

Jaarrekening 2013 van

**The Open State Foundation
Tolhuisweg 2
1031 CL Amsterdam**

INHOUDSOPGAVE behorende bij het rapport d.d. 24 april 2014 uitgebracht aan het bestuur van The Open State Foundation te Amsterdam, betreffende de jaarrekening 2013.

A ACCOUNTANTSRAPPORT

I	Opdracht	2
II	Algemeen	2
II.a	Naam en oprichting	2
II.b	Vergelijkbare cijfers	2
II.c	Doel van de stichting	2
II.d	Bestuurssamenstelling	2

B JAARREKENING

I	Balans per 31 december 2013 en per 31 december 2012	4
II	Staat van baten en lasten over 2013 met vergelijkbare cijfers over 2012	5
III	Toelichting op de jaarrekening	6
III.a	Grondslagen jaarrekening	6
IV	Toelichting op de balans per 31 december 2013	8
V	Staat van baten en lasten over 2013	11
VI	Overige toelichtingen	13
VII	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	14

Aan het bestuur van
The Open State Foundation
Tolhuisweg 2
1031 CL Amsterdam

Poelstraat 2
1441 RR Purmerend
Tel. 0299 - 43 07 35
Fax 0299 - 42 25 93
info@hilgers.nl
www.hilgers.nl
KvK.: 37161155

Ref.: 2007/SB/DR

Purmerend, 24 april 2014

Geachte bestuur,

Hierbij doen wij u toekomen de cijfers over 2013 van The Open State Foundation, welke op uw verzoek in de vorm van een beknopt rapport zijn verwerkt.

I OPDRACHT

Uw opdracht omvatte het controleren van de jaarrekening 2013.

II ALGEMEEN

II.a Naam en oprichting

The Open State Foundation is ontstaan uit een samensmelting van Hack de Overheid en Stichting Het Nieuwe Stemmen die is opgericht op 27 juni 2006.

II.b Vergelijkbare cijfers

Voor zover de wijze van rubricering van de cijfers 2013 afwijkt van die van 2012 zijn de vergelijkbare cijfers 2012 aangepast.

II.c Doel van de stichting

De stichting stelt zich ten doel een groter en jonger deel van de kiezers te betrekken bij de Nederlandse (partij)-democratie en de politiek in het algemeen.

II.d Bestuurssamenstelling

Het bestuur van de stichting bestaat uit:

- De heer J.P.S. van Grieken (voorzitter);
- Mevrouw C.J. Roodink-Baden (penningmeester);
- Mevrouw N.G. Buur (secretaris);
- Mevrouw L.P. Wismans (bestuurslid);
- De heer J.L. Burke (bestuurslid);
- De heer A. Çugun (bestuurslid).

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen verklaren wij ons gaarne bereid.

Hoogachtend,

Hilgers+Co
Accountants en Belastingadviseurs



S. de Boer RA

THE OPEN STATE FOUNDATION, AMSTERDAM

I BALANS PER 31 DECEMBER 2013 EN PER 31 DECEMBER 2012

ACTIVA

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		1.683		3.064
Financiële vaste activa				
Deelneming Het Nieuwe Stemmen Exploitatie B.V.		3.600		3.600
VLOTTENDE ACTIVA				
Onderhanden projecten		-35.598		-83.175
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	36.904		14.923	
Overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen	2.255		0	
		39.159		14.923
Liquide middelen		69.965		76.975
		78.809		15.387

PASSIVA

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
VERMOGEN				
		37.310		9.222
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	13.982		1.049	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11.163		1.348	
Overige schulden	16.354		3.768	
		41.499		6.165
		78.809		15.387

THE OPEN STATE FOUNDATION, AMSTERDAM

II STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013 MET VERGELIJKBARE CIJFERS OVER 2012

	2013		2012	
	€	€	€	€
Baten				
Omzet	229.928		0	
Overige opbrengsten	800		37.365	
	230.728		37.365	
Kostprijs omzet	-126.629		0	
		104.099		37.365
Lasten				
Personeelskosten	35.042		-2.036	
Afschrijvingen	1.574		866	
Huisvestingskosten	6.008		6.391	
Kantoorkosten	3.840		4.013	
Autokosten	45		0	
Verkoopkosten	17.735		7.350	
Algemene kosten	12.115		9.236	
Som der lasten		76.359		25.820
Bedrijfsresultaat		27.740		11.545
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	674		188	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-326		-296	
		348		-108
Resultaat		28.088		11.437

III TOELICHTING OP DE JAARREKENING

III.a GRONDSLAGEN JAARREKENING

De jaarrekening is, voorzover niet anders vermeld, opgesteld op basis van historische kosten.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met lineaire afschrijvingen gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

In het jaar van aanschaffing wordt naar tijdsevenredigheid afgeschreven.
De afschrijvingspercentages bedragen:

Actief	Afschrijvings- percentage
	%
Inventaris	20

Financiële vaste activa

Deelnemingen zijn gewaardeerd op aanschafwaarde, doch niet lager dan nihil.

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten worden gewaardeerd tegen de direct bestede kosten.
De reeds ontvangen subsidies worden op de onderhanden projecten in mindering gebracht.
Indien verliezen voorzienbaar zijn, wordt per project een voorziening in mindering gebracht.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd op nominale waarde, verminderd met een voorziening voor mogelijke oninbaarheid, individueel bepaald.

Overige activa en passiva

Overige activa en passiva zijn gewaardeerd op nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen.

De projectresultaten worden verantwoord in het jaar waarin de projecten zijn opgeleverd danwel de diensten zijn verricht. Verliezen op projecten worden verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Overige baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Baten

Onder de baten wordt verstaan de van leden ontvangen bijdragen en van derden ontvangen subsidies.

IV TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Inventaris
<u>Boekwaarde per 1 januari</u>	€
Aanschaffingswaarde	4.328
Cumulatieve afschrijving	-1.264
	<u>3.064</u>
<u>Mutaties</u>	
Investeringsen	561
Afschrijvingen	-1.574
Desinvesteringen	-2.089
Afschrijving desinvesteringen	1.721
	<u>-1.381</u>
<u>Boekwaarde per 31 december</u>	
Aanschaffingswaarde	2.800
Cumulatieve afschrijving	-1.117
	<u>1.683</u>

Financiële vaste activa

	2013	2012
Deelneming Het Nieuwe Stemmen Exploitatie B.V.	€	€
Saldo ultimo boekjaar	<u>3.600</u>	<u>3.600</u>

Dit betreft de 20% deelneming in Het Nieuwe Stemmen Exploitatie B.V. welke in 2012 tegen nominale waarde is gekocht.

VLOTTENDE ACTIVA

Project VolgMijnStem

Kosten VolgMijnStem	0	170.571
Opbrengsten VolgMijnStem	0	-172.500
	<u>0</u>	<u>-1.929</u>

	2013	2012
Project Open Onderwijs Data	€	€
Kosten Open Onderwijs Data	0	32.053
Opbrengsten Open Onderwijs Data	0	-51.000
	<u>0</u>	<u>-18.947</u>
 Project Open Zorg Data		
Kosten Open Zorg Data	<u>0</u>	<u>40</u>
 Project Doorontwikkeling Wettenstrijd		
Kosten Doorontwikkeling Wettenstrijd	<u>0</u>	<u>161</u>
 Project Hackaton Utrecht		
Ontvangen subsidie	<u>0</u>	<u>-2.500</u>
 Project Adessium		
Kosten Adessium	74.402	0
Ontvangen subsidie	-110.000	-60.000
	<u>-35.598</u>	<u>-60.000</u>
 Vorderingen		
 Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>36.904</u>	<u>14.923</u>
 Overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen		
Vooruitbetaalde kosten	<u>2.255</u>	<u>0</u>
 Liquide middelen		
ABN AMRO bank	5.663	1.896
ABN AMRO bank, spaarrekening	64.321	75.079
Gelden onderweg	-19	0
	<u>69.965</u>	<u>76.975</u>

PASSIVA

	2013	2012
	€	€
Vermogen		
Stand per 1 januari	9.222	-2.215
Resultaatbestemming	28.088	11.437
Stand per 31 december	<u>37.310</u>	<u>9.222</u>

Kortlopende schulden

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	4.349	36
Omzetbelasting	6.814	1.312
	<u>11.163</u>	<u>1.348</u>

Overige schulden

Nog te betalen	5.500	0
Reservering vakantiegeld	4.340	1.268
Vooruitontvangen bedragen	4.000	0
Accountantskosten	2.500	2.500
Overige	14	0
	<u>16.354</u>	<u>3.768</u>

V STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013

	2013	2012
	€	€
Personeelskosten		
Bruto lonen	80.147	41.751
Sociale lasten	11.486	7.680
Wervingskosten personeel	8.000	0
Mutatie vakantiegeldverplichting	6.537	3.253
Overige personeelskosten	3.274	2.880
	<u>109.444</u>	<u>55.564</u>
Aan projecten toegerekende personeelskosten	-74.402	-57.600
	<u>35.042</u>	<u>-2.036</u>
Afschrijvingen		
Materiële vaste activa		
Afschrijving inventaris	<u>1.574</u>	<u>866</u>
Huisvestingskosten		
Huur	5.664	5.787
Schoonmaakkosten	0	360
Overige huisvestingskosten	344	244
	<u>6.008</u>	<u>6.391</u>
Kantoorkosten		
Hostingkosten	3.026	2.782
Verzekering	749	347
Abonnementen/contributies	0	553
Telefoon	40	0
Kantoorbehoeften	25	331
	<u>3.840</u>	<u>4.013</u>
Autokosten		
Huur auto's	<u>45</u>	<u>0</u>

	2013	2012
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame en advertenties	10.397	6.830
Reis- en verblijfkosten	6.721	153
Representatiekosten	617	367
	<u>17.735</u>	<u>7.350</u>

Algemene kosten

Promotiekosten	4.891	0
Jaarrekeningkosten	2.500	2.500
Administratiekosten	1.847	5.214
Kosten salarisadministratie	558	537
Overige algemene kosten	2.319	985
	<u>12.115</u>	<u>9.236</u>

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Overige rentebaten	<u>674</u>	<u>188</u>
--------------------	------------	------------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en kosten	226	80
Overige rentelasten	100	216
	<u>326</u>	<u>296</u>

VI OVERIGE TOELICHTINGEN

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Huurverplichtingen

De jaarlijkse verplichtingen uit huurovereenkomsten bedragen ultimo 2013 circa € 8.400.

Amsterdam, 24 april 2014

Bestuur:

J.P.S. Grieken

C.J. Roodink-Baden

Aan het bestuur
van The Open State Foundation
Tolhuisweg 2
1031 CL Amsterdam

Poelstraat 2
1441 RR Purmerend
Tel. 0299 - 43 07 35
Fax 0299 - 42 25 93
info@hilgers.nl
www.hilgers.nl
KvK.: 37161155

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben opdracht gekregen de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 van The Open State Foundation te Amsterdam te controleren. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en staat van baten en lasten over 2013 en de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Vanwege de aangelegenheid beschreven in de paragraaf "Onderbouwing van de oordeelonthouding", zijn wij echter niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel te kunnen baseren.

Onderbouwing van de oordeelonthouding

Gegeven de aard van de activiteiten en de omvang van de entiteit kan de interne organisatie niet op economische wijze zodanig worden ingericht dat door accountantscontrole op rationele wijze de vereiste zekerheid kan worden verkregen over de volledigheid van de in de jaarrekening opgenomen opbrengsten en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten.

Oordeelonthouding

Vanwege het belang van de in de paragraaf "Onderbouwing van de oordeelonthouding" beschreven aangelegenheden zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel te kunnen baseren. Derhalve kunnen wij geen oordeel geven omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd

Op de jaarrekening 2012 is geen accountantscontrole toegepast. Derhalve zijn de in de winst-en-verliesrekening ter vergelijking opgenomen bedragen niet gecontroleerd.

Purmerend, 24 april 2014

Hilgers+Co
Accountants en Belastingadviseurs



S. de Boer RA