

**Aan de directie van
Stichting Operatie Periscoop
Gibraltarstraat 74B
1055 NS AMSTERDAM
Betreft: Jaarrekening 2019**

Inhoudsopgave

Pagina

Rapport

Opdracht	2
Samenstellingsverklaring	2
Algemeen	4

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019	7
Winst-en-verliesrekening over 2019	9
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	15

RAPPORT

Aan de directie van
Stichting Operatie Periscoop
Gibraltarstraat 74B
1055 NS AMSTERDAM

<i>Kenmerk</i>	<i>Plaats</i>	<i>Datum</i>
2200133	Amersfoort	29 juli 2020

Geacht

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot de stichting.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 35.608 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 26.490, samengesteld.

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Operatie Periscoop te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Operatie Periscoop.

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 dan ook ervan 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.

Stichting Operatie Periscoop
te Amsterdam

Wij vestigen de aandacht op bladzijde 10. In het algemene deel van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening, waarin de onzekerheid uiteengezet is met betrekking tot de continuïteit van de stichting.

ALGEMEEN

Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Operatie Periscoop bestaan voornamelijk uit het stimuleren van kinderpaticipatie, creatieve ontwikkeling en ruimtelijke expressie in de buurt voor en door kinderen en de rest van de buurtbewoners

Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door :

Naomi Nagtegaal

Natalie Beckers

Geert Hendrik Eigenbrood

Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 1 juli 2014 is opgericht de vennootschap Stichting Operatie Periscoop. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Stichting Operatie Periscoop.

Verwerking van het verlies 2018

Het verlies ad € 14.024 is in mindering gebracht op de overige reserves.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Kowi Accountancy

H.J.L. Willems

Accountant Administratieconsulent

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

Stichting Operatie Periscoop
te Amsterdam

BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIEF				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		170		273
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen (2)				
Handelsdebiteuren	91		91	
Overige vorderingen en overlopende activa	31.507		31.207	
		31.598		31.298
Liquide middelen (3)		3.840		12.719
		<u>35.608</u>		<u>44.290</u>

Stichting Operatie Periscoop
te Amsterdam

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
PASSIEF					
EIGEN VERMOGEN	(4)				
Overige reserves			-23.226		3.264
KORTLOPENDE SCHULDEN	(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		29.329		16.521	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		10.589		10.589	
Overlopende passiva		18.916		13.916	
			58.834		41.026
			35.608		44.290

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet	(6,7)	-		47.540
Overige bedrijfsopbrengsten	(8)	128.340		167.010
Som der bedrijfsopbrengsten		128.340		214.550
Kosten				
Personeelskosten	(9)	4.388	10.757	
Afschrijvingen	(10)	103	103	
Overige bedrijfskosten	(11)	150.339	217.714	
		154.830		228.574
Resultaat		-26.490		-14.024
Belastingen		-		-
Resultaat		-26.490		-14.024

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

Stichting Operatie Periscoop (geregistreerd onder KvK-nummer 61118915) is feitelijk gevestigd op Gibraltarstraat 74B te Amsterdam.

Continuïteitsveronderstelling

De stichting heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het 'Corona-virus'. Als gevolg van het uitbreken van de Coronacrisis is een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Coronavirus te beperken. Het effect op de stichting en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. Het bestuur heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen. Deze maatregelen zijn voor het bestuur reden om te vertrouwen op duurzame voortzetting van de activiteiten. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen en overlopende activa

Voor zover nodig worden de vorderingen verminderd met noodzakelijk geachte voorzieningen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Als resultaat is bepaald, het verschil tussen de (subsidie-)opbrengsten en de overige lasten over het jaar waarop zij betrekking hebben, tenzij anders is vermeld.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.

Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

De opbrengsten betreffen de opbrengsten van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen c.q. verleende diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

In de baten zijn opgenomen de toegezegde subsidies ten behoeve van in het boekjaar gemaakte kosten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de verschillende activa, rekening houdend met de verwachte economische levensduur daarvan. Omdat tegenover de afschrijvingskosten een vrijval van de egalisatievoorziening investering staat, worden er geen afschrijvingskosten in de resultatenrekening in acht genomen.

Bedrijfskosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<u>Boekwaarde per 1 januari</u>	
Aanschaffingswaarde	516
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-243
	<u>273</u>
<u>Mutaties</u>	
Afschrijvingen	-103
	<u>-103</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2019</u>	
Aanschaffingswaarde	516
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-346
	<u>170</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>170</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>	
	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	91	91
	<u>91</u>	<u>91</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Overige vorderingen	28.007	21.894
Overlopende activa	3.500	9.313
	<u>31.507</u>	<u>31.207</u>

Stichting Operatie Periscoop
te Amsterdam

Overige vorderingen

Rekening courant Operatie Periscoop

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	21.894	-14.257
Mutatie	6.113	36.151
Stand per 31 december	<u>28.007</u>	<u>21.894</u>

31-12-2019	31-12-2018
€	€

Overlopende activa

Subsidies	3.500	9.300
Nog te ontvangen inkoop-facturen	-	13
	<u>3.500</u>	<u>9.313</u>

3. Liquide middelen

Triodos 197989365	<u>3.840</u>	<u>12.719</u>
-------------------	--------------	---------------

PASSIVA

4. EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	3.264	17.288
Resultaatbestemming boekjaar	-26.490	-14.024
Stand per 31 december	<u>-23.226</u>	<u>3.264</u>

5. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>29.329</u>	<u>16.521</u>

Stichting Operatie Periscoop
te Amsterdam

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>10.589</u>	<u>10.589</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>18.916</u>	<u>13.916</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Accountantskosten	5.617	5.617
Administratiekosten	8.299	8.299
Te betalen subsidie	5.000	-
	<u>18.916</u>	<u>13.916</u>

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

6. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2019 ten opzichte van 2018 met 100,0% gedaald.

	2019	2018
	€	€
7. Netto-omzet		
Omzet btw hoog	-	43.030
Omzet nul	-	4.510
	<u>-</u>	<u>47.540</u>
8. Overige bedrijfsopbrengsten		
Subsidie	121.700	146.995
Donaties	6.640	20.015
	<u>128.340</u>	<u>167.010</u>
9. Personeelskosten		
Overige personeelskosten	<u>4.388</u>	<u>10.757</u>
<u>Overige personeelskosten</u>		
Vrijwilligersvergoeding	3.391	8.951
Scholing en coaching	605	1.238
Premies zw-verzekering	272	568
Onbelaste onkostenvergoedingen	90	-
Overige personeelskosten	30	-
	<u>4.388</u>	<u>10.757</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2019 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
10. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>103</u>	<u>103</u>
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Inventaris	<u>103</u>	<u>103</u>
11. Overige bedrijfskosten		
Kantoorkosten	3.697	1.256
Verkoopkosten	2.815	3.137
Algemene kosten	12.287	13.150
Project kosten	131.540	200.171
	<u>150.339</u>	<u>217.714</u>

Stichting Operatie Periscope
te Amsterdam

	2019	2018
	€	€
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbehoeften	1.457	1.025
Automatiseringskosten	7	-
Contributies en abonnementen	1.389	-
Kleine apparatuur	479	94
Kosten betalingsverkeer	186	137
Overige kantoorkosten	179	-
	<u>3.697</u>	<u>1.256</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame- en advertentiekosten	1.475	754
Verteerkosten	160	23
Relatiegeschenken	1.180	-
Overige verkoopkosten	-	2.360
	<u>2.815</u>	<u>3.137</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	7.124	5.578
Administratiekosten	3.629	6.661
Advieskosten	104	-
Verzekeringen	802	587
Overige algemene kosten	628	324
	<u>12.287</u>	<u>13.150</u>
<u>Project kosten</u>		
Uitvoering projectkosten	84.495	118.244
Materiaal projectkosten	2.845	15.459
Prijzengeld	7.387	6.816
Uren projectkosten	36.813	59.652
	<u>131.540</u>	<u>200.171</u>