

**Aan de directie van
Stichting Operatie Periscoop
Gibraltarstraat 74B
1055 NS AMSTERDAM
Betreft: Jaarrekening 2018**

Inhoudsopgave**Pagina****Rapport**

Opdracht	2
Samenstellingsverklaring	2
Algemeen	3

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018	6
Winst-en-verliesrekening over 2018	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	14

RAPPORT

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

<i>Kenmerk</i>	<i>Plaats</i>	<i>Datum</i>
2200133	Amersfoort	27 september 2019

Geacht

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 44.290 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 14.024, 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 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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. 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 voorschriften. 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.

ALGEMEEN

Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Operatie Periscoop bestaan voornamelijk uit het stimuleren van kinderopparticipatie, 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 :

Ilma Kramer

Yvonne de Vries

Lupe Manuela

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.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

HBPF Amersfoort B.V.

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
ACTIEF		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventaris	273	376
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	91	4.919
Overige vorderingen en overlopende activa	31.207	85.275
	31.298	90.194
Liquide middelen	12.719	2.680
	<u>44.290</u>	<u>93.250</u>

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
PASSIEF		
EIGEN VERMOGEN		
Overige reserves	3.264	17.288
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	16.521	14.766
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	10.589	1.553
Overige schulden	-	14.257
Overlopende passiva	13.916	45.386
	<u>41.026</u>	<u>75.962</u>
	<u>44.290</u>	<u>93.250</u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet		47.540		23.857
Overige bedrijfsopbrengsten		167.010		136.115
Som der bedrijfsopbrengsten		214.550		159.972
Kosten				
Personeelskosten	10.757		8.479	
Afschrijvingen	103		103	
Overige bedrijfskosten	217.714		148.186	
		228.574		156.768
Resultaat		-14.024		3.204
Belastingen		-		-
Resultaat		-14.024		3.204

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings of vervangingsprijs, onder aftrek van de jaarlijkse afschrijvingen, welke worden berekend op basis van de geschatte economische levensduur.

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 RESULTAATBEPALING

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 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<u>Boekwaarde per 1 januari</u>	
Aanschaffingswaarde	516
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-140
	<u>376</u>
<u>Mutaties</u>	
Afschrijvingen	-103
	<u>-103</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2018</u>	
Aanschaffingswaarde	516
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-243
	<u>273</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2018</u>	<u>273</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	91	4.919
	<u>91</u>	<u>4.919</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Overige vorderingen	21.894	-
Overlopende activa	9.313	85.275
	<u>31.207</u>	<u>85.275</u>

Overige vorderingen

Rekening courant Operatie Periscoop

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	-14.257	-
Mutatie	36.151	-
Stand per 31 december	<u>21.894</u>	<u>-</u>

Overlopende activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Subsidies	9.300	85.275
Nog te ontvangen inkoop-facturen	13	-
	<u>9.313</u>	<u>85.275</u>

Liquide middelen

Triodos 197989365	<u>12.719</u>	<u>2.680</u>
-------------------	---------------	--------------

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2018	2017
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	17.288	14.084
Resultaatbestemming boekjaar	-14.024	3.204
Stand per 31 december	<u>3.264</u>	<u>17.288</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>16.521</u>	<u>14.766</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	10.589	1.553
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	-	14.257
Overlopende passiva	13.916	45.386
	<u>13.916</u>	<u>59.643</u>
<u>Overige schulden</u>		
Rekening courant Operatie Periscoop	-	14.257
	<u>-</u>	<u>14.257</u>
<u>Rekening courant Operatie Periscoop</u>		
	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	-	1.489
Mutatie	-	12.768
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>14.257</u>
	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Accountantskosten	5.617	1.602
Administratiekosten	8.299	8.299
Vooruit ontvangen bedragen	-	35.485
	<u>13.916</u>	<u>45.386</u>

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

Netto-omzet

De netto-omzet is in 2018 ten opzichte van 2017 met 99,3% gestegen.

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet		
Omzet btw hoog	43.030	23.857
Omzet nul	4.510	-
	<u>47.540</u>	<u>23.857</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Subsidie	146.995	136.115
Donaties	20.015	-
	<u>167.010</u>	<u>136.115</u>
Personeelskosten		
Overige personeelskosten	<u>10.757</u>	<u>8.479</u>
<u>Overige personeelskosten</u>		
Vrijwilligersvergoeding	8.951	7.800
Scholing en coaching	1.238	393
Catering en kantine	-	286
Premies zw-verzekering	568	-
	<u>10.757</u>	<u>8.479</u>
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2018 geen werknemers werkzaam.		
Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>103</u>	<u>103</u>
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Inventaris	<u>103</u>	<u>103</u>
Overige bedrijfskosten		
Kantoorkosten	1.256	1.962
Autokosten	-	578
Verkoopkosten	3.137	8.375
Algemene kosten	13.150	13.490
Project kosten	200.171	123.781
	<u>217.714</u>	<u>148.186</u>

	2018	2017
	€	€
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbehoeften	1.025	1.217
Kleine apparatuur	94	-
Communicatiekosten	-	500
Kosten betal.verkeer	137	159
Overige kantoorkosten	-	86
	<u>1.256</u>	<u>1.962</u>
<u>Autokosten</u>		
Brandstoffen	-	578
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame- en advertentiekosten	754	7.034
Representatiekosten	-	33
Verteerkosten	23	-
Kosten website	-	978
Relatiegeschenken	-	210
Overige verkoopkosten	2.360	120
	<u>3.137</u>	<u>8.375</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	5.578	1.600
Administratiekosten	6.661	10.205
Verzekeringen	587	2.262
Overige algemene kosten	324	-577
	<u>13.150</u>	<u>13.490</u>
<u>Project kosten</u>		
Uitvoering projectkosten	118.244	89.413
Materiaal projectkosten	15.459	29.376
Prijzengeld	6.816	4.762
Uren projectkosten	59.652	230
	<u>200.171</u>	<u>123.781</u>