

**Financieel verslag 2018
van
Stichting OPEN
te Amsterdam**

Inhoudsopgave

Jaarverslag

Pagina

1. Algemeen	3
2. Financiële positie	4

Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2018	6
2. Exploitatierekening over 2018	7
3. Kasstroomoverzicht over 2018	8
4. Grondslagen voor waardering en exploitatiebepaling	9
5. Toelichting op de balans	11
6. Toelichting op de exploitatierekening	14

2. Financiële positie

Solvabiliteit

	31-12-2018	%	31-12-2017	%
	€		€	
Eigen vermogen en reserves	48.950	92,2	55.228	95,6
Vreemd vermogen, na aftrek van liquide middelen	4.144	7,8	2.568	4,4
	<u>53.094</u>	<u>100,0</u>	<u>57.796</u>	<u>100,0</u>

De solvabiliteitsratio (eigen vermogen en reserves ten opzichte van totaal vermogen) ultimo 2018 is uitstekend.

Liquiditeit

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

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vlottende activa:		
. vorderingen	5	0
. liquide middelen	53.089	57.796
	<u>53.094</u>	<u>57.796</u>
Af: Vlottende passiva		
. kortlopende schulden	4.144	2.568
Liquiditeitoverschot	<u>48.950</u>	<u>55.228</u>

Het liquiditeitoverschot is ten opzichte van 31 december 2017 licht afgenomen.

Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2018

ACTIVA	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
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	5		0	
		5		0
<i>Liquide middelen</i>		53.089		57.796
Totaal activa		<u>53.094</u>		<u>57.796</u>
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	55.228		54.645	
Onverwerkt exploitatieresultaat	-6.278		583	
		48.950		55.228
BESTEMMINGSRESERVES		0		0
VOORZIENINGEN		0		0
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Vooruitontvangen subsidies	0		0	
Crediteuren	0		0	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	476		0	
Overige schulden en overlopende passiva	3.668		2.568	
		4.144		2.568
Totaal passiva		<u>53.094</u>		<u>57.796</u>

2. Exploitatierkening over 2018

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Resultaat op projecten			
Donaties /evenementen/ projecten	11.434	0	13.957
Af: Directe lasten	-2.238	0	-11.491
Af: Doorbelaste kosten (uren)	-10.600	0	0
	-1.404	0	2.466
Overige opbrengsten	0	0	0
	-1.404	0	2.466
Resultaat op exploitatie			
Personeelskosten	13.896	0	1.111
Huisvestingskosten	0	0	0
Kantoorkosten	361	0	419
Verkoopkosten	643	0	201
Algemene kosten	349	0	0
Afschrijvingskosten	0	0	0
Financiële baten en lasten	225	0	152
	15.474	0	1.883
Af: Doorbelaste kosten	-10.600	-0	-0
	4.874	0	1.883
Exploitatieresultaat	-6.278	0	583
Dotatie aan bestemmingsreserves	0	0	0
Naar vrije reserves	-6.278	0	583

3. Kasstroomoverzicht over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Ontvangsten van afnemers	11.434		13.956	
Betalingen aan leveranciers	-16.157		-13.417	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.723		539
Ontvangen interest		16		43
Kasstroom uit operationele activiteiten		4.707		582
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	0		0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		0		0
Afname / toename geldmiddelen		4.707		582

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 2018 luidt als volgt:

	Hard- en software	Kantoor- Inventaris	Overig	Totaal
	€	€	€	€
<u>1 januari 2018</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 2018:</u>				
Investerings	0	0	0	0
Desinvesterings	-0	-0	0	-0
Afschrijving boekjaar	-0	-0	0	-0
Afschrijvingen desinvesterings	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>-0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>31 december 2018</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

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vooruitontvangen subsidies	0	0
Voorziening voor verwacht verlies	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Debiteuren

	31-12-2018	31-12-2017
€	€	€
Nominale waarde	0	0
Voorziening dubieuze debiteuren	-0	-0
Balans per 31 december	0	0

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2018	31-12-2017
€	€	€
Nog te ontvangen bedragen	0	0
Waarborgsommen	0	0
Vooruitbetaalde kosten en overlopende activa	5	0
	5	0

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

	2018	2017
€	€	€
Stand per 1 januari	55.228	54.645
Uit bestemmingsreserves	0	0
Uit resultaatbestemming	-6.278	583
Stand per 31 december	48.950	55.228

Bestemmingsreserves

	a	b	c	Totaal
€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	0	0	0	0
Mutaties bestemmingreserves	0	0	0	0
Stand per 31 december 2018	0	0	0	0

Kortlopende schulden

Vooruitontvangen subsidies

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vooruitontvangen subsidies	0	0
Voorziening voor verwacht verlies	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	476	0
	<u>476</u>	<u>0</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Te betalen vakantiegeld en –dagen	1.100	0
Te betalen kosten en overlopende passiva	2.568	2.568
	<u>3.668</u>	<u>2.568</u>

6. Toelichting op de exploitatierekening

Donaties / evenementen / projecten

De in 2018 gerealiseerde subsidiebatens kunnen als volgt worden uitgesplitst:

	2018	%
	€	
MDMA	10.800	94,5
Donaties	634	5,5
Overig	0	0
	<u>11.434</u>	<u>100,0</u>

Personeelskosten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Bruto salarissen (incl vakantietoeslag/uitzendkrachten)	11.832	0	1.111
Sociale lasten	2.064	0	0
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>13.896</u>	<u>0</u>	<u>1.111</u>

	31-12-2018	31-12-2017
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE)	<u>0,25</u>	<u>0</u>

Topfunctionarissen 2018

	Beloning	Belastbare kostenver- goedingen	Pensioen- voorziening
	€	€	€
J. Breeksema, directeur (geheel 2018)	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

Topfunctionarissen 2017

	Beloning	Belastbare kostenver- goedingen	Pensioen- voorziening
	€	€	€
T. N. Tatalas, voorzitter bestuur (geheel 2017)	0	0	0
E. Krediet , penningmeester bestuur (geheel 2017)	0	0	0
P. Stokkink, secretaris bestuur (geheel 2017)	0	0	0
J. Breeksema, lid bestuur (geheel 2017)	0	0	0

Huisvestingskosten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Huur	0	0	0
Facilitaire diensten	0	0	0
Energie en water	0	0	0
Overige huisvestingskosten	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Kantoorkosten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
IT-kosten	361	0	419
Kantoorbenodigdheden	0	0	0
Telefoon, fax en internet	0	0	0
Portiekosten en koeriersdiensten	0	0	0
Abonnementen, contributies en vakliteratuur	0	0	0
Overige kantoorkosten	0	0	0
	<u>361</u>	<u>0</u>	<u>419</u>

Verkoopkosten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Representatie, reis- en verblijfkosten	357	0	0
Overige verkoopkosten	286	0	201
	<u>643</u>	<u>0</u>	<u>201</u>

Algemene kosten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Administratie- en accountantskosten	349	0	0
Advies-en advocaatkosten	0	0	0
Vervoerskosten	0	0	0
Verzekeringen	0	0	0
	<u>349</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Financiële baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Ontvangen bankinterest	-16	0	-42
Bankkosten en koersverschillen	241	0	194
	<u>225</u>	<u>0</u>	<u>152</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Amsterdam, 10 mei 2019

Bestuursvoorzitter:
T. N. Tatalas

Penningmeester:
E. Krediet

Secretaris:
P. Stokkink