

Jaarrekening 2016

Stichting Open State Foundation
te Amsterdam

<u>Inhoudsopgave</u>	pagina
1. JAARREKENING 2016	3
1.1 Balans per 31 december 2016	4
1.2 Exploitatierekening over 2016	6
1.3 Toelichtingen	7
Overige gegevens	15
Controleverklaring	16

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(samenstellingsverklaring afgegeven, na resultaatbestemming)

ACTIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa:		
Inventaris en apparatuur	7.085	7.741
	<u>7.085</u>	<u>7.741</u>
Financiële vaste activa:		
Deelnemingen	8.416	18.600
	<u>8.416</u>	<u>18.600</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa:		
Debiteuren	52.613	34.029
Overige vorderingen en overlopende activa	11.908	16.022
	<u>64.521</u>	<u>50.051</u>
Liquide middelen	114.444	78.248
	<u><u>194.466</u></u>	<u><u>154.640</u></u>

	<u>PASSIVA</u>	
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
KAPITAAL		
Overige reserves	92.528	68.122
	<u>92.528</u>	<u>68.122</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	52.677	13.102
Belastingen	8.802	18.738
Overige schulden en overlopende passiva	40.459	54.678
	<u>101.938</u>	<u>86.518</u>
	<u><u>194.466</u></u>	<u><u>154.640</u></u>

1.2 EXPLOITATIEREKENING OVER 2016

(samenstellingsverklaring afgegeven)

	2016	Begroting 2016	Afwijking t.o.v. begroting	2015
Omzet	472.953			412.770
Overige opbrengsten	16.857			17.586
	<u>489.810</u>			<u>430.356</u>
Kostprijs omzet	84.546	103.626	-18%	108.891
Brutomarge	405.264	-103.626	-491%	321.465
Personeelskosten	312.766	285.431	10%	293.410
Afschrijvingen	2.578	812	217%	1.810
Overige bedrijfskosten	57.714	22.088	161%	55.303
	<u>373.058</u>	<u>308.331</u>	21%	<u>350.523</u>
Operationeel resultaat	32.206			-29.058
Financiële baten en lasten	2.383	930	156%	358
Resultaat deelnemingen	<u>-10.183</u>		0%	<u>0</u>
Exploitatieresultaat	<u>24.406</u>			<u>-28.700</u>
Het overschot is als volgt bestemd:				
Toegevoegd aan Overige reserves	<u>24.406</u>			<u>-28.700</u>

1.3 TOELICHTINGEN

Stichting Open State Foundation is statutair gevestigd te Amsterdam en geregistreerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 816078105.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Open State Foundation bestaan uit:

Het bevorderen van democratische transparantie, verantwoording en participatie tussen burgers, politiek en de overheid.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 voor Organisaties zonder winststreven zoals gepubliceerd door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Algemeen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs verminderd met de op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingprijs.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van de vennootschap.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Onderhanden projecten

Onderhanden projecten worden gewaardeerd tegen de direct bestede kosten dan wel de lagere opbrengstwaarde. Vooruitbetalingen door opdrachtgevers worden in mindering gebracht op de waarde van onderhanden projecten, voor zover deze de investeringen in de betreffende werken niet overschrijden. Voorzienbare verliezen op onderhanden projecten worden in mindering gebracht op de waarde van het onderhanden projecten.

Vorderingen

Kortlopende vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, indien nodig onder een aftrek van een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.
Alle onder de kortlopende vorderingen opgenomen bedragen hebben een looptijd van minder dan een jaar.

Kortlopende schulden

Alle onder de kortlopende schulden opgenomen bedragen hebben een looptijd van minder dan een jaar.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet en de wijzigingen in onderhanden werk, de overige bedrijfsopbrengsten en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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.

Deze kosten worden opgenomen in dezelfde periode als waarin de bijbehorende omzet is verantwoord.

Afschrijvingen

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.

Bedrijfskosten

Bedrijfskosten worden verantwoord in de periode waarop ze betrekking hebben.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

ACTIVA

<u>Inventaris en apparatuur</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Boekwaarde per 1 januari	7.741	3.431
Investeringsboekjaar	1.922	8.107
Afschrijvingen boekjaar	-2.578	-3.797
Boekwaarde per 31 december	<u>7.085</u>	<u>7.741</u>
Cumulatieve investeringen	13.235	11.313
Cumulatieve afschrijvingen	-6.150	-3.572
Boekwaarde per 31 december	<u>7.085</u>	<u>7.741</u>

Voor de vaste activa worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

Inventaris en apparatuur	20%
--------------------------	-----

Deelnemingen

In de volgende vennootschappen wordt deelgenomen door Stichting Open State Foundation

<u>Naam</u>	<u>Vestigingsplaats</u>	<u>Belang</u>	<u>Waardering</u>
Het Nieuwe Stemmen Exploitatie b.v.	Opijnen	20%	3.318
1848 B.V.	Utrecht	20%	5.098
			<u>8.416</u>

Het verloop van de post deelnemingen is als volgt:	2016	2015
Boekwaarde per 1 januari	18.600	3.600
Verwerving deelneming	0	15.000
Resultaat deelneming	-10.184	0
Dividend deelneming	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>8.416</u>	<u>18.600</u>

<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Nog te factureren omzet	8.558	8.086
Borgsommen	1.298	1.298
Vooruitbetaling Marinewerf Linkeroever	195	0
Nog te ontvangen bedragen	51	627
Vooruitbetaalde kosten	1.806	5.836
Voorschotten personeel	0	175
	<u>11.908</u>	<u>16.022</u>

<u>Liquide middelen</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
ABN AMRO Bank 490685897 (RC)	63.145	7.024
ABN AMRO Bank 58.72.26.692 (Spaar)	51.348	71.271
Tussenrekening Credit Card	-49	-47
	<u>114.444</u>	<u>78.248</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de vennootschap.

PASSIVA

Kapitaal

Het verloop van de overige reserves is als volgt:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo per 1 januari	68.122	96.822
Resultaatbestemming boekjaar	24.406	-28.700
Saldo per 31 december	<u><u>92.528</u></u>	<u><u>68.122</u></u>

<u>Belastingen</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Loonbelasting	8.883	8.346
Omzetbelasting	-81	10.392
	<u><u>8.802</u></u>	<u><u>18.738</u></u>

Overige schulden en overlopende passiva

Nagekomen kosten	3.509	7.364
Vooruitgefactureerde omzet	17.306	13.845
Vooruitontvangen bedragen	0	13.187
Reservering vakantiegeld	13.470	10.455
Reservering vakantiedagen	4.424	1.527
Reservering prijzengeld	1.750	8.300
	<u><u>40.459</u></u>	<u><u>54.678</u></u>

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2016

<u>Omzet</u>	2016	begroting 2016	2015
Opbrengsten projecten	331.297		279.457
Stichting Adessium	141.656		133.313
	<u>472.953</u>		<u>412.770</u>
 <u>Overige opbrengsten</u>			
Overige opbrengsten	16.857		17.586
	<u>16.857</u>		<u>17.586</u>
 <u>Kostprijs omzet</u>			
Werk derden	63.936	84.936	64.945
Kosten prijzengeld	16.250	18.564	38.650
Kosten catering	226		3.161
Kosten zaalhuur	2.102		2.135
Kosten marketing projectspecifiek	2.032	126	0
	<u>84.546</u>	<u>103.626</u>	<u>108.891</u>
 <u>Personeelskosten</u>			
Brutolonen	248.148	280.053	220.722
Toeslagen / extra loon	6.905		5.000
Vakantiegeld	3.474		18.234
Werknemersverzekeringen en ZVW	40.045		38.796
Kosten vakantiedagen	2.899		2.428
Kantinekosten	441		323
Kostenvergoedingen	480		480
Reiskostenvergoeding	7.356		5.787
Overige personeelskosten	3.018	5.378	1.640
	<u>312.766</u>	<u>285.431</u>	<u>293.410</u>
 <u>Afschrijvingen</u>			
Inventaris en apparatuur	2.578	812	1.810
	<u>2.578</u>	<u>812</u>	<u>1.810</u>

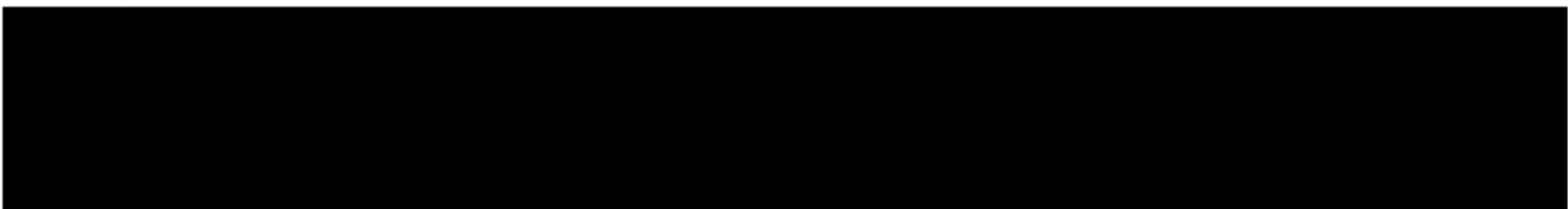
<u>Overige bedrijfskosten</u>	begroting		2015
	2016	2016	
Huisvestingskosten	17.695	8.947	17.253
Autokosten	11	0	0
Kantoorkosten	10.514	3.348	11.105
Verkoopkosten	9.703	120	6.537
Algemene kosten	19.791	9.673	20.408
	57.714	22.088	55.303
<i>Huisvestingskosten:</i>			
Huur	16.211		15.051
Schoonmaakkosten	1.213		221
Kleine aanschaffingen	41		304
Overige huisvestingskosten	230		1.677
	17.695		17.253
<i>Autokosten:</i>			
Overige autokosten	11		0
	11		0
<i>Kantoorkosten:</i>			
Kantoorbenodigdheden	354		3.031
Vakliteratuur	58		0
Kosten automatisering	5.846		5.959
Kosten telefoon en internet	682		438
Overige verzerkeringen	3.574		1.677
	10.514		11.105
<i>Verkoopkosten:</i>			
Representatiekosten	288		92
Relatiegeschenken	75		573
Reis- en verblijfkosten (hotel)	9.340		5.872
	9.703		6.537
<i>Algemene kosten:</i>			
Accountants- en administratiekosten	7.350		6.178
Boetes Belastingdienst	80		0
Juridische kosten	8		540
Marketing kosten	2.120		0
Advieskosten	10.250		13.522
Overige algemene kosten	-17		168
	19.791		20.408

<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Financiële baten:		
Opbrengsten uit dwangsommen	2.520	0
Overige financiële baten	51	628
	<u>2.571</u>	<u>628</u>
Financiële lasten:		
Bankrente	188	224
Overige financiële lasten	0	46
	<u>188</u>	<u>270</u>
Saldo financiële baten en lasten	<u><u>2.383</u></u>	<u><u>358</u></u>

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

Amsterdam, 2017

Bestuur:



J. van Grieken

N. Buur

M. Paapst

C. Roodink

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Open State Foundation

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Onze oordeelonthouding

Wij hebben opdracht gekregen de jaarrekening 2016 van Stichting Open State Foundation te Amsterdam te controleren.

Wij geven geen oordeel over de getrouwheid van de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening van de stichting. Vanwege het belang van de overweging beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel bij de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening te kunnen verkrijgen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de exploitatierekening over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze oordeelonthouding

Gegeven de aard van de activiteiten en de omvang van de stichting kan de interne organisatie niet op economisch verantwoorde wijze zodanig worden ingericht dat door accountantscontrole op rationele wijze de vereiste zekerheid kan worden verkregen over de volledigheid van de omzet en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten, die zijn opgenomen in de jaarrekening van de stichting.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Open State Foundation zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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 het belang van de beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons oordeel te kunnen baseren.

Amsterdam, 15 december 2017

BronMazars



Kees Leijts
Registeraccountant