

Stichting Diamantmuseum Amsterdam

Paulus Potterstraat 8

1071 CZ Amsterdam

Rapport inzake de jaarrekening

1/01/2021 - 31/12/2021

INHOUDSOPGAVE

Samenstellingsverklaring	2
Accountantsrapport	3
Balans en winst- en verliesrekening	4
Grondslagen	7
Toelichting op de Balans	10
Toelichting op de Winst- en verliesrekening	14

Aan het bestuur van:
Stichting Diamantmuseum Amsterdam
Paulus Potterstraat 8
1071 CZ Amsterdam

Datum: 28 maart 2022
Betreft: jaarstukken 2021
Referentienummer: 05030-22HH160

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het financieel verslag over het boekjaar 2021 van Stichting Diamantmuseum Amsterdam te Amsterdam.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Diamantmuseum Amsterdam 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 winst-en-verliesrekening 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 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Diamantmuseum Amsterdam. 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 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.

Met vriendelijke groet,

216 Accountants B.V.
J.C. Hameetman AA
Professor J.H. Bavincklaan 7, 1183 AT Amstelveen

Datum: 28 maart 2022
KvK nummer: 34226192
Interne referentie: 1000005030

Accountantsrapport

Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

Het belastbaar bedrag wordt als volgt berekend:

	2021
	€
Resultaat voor belastingen, volgens de winst- en verliesrekening	57.528
Vrijgestelde winstbestanddelen (excl. deelnemingsvrijstelling)	223.549
Belastbaar bedrag (totaal)	0

Voor het betreffende boekjaar is er geen sprake van belastbare winst.

Stand vennootschapsbelasting

In het volgende overzicht zijn positieve bedragen schulden c.q. betalingen, negatieve bedragen zijn vorderingen c.q. ontvangsten.

	Stand per 1/1	Vennootschaps belasting boekjaar	Betaald / ontvangen in 2021	Stand per 31/12
	€	€	€	€
2021	0	0	1.324	-1.324
2020	-1.460	0	-1.460	0
Saldo te betalen/ontvangen vennootschapsbelasting	-1.460			-1.324

De aanslagen zijn definitief opgelegd tot en met 2020.

Balans per 31 december 2021

Balans na voorstel resultaatbestemming

	Ref.	31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	5				
Verbouwingen		93.303		139.955	
Inventaris		<u>20.205</u>		<u>32.118</u>	
			113.508		172.073
Vlottende activa					
Vorderingen	6				
Vorderingen op handelsdebiteuren		22.042		0	
Vorderingen uit hoofde van belastingen		24.251		1.460	
Overige vorderingen		<u>100.251</u>		<u>0</u>	
			146.544		1.460
Liquide middelen	7		<u>355.438</u>		<u>153.686</u>
Totaal activa			<u>615.490</u>		<u>327.219</u>

Balans per 31 december 2021

Balans na voorstel resultaatbestemming

	Ref.	31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen					
Overige reserves	8	60.840		3.312	
			60.840		3.312
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		8.559		11.781	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		0		56.980	
Overige schulden		542.961		255.146	
Overlopende passiva		3.130		0	
			554.650		323.907
Totaal passiva		615.490		327.219	

Staat van baten en lasten over 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Brutoresultaat	10		245.888		476.369
Lonen en salarissen, pensioen- en overige lasten	14	77.713		123.651	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	55.701		64.792	
Overige bedrijfskosten	16	54.673		206.896	
Som der lasten			188.087		395.339
Som van de baten en lasten			57.801		81.030
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	17	1		25	
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	-274		-199	
			-273		-174
Resultaat voor belastingen			57.528		80.856
Resultaat na belastingen			57.528		80.856

1 Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

Het stichten, exploiteren en instandhouden van een museum, welke zich bezighoudt met de beschrijving van de geschiedenis van diamant(bewerking)industrie in Amsterdam en omgeving, alsmede de promotie van en kennismaking met voormelde industrie en de daaraan gelieerde bedrijfstak(ken).

1.2 Continuïteit

De gevolgen van de coronacrisis in de boekjaren 2020-2021 hebben ook effect op de stichting. Door de overheid zijn ingrijpende maatregelen genomen om de gevolgen van deze crisis op organisaties zoveel mogelijk te beperken. Desalniettemin zullen er financiële gevolgen zijn voor een groot aantal organisaties.

Het bestuur van de stichting moet gegeven deze onzekerheid over de toekomst de impact van het coronavirus op de continuïteit van de stichting inschatten.

Het bestuur van Stichting Diamantmuseum Amsterdam heeft ten tijde van het opstellen van de jaarrekening een inschatting gemaakt van de gevolgen voor de continuïteit van de stichting. Op basis van de, ten tijde van het opstellen van de jaarrekening, beschikbare informatie is de verwachting van het bestuur dat de continuïteit van de stichting gehandhaafd blijft en zij haar activiteiten in de voorzienbare toekomst zal kunnen voortzetten.

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijvingsnummer handelsregister

Stichting Diamantmuseum Amsterdam is feitelijk en statutair gevestigd op Paulus Potterstraat 8 1071 CZ Amsterdam, en ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34226192.

2 Algemene grondslagen

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ) waarin opgenomen de RJ-klein C1 (kleine organisaties zonder winststreven).

De waardering van activa en passiva en de bepalingen van het resultaat vinden in het algemeen plaats tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.1 Materiële vaste activa

De 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.

3.2 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.3 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.

3.4 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1 Algemeen

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.

4.2 Opbrengstverantwoording

4.2.1 Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

4.3 Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

4.4 Kosten

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

4.5 Personeelsbeloningen

De salarissen en pensioenkosten zijn doorbelaste kosten vanuit een gelieerde onderneming. De stichting heeft zelf geen personeel in dienst.

4.6 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

4.7 Financiële baten en lasten

4.7.1 Rentebaten en rentelasten

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.

5. Materiële vaste activa

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Verbouwingen	93.303	139.955
Inventaris	20.205	32.118
	113.508	172.073

Verloopoverzicht materiële vaste activa

	Verbouwingen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde	373.212	49.129	422.341
Afschrijvingen (cumulatief)	-233.257	-19.875	-253.132
Stand per 01/01/2021	139.955	29.254	169.209
Afschrijvingen 2021	-46.651	-9.050	-55.701
<i>Totaal van mutaties gedurende periode</i>	<i>-46.651</i>	<i>-9.050</i>	<i>-55.701</i>
Aanschafwaarde	373.212	49.129	422.341
Afschrijvingen (cumulatief)	-279.909	-28.924	-308.833
Stand per 31/12/2021	93.303	20.205	113.508
Afschrijvingspercentage	12,50%	20,00%	

6. Vorderingen

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	22.042	0
Vorderingen uit hoofde van belastingen	24.251	1.460
Overige vorderingen	100.251	0
	146.544	1.460

Specificatie vorderingen uit hoofde van belastingen

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Vennootschapsbelasting	1.324	1.460
Omzetbelasting	22.927	0
	24.251	1.460

Specificatie overige vorderingen

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Nog te ontvangen TVL	100.251	0

7. Liquide middelen

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Tegoeden op bankgirorekeningen	355.438	153.686

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

8. Stichtingsvermogen

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Overige reserves	<u>60.840</u>	<u>3.312</u>

Specificatie overige reserves

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Algemene reserves	3.312	-77.544
Voorstel winstverdeling	57.528	80.856
	<u>60.840</u>	<u>3.312</u>

9. Kortlopende schulden

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.559	11.781
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	56.980
Overige schulden	542.961	255.146
Overlopende passiva	3.130	0
	554.650	323.907

Specificatie belastingen en premies sociale verzekeringen

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Omzetbelasting	0	56.980

Specificatie overige schulden

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Rekening-courant Royal Coster Diamonds	542.961	255.146

Over de rekening-courant is geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden.

Specificatie overlopende passiva

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Nog te betalen accountantskosten	3.130	0

10. Brutomarge

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet	137.033	122.860
cost_of_sales_t	-28.653	-26.491
<i>Brutomarge</i>	<i>108.380</i>	<i>96.369</i>
Overige bedrijfsopbrengsten	137.508	380.000
Som der bedrijfsopbrengsten	245.888	476.369

11. Baten

	2021	2020
	€	€
Baten groepen	137.033	122.860

Specificatie baten groepen

	2021	2020
	€	€
Omzet Shop	30.293	43.276
Omzet Entree	106.740	79.584
	137.033	122.860

12. Inkoopwaarde van de goederen en diensten

	2021	2020
	€	€
Inkoopwaarde leveringen	28.653	26.491

Specificatie inkoopwaarde leveringen

	2021	2020
	€	€
Kostprijs verkopen Shop	14.411	18.790
Kostprijs verkopen entree	12.789	6.494
Opslag intercompany	360	470
Koers- en betalingsverschillen	-2	-1
Commissies	792	199
Provisie creditcardmaatschappijen	303	539
	28.653	26.491

13. Overige baten

	2021	2020
	€	€
Subsidiebaten	137.508	60.000
Overige opbrengsten	0	320.000
	137.508	380.000

Specificatie subsidiebaten

	2021	2020
	€	€
Stichting Mondriaan Fonds	137.508	60.000

Specificatie overige opbrengsten

	2021	2020
	€	€
Royal Coster Diamonds	0	320.000

14. Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	63.915	110.557
Pensioenlasten	13.798	13.094
	77.713	123.651

Specificatie lonen en salarissen

	2021	2020
	€	€
Salarissen doorbelast	169.680	263.232
NOW uitkeringen	-105.765	-152.675
	63.915	110.557

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen op materiële vaste activa	55.701	64.792

16. Overige lasten

	2021	2020
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten	36.282	38.432
Huisvestingskosten	178.237	182.344
Verkoop gerelateerde kosten	59.404	31.116
Kantoorkosten	1.087	950
Accountants- en advieskosten	3.130	0
Andere kosten	-223.467	-45.946
	54.673	206.896

Specificatie overige personeelsgerelateerde kosten

	2021	2020
	€	€
Management fee	36.282	38.432

Specificatie huisvestingskosten

	2021	2020
	€	€
Huur gebouwen	156.797	157.425
Onderhoud gebouwen en inventaris	1.157	968
Overige huisvestingskosten	20.283	23.951
	178.237	182.344

Specificatie andere kosten

	2021	2020
	€	€
TVL subsidie	-223.549	-46.103
Overige algemene kosten	82	157
	-223.467	-45.946

17. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2021	2020
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>1</u>	<u>25</u>

18. Rentelasten en soortgelijke kosten

	2021	2020
	€	€
Overige rentelasten	<u>274</u>	<u>199</u>

19. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Informatieverschaffing over de niet uit de balans blijkende verplichtingen

De huurovereenkomst is aangegaan voor de duur van 3 jaar, ingaande op 1 juli 2005. Na het verstrijken van de 3 jaar wordt de huurovereenkomst verlengd voor een aansluitende periode van 5 jaar, tenzij huurder met inachtneming van een termijn van 12 maanden de huur opzegt bij aangetekend schrijven met bericht van ontvangst of bij deurwaardersexploot. Vanaf 30 november 2017 wordt de huurovereenkomst telkens van jaar tot jaar verlengd onder dezelfde voorwaarden.

De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

Ondertekening eigenaren en/of verantwoordelijken voor akkoord:

Amsterdam, 28 maart 2022

Stichting Diamantmuseum Amsterdam

R.T. Tamara

D. Griffioen

B. Stenvers

M. Tamara-Meier