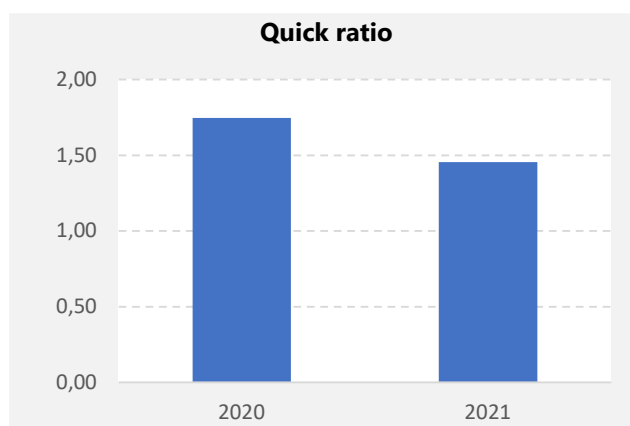
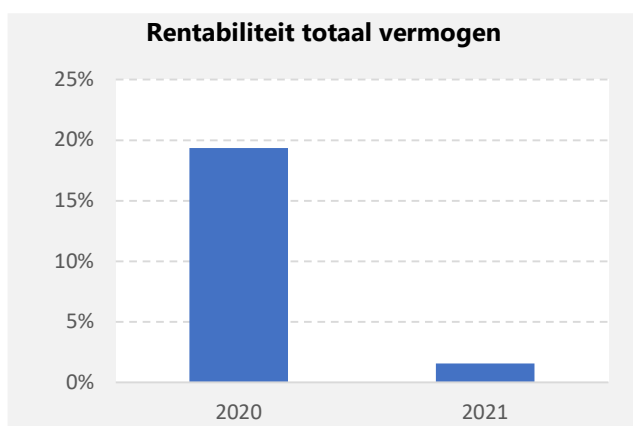
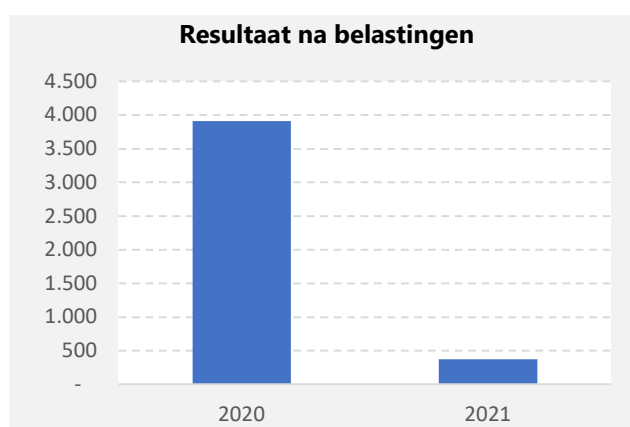
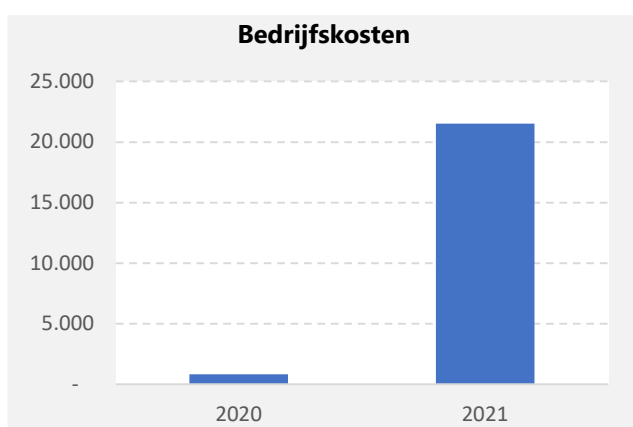
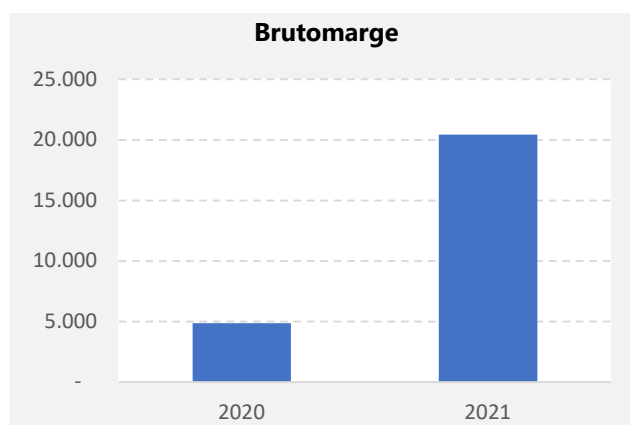
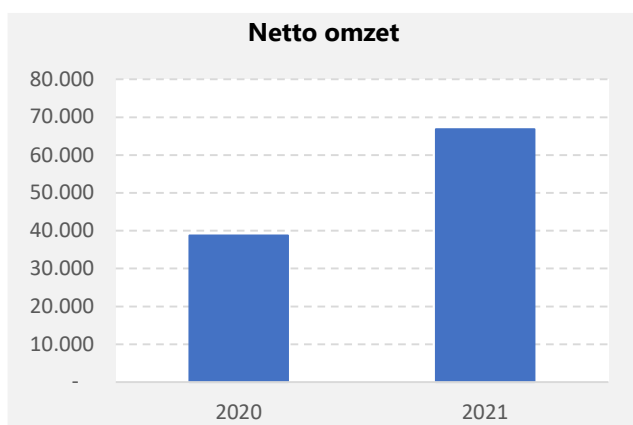
Omzet en rentabiliteit

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

	2021	2020
■ Omzetontwikkeling		
Indexcijfer (2020 = 100)	172,2	100,0
■ Brutowinstmarge		
Brutomarge / Netto omzet	30,6%	12,5%
■ Operationele marge		
Operationeel resultaat / Netto omzet	-1,6%	10,4%
■ Rentabiliteit totaal vermogen		
Netto resultaat / Totaal vermogen	1,6%	19,3%
■ Rentabiliteit eigen vermogen		
Netto resultaat / Eigen vermogen	4,1%	45,2%

1.5 Grafieken

Stichting Topaze 2021



2. JAARREKENING

2.1 Balans

Stichting Topaze 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa	2.384		-	
■ Vaste activa		2.384		-
Vorderingen	6.300		11.632	
Liquide middelen	15.066		8.573	
■ Vlottende activa		21.366		20.205
Totaal activa		23.750		20.205
Eigen vermogen	8.697		4.734	
Resultaat lopend boekjaar	372		3.909	
■ Eigen vermogen		9.070		8.643
■ Voorzieningen		-		-
Langlopende schulden	-		0	
■ Langlopende schulden		-		0
Belastingen & sociale lasten	-		-2.207	
Overige kortlopende schulden	14.680		13.769	
■ Kortlopende schulden		14.680		11.562
Totaal passiva		23.750		20.205

2.2 Winst- en verliesrekening

Stichting Topaze 2021

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

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto omzet	66.839		38.816	
■ Opbrengsten		66.839		38.816
Kostprijs van de omzet	46.393		33.957	
■ Kostprijs verkopen		46.393		33.957
Brutomarge		20.446		4.860
Afschrijving materiële vaste activa	125		-	
Huisvestingskosten	16.178		-	
Verkoopkosten	1.040		-	
Algemene kosten	4.183		826	
■ Overige bedrijfskosten		21.527		826
Bedrijfskosten		21.527		826
Bedrijfsresultaat		-1.081		4.034
Rente- en overige financiële lasten	-207		-125	
■ Financiële baten en lasten		-207		-125
Resultaat overige activa	1.660		-	
■ Bijzondere baten en lasten		1.660		-
Resultaat		372		3.909
Resultaat		372		3.909

2.3 Kasstroomoverzicht

Stichting Topaze 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		-1.081
Aanpassingen voor:		
Afschrijving materiële vaste activa	125	
Afschrijving immateriële vaste activa	-	
Mutatie voorzieningen	-	
		125
Veranderingen in werkkapitaal:		
Vorderingen	5.332	
■ Vlottende activa		5.332
Belastingen & sociale lasten	2.207	
Overige kortlopende schulden	911	
■ Kortlopende schulden		3.118
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		7.494
Rente- en overige financiële lasten	-207	
Resultaat overige activa	1.660	
		1.453
Kasstroom uit operationele activiteiten		8.947
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings	-2.509	
Desinvesteringen	-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.509
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Privé storting en opnamen	55	
Langlopende schulden	-0	
		54
Mutatie geldmiddelen		6.493
Toelichting op de geldmiddelen:		
Stand per 1 januari		8.573
Mutatie geldmiddelen		6.493
Stand per 31 december		15.066

3. TOELICHTING

3.1 Toelichting op de balans - activa

Stichting Topaze 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Computers	2.384		-	
■ Materiële vaste activa		2.384		-
Vaste activa		2.384		-
Debiteuren	-		1.779	
Nog te ontvangen inkomsten	6.300		9.853	
■ Vorderingen		6.300		11.632
Spaartegoeden	13.256		-	
ING	1.751		8.515	
Kas	59		59	
■ Liquide middelen		15.066		8.573
Vlottende activa		21.366		20.205
TOTAAL ACTIVA		23.750		20.205

3.2 Toelichting op de balans - passiva

Stichting Topaze 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Stichting kapitaal	8.697		4.734	
■ Eigen vermogen		8.697		4.734
■ Resultaat lopend boekjaar		372		3.909
Eigen vermogen		9.070		8.643
Voorzieningen		-		-
Schulden aan groepsmaatschappijen	-		0	
■ Langlopende schulden		-		0
Langlopende schulden		-		0
BTW Verkoop Hoog	-		309	
BTW Inkoop Hoog	-		-7.027	
Omzetbelasting betaald/ontvangen	-		4.511	
Omzetbelasting voorgaande jaren	-		1	
■ Belastingen & sociale lasten		-		-2.207
Rekening courant Vof Topaze	-		1.660	
Crediteuren	6.074		5.854	
Te betalen overige kosten	5.978		-	
Vooruit ontvangen bedragen	-		6.255	
Te betalen accountantsksten	2.223		-	
Diverse schulden kort	405		-	
■ Overige kortlopende schulden		14.680		13.769
Kortlopende schulden		14.680		11.562
TOTAAL PASSIVA		23.750		20.205

3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Stichting Topaze 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Omzet BTW hoog	-		1.470	
Omzet BTW vrij	-		37.346	
Private middelen fondsen	7.055		-	
Meerjarige subsidie gemeente Den Haag	40.784		-	
Overige subsidie gemeente Den Haag	19.000		-	
■ Netto omzet		66.839		38.816
Opbrengsten		66.839		38.816
Expositie huur ruimte	2.335		-	
Overige directe kosten	501		33.957	
Artistieke leiding	41.624		-	
Materiaal projecten	1.933		-	
■ Kostprijs van de omzet		46.393		33.957
Kostprijs verkopen		46.393		33.957
Personeelslasten		-		-
Afschrijving materiele vaste activa	125		-	
■ Afschrijving materiële vaste activa		125		-
Afschrijvingen		125		-
Huur bedrijfspand	16.178		-	
■ Huisvestingskosten		16.178		-
Specifieke publicatiekosten	773		-	
Reis- en verblijfskosten	267		-	
■ Verkoopkosten		1.040		-
Aanschaf klein inventaris	233		-	
Kantoorartikelen	-		8	
Organisatiekosten	1.126		-	
Accountantskosten	2.223		700	
Overige algemene kosten	461		118	
Automatiseringskosten	140		-	
■ Algemene kosten		4.183		826
Overige bedrijfskosten		21.527		826
Bedrijfskosten		21.527		826
Bedrijfsresultaat		-1.081		4.034

3.3 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Stichting Topaze 2021

Rente kortlopende schulden	-32	-	
Bankkosten	-175	-125	
■ Rente- en overige financiële lasten	-207	-125	
Financiële baten en lasten	-207	-125	
Overige buitengewone baten	1.660	-	
■	1.660	-	
Bijzondere baten en lasten	1.660	-	
Resultaat	372	3.909	
Resultaat	372	3.909	

3.4 Toelichting op de vaste activa

Stichting Topaze 2021

	BW 01/01	Investerings	Desinvest.	Afschrijving	BW 31/12
	€	€	€	€	€
■ Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Computers	-	2.509	-	-125	2.384
■ Materiële vaste activa	-	2.509	-	-125	2.384
■ Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Vaste activa	-	2.509	-	-125	2.384

3.5 Toelichting op de omzetbelasting

Stichting Topaze 2021

		2021	
		€	Btw €
Verschuldigde omzetbelasting			-
■ Voorbelasting	5b		-
Subtotaal	5c		-
■ Kleine ondernemersregeling	5d		-
Totaal te betalen omzetbelasting	5e		-
■ Afdrachten omzetbelasting			-
Nog te betalen omzetbelasting			-