

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

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		<u>-</u>	<u>-</u>
		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>

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)	3.940	4.795
Totaal lasten		<u>508.038</u>	<u>345.070</u>
Netto resultaat		83.908	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		83.701	88.214
Doorbelaste overhead kosten aan projecten	(5.5)	4.147	5.218
Toevoeging bestemmingsreserve voor projecten		<u>-87.848</u>	<u>-93.432</u>
Saldo van baten en lasten na bestemmings-reserve		<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 (verkrijgingsprijs 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.

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	-
Mutaties	
Investerings	-
Desinvesteringen	-
Afschrijvingen	-
Saldo mutaties	-
Stand per 31 december 2022	
Aanschaffingswaarde	2.499
Cumulatieve afschrijvingen	-2.499
Boekwaarde per 31 december 2022	-

4.2 Debiteuren

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

4.3 Omzetbelasting

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

4.4 Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
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 verplichtingen 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>

Stichting Open Mind, Amsterdam

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

5.1 Batén

	2022	2021
Baten van bedrijven	10.000	22.453
Baten van subsidies van overheden	272.810	383.089
Baten van andere organisaties zonder winststreven	308.138	22.785
Som van de geworven baten	590.947	428.327
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	418	999
Overige baten	580	4.382
Totaal baten	591.946	433.708

5.2 Besteed aan projecten

	2022	2021
Project "Open over Depressiviteit"	52.231	58.553
Project "WIJ doorbreken de cirkel van geweld"	149.989	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"	70.519	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 "Intersekse"	2.459	
Project "Weggecijferd"	22.108	
	504.097	340.276

5.3 Afschrijvingen

	2022	2021
Afschrijving computer apparatuur	-	-
Afschrijving vervoermiddelen	-	-
	-	-

Stichting Open Mind, Amsterdam

5.4 Kosten beheer en administratie

Representatiekosten	611	228
Automatiseringskosten	-	-
Overige algemene kosten	3.329	4.567
	<u>3.940</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.

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.

Aldus vastgesteld op: te Amsterdam

P. Veenhoven
(voorzitter)

Y. Twisk
(secretaris)

P van Son
(penningmeester)

T Darley
(bestuurslid)

V. Nieuwenhuijzen
(bestuurslid)

HORATIO

ACCOUNTANTS B.V.

GONDEL 1

1186 MJ AMSTELVEEN

TELEFOON: 020-7147100

FAX: 020-7147101

E-MAIL: INFO@ASSURANCE.NL

WWW.ASSURANCE.NL

Stichting Open Mind

t.a.v. het bestuur

Leidsegracht 5

1017 NA AMSTERDAM

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van de Stichting Open Mind

De jaarrekening van Stichting Open Mind te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Mind. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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.

Amstelveen, 31 oktober 2023

Horatio Accountants B.V.

Was getekend

P. van Haeften RA