

# Institute for Human Activities Jaarrekening 2019

## BALANS (NA RESULTAATBESTEMMING)

<b>ACTIVA</b>	<b><u>31-12-2019</u></b>	<b><u>31-12-2018</u></b>
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>		
<b><u>Materiële vaste activa</u></b>		
Totaal materiële vaste activa	€ <u>1.799</u>	€ <u>3.016</u>
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>		
<b><u>Vorderingen</u></b>		
Omzetbelasting	€ 14.473	€ 7.643
Debiteuren	21.349	17.575
Nog te ontvangen bijdragen	47.330	59.200
Vooruitbetaalde bedragen	1.033	2.317
Overige vorderingen	<u>885</u>	<u>885</u>
Totaal vlottende activa	€ <u>85.070</u>	€ <u>87.620</u>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
Totaal liquide middelen	€ <u>82.949</u>	€ <u>49.098</u>
<b><u>Voorraad</u></b>		
Totaal voorraad	€ <u>6.890</u>	€ <u>0</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>€ <u>176.707</u></b>	<b>€ <u>139.734</u></b>
<b><u>PASSIVA</u></b>		
<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
Totaal eigen vermogen	€ <u>5.984</u>	€ <u>4.687</u>
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
Crediteuren	€ 5.713	€ 74.475
Af te dragen premies en belastingen	1.585	1.798
Reservering vakantiegeld	1.729	1.992
Nog te betalen kosten	42.477	20.044
Vooruitontvangen subsidies	71.219	36.738
Leningen	<u>12.000</u>	<u>0</u>
Totaal kortlopende schulden	€ <u>134.723</u>	€ <u>135.047</u>
<b><u>Langlopende schulden</u></b>		
Langlopende lening (langer dan 1 jaar)	€ <u>36.000</u>	€ <u>0</u>
Totaal langlopende schulden	€ <u>36.000</u>	€ <u>0</u>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>€ <u>176.707</u></b>	<b>€ <u>139.734</u></b>

# Institute for Human Activities Jaarrekening 2019

## FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING

<b>BATEN</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Directe opbrengsten	€ 68.709	€ 69.494
<u>Subsidies en bijdragen</u>		
Mondriaan Fonds	€ 130.754	€ 47.278
Fondsen en overige bijdragen	115.913	333.750
Totaal subsidies en bijdragen	€ 246.667	€ 381.028
 TOTAAL DER BATEN	 <u>€ 315.375</u>	 <u>€ 450.521</u>
 <b>LASTEN</b>	 <u>2019</u>	 <u>2018</u>
<u>Beheerlasten</u>		
Personeelskosten	€ 54.686	€ 119.834
Materiële lasten	13.489	18.412
Totaal beheerlasten	€ 68.175	€ 138.246
<u>Activiteitenlasten</u>		
Personeelskosten	€ 178.086	€ 141.863
Materiële lasten	67.818	168.418
Totaal activiteitenlasten	€ 245.904	€ 310.282
 TOTAAL LASTEN	 <u>€ 314.078</u>	 <u>€ 448.527</u>
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	€ 1.297	€ 1.994
Rentebaten	€ 0	€ 0
Bijzondere baten en lasten	€ 0	€ 0
 EXPLOITATIERESULTAAT	 <u>€ 1.297</u>	 <u>€ 1.994</u>
Toevoeging cq onttrekking algemene reserve	<u>€ 1.297</u>	<u>€ 1.994</u>
Toevoeging cq onttrekking bestemmingsreserve	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>

## Institute for Human Activities Jaarrekening 2019

### GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor de jaarverslaggeving, in overeenstemming met richtlijn 640 voor organisaties zonder winststreven uit de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De vergelijkende cijfers in dit rapport zijn ontleend aan de jaarrekening 2018.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

### BALANS

De materiële vaste activa worden vanaf de activeringsgrens van € 1.000 in de balans opgenomen en zijn gewaardeerd op de aanschafwaarde verminderd met de lineaire afschrijvingen gebaseerd op de economische levensduur. De aanschaffingen onder deze activeringsgrens worden in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht. Voor automatisering en inventaris wordt een afschrijvingspercentage van 20% gehanteerd.

Vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarden onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

Verrekeningen met subsidiënten van de overschotten en tekorten op de exploitatie vinden niet plaats voor het einde van de budgetperiode.

### EXPLOITATIEREKENING

De beheerlasten, de activiteitenlasten, de publiciteitslasten, de opbrengsten en de bijdragen worden toegerekend aan de periode waarop deze baten en lasten betrekking hebben. Het voordelig of nadelig exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de totale baten en lasten over het verslagjaar. Baten worden verantwoord op het moment dat deze zijn gerealiseerd en lasten worden verantwoord op het moment dat ze bekend geworden zijn.