

Stichting Operatie Periscoop

gevestigd te Amsterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2020

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 2020	8
2.2 Staat van baten en lasten over 2020	10
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
2.4 Toelichting op de balans	14
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	20

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

Leiderdorp, 21 juli 2021

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 2020 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 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 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 betrouwbaarheid 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

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2019 zijn ontleend aan het rapport van Kowi Accountancy, zoals opgesteld d.d. 19 juni 2020.

Activiteiten

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.

Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders heeft de jaarrekening 2019 op 19 juni 2020 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2019 bedroeg € -26.490.

1.4 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2020	2019
x 1.000	€	€
Baten	177	128
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	9	4
Verkoopkosten	-	3
Kantoorkosten	-	2
Algemene kosten	9	13
Projectkosten	111	132
Totaal van som der kosten	129	154
Totaal van netto resultaat	48	-26

Resultaatanalyse

		2020
x 1.000	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere baten	49	
Lagere verkoopkosten	3	
Lagere kantoorkosten	2	
Lagere algemene kosten	4	
Lagere projectkosten	21	
		79
Resultaatverlagend		
Hogere lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	5	
		5
Stijging van het resultaat		74

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 2020 in verkorte vorm.

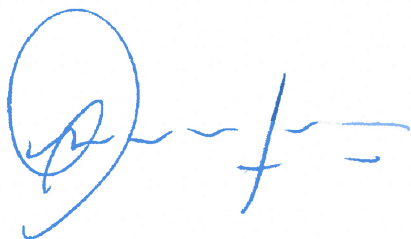
Financiële structuur

x 1.000	31-12-2020		31-12-2019	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	19	38,8	32	88,9
Liquide middelen	30	61,2	4	11,1
	<u>49</u>	<u>100,0</u>	<u>36</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	25	51,0	-23	-63,9
Kortlopende schulden	24	49,0	59	163,9
	<u>49</u>	<u>100,0</u>	<u>36</u>	<u>100,0</u>

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

Hoogachtend,

HBK B.V.



H.J.L. Willems AA

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2020
(na voorstel resultaatverdeling)

Activa

		<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Andere vaste bedrijfsmiddelen			68		170
Vlottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	-		91	
Overige rekening-courant	3	18.631		28.006	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	-		3.500	
			<u>18.631</u>	<u>31.597</u>	
Liquide middelen					
Diverse banken			30.025		3.840
			<u>48.724</u>	<u>35.607</u>	

Samenstellingsopdracht 31-12-2020
d.d. 20 juli 2021
Stichting Operatie Periscoop
Amsterdam

Passiva

		<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
		€	€	€	€
Stichtingsvermogen	5				
Bestemmingsreserves	6	45.000		-	
Overige reserve	7	-19.915		-23.226	
			25.085		-23.226
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8	550		29.329	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	9	10.589		10.589	
Overige schulden en overlopende passiva	10	12.500		18.915	
			23.639		58.833
			<u>48.724</u>		<u>35.607</u>

Samenstelopdracht 31-12-2020
d.d. 20 juli 2021
Stichting Operatie Periscoop
Amsterdam

2.2 Staat van baten en lasten over 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Baten	11				
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	12		175.440		121.700
Overige baten	13		2.000		6.644
			177.440		128.344
Lasten					
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	14	8.519		4.388	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	15		102		103
Exploitatie- en machinekosten	16		32		479
Verkoopkosten	17		58		2.818
Kantoorkosten	18		225		1.643
Algemene kosten	19		9.272		13.676
Projectkosten	20	110.982		131.540	
Totaal van som der kosten			129.190		154.647
Totaal van bedrijfsresultaat			48.250		-26.303
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	21		265		-
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	-204		-187	
Financiële baten en lasten			61		-187
Totaal van netto resultaat			48.311		-26.490

Resultaatbestemming

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bestemmingsreserve	45.000	-
Overige reserve	3.311	-26.490
	<u>48.311</u>	<u>-26.490</u>

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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

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.

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.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve is in mindering gebracht op de overige reserves.

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.

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.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfsmid- delen
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2020	
Verrijgings- of vervaardigings- prijs	516
Cumulatieve afschrijvingen	-346
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>170</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-102
Saldo mutaties	<u>-102</u>
Stand per 31 december 2020	
Verrijgings- of vervaardigings- prijs	516
Cumulatieve afschrijvingen	-448
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>68</u>

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen > 1 jaar

2 Vorderingen op handelsdebiteuren

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	-	91
	<u> </u>	<u> </u>

3 Overige rekening-courant

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Rekening-courant V.O.F. Operatie Periscoop	18.631	28.006
	<u> </u>	<u> </u>

4 Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Te vorderen subsidies	-	3.500
	<u> </u>	<u> </u>
	-----	-----

5 Stichtingsvermogen

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

	Bestem- mingsreser- ves	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	-	-23.226	-23.226
Uit resultaatverdeling	-	48.311	48.311
Mutatie	45.000	-45.000	-
Stand per 31 december 2020	<u>45.000</u>	<u>-19.915</u>	<u>25.085</u>

6 Bestemmingsreserves

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Bestemmingsreserve	<u>45.000</u>	<u>-</u>
Bestemmingsreserve		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatverdeling	45.000	-
Stand per 31 december	<u>45.000</u>	<u>-</u>

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

7 Overige reserve

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-23.226	3.264
Uit resultaatverdeling	48.311	-26.490
Ontrekking t.b.v. bestemmingsreserve	-45.000	-
Stand per 31 december	<u>-19.915</u>	<u>-23.226</u>

Kortlopende schulden

8 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Crediteuren	550	29.329
	<u>550</u>	<u>29.329</u>

9 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Omzetbelasting	10.589	10.589
	<u>10.589</u>	<u>10.589</u>

10 Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vooruitontvangen subsidie	9.500	-
Accountantskosten	3.000	13.915
Nog te betalen subsidie	-	5.000
	<u>12.500</u>	<u>18.915</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

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.

Gebeurtenissen na Balansdatum

In 2020 is het coronavirus uitgebroken waardoor wereldwijd een onzekere situatie is ontstaan welke voortduurt in 2021. Een schatting van de financiële gevolgen is op dit moment onmogelijk te maken.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

11 Baten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	175.440	121.700
Overige baten	2.000	6.644
	<u>177.440</u>	<u>128.344</u>

12 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Aanpak armoede & Operatie Bosenlommer samen	80.000	121.700
Vertelcabines in Oost, Noord, Nieuw West en Zuid & Best of the West samen	61.864	-
Operatie Midzomer, Mokum Bos en Lommer	15.026	-
Subsidies oude jaren	18.550	-
	<u>175.440</u>	<u>121.700</u>

13 Overige baten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Donaties	2.000	6.644

14 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vrijwilligersbijdrage	8.519	3.481
Sociale lasten en pensioenlasten	-	272
Overige personeelsbeloningen	-	635
	<u>8.519</u>	<u>4.388</u>

15 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa	102	103

16 Exploitatie- en machinekosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kleine aanschaf inventaris	32	479

17 Verkoopkosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Representatiekosten	58	160
Relatiegeschenken	-	1.180
Advertentiekosten	-	1.475
Overige verkoopkosten	-	3
	<u>58</u>	<u>2.818</u>

18 Kantoorkosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige kantoorkosten	154	179
Kantoorbenodigdheden	71	1.457
Kosten automatisering	-	7
	<u>225</u>	<u>1.643</u>

19 Algemene kosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Accountantskosten	7.090	10.753
Assurantiepremie	1.371	802
Boetes	717	-
Overige algemene kosten	94	628
Abonnementen en contributies	-	1.389
Advieskosten	-	104
	<u>9.272</u>	<u>13.676</u>

20 Projectkosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Uitvoering projectkosten	98.972	121.308
Prijzengeld	6.773	7.387
Materiaal projectkosten	5.237	2.845
	<u>110.982</u>	<u>131.540</u>

21 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rente vorderingen groepsmaatschappijen	265	-

22 Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Betaalde bankrente	204	187

Amsterdam, 21 juli 2021
Stichting Operatie Periscoop

N. Beckers
Voorzitter

G.H. Eigenbrood
Penningmeester

N. Nagtegaal
secretaris