
Financieel verslag 2021

Stichting Open State Foundation

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	8
Kengetallen	10
Fiscale positie	11
BESTUURSVERSLAG	12
Bestuursverslag	13
JAARREKENING	14
Balans	15
Staat van baten en lasten	16
Toelichting op de jaarrekening	17
Toelichting op de balans	23
Toelichting op de staat van baten en lasten	29

Financieel verslag

Stichting Open State Foundation

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit drie delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: Het bestuursverslag

Het bestuursverslag staat op de website van de stichting.

Deel 3: De jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten en een toelichting hierop.

Op het moment van vaststellen van het jaarverslag wordt het bestuur gevormd door:

Voorzitter: A.A. Zijlstra

Penningmeester: R.C. Brave

Algemeen lid bestuur: L.N. Kalshoven

Algemeen lid bestuur: K. Verhoeven

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Stichting Open State Foundation

De jaarrekening van Stichting Open State Foundation te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Open State Foundation.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Amsterdam, 2 juni 2022

Kop of Munt B.V.
Kees Leijs RA

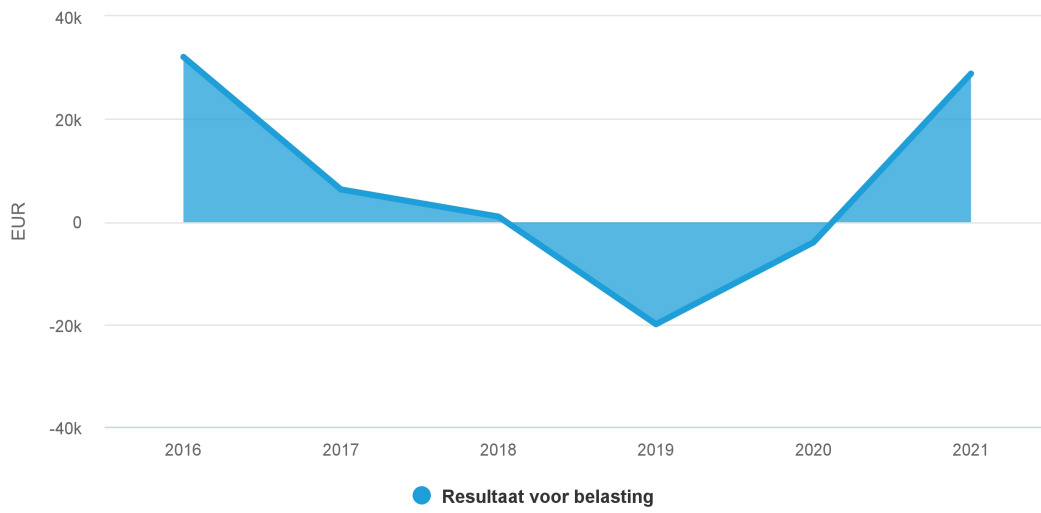
Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2021	% Omzet	2020	% Omzet	Verschil	%
Omzet	424.100	100,0%	293.360	100,0%	130.740	44,6%
Kostprijs van de omzet	14.471	3,4%	16.618	5,7%	-2.147	-12,9%
Brutomarge	409.628	96,6%	276.742	94,3%	132.887	48,0%
Overige bedrijfsopbrengsten	71.982	17,0%	99.483	33,9%	-27.501	-27,6%
Personeelskosten	384.781	90,7%	326.079	111,2%	58.702	18,0%
Overige personeelskosten	2.893	0,7%	4.963	1,7%	-2.070	-41,7%
Werkkostenregeling	2.038	0,5%	1.175	0,4%	863	73,4%
Afschrijvingen	5.237	1,2%	5.702	1,9%	-465	-8,2%
Huisvestingskosten	18.351	4,3%	18.425	6,3%	-75	-0,4%
Verkoopkosten	4.438	1,0%	499	0,2%	3.938	789,4%
Kantoorkosten	5.596	1,3%	7.017	2,4%	-1.422	-20,3%
Algemene kosten	29.457	6,9%	16.432	5,6%	13.025	79,3%
Totaal kosten	452.791	106,8%	380.292	129,6%	72.499	19,1%
Resultaat voor belasting	28.820	6,8%	-4.067	-1,4%	32.887	808,6%
Resultaat deelnemingen	8.444	2,0%	5.992	2,0%	2.452	40,9%
Resultaat na belasting	37.264	8,8%	1.925	0,7%	35.339	1.835,8%

Resultaat verloop



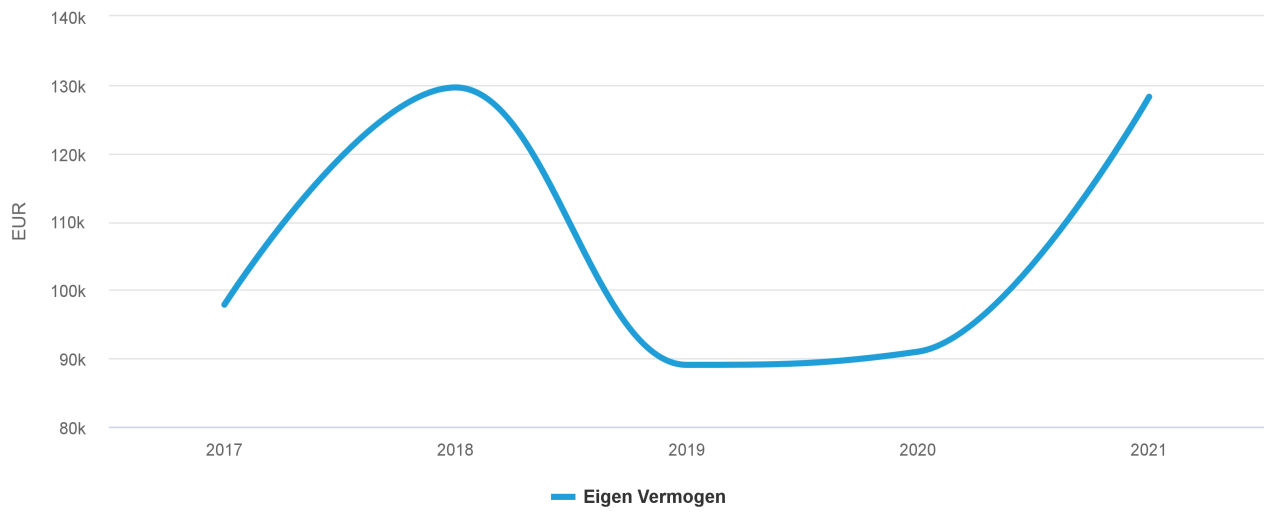
Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2021	% balans	31-12-2020	% balans
Materiële vaste activa	9.302	2,9%	13.971	4,2%
Financiële vaste activa	31.389	9,8%	25.057	7,5%
Vaste activa	40.691	12,7%	39.028	11,6%
Vorderingen	53.187	16,5%	67.332	20,0%
Liquide middelen	227.565	70,8%	229.594	68,3%
Vlottende activa	280.752	87,3%	296.926	88,4%
Activa	321.444	100,0%	335.954	100,0%
Kapitaal stichting	90.963	28,3%	89.038	26,5%
Onverdeelde winst	37.264	11,6%	1.925	0,6%
Eigen vermogen	128.227	39,9%	90.963	27,1%
Langlopende schulden	49.238	15,3%	0	0,0%
Kortlopende schulden	143.979	44,8%	244.992	72,9%
Passiva	321.444	100,0%	335.954	100,0%

Eigen vermogen verloop



Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2021 en winst-en-verliesrekening over 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2021	2020	2019	2018	2017
Werkkapitaal	136.773	51.935	50.935	90.796	76.953
Quick ratio	1,95	1,21	1,39	1,80	1,51
Current ratio	1,95	1,21	1,39	1,80	1,51
Solvabiliteit (EV/TV)	39,9%	27,1%	40,8%	53,3%	39,5%

Fiscale positie

De stichting is vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting.

Bestuursverslag

Stichting Open State Foundation

Bestuursverslag

Ondanks de coronacrisis creëerden we impact in 2021

Het afgelopen jaar kun je gerust een crisisjaar noemen. Natuurlijk was er de coronacrisis die toch ook weer in 2021 het normale leven op z'n kop zette. Maar er was ook een politieke crisis: vrijwel het hele jaar, vanaf 15 januari, hadden we geen missionair kabinet in Nederland. En dat had een reden. De toeslagenaffaire en de gesloten en onwaarachtige houding rondom de kabinetsformatie leidde tot afname van vertrouwen in politiek en bestuur, en tot de roep om een nieuwe bestuurscultuur. Een open en transparante overheid is harder nodig dan ooit.

Gelukkig wordt dit besef nu breed gedeeld. Net als het belang van digitalisering, getuige de nieuwe Commissie Digitale Zaken in de Tweede Kamer. En gelukkig is er de Open State Foundation. Wij zetten ons al bijna tien jaar in voor een (digitaal) open overheid. Dat is hard nodig. Want het besef is er zeker, maar zo'n nieuwe open bestuurscultuur is er nog niet zo snel. Daarvoor moesten wij ook weer in 2021 veel doen: developen, adviseren, bepleiten.

Ergens vind ik het een klein wonder dat we ondanks de coronacrisis, die met z'n lockdown contacten onderling binnen het team en contacten met maatschappelijke partners behoorlijke beperkte, toch heel veel hebben gedaan en bereikt in 2021. Onze impact was er niet minder om. We bereikten de voorpagina's van kranten met onze inzet om de lobby in Nederland transparant te krijgen. We waren de opening van het NOS Journaal omdat we de verkiezingsuitslagen open maakten en fouten ontdekten. We zorgden voor toegankelijke verkiezingen door alle stembureaus en afgiftepunten in kaart te brengen. We motiveerden het Ministerie van BZK zich te bewegen richting open inkopen. We bouwden een datadashboard voor lokale journalisten en een online-atlas om de implementatie van het UBO-register met andere landen te kunnen vergelijken. We mobiliseerde met onze internationale partners meer dan 100 organisaties om de Europese Commissie vaart te laten maken met de Open Data Richtlijn. We twitterden actief, zorgden iedere maand voor een nieuwsbrief, schreven opinieartikelen en zaten af en toe in een panel.

Dat alles deden we op basis van een nieuwe strategie, met het motto Rebel & Partner. Die strategie hebben we begin 2021 geïntroduceerd en is in ieder geval tot en met 2023 onze leidraad. In de strategie hebben we onder andere afgesproken meer aandacht te geven aan communicatie, aan het beïnvloeden van de politiek-maatschappelijke agenda en aan acquisitie (donoren en fondsen). Want ook dat laatste is belangrijk; onze idealistische missie moet een solide financiële basis hebben. Het jaar 2021 was ook in die zin een goed jaar.

Kijk verder in meer detail wat we in 2021 hebben gedaan op onze website waar het volledige bestuursverslag staat – en doe ook in 2022 met ons mee!

Serv Wiemers, Directeur

Jaarrekening

Stichting Open State Foundation

Balans

Voor resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa	9.302	13.971
Financiële vaste activa	31.389	25.057
	40.691	39.028
Vlottende activa		
Vorderingen	53.187	67.332
Liquide middelen	227.565	229.594
	280.752	296.926
Activa	321.444	335.954

Balans passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Kapitaal stichting	90.963	89.038
Onverdeelde winst	37.264	1.925
	128.227	90.963
Langlopende schulden	49.238	0
Kortlopende schulden	143.979	244.992
Passiva	321.444	335.954

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten incl. begroting

	Verslag jaar		Begroting		Vorig jaar
	2021		2021		2020
Omzet	424.100	482.000		293.360	
Kostprijs van de omzet	14.471	0		16.618	
Brutomarge	409.628		482.000		276.742
Overige bedrijfsopbrengsten	71.982		0		99.483
Personeelskosten	384.781	416.509		326.079	
Overige personeelskosten	2.893	6.991		4.963	
Werkkostenregeling	2.038	1.500		1.175	
Afschrijvingen	5.237	5.000		5.702	
Huisvestingskosten	18.351	19.317		18.425	
Verkoopkosten	4.438	584		499	
Kantoorkosten	5.596	7.358		7.017	
Algemene kosten	29.457	18.741		16.432	
Totaal kosten	452.791		476.000		380.292
Resultaat voor belasting	28.820		6.000		-4.067
Resultaat deelnemingen	8.444		0		5.992
Resultaat na belasting	37.264		6.000		1.925

Resultaatbestemming

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2021		2020
Resultaat			
Stichtingskapitaal	37.264	1.925	
	37.264		1.925

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

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

Continuïteit

In 2021 heeft de stichting te maken gehad met de gevolgen van de Corona crisis. Dit heeft voor de stichting geresulteerd in een omzetsdaling. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de stichting. In het verleden is er echter een financiële buffer opgebouwd. Deze buffer tezamen met de van de overheid ontvangen steun zorgt ervoor dat wij verwachten de activiteiten te kunnen blijven voortzetten. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Open State Foundation is feitelijk en statutair gevestigd te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 02094171.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Open State Foundation zich verschillende oordelen en schattingen 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, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting Open State Foundation worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de

presentatievaluta van Stichting Open State Foundation. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Grondslagen van financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting Open State Foundation in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

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.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde. Afwaardering vindt plaats ten laste van de winst-en-verliesrekening.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Grondslagen van bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Grondslagen van projecten

De post onderhanden projecten in opdracht van derden bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten, toegerekende winst (voor zover betrouwbaar kan worden vastgesteld), en indien van toepassing, verwerkte verliezen en reeds gedeclareerde termijnen. Onderhanden projecten worden afzonderlijk in de balans onder vlottende activa gepresenteerd.

Indien het een creditstand vertoont worden deze gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Uitgaven voor projectkosten voor nog niet verrichte prestaties worden opgenomen onder de voorraden.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslagen van omzet

Algemeen

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.

Projectopbrengsten en projectkosten

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de winst- en verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de winst- en verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten.

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet.

De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten.

Grondslagen van overheidssubsidies

De stichting heeft in 2021 NOW-subsidie ontvangen. Hoewel deze subsidie is te kenmerken als een exploitatiesubsidie en draagt bij aan de loonkosten. Op basis hiervan zou de subsidie toegerekend moeten worden aan de periodes waarin de loonkosten zijn gemaakt. De hoogte van de subsidie is echter afhankelijk van het omzetverlies. De maanden waarover het omzetverlies wordt berekend kan afwijken van de maanden waarin de loonkosten worden gemaakt. Hierdoor kan de situatie ontstaan dat de subsidie wordt verantwoord in maanden waarin geen omzetverlies is geleden. De subsidie is daarom toegerekend aan de periodes waarin het omzetverlies is geleden.

Grondslagen van bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Stichting Open State Foundation heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Open State Foundation verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslagen van 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 verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Grondslagen van resultaat deelnemingen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Stichting Open State Foundation wordt toegerekend.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa		
Inventaris	9.302	13.971
	9.302	13.971

Financiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Financiële vaste activa		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	30.090	23.758
Betaalde borgsommen	1.298	1.298
	31.389	25.057

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Deelneming "Het nieuwe stemmen"	0	3.318
Deelneming 1848 B.V.	30.090	20.440
	30.090	23.758

Het nieuwe stemmen is in 2021 geliquideerd. Na ontvangst van een laatste uitkering ten bedrage van €2.112 is er een negatief resultaat van € 1.206 ten laste van het resultaat gebracht.

Betaalde borgsommen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Betaalde borgsommen		
Betaalde borgsommen	1.298	1.298
	1.298	1.298

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen		
Debiteuren	39.930	39.857
Overlopende activa	13.257	27.475
	53.187	67.332

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren		
Debiteuren	39.930	39.857
	39.930	39.857

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overlopende activa		
Nog te ontvangen NOW	4.851	18.634
Overige overlopende activa	8.406	8.841
	13.257	27.475

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	227.565	229.594
	227.565	229.594

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Tegoeden op bankrekeningen		
Rekening-courant bank	110.163	112.192
(Bedrijfs)sparrekening	117.402	117.402
	227.565	229.594

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Kapitaal stichting	90.963	89.038
Onverdeelde winst	37.264	1.925
	128.227	90.963

Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Langlopende schulden		
Coronaschulden nog te betalen belastingen	49.238	0
	49.238	0

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen maar opgenomen onder de kortlopende schulden. Alle leningen zijn afgesloten in euro's. Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 8.638 (2020: € 0) een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden		
Crediteuren	-2.504	59.313
Belastingen en premies sociale verzekeringen	25.264	10.631
Onderhanden projecten	73.307	151.322
Salarisverwerking	26.688	20.224
Overige schulden	4.496	0
Overlopende passiva	16.727	3.501
	143.979	244.992

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. In de kortlopende schulden is begrepen de aflossingsverplichting coronaschulden aan de belastingdienst voor de komende 12 maanden. De aflossingsverplichting gaat in op 1 oktober 2022.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	16.471	2.634
Loonheffing	8.793	7.997
	25.264	10.631

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Salarisverwerking		
Reservering vakantiegeld	13.571	11.865
Reservering vakantiedagen	13.117	8.358
	26.688	20.224

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden		
Terug te betalen TVL	1.905	0
Kortlopend deel van coronaschulden	2.591	0
	4.496	0

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten huur	13.227	0
Nog te betalen accountants- en advieskosten	3.500	3.501
	16.727	3.501

In 2021 is de verhuurder door een administratief probleem niet in staat geweest om gedurende de laatste 9 maanden van het jaar facturen te sturen en de huurbedragen te incasseren. De verwachting is dat in de loop van het 2e kwartaal 2022 de facturatie en huur incasso weer op gang komt en dat de achterstand zal moeten worden ingelopen.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Met ingang van 1 april 2015 is er een ruimte gehuurd op de Marinewerf, Kattenburgerstraat 5 te Amsterdam. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 18.000 (exclusief BTW). Het contract is met ingang van april 2021 verlengd voor een periode van 2 jaar. Er is een waarborgsom van € 1.298 gestort.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Omzet

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Omzet			
Opbrengst kleine projecten	600	0	0
Opbrengsten projecten	118.779	168.700	140.625
Opbrengsten subsidies	303.178	313.300	151.592
Opbrengsten donaties	1.543	0	1.142
	424.100	482.000	293.360

Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Kostprijs van de omzet			
Inkoopwaarde van de omzet	14.471	0	16.618
	14.471	0	16.618

Overige bedrijfsopbrengsten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Overige bedrijfsopbrengsten			
Ontvangen NOW	57.866	0	99.483
Ontvangen TVL	14.116	0	0
	71.982	0	99.483

Totaal kosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Totaal kosten			
Personeelskosten	384.781	416.509	326.079
Overige personeelskosten	2.893	6.991	4.963
Werkkostenregeling	2.038	1.500	1.175
Afschrijvingen	5.237	5.000	5.702
Huisvestingskosten	18.351	19.317	18.425
Verkoopkosten	4.438	584	499
Kantoorkosten	5.596	7.358	7.017
Algemene kosten	29.457	18.741	16.432
	452.791	476.000	380.292

Personeelskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	299.236	319.530	250.272
Sociale lasten	51.434	66.569	52.036
Pensioenlasten	34.111	30.410	23.771
	384.781	416.509	326.079

Gedurende het jaar 2021 waren 6,24 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 5,34).

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Lonen en salarissen			
Bruto-loon	276.309	291.145	232.151
Vakantiegeld	27.276	28.385	18.121
Ontvangen WBSO	-4.349	0	0
	299.236	319.530	250.272

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Overige personeelskosten			
Kantinekosten	538	0	0
Vergoeding reiskosten	841	2.000	1.901
Wervingskosten	639	1.500	1.700
Overige personeelskosten	875	3.491	1.362
	2.893	6.991	4.963

Werkkostenregeling

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Werkkostenregeling			
Werkkosten vrije ruimte	2.038	1.500	1.175
	2.038	1.500	1.175

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.237	5.000	5.702
	5.237	5.000	5.702

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Huisvestingskosten			
Betaalde huur	17.637	18.310	17.545
Schoonmaakkosten	714	1.007	965
Overige huisvestingskosten	0	0	-85
	18.351	19.317	18.425

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	3.901	564	480
Representatiekosten	537	20	19
	4.438	584	499

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	111	300	286
Telefoon en internet	72	75	72
Kosten automatisering	5.413	6.983	6.660
	5.596	7.358	7.017

Algemene kosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Algemene kosten			
Accountantskosten	14.084	2.498	2.155
Administratiekosten	7.283	12.000	10.192
Verzekeringen	2.441	3.305	3.152
Bankkosten	332	0	134
Betalingsverschillen	2	0	-38
Algemene kosten	5.315	938	836
	29.457	18.741	16.432

Resultaat deelnemingen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Resultaat deelnemingen			
Aandeel resultaat andere deelnemingen	8.444	0	5.992
	8.444	0	5.992