



Financieel jaarverslag 2018
Stichting Brainwash

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	6
JAARREKENING	7
Balans	8
Winst-en-verliesrekening	9
Toelichting op de jaarrekening	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	16

Financieel verslag

Stichting Brainwash

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit twee 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: De jaarrekening is klaar gemaakt in digitaal formaat (SBR) en wordt ook in digitaal formaat gearchiveerd en verzonden naar eventuele uitvragende partijen. Een akkoord dat wordt gegeven op de jaarrekening, heeft betrekking op de informatie in dit deel van het document.

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2018 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.

Winst-en-verliesrekening overzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2018	% Omzet	2017	% Omzet	Verschil	%
Omzet	173.260	100,0%	191.272	100,0%	-18.012	-9,4%
Kostprijs van de omzet	126.663	73,1%	128.224	67,0%	-1.561	-1,2%
Brutomarge	46.597	26,9%	63.048	33,0%	-16.451	-26,1%
Overige bedrijfsopbrengsten	80.714	46,6%	64.675	33,8%	16.039	24,8%
Totaal kosten	97.928	56,5%	98.056	51,3%	-127	-0,1%
Kosten uitbesteed werk	64.688	37,3%	68.348	35,7%	-3.660	-5,4%
Overige personeelskosten	1.012	0,6%		0,0%	1.012	100,0%
Verkoopkosten	20.368	11,8%	20.576	10,8%	-208	-1,0%
Kantoorkosten	3.049	1,8%	3.992	2,1%	-943	-23,6%
Algemene kosten	8.810	5,1%	5.140	2,7%	3.670	71,4%
Bedrijfsresultaat	29.382	17,0%	29.667	15,5%	-285	-1,0%
Financiële baten en lasten	-26.654	-15,4%		0,0%	-26.654	100,0%
Resultaat	2.729	1,6%	29.667	15,5%	-26.938	-90,8%

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2018 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	
	31-12-2018	% balans	31-12-2017	% balans
Vaste activa	10.000	13,2%	5.000	5,7%
Financiële vaste activa	10.000	13,2%	5.000	5,7%
Vlottende activa	65.492	86,8%	82.312	94,3%
Vorderingen	58.037	76,9%	73.692	84,4%
Liquide middelen	7.455	9,9%	8.620	9,9%
Activa	75.492	100,0%	87.312	100,0%
Eigen vermogen	46.403	61,5%	43.674	50,0%
Kortlopende schulden	29.090	38,5%	43.638	50,0%
Passiva	75.492	100,0%	87.312	100,0%

Jaarrekening

Stichting Brainwash

Balans

Balans

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2018	31-12-2017
Vaste activa	10.000	5.000
Financiële vaste activa	10.000	5.000
Vlottende activa	65.492	82.312
Vorderingen	58.037	73.692
Liquide middelen	7.455	8.620
Activa	75.492	87.312
Eigen vermogen	46.403	43.674
Onverdeelde winst	2.729	29.667
Kapitaal	43.674	14.007
Kortlopende schulden	29.090	43.638
Passiva	75.492	87.312

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-Verliesrekening

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2018	2017
Omzet	173.260	191.272
Kostprijs van de omzet	126.663	128.224
Brutomarge	46.597	63.048
Overige bedrijfsopbrengsten	80.714	64.675
Totaal kosten	97.928	98.056
Kosten uitbesteed werk	64.688	68.348
Overige personeelskosten	1.012	
Verkoopkosten	20.368	20.576
Kantoorkosten	3.049	3.992
Algemene kosten	8.810	5.140
Bedrijfsresultaat	29.382	29.667
Financiële baten en lasten	-26.654	
Resultaat na belasting	2.729	29.667

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activiteiten

Kennis over draagvlak voor en toepassing van filosofie te verbreden in het publieke domein.

Continuïteit

Het eigen vermogen van de organisatie bedraagt per 31 december 2018 € 46.403 positief.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Brainwash 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 de organisatie 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 de organisatie.

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst-en-verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op transactiedatum. Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde commerciële grondslagen voor financiële verslaglegging. De bedragen worden weergegeven in euro's.

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

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 eigen vermogen

Indien de organisatie eigen aandelen inkoop, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

Indien herwaarderingen in de herwaarderingsreserve onder aftrek van relevante (latente) belastingverplichtingen zijn verwerkt, worden de gerealiseerde herwaarderingen bruto ten gunste van de winst-

en verliesrekening gebracht. De corresponderende vrijval van de (latente) belastingverplichtingen wordt onder de post belastingen ten laste van het resultaat gebracht.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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..

Grondslagen van omzet

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. 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.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Grondslagen van financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting op de balans

Financiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2018	31-12-2017
Financiële vaste activa	10.000	5.000
Overige vorderingen	10.000	5.000

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2018	31-12-2017
Vorderingen	58.037	73.692
Debiteuren	49.680	18.090
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	35.927
Vorderingen uit hoofde van belastingen	6.113	
Overlopende activa	2.244	19.675

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

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2018	31-12-2017
Debiteuren	49.680	18.090
Debiteuren	49.680	18.090

Vorderingen op groepsmaatschappijen

	Verslag jaar	Vorig jaar
--	--------------	------------

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2018	31-12-2017
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	35.927
Groepsmaatschappij 1 (debet)	0	35.927

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2018	31-12-2017
Vorderingen uit hoofde van belastingen	6.113	
Omzetbelasting	6.113	

Binnen de omzetbelasting is rekening gehouden met de verhouding belastbare en onbelastbare prestaties gedurende 2018. De verhouding is als volgt: 32 van de 83 programma's zijn belastbaar. De voorbelasting van de onbelaste prestaties is gecorrigeerd.

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2018	31-12-2017
Overlopende activa	2.244	19.675
Nog te factureren of nog te verzenden facturen	2.244	19.675

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2018	31-12-2017
Liquide middelen	7.455	8.620
Tegoeden op bankrekeningen	7.455	8.620

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2018	31-12-2017
Eigen vermogen	46.403	43.674
Onverdeelde winst	2.729	29.667
Kapitaal	43.674	14.007

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2018	31-12-2017
Kortlopende schulden	29.090	43.638
Crediteuren	15.890	4.064
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	3.170
Overige schulden	13.200	36.405

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2018	31-12-2017
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	3.170
Omzetbelasting	0	3.170

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Financiële lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2018	2017
Financiële lasten	26.016	
BTW voorbelasting correctie	26.016	