

Concept - Jaarrekening 2018

**Stichting Open State Foundation**  
te Amsterdam

CONCEPT - 5 april 2019

Uitsluitend voor intern gebruik

**JAARREKENING 2018**

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

**ACTIVA**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>VASTE ACTIVA</b>		
Materiële vaste activa:		
Inventaris en apparatuur	24.207	6.292
	<u>24.207</u>	<u>6.292</u>
Financiële vaste activa:		
Deelnemingen	13.292	13.292
	<u>13.292</u>	<u>13.292</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Vorderingen en overlopende activa:		
Debiteuren	-9.393	103.805
Belastingen	6.238	0
Overige vorderingen en overlopende activa	17.946	110.217
	<u>14.791</u>	<u>214.022</u>
Liquide middelen	202.959	102.028
	<u><u>255.249</u></u>	<u><u>335.634</u></u>

	<b>PASSIVA</b>	
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>STICHTINGSVERMOGEN</b>		
Stichtingsvermogen	103.188	103.647
	<u>103.188</u>	<u>103.647</u>
 <b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Crediteuren	23.906	14.188
Belastingen	8.750	32.645
Overige schulden en overlopende passiva	119.405	185.154
	<u>152.061</u>	<u>231.987</u>
	 <u><b>255.249</b></u>	 <u><b>335.634</b></u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	realisatie 2018	begroting 2018	realisatie 2017
Omzet	463.878	0	418.723
Overige opbrengsten	117.335	0	99.399
	<u>581.213</u>	<u>0</u>	<u>518.122</u>
Directe projectlasten	<u>171.451</u>	<u>96.000</u>	<u>98.542</u>
<b>Brutowinst</b>	<b>409.762</b>	<b>-96.000</b>	<b>419.580</b>
Personeelskosten	331.252	305.000	342.878
Afschrijvingen	3.900	2.256	2.446
Overige bedrijfskosten	74.850	41.148	67.911
	<u>410.002</u>	<u>348.404</u>	<u>413.235</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-240</b>	<b>-444.404</b>	<b>6.345</b>
Financiële baten en lasten	-219	-120	-102
Resultaat deelnemingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.876</u>
<b>Nettoresultaat</b>	<b><u>-459</u></b>	<b><u>-444.524</u></b>	<b><u>11.119</u></b>

Het nettoresultaat is onttrokken aan het stichtingsvermogen.

### 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 gepubliceerde door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

#### **Het gebruik van schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur over verschillende zaken een oordeel vormt en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, zal de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen worden bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in de toekomstige periode waarvoor de herziening gevolgen heeft.

#### **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.

#### 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 2018**ACTIVA

<u>Inventaris en apparatuur</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Boekwaarde per 1 januari	6.292	7.085
Investerings boekjaar	21.815	1.653
Desinvesteringen boekjaar	0	-2.239
Afschrijvingen boekjaar	-3.900	-2.446
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	0	2.239
Boekwaarde per 31 december	<b><u>24.207</u></b>	<b><u>6.292</u></b>
Cumulatieve investeringen	34.464	12.649
Cumulatieve afschrijvingen	-10.257	-6.357
Boekwaarde per 31 december	<b><u>24.207</u></b>	<b><u>6.292</u></b>

Voor de vaste activa worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

Inventaris en apparatuur 20%

Deelnemingen

In de volgende vennootschappen wordt deelgenomen door Stichting Open State

<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%	9.974
			<b><u>13.292</u></b>

Het verloop van de post deelnemingen is als volgt:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Boekwaarde per 1 januari	13.292	8.416
Resultaat deelneming	0	4.876
Boekwaarde per 31 december	<b><u>13.292</u></b>	<b><u>13.292</u></b>

<u>Belastingen</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>Amsterdam</u>
Omzetbelasting	6.238	0
	<b><u>6.238</u></b>	<b><u>0</u></b>

<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Nog te factureren omzet	13.515	65.430
Nog te ontvangen subsidie	0	41.000
Borgsommen	1.298	1.298
Vooruitbetaling Marinewerf Linkeroever	0	0
Nog te ontvangen bedragen	0	0
Vooruitbetaalde kosten	3.133	2.489
	<b><u>17.946</u></b>	<b><u>110.217</u></b>
<u>Liquide middelen</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
ABN AMRO Bank 490685897 (RC)	122.059	39.224
ABN AMRO Bank 58.72.26.692 (Spaar)	80.900	62.899
Tussenrekening Credit Card	0	-95
	<b><u>202.959</u></b>	<b><u>102.028</u></b>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de vennootschap.

PASSIVAStichtingsvermogen

Het verloop van het stichtingsvermogen is als volgt:	2018	2017
Saldo per 1 januari	103.647	92.528
Resultaatbestemming boekjaar	-459	11.119
Saldo per 31 december	<b>103.188</b>	<b>103.647</b>

<u>Belastingen</u>	31-12-2018	31-12-2017
Loonbelasting	8.750	12.598
Omzetbelasting	0	20.047
	<b>8.750</b>	<b>32.645</b>

Overige schulden en overlopende passiva

Nagekomen kosten	11.217	4.175
Pensioenspremie	0	28.039
Nog te versturen creditnota's	0	32.752
Vooruitgefactureerde omzet	0	49.823
Vooruitontvangen subsidies	26.295	35.189
Vooruitontvangen bijdragen	25.000	9.600
Reservering vakantiegeld	16.538	15.497
Reservering vakantiedagen	3.055	2.579
Reservering prijzengeld	37.300	7.500
	<b>119.405</b>	<b>185.154</b>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen*Huurverplichtingen:*

Tot 31 maart 2019 wordt er een ruimte gehuurd aan de Kattenburgerstraat 5 te Amsterdam. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt 12.632 exclusief servicekosten. Er is een waarborgsom van € 1.369 gestort.

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018**

	realisatie 2018	begroting 2018	realisatie 2017
<u>Omzet</u>			
Opbrengsten projecten	388.878	0	305.692
Stichting Adessium	75.000	0	113.031
	<b>463.878</b>	<b>0</b>	<b>418.723</b>
<u>Overige opbrengsten</u>			
Diverse kleine projecten en/of bijdragen	117.335	0	99.399
	<b>117.335</b>	<b>0</b>	<b>99.399</b>
<u>Directe projectlasten</u>			
Werk derden	148.518	60.000	76.843
Kosten prijzengeld	0	36.000	15.000
Kosten inkopen	13.265	0	2.509
Kosten catering	0	0	414
Kosten zaalhuur	3.702	0	0
Kosten marketing projectspecifiek	2.550	0	3.591
Kosten diversen	3.416	0	185
	<b>171.451</b>	<b>96.000</b>	<b>98.542</b>
<u>Personeelskosten</u>			
Brutolonen	254.837	300.000	238.708
Toeslagen / extra loon	21.507	0	23.846
Sociale lasten	48.349	0	44.797
Kosten vakantiedagen	476	0	-1.784
Kantinekosten	878	0	671
Vrijwilligersvergoeding	0	0	750
Ontvangen ziekengeld	-15.181		0
Pensioenlasten	14.656	0	28.039
Kostenvergoedingen	240	0	2.950
Reiskostenvergoeding	2.892	0	3.495
Overige personeelskosten	2.598	5.000	1.406
	<b>331.252</b>	<b>305.000</b>	<b>342.878</b>

Het gemiddeld aantal FTE bedraagt in 2018: xxx (2018: 5,3).

	realisatie 2018	begroting 2018	realisatie 2017
<u>Afschrijvingen</u>			
Inventaris en apparatuur	3.900	2.256	2.446
	<b>3.900</b>	<b>2.256</b>	<b>2.446</b>
<u>Overige bedrijfskosten</u>			
Huisvestingskosten	21.019	17.988	16.391
Kantoorkosten	11.999	5.160	12.233
Verkoopkosten	7.369	6.720	11.951
Algemene kosten	34.463	11.280	27.336
	<b>74.850</b>	<b>41.148</b>	<b>67.911</b>
<i>Huisvestingskosten:</i>			
Huur	19.550	15.600	14.847
Schoonmaakkosten	1.224	588	1.132
Kleine aanschaffingen	63	600	169
Overige huisvestingskosten	182	1.200	243
	<b>21.019</b>	<b>17.988</b>	<b>16.391</b>
<i>Kantoorkosten:</i>			
Kantoorbenodigdheden	936	600	128
Automatisering	6.193	2.400	7.706
Telefoon en internet	583	360	625
Verzekeringen	4.287	1.800	3.775
	<b>11.999</b>	<b>5.160</b>	<b>12.234</b>
<i>Verkoopkosten:</i>			
Representatiekosten	2.162	120	921
Relatiegeschenken	0	600	59
Reis- en verblijfkosten (hotel)	70	6.000	6.545
Reis- en verblijfkosten (transport)	132	0	965
Reis- en verblijfkosten (diversen)	5.005	0	3.461
	<b>7.369</b>	<b>6.720</b>	<b>11.951</b>

	realisatie 2018	begroting 2018	realisatie 2017
<i>Algemene kosten:</i>			
Accountants- en administratiekosten	23.169	6.000	12.922
Juridische kosten	0	600	1.135
Marketing kosten	4.358	4.680	1.521
Advieskosten	6.795	0	11.630
Overige algemene kosten	141	0	128
	<b>34.463</b>	<b>11.280</b>	<b>27.336</b>
 <u>Financiële baten en lasten</u>			
Financiële baten:			
Opbrengsten uit dwangsommen	0	0	0
Overige financiële baten	0	0	51
	0	0	51
Financiële lasten:			
Bankrente	219	120	153
	219	120	153
Saldo financiële baten en lasten	<b>-219</b>	<b>-120</b>	<b>-102</b>

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

Amsterdam, ..... 2019

Bestuur:

.....  
A. Zijlstra.....  
N. Buur.....  
C. Roodink.....  
M. Paapst

**Overige gegevens**

CONTROLEVERKLARING