

Stichting Diamantmuseum Amsterdam

Paulus Potterstraat 8

1071 CZ Amsterdam

Rapport inzake de jaarrekening

1/01/2022 - 31/12/2022

INHOUDSOPGAVE

Samenstellingsverklaring	2
Accountantsverslag	4
Balans	6
Staat van baten en lasten	8
Algemene toelichting	9
Toelichtingen activa	12
Toelichtingen passiva	15
Toelichting staat van baten en lasten	17
Overige toelichtingen	21

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

Datum: 22 mei 2023
Betreft: jaarstukken 2022
Referentienummer: 05030 -23RL308

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het financieel verslag over het boekjaar 2022 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 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022, 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Met vriendelijke groet,

216 Accountants B.V.
R. Lammerts AA
Naritaweg 127 -137, 1043 BS Amsterdam

Datum: 22 mei 2023
KvK nummer: 34226192
Interne referentie: 1000005030

Accountantsrapport

Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

Het belastbaar bedrag wordt als volgt berekend:

	€	2022 €
Begin vermogen	60.840	
Eind vermogen	59	
Vermogens verschil		-60.781
Vrijgestelde winstbestanddelen (excl. deelnemingsvrijstelling)		-15.631
Investeringsregelingen		
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	3.729	
		-3.729
Belastbaar bedrag (totaal)		-80.141

Boekjaar 2022 heeft een negatief belastbaar bedrag. Derhalve is er geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Stand vennootschapsbelasting

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

	Stand per 1/1/2022	Vennoot- schaps- belasting boekjaar	Bronbelasting	Betaald / ontvangen in 2022	Stand per 31/12/2022
	€	€	€	€	€
2022	0	0	0	2.592	-2.592
2021	-1.324	0	0	-1.324	0
Saldo te betalen/ontvangen vennootschapsbelasting	-1.324				-2.592

De aanslagen zijn definitief opgelegd tot en met 2021.

Verliescompensatie

	Bedrijfsecono- mische winst/- verlies	Aftrek en bijtellings	Verrekenbare verliezen	Verrekend voorgaande jaren	Te verrekenen met huidig jaar	Te verrekenen historisch verlies per 31 december 2022
	€	€	€	€	€	€
2022	-60.781	-19.360	80.141	0	0	80.141
2021	-162.334	0	162.334	0	0	162.334
2019	-79.746	0	79.746	25.801	0	53.945
2018	-20.321	0	20.321	10.741	0	9.580
			342.542	36.542	0	306.000

Met ingang van 2022 is de berekening van de te verrekenen verliezen aangepast. Alle verliezen die na de eventuele verrekening in 2021 nog beschikbaar zijn, zijn onbeperkt verrekenbaar qua tijd. Resultaten boven 1 miljoen zijn voor 50% verrekenbaar met verliezen uit het verleden.

Balans per 31 december 2022

Balans na voorstel resultaatbestemming

	Ref.	31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	5				
Verbouwingen		51.522		93.303	
Inventaris		17.754		20.205	
			69.276		113.508
Vlottende activa					
Vorderingen					
	6				
Vorderingen op handelsdebiteuren		43.002		22.042	
Vorderingen uit hoofde van belastingen		15.366		24.251	
Overige vorderingen		0		100.251	
			58.368		146.544
<i>Liquide middelen</i>	7		192.032		355.438
Totaal activa			319.676		615.490

Balans per 31 december 2022

Balans na voorstel resultaatbestemming

	Ref.	31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen					
Overige reserves	8	59	60.840	60.840	
			59		60.840
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9	4.322	8.559		
Overige schulden		309.324	542.961		
Overlopende passiva		5.971	3.130		
			319.617		554.650
Totaal passiva			319.676		615.490

Staat van baten en lasten over 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Brutoresultaat	10		480.296		245.888
Lonen en salarissen	14	181.571		63.915	
Sociale lasten		13.885		13.798	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	57.550		55.701	
Overige bedrijfskosten	16	287.165		54.673	
Som der lasten			540.171		188.087
Som van de baten en lasten			-59.875		57.801
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	17	1		1	
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	-907		-274	
			-906		-273
Resultaat			-60.781		57.528

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- 2022 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

4.6.1 Algemeen

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.

Toelichtingen activa

5. Materiële vaste activa

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Verbouwingen	51.522	93.303
Inventaris	17.754	20.205
	69.276	113.508

Verloopoverzicht materiële vaste activa

	Verbouwingen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde	373.212	49.129	422.341
Afschrijvingen (cumulatief)	-279.909	-28.924	-308.833
Stand per 1 januari 2022	93.303	20.205	113.508
Investerings 2022	5.000	8.318	13.318
Afschrijvingen 2022	-46.781	-10.769	-57.550
Totaal van mutaties gedurende periode	-41.781	-2.451	-44.232
Aanschafwaarde	378.212	57.447	435.659
Afschrijvingen (cumulatief)	-326.690	-39.693	-366.383
Stand per 31 december 2022	51.522	17.754	69.276
Afschrijvingspercentage	12,50%	20,00%	

6. Vorderingen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	43.002	22.042
Vorderingen uit hoofde van belastingen	15.366	24.251
Overige vorderingen	0	100.251
	58.368	146.544

Specificatie vorderingen uit hoofde van belastingen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Vennootschapsbelasting	2.592	1.324
Omzetbelasting	12.774	22.927
	15.366	24.251

Specificatie overige vorderingen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Nog te ontvangen TVL	0	100.251

7. Liquide middelen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Tegoeden op bankgirorekeningen	192.032	355.438

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Toelichtingen passiva

8. Stichtingsvermogen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Overige reserves	<u>59</u>	<u>60.840</u>

Specificatie overige reserves

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Algemene reserves	60.840	3.312
Voorstel resultaatbestemming	-60.781	57.528
	<u>59</u>	<u>60.840</u>

9. Kortlopende schulden

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.322	8.559
Overige schulden	309.324	542.961
Overlopende passiva	5.971	3.130
	<u>319.617</u>	<u>554.650</u>

Specificatie overige schulden

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Rekening-courant Royal Coster Diamonds	<u>309.324</u>	<u>542.961</u>

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

Specificatie overlopende passiva

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Nog te betalen accountantskosten	<u>5.971</u>	<u>3.130</u>

Toelichtingen op de staat van baten en lasten

10. Brutomarge

	2022	2021
	€	€
Netto-omzet	521.604	137.033
Inkoopwaarde van de goederen en diensten	-124.308	-28.653
<i>Resultaat op netto-omzet</i>	<i>397.296</i>	<i>108.380</i>
Overige bedrijfsopbrengsten	83.000	137.508
Bruto-marge	480.296	245.888

11. Baten

	2022	2021
	€	€
Baten groepen	521.604	137.033

Specificatie baten groepen

	2022	2021
	€	€
Omzet Shop	249.492	30.293
Omzet Entree	272.112	106.740
	521.604	137.033

12. Inkoopwaarde van de goederen en diensten

	2022	2021
	€	€
Inkoopwaarde leveringen	124.308	28.653

Specificatie inkoopwaarde leveringen

	2022	2021
	€	€
Kostprijs verkopen Shop	106.886	14.411
Kostprijs verkopen Entree	11.007	12.789
Opslag intercompany	2.672	360
Koers- en betalingsverschillen	157	-2
Commissies	1.091	792
Provisie creditcardmaatschappijen	2.495	303
	124.308	28.653

13. Overige baten

	2022	2021
	€	€
Subsidiebaten	60.000	137.508
Overige opbrengsten	23.000	0
	83.000	137.508

Specificatie subsidiebaten

	2022	2021
	€	€
Stichting Mondriaan Fonds	60.000	137.508
Compensatieregeling Coronacrisis Musea		

Specificatie overige opbrengsten

	2022	2021
	€	€
Sponsorbijdrage	23.000	0

14. Personeelskosten

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	181.571	63.915
Pensioenlasten	13.885	13.798
	195.456	77.713

Specificatie lonen en salarissen

	2022	2021
	€	€
Salarissen doorbelast	181.571	169.680
NOW uitkeringen	0	-105.765
	181.571	63.915

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen op materiële vaste activa	57.550	55.701

16. Overige lasten

	2022	2021
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten	39.470	36.282
Huisvestingskosten	188.085	178.237
Verkoop gerelateerde kosten	64.948	59.404
Kantoorkosten	1.559	1.087
Accountants- en advieskosten	8.833	3.130
Andere kosten	-15.730	-223.467
	287.165	54.673

Specificatie overige personeelsgerelateerde kosten

	2022	2021
	€	€
Management fee	39.470	36.282

Specificatie huisvestingskosten

	2022	2021
	€	€
Huur gebouwen	161.031	156.797
Onderhoud gebouwen en inventaris	4.088	1.157
Overige huisvestingskosten	22.966	20.283
	188.085	178.237

Specificatie andere kosten

	2022	2021
	€	€
TVL Regeling subsidie financiering vaste lasten MKB COVID-19	-15.631	-223.549
Overige algemene kosten	-99	82
	-15.730	-223.467

17. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2022	2021
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1	1

18. Rentelasten en soortgelijke kosten

	2022	2021
	€	€
Overige rentelasten	907	274

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 door bestuur,

Amsterdam, 22 mei 2023

Stichting Diamantmuseum Amsterdam

R.T. Tamara

M. Tamara-Meier

M.J.P. Mol

L. Snoek