

**Financieel verslag 2021
van
Stichting OPEN
te Amsterdam**

Inhoudsopgave

Jaarverslag

Pagina

1. Bestuursverslag.....	3
2. Financiële positie.....	4

Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2021	6
2. Exploitatierekening over 2021	7
3. Kasstroomoverzicht over 2021	8
4. Grondslagen voor waardering en exploitatiebepaling	9
5. Toelichting op de balans	11
6. Toelichting op de exploitatierekening	14

1 Bestuursverslag

Algemeen

Structuur, activiteiten, bestuur

Stichting OPEN, gevestigd te Amsterdam, is opgericht op 18 juli 2007. De stichting heeft ten doel:

- a. Psychedelica onder de aandacht te brengen van de Nederlandse academische wereld.
- b. Wetenschappelijk onderzoek naar psychedelica en de psychedelische ervaring te stimuleren en te ondersteunen waar mogelijk
- c. De stichting heeft niet tot doel het maken van winst.

De activiteiten van de stichting zijn:

- a. het organiseren van lezingen, symposia en andere informatieve en educatieve bijeenkomsten.
- b. het beschikbaar maken van objectieve informatie over zowel het potentieel als de risico's van psychedelica

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 |
| · Algemeen bestuurslid | mevrouw P.P.R.W. Pisters, vanaf 8 november 2021 |

Activities 2021

The whole year 2021 was characterized by changing covid restrictions, lockdowns and further mishaps. As a result, much our time and attention was dedicated to improving and building the organization of OPEN. We hired an operations manager at 0.6 FTE (later changed to 0.8 FTE), built a new website, refined our vision and mission for the coming decade, and designed a new logo and corporate design for OPEN.

Externally, our main activity in 2021 was the organization of an accredited online Masterclass for registered mental health professionals called Psychiatric and Psychotherapeutic Applications of Psychedelics, which was livestreamed from Castle Endegeest in Oegstgeest on 20 and 21 May, 2021. 13 teachers spoke live from the Castle, and almost 40 participants joined online for this lively educational masterclass.

2. Financiële positie

Solvabiliteit

	31-12-2021	%	31-12-2020	%
	€		€	
Eigen vermogen en reserves	137.433	98,0	174.268	98,9
Vreemd vermogen, na aftrek van liquide middelen	2.872	2,0	1.967	1,1
	<u>140.305</u>	<u>100,0</u>	<u>176.235</u>	<u>100,0</u>

De solvabiliteitsratio (eigen vermogen en reserves ten opzichte van totaal vermogen) ultimo 2021 is uitstekend.

Liquiditeit

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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vlottende activa:		
. vorderingen	0	0
. liquide middelen	140.305	176.235
	<u>140.305</u>	<u>176.235</u>
Af: Vlottende passiva		
. kortlopende schulden	2.872	1.967
Liquiditeitoverschot	<u>137.433</u>	<u>174.268</u>

Het liquiditeitoverschot is ten opzichte van 31 december 2020 afgenomen.

Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2021

ACTIVA	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
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		0	
		0		0
<i>Liquide middelen</i>		140.305		176.235
Totaal activa		<u>140.305</u>		<u>176.235</u>
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	59.268		53.614	
Onverwerkt exploitatieresultaat	-36.835		5.654	
		22.433		59.268
BESTEMMINGSRESERVES		115.000		115.000
VOORZIENINGEN		0		0
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Onderhanden project ICPR	0		0	
Crediteuren	0		0	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	372		467	
Overige schulden en overlopende passiva	2.500		1.500	
		2.872		1.967
Totaal passiva		<u>140.305</u>		<u>176.235</u>

2. Exploitatierkening over 2021

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Resultaat op projecten			
Donaties /evenementen/ projecten	17.339	17.500	221.321
Af: Directe lasten	-10.619	-10.750	-69.150
Af: Doorbelaste kosten (uren)	0	0	-26.550
	6.720	6.750	125.621
Overige opbrengsten	3.536	0	0
	10.256	6.750	125.621
Resultaat op exploitatie			
Personeelskosten	41.989	41.500	25.531
Huisvestingskosten	0	0	0
Kantoorkosten	1.110	1.000	920
Verkoopkosten	481	500	2.051
Algemene kosten	3.205	3.300	2.374
Afschrijvingskosten	0	0	0
Financiële baten en lasten	306	450	641
	47.091	46.750	31.517
Af: Doorbelaste kosten	-0	-0	-26.550
	47.091	46.750	4.967
Exploitatieresultaat	-36.835	-40.000	120.654
Dotatie aan bestemmingsreserves	0	0	115.000
Naar vrije reserves	-36.835	-40.000	5.654

3. Kasstroomoverzicht over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Ontvangsten van afnemers	20.875		221.321	
Betalingen aan leveranciers	<u>- 56.805</u>		<u>-100.667</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-35.930		120.654
Ontvangen interest		0		0
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-35.930</u>		<u>120.654</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		0		0
Toename / afname geldmiddelen		<u><u>-35.930</u></u>		<u><u>120.654</u></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 2021 luidt als volgt:

	Hard- en software	Kantoor- Inventaris	Overig	Totaal
	€	€	€	€
<u>1 januari 2021</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 2021:</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 2021</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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vooruitontvangen subsidies	0	0
Voorziening voor verwacht verlies	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Debiteuren

	31-12-2021	31-12-2020
€	€	€
Nominale waarde	0	0
Voorziening dubieuze debiteuren	-0	-0
Balans per 31 december	0	0

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2021	31-12-2020
€	€	€
Nog te ontvangen bedragen	0	0
Waarborgsommen	0	0
Vooruitbetaalde kosten en overlopende activa	0	0

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

	2021	2020
€	€	€
Stand per 1 januari	59.268	53.614
Uit bestemmingsreserves	0	0
Uit resultaatbestemming	-36.835	5.654
Stand per 31 december	22.433	59.268

Bestemmingsreserves

	Bezetting	Congressen	Psychedelica Klinisch	Totaal
€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	50.000	25.000	40.000	115.000
Mutaties bestemmingreserves	0	0	0	0
Stand per 31 december 2021	50.000	25.000	40.000	115.000

Kortlopende schulden

Vooruitontvangen subsidies

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Onderhanden project ICPR	0	0
Voorziening voor verwacht verlies	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Loonbelasting en premies sociale verzekeringen	372	467
	<u>372</u>	<u>467</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Te betalen vakantiegeld en –dagen	2.500	1.500
Te betalen kosten en overlopende passiva	0	0
	<u>2.500</u>	<u>1.500</u>

6. Toelichting op de exploitatierekening

Donaties / evenementen / projecten

De in 2021 gerealiseerde (subsidie) baten kunnen als volgt worden uitgesplitst:

	2021	%
	€	
Masterclass 2021	17.339	83,1
Donaties en diversen	3.536	16,9
	<u>20.875</u>	<u>100,0</u>

Personeelskosten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Bruto salarissen (incl vakantietoeslag/uitzendkrachten)	32.961	36.500	19.629
Sociale lasten	3.907	3.500	4.519
Pensioenpremie	1.455	1.250	1.383
Premie ziektekostenverzekering minus ontvangen vergoedingen	-0	0	-0
Kosten arbodienst	0	0	0
Reis- en verblijfkosten	0	0	0
Opleidingen, coaching en conferenties	3.017	0	0
Vrijwilligers-en stagevergoeding	0	0	0
Overige personeelskosten	649	250	0
	<u>41.989</u>	<u>41.500</u>	<u>25.531</u>

	31-12-2021	31-12-2020
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE)	<u>1,20</u>	<u>0,40</u>

Topfunctionarissen 2021

	Beloning	Belastbare kostenver- goedingen	Pensioen- voorziening
	€	€	€
J. Breeksema, directeur (geheel 2021)	21.502	0	0
T. N. Tatalas, voorzitter bestuur (geheel 2021)	0	0	0
E. Krediet , penningmeester bestuur (geheel 2021)	0	0	0
P. Stokkink, secretaris bestuur (geheel 2021)	0	0	0
P.P.R.W. Pisters, algemeen bestuurslid (8 november 2021 t/m 31 december 2021)	0	0	0

Topfunctionarissen 2020

	Beloning	Belastbare kostenver- goedingen	Pensioen- voorziening
	€	€	€
J. Breeksema, directeur (geheel 2020)	19.634	0	0
T. N. Tatalas, voorzitter bestuur (geheel 2020)	0	0	0
E. Krediet , penningmeester bestuur (geheel 2020)	0	0	0
P. Stokkink, secretaris bestuur (geheel 2020)	0	0	0

Huisvestingskosten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
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

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
IT-kosten	866	600	677
Kantoorbenodigdheden	0	0	0
Telefoon, fax en internet	0	0	0
Portiekosten en koeriersdiensten	68	100	0
Abonnementen, contributies en vakliteratuur	31	75	8
Overige kantoorkosten	145	225	235
	<u>1.110</u>	<u>1.000</u>	<u>920</u>

Verkoopkosten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Representatie, reis- en verblijfkosten	481	500	2.051
Overige verkoopkosten	0	0	0
	<u>481</u>	<u>0</u>	<u>2.051</u>

Algemene kosten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Administratie- en accountantskosten	2.758	3.000	2.193
Advies-en advocaatkosten	0	0	0
Vervoerskosten	0	0	0
Verzekeringen	447	300	181
	<u>3.205</u>	<u>3.300</u>	<u>2.374</u>

Financiële baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Ontvangen bankinterest	0	0	-4
Bankkosten en koersverschillen	306	450	645
	<u>306</u>	<u>450</u>	<u>641</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Amsterdam, 31 mei 2022

Bestuursvoorzitter:
T. N. Tatalas

Penningmeester:
E. Krediet

Secretaris:
P. Stokkink