

**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	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsreserve		44.183		-14.802
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
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
Saldo geldmiddelen		27.888		9.852

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013
(na winstbestemming)

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

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013

		Realisatie 2013	Realisatie 2012
		€	€
Baten			
Baten uit fondsenwerving	(7)	196.380	90.969
Lasten			
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>
Som der lasten		<u>137.397</u>	<u>105.771</u>
Resultaat		<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 waarderinggrondslagen. 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
	€
Boekwaarde per 1 januari 2013	
Kostprijs	3.774
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-377
	<u>3.397</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-755
	<u>-755</u>
Boekwaarde per 31 december 2013	
Kostprijs	3.774
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.132
	<u>2.642</u>
Afschrijvingspercentages	
	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA**2. Voorraden**

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Grond- en hulpstoffen		
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>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<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>

4. Liquide middelen

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

PASSIVA**5. Reserves en fondsen**

	2013	2012
	€	€
Algemene reserve		
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
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>2.908</u>	<u>16.584</u>
Overlopende passiva		
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
	€	€
7. Baten uit fondsenwerving		
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>
Inkoopwaarde van de fondsenwerving		
Kosten van georganiseerde reizen	<u>61.760</u>	<u>11.070</u>
8. Personeelskosten		
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>
Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen		
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2013 gemiddeld 1 personeelsleden werkzaam (2012: 2).		
9. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>755</u>	<u>377</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>755</u>	<u>377</u>
Overige lasten		
10. Overige personeelslasten		
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
	€	€
11. Huisvestingslasten		
Huur onroerend goed	6.912	6.120
12. Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden	596	-
Drukwerk	363	1.169
Automatiseringskosten	347	732
Telefoon	4.189	1.163
	<u>5.495</u>	<u>3.064</u>
13. Autolasten		
Brandstoffen	-	2.988
Leasekosten	308	11.690
Parkeerkosten	99	108
Huur vervoermiddelen	2.904	-
Km-vergoeding	1.040	-
Verkeersovertradingen	129	434
Overige autokosten	-	902
	<u>4.480</u>	<u>16.122</u>
14. Verkooplasten		
Reclame- en advertentiekosten	-	214
Representatiekosten	2.264	252
Overige verkoopkosten	484	-
	<u>2.748</u>	<u>466</u>
15. Algemene lasten		
Accountantskosten	161	217
Notariskosten	-	879
Kosten facturatie en debiteurenbeheer	4.356	3.542
Huur inventaris	2.259	-
Overige algemene kosten	576	1.002
	<u>7.352</u>	<u>5.640</u>
16. Financiële lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-392	-204
Rente en kosten Belastingdienst	-111	-
Overige rentelasten	-	-20
	<u>-503</u>	<u>-224</u>

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.