

**Mentelity foundation  
Baambrugge**

**Jaarrapport 2013**

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Ontbreken van de verklaring	3
2	Financiële positie	5

### **FINANCIEEL VERSLAG**

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2013	6
2	Staat van baten en lasten over 2013	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2013	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2013	13

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Ontbreken van de verklaring	16
---	-----------------------------	----

Mentelity foundation  
T.a.v. het Bestuur  
p/a Rijksweg 105-B  
1396 JH BAAMBRUGGE

*Behandeld door* VS/OS/JC  
*Kenmerk* 1046735  
*Datum* 27 juni 2014

Geachte Bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2013 met betrekking tot uw stichting.

## **1 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING**

Aangezien onze werkzaamheden nog niet zijn afgerond, hebben wij nog geen verklaring bij deze conceptjaarrekening afgegeven. Volledigheidshalve vermelden wij op grond van onze verordening gedragscode dat deze conceptjaarrekening alleen bestemd is voor intern gebruik en ter voorbereiding op de bespreking.

concept

Mentelity foundation

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Voorzitter	Edwin Spee
Secretaris	Sylvia Kirschenmann
Penningmeester	Natasja Vos

## 2 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2013		31-12-2012	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Stichtingsreserve		44.183		-14.802
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		2.642		3.397
Werkkapitaal		41.541		-18.199
Kortlopende schulden	4.434		38.494	
Voorraden	-2.430		-3.120	
Vorderingen	-15.657		-7.323	
		-13.653		28.051
<b>Saldo geldmiddelen</b>		<b>27.888</b>		<b>9.852</b>

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013**  
(na winstbestemming)

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Inventaris		2.642		3.397
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorraden</b> (2)				
Grond- en hulpstoffen		2.430		3.120
<b>Vorderingen</b> (3)				
Debiteuren	13.408		3.925	
Overige vorderingen en overlopende activa	2.249		3.398	
		15.657		7.323
<b>Liquide middelen</b> (4)		27.888		9.852
		<u>48.617</u>		<u>23.692</u>

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>			(5)	
Algemene reserve	4.183		-14.802	
Bestemmingsreserves	40.000		-	
	<u>44.183</u>		<u>-14.802</u>	
<b>Kortlopende schulden</b>			(6)	
Crediteuren	2.908		16.584	
Overige schulden en overlopende passiva	1.526		21.910	
	<u>4.434</u>		<u>38.494</u>	
	<u>48.617</u>		<u>23.692</u>	

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013**

		Realisatie 2013	Realisatie 2012
		€	€
<b>Baten</b>			
Baten uit fondsenwerving	(7)	196.380	90.969
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	(8)	43.686	53.828
Afschrijvingen	(9)	755	377
Overige personeelslasten	(10)	3.706	8.860
Huisvestingslasten	(11)	6.912	6.120
Kantoorlasten	(12)	5.495	3.064
Autolasten	(13)	4.480	16.122
Verkooplasten	(14)	2.748	466
Algemene lasten	(15)	7.352	5.640
Financiële lasten	(16)	503	224
		<u>75.637</u>	<u>94.701</u>
<b>Som der lasten</b>		<u>137.397</u>	<u>105.771</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>58.983</u></u>	<u><u>-14.802</u></u>



### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

Het doel van Stichting Mentelity Foundation is de verbetering van de algemene beeldvorming over mensen met een lichamelijke beperking. Dit doel wordt geprobeerd te bereiken door middel van het organiseren van evenementen en clinics.

##### **Vergelijkende cijfers voorgaand boekjaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

##### **Jaarrekeningregime**

Deze jaarrekening is overeenkomstig RJ 640 Organisaties zonder winststreven opgesteld.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

##### **Vorraden**

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

**Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

**Schulden**

Schulden zijn opgenomen voor het bedrag waarvoor ze moeten worden afgelost.

**GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING****Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil van de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor genoemde waarderingsgrondslagen. Lasten die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

**Lasten algemeen**

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

**Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

**Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

**Financiële lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

**4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013****ACTIVA****VASTE ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	Inventaris
	€
<b>Boekwaarde per 1 januari 2013</b>	
Kostprijs	3.774
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-377
	<u>3.397</u>
<b>Mutaties</b>	
Afschrijvingen	-755
	<u>-755</u>
<b>Boekwaarde per 31 december 2013</b>	
Kostprijs	3.774
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.132
	<u>2.642</u>
<b>Afschrijvingspercentages</b>	
	<b>%</b>
Inventaris	20

**VLOTTENDE ACTIVA****2. Voorraden**

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<b>Grond- en hulpstoffen</b>		
Grond- en hulpstoffen	2.430	3.120
	<u>2.430</u>	<u>3.120</u>

**3. Vorderingen**

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	13.408	3.925
	<u>13.408</u>	<u>3.925</u>

**Belastingen en premies sociale verzekeringen****Overlopende activa**

Vooruitbetaalde inkoopfacturen	-	1.908
Openstaande vordering Bestuur	2.249	1.140
Overige overlopende activa	-	350
	<u>2.249</u>	<u>3.398</u>
	<u>2.249</u>	<u>3.398</u>

**4. Liquide middelen**

Rabobank	27.888	7.908
Gelden onderweg	-	1.944
	<u>27.888</u>	<u>9.852</u>
	<u>27.888</u>	<u>9.852</u>

**PASSIVA****5. Reserves en fondsen**

	2013	2012
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	-14.800	-
Resultaatbestemming	18.983	-14.802
Stand per 31 december	<u>4.183</u>	<u>-14.802</u>

**Bestemmingsreserves****Bestemmingsreserve**

Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	40.000	-
Stand per 31 december	<u>40.000</u>	<u>-</u>

**6. Kortlopende schulden**

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>2.908</u>	<u>16.584</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeldverplichting	1.526	3.226
Nettoloon	-	2.484
Vooruitontvangen sponsoring	-	15.298
Nog te ontvangen facturen	-	902
	<u>1.526</u>	<u>21.910</u>

**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013**

	Realisatie 2013	Realisatie 2012
	€	€
<b>7. Baten uit fondsenwerving</b>		
Donaties en giften	49.031	33.066
Sponsoring	90.705	36.000
Ontvangen gelden reizen	51.438	11.305
Donatie d.m.v. boek	4.791	8.848
Donatie d.m.v. armband	415	1.750
	<u>196.380</u>	<u>90.969</u>
<b>Inkoopwaarde van de fondsenwerving</b>		
Kosten van georganiseerde reizen	<u>61.760</u>	<u>11.070</u>
<b>8. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	37.247	46.383
Sociale lasten	6.439	7.445
	<u>43.686</u>	<u>53.828</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen	38.946	43.157
Mutatie verplichting vakantiegeld en -dagen	-1.699	3.226
	<u>37.247</u>	<u>46.383</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	<u>6.439</u>	<u>7.445</u>
<b>Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen</b>		
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de stichting waren in 2013 gemiddeld 1 personeelsleden werkzaam (2012: 2).		
<b>9. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	<u>755</u>	<u>377</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>755</u>	<u>377</u>
<b>Overige lasten</b>		
<b>10. Overige personeelslasten</b>		
Reis- en verblijfkosten	2.000	1.624
Onkostenvergoedingen	-	1.134
Kantinekosten	391	80
Declaraties	1.315	6.022
	<u>3.706</u>	<u>8.860</u>

	Realisatie 2013	Realisatie 2012
	€	€
<b>11. Huisvestingslasten</b>		
Huur onroerend goed	6.912	6.120
<b>12. Kantoorlasten</b>		
Kantoorbenodigdheden	596	-
Drukwerk	363	1.169
Automatiseringskosten	347	732
Telefoon	4.189	1.163
	5.495	3.064
<b>13. Autolasten</b>		
Brandstoffen	-	2.988
Leasekosten	308	11.690
Parkeerkosten	99	108
Huur vervoermiddelen	2.904	-
Km-vergoeding	1.040	-
Verkeersovertredingen	129	434
Overige autokosten	-	902
	4.480	16.122
<b>14. Verkooplasten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	-	214
Representatiekosten	2.264	252
Overige verkoopkosten	484	-
	2.748	466
<b>15. Algemene lasten</b>		
Accountantskosten	161	217
Notariskosten	-	879
Kosten facturatie en debiteurenbeheer	4.356	3.542
Huur inventaris	2.259	-
Overige algemene kosten	576	1.002
	7.352	5.640
<b>16. Financiële lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-392	-204
Rente en kosten Belastingdienst	-111	-
Overige rentelasten	-	-20
	-503	-224

**Ondertekening bestuur**

Baambrugge, 27 juni 2014

Edwin Spee

Sylvia Kirschenmann

Natasja Vos



## **OVERIGE GEGEVENS**

### **1 Ontbreken van de verklaring**

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.