



Financieel jaarverslag 2019
Stichting Brainwash

Inhoudsopgave

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

Financieel verslag

Stichting Brainwash

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2019 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	
	2019	% Omzet	2018	% Omzet	Verschil	%
Omzet	159.458	100,0%	173.260	100,0%	-13.802	-8,0%
Kostprijs van de omzet	170.710	107,1%	126.663	73,1%	44.047	34,8%
Brutomarge	-11.252	-7,1%	46.597	26,9%	-57.849	-124,1%
Overige bedrijfsopbrengsten	173.405	108,7%	80.714	46,6%	92.691	114,8%
Totaal kosten	133.345	83,6%	97.928	56,5%	35.417	36,2%
Kosten uitbesteed werk	80.942	50,8%	64.688	37,3%	16.254	25,1%
Personeelskosten	16.368	10,3%	0	0,0%	16.368	100,0%
Overige personeelskosten	2.256	1,4%	1.012	0,6%	1.243	122,9%
Huisvestingskosten	7.025	4,4%	0	0,0%	7.025	100,0%
Verkoopkosten	11.850	7,4%	20.368	11,8%	-8.518	-41,8%
Kantoorkosten	4.252	2,7%	3.049	1,8%	1.202	39,5%
Algemene kosten	10.653	6,7%	8.810	5,1%	1.842	20,9%
Bedrijfsresultaat	28.807	18,1%	29.382	17,0%	-575	-2,0%
Financiële baten en lasten	-26.240	-16,5%	-26.654	-15,4%	413	1,6%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	58	0,0%	0	0,0%	58	100,0%
Financiële baten	0	0,0%	638	0,4%	-638	-100,0%
Financiële lasten	26.298	16,5%	26.016	15,0%	283	1,1%
Resultaat	2.567	1,6%	2.729	1,6%	-162	-5,9%

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	
	31-12-2019	% balans	31-12-2018	% balans
Vaste activa	10.760	9,7%	10.000	13,7%
Materiële vaste activa	702	0,6%	0	0,0%
Financiële vaste activa	10.058	9,0%	10.000	13,7%
Vlottende activa	100.561	90,3%	63.248	86,3%
Vorderingen	52.070	46,8%	55.792	76,2%
Liquide middelen	48.491	43,6%	7.455	10,2%
Activa	111.321	100,0%	73.248	100,0%
Eigen vermogen	48.969	44,0%	46.403	63,4%
Kortlopende schulden	62.352	56,0%	26.845	36,6%
Passiva	111.321	100,0%	73.248	100,0%

Jaarrekening

Stichting Brainwash

Balans

Balans

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa	10.760	10.000
Materiële vaste activa	702	0
Financiële vaste activa	10.058	10.000
Vlottende activa	100.561	63.248
Vorderingen	52.070	55.792
Liquide middelen	48.491	7.455
Activa	111.321	73.248
Eigen vermogen	48.969	46.403
Onverdeelde winst	2.567	2.729
Kapitaal	46.403	43.674
Kortlopende schulden	62.352	26.845
Passiva	111.321	73.248

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Omzet	159.458	173.260
Kostprijs van de omzet	170.710	126.663
Brutomarge	-11.252	46.597
Overige bedrijfsopbrengsten	173.405	80.714
Totaal kosten	133.345	97.928
Kosten uitbesteed werk	80.942	64.688
Personeelskosten	16.368	0
Overige personeelskosten	2.256	1.012
Huisvestingskosten	7.025	0
Verkoopkosten	11.850	20.368
Kantoorkosten	4.252	3.049
Algemene kosten	10.653	8.810
Bedrijfsresultaat	28.807	29.382
Financiële baten en lasten	-26.240	-26.654
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	58	0
Financiële baten	0	638
Financiële lasten	26.298	26.016
Resultaat na belasting	2.567	2.729

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

Stichting Brainwash is de afgelopen jaren gegroeid van een startup naar een jonge, duurzame organisatie. In 2019 zijn de directeur en programma coördinator in (tijdelijk) dienstverband aangetreden. Het overige team wordt flexibel ingezet. Om financiële tegenvallers en onvoorziene risico's op te kunnen vangen hebben we in 2019 onze reserve opgebouwd. De algemene reserve is per 1 januari € 36.349.

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 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

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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. Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen kan een voorziening voor groot onderhoud worden gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

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.

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

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

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.

De vennootschap heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. 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 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

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa	702	0
Inventaris	702	0

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:
Andere vaste bedrijfsmiddelen 20%

Financiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Financiële vaste activa	10.058	10.000
Overige vorderingen	10.058	10.000

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen	52.070	55.792
Debiteuren	28.357	49.680
Vorderingen uit hoofde van belastingen	6.163	6.113
Overige vorderingen	17.550	0

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

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Debiteuren	28.357	49.680
Debiteuren	28.357	49.680

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen uit hoofde van belastingen	6.163	6.113
Omzetbelasting	6.163	6.113

Binnen de omzetbelasting is rekening gehouden met de verhouding belastbare en onbelastbare prestaties gedurende 2019. De verhouding is als volgt: 39 van de 88 programma's zijn belastbaar. De voorbelasting van de onbelaste prestaties is gecorrigeerd.

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Overige vorderingen	17.550	0
Overige vorderingen	17.550	0

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Liquide middelen	48.491	7.455
Tegoeden op bankrekeningen	48.491	7.455

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Eigen vermogen	48.969	46.403
Onverdeelde winst	2.567	2.729
Kapitaal	46.403	43.674

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Kortlopende schulden	62.352	26.845
Vooruit ontvangen bedragen evenementen	30.240	-2.244
Crediteuren	6.445	15.890
Schulden aan groepsmaatschappijen	9.195	0
Salarisverwerking	1.320	0
Overige schulden	15.151	13.200

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Salarisverwerking	1.320	0
Reservering vakantiegeld	1.320	0

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Personeelskosten	16.368	0
Lonen en salarissen	13.226	0
Sociale lasten	3.142	0

Gedurende het jaar 2019 was 1 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 0).

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Lonen en salarissen	13.226	0
Bruto-loon	16.500	0
Vakantiegeld	1.320	0
Ontvangen ziekengeld	-4.594	0

Sociale lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Sociale lasten	3.142	0
Sociale lasten	3.142	0

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Huisvestingskosten	7.025	0
Huur	7.025	0

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	58	0
Rentebaten bankrekeningen	58	0

Financiële lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Financiële lasten	26.298	26.016
BTW voorbelasting correctie	26.298	26.016

Gebeurtenissen na balansdatum**Continuïteit 2020: de coronacrisis**

Na de balansdatum deed de coronacrisis haar intrede. Deze situatie brengt onzekerheden en risico's met zich mee. De door de overheid opgelegde maatregel die vanaf 18 maart 2020 tot 1 juni 2020 bijeenkomsten van meer dan 100 personen onmogelijk maakt heeft verschillende gevolgen voor onze organisatie. Stichting Brainwash loopt naar verwachting in deze periode de begrote €28.935 aan directe opbrengsten mis uit kaartverkoop. Gepland stond: een Brainwash Special en een editie van Brainwash Talks. De activiteitenlasten zullen hierdoor met €3.933 (materieel) en €8.750 (personeel) dalen.

Op de lange termijn (t/m december 2020) houden we rekening met de protocollen voor de anderhalvemetersamenleving. Dit betekent dat we dit jaar onze positie moeten herzien: inhoudelijk en financieel. In 2020 zal Brainwash festival een alternatief format kennen waarvoor minder kaarten verkocht kunnen worden. De duur en omvang van de regelgeving omtrent de maatregelen van de overheid met

betrekking tot de coronacrisis hebben een dynamisch karakter. Hierdoor berust het onderstaande op de aanname dat het mogelijk blijft om binnen de protocollen van de anderhalvemetersamenleving kleinschalige zaalactiviteiten te organiseren in oktober. Onze eigen inkomsten dalen in 2020 naar schatting 55%. Om de continuïteit van de stichting te garanderen worden er verschillende stappen gezet:

We doen aanspraak op de NOW-regeling (1&2): De stichting heeft aanspraak gemaakt op overheidssteun NOW (Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid).

De stichting komt niet in aanmerking voor compensatieregelingen voor getroffen sectoren (TOGS & TVL). (Crisis)steun door extra middelen beschikbaar gesteld door het Nederlandse Letterenfonds

Door de alternatieve festival set-up zullen de productie-, locatie-, personeels- en programmakosten dalen.

- Productie en locatie: Door de kleinere set-up van het festival dalen de productie- en locatiekosten van het festival substantieel. Namelijk: € 29.263 (-41%)

- Personeel: De alternatieve set-up van het festival is nog steeds arbeidsintensief (kleinschalig betekent niet minder werk). De activiteitenlasten personeel dalen iets maar minder dan de productie- en locatiekosten. Namelijk: € 26.956 (-26%)

- Programma: We richten ons dit jaar alleen op Nederlandse deelnemers. Hierdoor vallen de reiskosten en honoraria van internationale sprekers weg. Onze programmakosten dalen € 18.202 (-23%)

Reeds gemaakte afspraken met publieke fondsen

Het Nederlands Letterenfonds heeft reeds laten weten dit jaar coulant om te gaan met de prestatieverplichtingen. Het toegekende bedrag door het NLF zal daarom niet later teruggevorderd worden. Ontbrekende cruciale informatie is het coulancebeleid van het AFK. Wij gaan er van uit dat ook dit fonds coulant met de prestatieafspraken om zal gaan. Mocht dit niet het geval zijn dan zullen we (een deel van) het toegekende bedrag over 2020 terug moeten betalen. We zullen hiervoor aanspraak moeten maken op (bijna) de gehele algemene reserve.

Stichting Brainwash heeft naast de reguliere bedrijfsvoering geen betalingsverplichtingen aan derden in deze periode.