

**Financieel verslag 2019
van
Stichting OPEN
te Amsterdam**

Inhoudsopgave

Jaarverslag	Pagina
1. Bestuursverslag.....	3
2. Financiële positie.....	4
Jaarrekening	
1. Balans per 31 december 2019	6
2. Exploitatierekening over 2019	7
3. Kasstroomoverzicht over 2019.....	8
4. Grondslagen voor waardering en exploitatiebepaling	9
5. Toelichting op de balans	11
6. Toelichting op de exploitatierekening	14

1. Algemeen

Structuur, activiteiten, bestuur

Stichting OPEN, gevestigd te Amsterdam, is opgericht op 18 juli 2007. De activiteiten van de stichting zijn:

- Onderzoek naar de psychelische ervaringen Nederland. .
- De stichting verkrijgt haar middelen via evenementen, donaties en subsidies..

Bestuurders van Stichting OPEN zijn:

- | | |
|------------------|----------------------|
| · Voorzitter | mevrouw T.N. Tatalas |
| · Penningmeester | de heer E. Krediet |
| · Secretaris | de heer P. Stokkink |

2019 was a year of building connections and of preparations for our fourth upcoming 2020 conference 'the Interdisciplinary Conference on Psychedelic Research', or ICPR 2020. Some of our other activities included:

- the official inauguration of the Indegeest network, a group of academics from different academic disciplines. The Indegeest network provides a platform for the exchange of knowledge, ideas and research in the field of psychedelics. The researchers involved have diverse backgrounds in psychiatry, philosophy, psychology, religious studies, media studies, history and neuroscience. All researchers are connected to a Dutch university or knowledge institution and are directly or indirectly involved in research into psychedelics.
- On 25 March 2019, we organized our first public, free symposium in collaboration with the Netherlands Royal Academy of Arts and Sciences (KNAW), called [Psychedelics and science; an interdisciplinary approach](#). The event sold out quickly and was widely considered a great success.
- On May 7th, we co-organized another Symposium, together with the Amsterdam Psychedelic Research Association (APRA) on the future of therapeutic applications of MDMA, entitled '[Opening Up. Shaping the future: therapeutic applications of MDMA](#)'. This event, too, sold out quickly.
- Our director participated actively in a multidisciplinary research group, using multi-criteria decision analysis to assess policy options and instruments for national regulation of MDMA.
- In March, we started with the organization of our next conference, and recruited a group of highly motivated, academically and culturally diverse group of 20-30 volunteers to assist in the organization and planning of our fourth Interdisciplinary Conference on Psychedelic Research, planned for 23-26 April 2020. Based on our pleasant collaboration with APRA, they were invited to co-organize the conference together. The majority of the year was used to plan and prepare for this three-day conference, which would include multiple practical workshops, a one-day round table meeting with policy makers and health care advisors and insurers.

2. Financiële positie

Solvabiliteit

	<u>31-12-2019</u>	<u>%</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>%</u>
	€		€	
Eigen vermogen en reserves	53.614	56,3	48.950	92,2
Vreemd vermogen, na aftrek van liquide middelen	41.673	43,7	4.144	7,8
	<u>95.287</u>	<u>100,0</u>	<u>53.094</u>	<u>100,0</u>

De solvabiliteitsratio (eigen vermogen en reserves ten opzichte van totaal vermogen) ultimo 2019 is goed.

Liquiditeit

De ontwikkeling van de liquiditeitspositie van de Stichting blijkt uit de navolgende opstelling:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vlottende activa:		
. vorderingen	0	5
. liquide middelen	95.287	53.089
	<u>95.287</u>	<u>53.094</u>
Af: Vlottende passiva		
. kortlopende schulden	41.673	4.144
Liquiditeitoverschot	<u>53.614</u>	<u>48.950</u>

Het liquiditeitoverschot is ten opzichte van 31 december 2018 licht toegenomen.

Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2019

ACTIVA	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
<i>Materiële vaste activa</i>		0		0
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>Vorderingen</i>				
Nog te ontvangen subsidies	0		0	
Debiteuren	0		0	
Overige vorderingen en overlopende activa	0		5	
		0		5
<i>Liquide middelen</i>		95.287		53.089
Totaal activa		95.287		53.094
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	48.950		55.228	
Onverwerkt exploitatieresultaat	4.664		-6.278	
		53.614		48.950
BESTEMMINGSRESERVES		0		0
VOORZIENINGEN		0		0
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Onderhanden project ICPR	39.766		0	
Crediteuren	0		0	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	407		476	
Overige schulden en overlopende passiva	1.500		3.668	
		41.673		4.144
Totaal passiva		95.287		53.094

2. Exploitatierkening over 2019

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Resultaat op projecten			
Donaties /evenementen/ projecten	34.963	0	11.434
Af: Directe lasten	-3.360	0	-2.238
Af: Doorbelaste kosten (uren)	-20.250	0	-10.600
	11.353	0	-1.404
Overige opbrengsten	0	0	0
	11.353	0	-1.404
Resultaat op exploitatie			
Personeelskosten	22.729	0	13.896
Huisvestingskosten	408	0	0
Kantoorkosten	511	0	361
Verkoopkosten	1.331	0	643
Algemene kosten	1.358	0	349
Afschrijvingskosten	0	0	0
Financiële baten en lasten	602	0	225
	26.939	0	15.474
Af: Doorbelaste kosten	-20.250	-0	-10.600
	6.689	0	4.874
Exploitatieresultaat	4.664	0	-6.278
Dotatie aan bestemmingsreserves	0	0	0
Naar vrije reserves	4.664	0	-6.278

3. Kasstroomoverzicht over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Ontvangsten van afnemers	34.963		11.434	
Betalingen aan leveranciers	<u>-30.299</u>		<u>-16.157</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.664		4.723
Ontvangen interest		0		16
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>4.664</u>		<u>4.707</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		0		0
Toename / afname geldmiddelen		<u>4.664</u>		<u>4.707</u>

4. Grondslagen voor waardering en exploitatiebepaling

Algemeen

Alle bedragen zijn in euro's, tenzij anders vermeld. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat is geschied op basis van historische kosten. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de hierover berekende lineaire afschrijvingen, welke worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

Vooruitontvangen / nog te ontvangen subsidies

De vooruitontvangen / nog te ontvangen subsidies worden gewaardeerd tegen direct bestede kosten en intern bestede uren tegen kostprijs, verhoogd met een algemene opslag voor overhead, verminderd met de ontvangen subsidies. Te verwachten verliezen worden in mindering gebracht zodra zij worden voorzien. Bij afsluiting van het project wordt het resultaat genomen. Vooruitontvangen / nog te ontvangen subsidies waarbij de ontvangen subsidies de bestede kosten overtreffen, worden opgenomen aan de creditzijde van de balans.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen, welke wordt bepaald door een beoordeling van de individuele vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voorzover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de huishouding.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve bestaat uit reserves waaraan door het bestuur een concrete bestemming is verbonden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen waarvan de omvang en/of het moment van afwikkeling onzeker is, maar wel redelijkerwijs kan worden ingeschat.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Opbrengsten

Onder donaties/evenementen/projecten wordt verstaan het aan het verslagjaar toe te rekenen deel van ontvangsten of toekomstige ontvangsten. Onder overige opbrengsten wordt verstaan de opbrengsten uit levering van goederen en diensten aan derden. Ontvangsten en overige opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de directe methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de rekening-courant bij de bankier. Mogelijke kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen, ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5. Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2019 luidt als volgt:

	Hard- en software	Kantoor- Inventaris	Overig	Totaal
	€	€	€	€
<u>1 januari 2019</u>				
Aanschafwaarde	0	0	0	0
Af: cum. afschrijvingen	0	0	0	0
Boekwaarde	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Mutaties 2019:</u>				
Investerings	0	0	0	0
Desinvesteringen	-0	-0	0	-0
Afschrijving boekjaar	-0	-0	0	-0
Afschrijvingen desinvesteringen	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>-0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>31 december 2019</u>				
Aanschafwaarde	0	0	0	0
Af: cum. afschrijvingen	0	0	0	0
Boekwaarde	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen 20.

Vlottende activa

Vorderingen

Vooruitontvangen subsidies

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vooruitontvangen subsidies	0	0
Voorziening voor verwacht verlies	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Debiteuren

	31-12-2019	31-12-2018
€	€	€
Nominale waarde	0	0
Voorziening dubieuze debiteuren	-0	-0
Balans per 31 december	0	0

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2019	31-12-2018
€	€	€
Nog te ontvangen bedragen	0	0
Waarborgsommen	0	0
Vooruitbetaalde kosten en overlopende activa	0	0
	0	0

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

	2019	2018
€	€	€
Stand per 1 januari	48.950	55.228
Uit bestemmingsreserves	0	0
Uit resultaatbestemming	4.664	-6.278
Stand per 31 december	53.614	48.950

Bestemmingsreserves

	a	b	c	Totaal
€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	0	0	0	0
Mutaties bestemmingreserves	0	0	0	0
Stand per 31 december 2019	0	0	0	0

Kortlopende schulden

Vooruitontvangen subsidies

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Onderhanden project ICPR	39.766	0
Voorziening voor verwacht verlies	0	0
	0	0

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	407	476
	407	476

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Te betalen vakantiegeld en –dagen	1.500	1.100
Te betalen kosten en overlopende passiva	0	2.568
	1.500	3.668

6. Toelichting op de exploitatierekening

Donaties / evenementen / projecten

De in 2019 gerealiseerde (subsidie) baten kunnen als volgt worden uitgesplitst:

	2019	%
	€	
Symposium Tivoli	5.491	15,7
MDMA	8.661	24,8
ICPR	16.750	47,9
Donaties en diversen	4.061	11,6
	<u>34.963</u>	<u>100,0</u>

Personeelskosten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Bruto salarissen (incl vakantietoeslag/uitzendkrachten)	19.074	0	11.832
Sociale lasten	3.655	0	2.064
Pensioenpremie	0	0	0
Premie ziektekostenverzekering minus ontvangen vergoedingen	-0	0	-0
Kosten arbodienst	0	0	0
Reis- en verblijfkosten	0	0	0
Opleidingen, coaching en conferenties	0	0	0
Vrijwilligers-en stagevergoeding	0	0	0
Overige personeelskosten	0	0	0
	<u>22.729</u>	<u>0</u>	<u>13.896</u>

	31-12-2019	31-12-2018
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE)	<u>0,40</u>	<u>0,25</u>

Topfunctionarissen 2019

	Beloning	Belastbare kostenver- goedingen	Pensioen- voorziening
	€	€	€
J. Breeksema, directeur (geheel 2019)	19.113	0	0
T. N. Tatalas, voorzitter bestuur (geheel 2019)	0	0	0
E. Krediet , penningmeester bestuur (geheel 2019)	0	0	0
P. Stokkink, secretaris bestuur (geheel 2019)	0	0	0

Topfunctionarissen 2018

	Beloning	Belastbare kostenver- goedingen	Pensioen- voorziening
	€	€	€
J. Breeksema, directeur (geheel 2019)	10.850	0	0
T. N. Tatalas, voorzitter bestuur (geheel 2018)	0	0	0
E. Krediet , penningmeester bestuur (geheel 2018)	0	0	0
P. Stokkink, secretaris bestuur (geheel 2018)	0	0	0

Huisvestingskosten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Huur	408	0	0
Facilitaire diensten	0	0	0
Energie en water	0	0	0
Overige huisvestingskosten	0	0	0
	<u>408</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Kantoorkosten

	2018	Begroting 2019	2018
	€	€	€
IT-kosten	481	0	361
Kantoorbenodigdheden	0	0	0
Telefoon, fax en internet	30	0	0
Portiekosten en koeriersdiensten	0	0	0
Abonnementen, contributies en vakliteratuur	0	0	0
Overige kantoorkosten	0	0	0
	<u>511</u>	<u>0</u>	<u>361</u>

Verkoopkosten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Representatie, reis- en verblijfkosten	1.331	0	357
Overige verkoopkosten	0	0	286
	<u>1.331</u>	<u>0</u>	<u>643</u>

Algemene kosten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Administratie- en accountantskosten	968	0	349
Advies-en advocaatkosten	0	0	0
Vervoerskosten	0	0	0
Verzekeringen	390	0	0
	<u>1.358</u>	<u>0</u>	<u>349</u>

Financiële baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Ontvangen bankinterest	0	0	-16
Bankkosten en koersverschillen	602	0	241
	<u>602</u>	<u>0</u>	<u>225</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Amsterdam, 2 april 2020

Bestuursvoorzitter:
T. N. Tatalas

Penningmeester:
E. Krediet

Secretaris:
P. Stokkink