

fiscalisten
accountants
expat consultants



Stichting Operatie Periscoop

gevestigd te Amsterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2021

Hoofdstraat 2_2351 AJ_Leiderdorp_+31 (0)71 542 27 20_info@hbK.nl_www.hbK.nl

HBK fiscalisten, accountants & expat consultants is een besloten (praktijk) vennootschap met beperkte aansprakelijkheid
Lid van de Nederlandse Orde van Belastingadviseurs (NOB) en de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA)
KvK 52894703, BTW NL8506 52 959 B 01, IBAN NL43 RABO 0330 8232 13, BIC RABONL2U

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	2
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.3 Algemeen	4
1.4 Resultaten	5
1.5 Financiële positie	6
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2021	8
2.2 Staat van baten en lasten over 2021	10
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
2.4 Toelichting op de balans	15
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	21

Stichting Operatie Periscoop
T.a.v. het bestuur
Gibraltarstraat 50
1055 NP Amsterdam

Leiderdorp, 12 september 2022

Geacht bestuur,

1.1 Opdracht

De verklaring is opgenomen in accountantsverslag in sectie algemeen. Het betreft hier een samenstellingsverklaring.

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van Stichting Operatie Periscoop te Amsterdam.

1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Operatie Periscoop te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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. 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 Operatie Periscoop . 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.

1.3 Algemeen

Activiteiten

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

Het bestuur van de stichting

Het bestuur van de stichting bestaat uit de navolgende personen:

- G. Eigenbrood (tot 1 januari 2021)
- N. Beckers (vanaf 24 mei 2018)
- J.A. Bartels (vanaf 13 mei 2022)
- J.J. van der Kooij (vanaf 13 mei 2022)

1.4 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
x 1.000	€	€
Baten	203	177
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	7	9
Algemene kosten	17	9
Projectkosten	140	111
Totaal van som der kosten	<u>164</u>	<u>129</u>
Totaal van netto resultaat	<u>39</u>	<u>48</u>

Resultaatanalyse

		<u>2021</u>
x 1.000	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere baten	26	
Lagere lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	<u>2</u>	
		28
Resultaatverlagend		
Hogere algemene kosten	8	
Hogere projectkosten	<u>29</u>	
		<u>37</u>
Daling van het resultaat		<u>9</u>

1.5 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2021 in verkorte vorm.

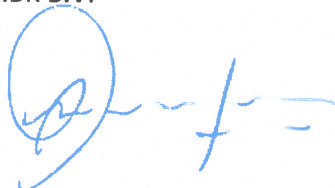
Financiële structuur

x 1.000	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	17	17,5	19	38,8
Liquide middelen	80	82,5	30	61,2
	<u>97</u>	<u>100,0</u>	<u>49</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	64	66,0	25	51,0
Kortlopende schulden	33	34,0	24	49,0
	<u>97</u>	<u>100,0</u>	<u>49</u>	<u>100,0</u>

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

HBK B.V.



H.J.L. Willems

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2021
(na voorstel resultaatverdeling)

Activa

		<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Andere vaste bedrijfsmiddelen			-		68
Vlottende activa					
Vorderingen					
Overige rekening-courant	2	2.264		18.631	
Overige vorderingen en overlopende activa	3	15.000		-	
			17.264		18.631
Liquide middelen					
Diverse banken			80.148		30.025
			<u>97.412</u>		<u>48.724</u>

Passiva

		<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
		€	€	€	€
Stichtingsvermogen	4				
Bestemmingsreserves	5	45.000		45.000	
Overige reserve	6	18.720		-19.915	
			63.720		25.085
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7	8.375		550	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	8	10.589		10.589	
Overige schulden en overlopende passiva	9	14.728		12.500	
			33.692		23.639
			<u>97.412</u>		<u>48.724</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Baten	10				
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	11		203.123		175.440
Overige baten	12		-		2.000
			<u>203.123</u>		<u>177.440</u>
Lasten					
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	13	6.785		8.519	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	14	68		102	
Exploitatie- en machinekosten	15	-		32	
Verkoopkosten	16	67		58	
Kantoorkosten	17	89		225	
Algemene kosten	18	17.427		9.272	
Projectkosten	19	139.882		110.982	
Totaal van som der kosten			<u>164.318</u>		<u>129.190</u>
Totaal van bedrijfsresultaat			<u>38.805</u>		<u>48.250</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	93		265	
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	-263		-204	
Financiële baten en lasten			<u>-170</u>		<u>61</u>
Totaal van netto resultaat			<u><u>38.635</u></u>		<u><u>48.311</u></u>

Resultaatbestemming

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige reserve	<u>38.635</u>	<u>48.311</u>

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Operatie Periscoop is feitelijk en statutair gevestigd op Gibraltarstraat 50, 1055 NP te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 61118915.

Algemene toelichting

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Operatie Periscoop bestaan voornamelijk uit:

Het stimuleren, versterken, ontwikkelen van ruimtelijke expressie in buurten door middel van kinderparticipatie.

Begroting

In de staat van baten en lasten zijn geen begrotingscijfers openomen, omdat de begroting geen sturingsmiddel is.

Schattingen

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De balans en winst- en verliesrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's 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.

Vlottende activa

Vlottende activa worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve is in mindering gebracht op de overige reserves.

De waardering van de staat van baten en lasten

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.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

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.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfsmid- delen
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2021	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	516
Cumulatieve afschrijvingen	-448
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>68</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-68
Saldo mutaties	<u>-68</u>
Stand per 31 december 2021	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	516
Cumulatieve afschrijvingen	-516
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>-</u>

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen > 1 jaar

2 Overige rekening-courant

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Rekening-courant V.O.F. Operatie Periscoop	2.264	18.631
	<u> </u>	<u> </u>

3 Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Nog te ontvangen subsidies	15.000	-
	<u> </u>	<u> </u>

4 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestem- mingsreser- ves	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	45.000	-19.915	25.085
Uit resultaatverdeling	-	38.635	38.635
Stand per 31 december 2021	45.000	18.720	63.720

5 Bestemmingsreserves

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bestemmingsreserve	45.000	45.000

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	45.000	-
Resultaatverdeling	-	45.000
Stand per 31 december	45.000	45.000

De bestemmingsreserve is gevormd voor de professionalisering van de interne organisatie.

6 Overige reserve

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-19.915	-23.226
Uit resultaatverdeling	38.635	48.311
Ontrekking t.b.v. bestemmingsreserve	-	-45.000
Stand per 31 december	<u>18.720</u>	<u>-19.915</u>

Kortlopende schulden

7 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Crediteuren	8.375	550
	<u> </u>	<u> </u>

8 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Omzetbelasting	10.589	10.589
	<u> </u>	<u> </u>

9 Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vooruitontvangen subsidie	12.022	9.500
Accountantskosten	1.500	3.000
Divers	1.206	-
	<u>14.728</u>	<u>12.500</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Uit een boekenonderzoek 2017- 2019 omzetbelasting staat de heffing met betrekking tot de omzetbelasting ter discussie. Door de belastingdienst zijn naheffingsaanslagen opgelegd en de stichting heeft hier bezwaar tegen gemaakt. De uitspraak en daarmee de uiteindelijke hoogte van deze naheffingsaanslagen zijn nog niet bekend.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

10 Baten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	203.123	175.440
Overige baten	-	2.000
	<u>203.123</u>	<u>177.440</u>

11 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Operatie Social Placemaking - Operatie Gibraltar en Guldenwinckel	55.000	-
Operatie Vertelcabines	30.176	-
Operatie Armoede - Operatie amsterdammers met een krappe beurs	25.413	-
Operatie Buurt 9 - Extra inzet ouderbetrokkenheid Wigbolt Ripperdastraat	25.000	-
I love Kolenkit	20.000	-
Kleine wereld - (60% 2021)	18.034	-
Placemaking (nog te ontvangen)	15.000	-
Alflailawalaila - ongehoorde verhalen	9.500	-
Alflailawalaila	5.000	-
Operatie Midzomer, Mokum Bos en Lommer	-	15.026
Vertelcabines in Oost, Noord, Nieuw West en Zuid & Best of the West samen	-	61.864
Aanpak armoede & Operatie Bosenlommer samen	-	80.000
Subsidies oude jaren	-	18.550
	<u>203.123</u>	<u>175.440</u>

12 Overige baten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Donaties	-	2.000

13 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vrijwilligersbijdrage	6.785	8.519

14 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa	68	102

15 Exploitatie- en machinekosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kleine aanschaf inventaris	-	32

16 Verkoopkosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Representatiekosten	52	58
Relatiegeschenken	15	-
	<u>67</u>	<u>58</u>

17 Kantoorkosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige kantoorkosten	-	154
Kantoorbenodigdheden	89	71
	<u>89</u>	<u>225</u>

18 Algemene kosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Accountantskosten	11.900	7.090
Assurantiepremie	272	1.371
Boetes	-	717
Overige algemene kosten	5.255	94
	<u>17.427</u>	<u>9.272</u>

19 Projectkosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Uitvoering projectkosten	132.861	98.972
Prijzengeld	625	6.773
Materiaal projectkosten	6.396	5.237
	<u>139.882</u>	<u>110.982</u>

20 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rente vorderingen groepsmaatschappijen	93	265

21 Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Betaalde bankrente	263	204

Amsterdam, 12 september 2022

Stichting Operatie Periscoop

N. Beckers
Bestuurder

J.A. Bartels
Bestuurder

J.J. van der Kooij
Bestuurder