

CONCEPT

Jaarrekening 2022

Stichting Open Mind
Amsterdam

Inhoudsopgave:

1. Balans per 31 december 2022
2. Staat van baten en lasten over 2022
3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
4. Toelichting op de balans per 31 december 2022
5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022
6. Overige gegevens

CONCEPT

Stichting Open Mind, Amsterdam

1. BALANS PER

(vóór resultaatbestemming)

		<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	noot		
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(4.1)		-
Vlottende activa			
Debiteuren	(4.2)	122.337	29.386
Te vorderen omzetbelasting	(4.3)	-	3.685
<i>Liquide middelen</i>	(4.4)	187.665	93.013
		<u>310.002</u>	<u>126.084</u>
PASSIVA			
Reserves en fondsen			
	(4.4)		
Algemene reserve		-790	-790
Bestemmingsreserve inzake projecten		204.727	116.879
Saldo van baten en lasten		-	-
		203.937	116.089
Schulden op korte termijn			
Crediteuren		-	-
Omzetbelasting		20.720	
Overlopende passiva	(4.5)	<u>85.345</u>	<u>9.995</u>
		106.065	9.995
		<u>310.002</u>	<u>126.084</u>

CONCEPT

Stichting Open Mind, Amsterdam

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Baten			
Totaal baten	(5.1)	591.946	433.708
Lasten			
Besteed aan projecten	(5.2)	504.097	340.276
Afschrijvingskosten	(5.3)		-
Kosten beheer en administratie	(5.4)	3.965	4.795
Totaal lasten		<u>508.062</u>	<u>345.070</u>
Netto resultaat		83.883	88.638
Rentebaten		-	-
Rentelasten en overige bankkosten		<u>207</u>	<u>424</u>
Resultaat financiële baten en lasten		<u>-207</u>	<u>-424</u>
Saldo van baten en lasten		83.677	88.214
Doorbelaste overhead kosten aan projecten	(5.5)	4.172	5.218
Toevoeging bestemmingsreserve voor projecten		<u>-87.848</u>	<u>-93.432</u>
Saldo van baten en lasten na bestemmingsreserve		<u>-</u>	<u>-</u>

Stichting Open Mind, Amsterdam

3. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.1 Grondslagen van waardering

Algemeen

De Stichting is opgericht op 13 februari 2002 en heeft zich ten doel gesteld om op een creatieve wijze een zichtbare schakel te zijn tussen sociaal maatschappelijke onderwerpen en het publiek. Dit door het verwezenlijken van artistieke projecten en het vertellen van relevante verhalen in het openbare veld.

De Stichting is erkend als culturele ANBI instelling.

De Stichting is voor het opstellen van de jaarrekening gehouden aan Titel 9, Boek 2 BW artikel 10. De toegepaste waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, in het bijzonder richtlijn C2 voor kleine fondsenwervende organisaties alsmede de uitgangspunten van Titel 9, Boek 2 BW.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De waarderingsgrondslagen zijn hierna uiteengezet.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Impact coronacrisis

De uitbraak van het Covid-19-virus heeft wereldwijd tot een van de grootste crises van de laatste decennia geleid. De (gedeeltelijke) lockdowns hebben er onder meer toe geleid dat de bedrijfsactiviteiten in vele sectoren zijn geraakt. Bij het opstellen van deze jaarrekening (waaronder de continuïteitsveronderstelling) is de impact van Covid-19 op de activiteiten van de Stichting geanalyseerd en gewogen. Bij deze analyse is rekening gehouden met de neutrale impact van Covid-19 op de stichting in 2020 en de verwachte neutrale impact op de Stichting in 2021 en verder. Van belang is dat bij de bepaling van de verwachte impact op de Stichting in 2021 en verder, en dus ook de verwachte ontwikkeling in resultaat en liquiditeit, inherent een onzekerheid blijft bestaan ten aanzien van de duur van het Covid-19-virus en de daaruit voortvloeiende impact op de economie als geheel en op onze organisatie.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs (verrijingsprijs of vervaardigingsprijs), verminderd met de op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Het afschrijvingspercentage voor computerapparatuur is gesteld op 20%.

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde; waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders vermeld staan de liquide middelen geheel ter vrije beschikking.

Stichting Open Mind, Amsterdam

3.2 Grondslagen voor de resultaatbepaling

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 resultaten op transacties worden worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

CONCEPT

Stichting Open Mind, Amsterdam

4. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

4.1 Materiële vaste activa

	Computer apparatuur
Stand per 1 januari 2022	
Aanschaffingswaarde	2.499
Cumulatieve afschrijvingen	-2.499
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>-</u>
Mutaties	
Investerings	-
Desinvesteringen	-
Afschrijvingen	-
Saldo mutaties	<u>-</u>
Stand per 31 december 2022	
Aanschaffingswaarde	2.499
Cumulatieve afschrijvingen	-2.499
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>-</u>

4.2 Debiteuren

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Debiteuren	122.337	29.386
Voorziening debiteuren	-	-
	<u>122.337</u>	<u>29.386</u>

4.3 Omzetbelasting

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Aangifte 4e kwartaal		3.270
Suppletie aangifte 2020, te vorderen		415
	<u>-</u>	<u>3.685</u>

4.4 Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Bankrekening	187.560	92.908
Ondernemersdeposito	105	105
	<u>187.665</u>	<u>93.013</u>

Stichting Open Mind, Amsterdam

4.5 Reserves en fondsen

Het verloop van de posten behorende tot de reserves en fondsen gedurende het verslagjaar 2022 is als volgt:

	<u>Algemene reserve</u>	<u>Bestemmings- reserve inzake projecten</u>	<u>Saldo van baten en lasten na bestem- mingsreserve</u>	<u>Totaal</u>
Stand per 1 januari 2021	-790	116.879	-	116.089
Overige mutaties	-	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	-	87.848	-87.848	-
Saldo van baten en lasten	-	-	87.848	87.848
Stand per 31 december 2021	<u>-790</u>	<u>204.727</u>	<u>-</u>	<u>203.937</u>

Bestemmingsreserve inzake projecten

De bestemmingsreserve voor projecten wordt aangehouden ter dekking voor toekomstige verplichting uit hoofde van lopende projecten.

4.6 Overlopende passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Rekening-courant mevr. M. Bekker-Stoop	50	50
Rekening-courant Open Mind Amsterdam	500	500
Nog te betalen kosten	84.795	9.445
	<u>85.345</u>	<u>9.995</u>

CONCEPT

Stichting Open Mind, Amsterdam

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

5.1 Baten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Baten van bedrijven	164.625	22.453
Baten van subsidies van overheden	272.810	383.089
Baten van andere organisaties zonder winststreven	153.512	22.785
Som van de geworven baten	<u>590.947</u>	<u>428.327</u>
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	418	999
Overige baten	580	4.382
Totaal baten	<u>591.946</u>	<u>433.708</u>

5.2 Besteed aan projecten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Project "Open over Depressiviteit"	52.231	58.553
Project "WIJ doorbreken de cirkel van geweld"	149.990	99.940
Project "WIJ doorbreken de cirkel van geweld" 2 Nieuw	1.106	
Project "Open je Ogen"	47.631	33.763
Project "10 jaar later"	-	-
Project "Oud roze"	70.517	76.727
Project "De Nedelandse Opera"	-	9.486
Project "Legale Liefde"	15.555	61.808
Project "Amsterdam Zuid"	25.936	-
Project "AGOM"	86.051	-
Project "Kind van"	30.514	-
Project "Intersexe"	2.459	
Project "Weggecijferd"	22.108	
	<u>504.097</u>	<u>340.276</u>

5.3 Afschrijvingen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Afschrijving computer apparatuur	-	-
Afschrijving vervoermiddelen	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Stichting Open Mind, Amsterdam

5.4 Kosten beheer en administratie

Representatiekosten	613	228
Automatiseringskosten	-	-
Overige algemene kosten	3.352	4.567
	<u>3.965</u>	<u>4.795</u>

5.5 Doorbelaste overhead kosten aan projecten

De overhead kosten van de Stichting, zoals onderhoud website en kosten voor de verantwoording van de activiteiten, worden gemaakt ten behoeve van de uitvoering van de projecten. Deze kosten zijn naar rato verdeeld over de onderhanden projecten in 2022.

CONCEPT

Stichting Open Mind, Amsterdam

6. OVERIGE GEGEVENS

6.1 Statutaire bepalingen omtrent de jaarstukken

In artikel 9 van de statuten is het volgende bepaald:

Artikel 9 lid 1

Het boekjaar van de stichting is gelijk aan het kalenderjaar

Artikel 9 lid 2

Per het einde van het jaar worden de boeken der stichting afgesloten. Daaruit worden door de penningmeester een balans en een staat van baten en lasten over het geëindigde boekjaar opgemaakt, welke jaarstukken binnen zes maanden na afloop van het boekjaar aan het bestuur worden aangeboden.

Artikel 9 lid 3

De jaarstukken worden door het bestuur vastgesteld.

CONCEPT