



**Mentelity foundation
Baambrugge**

Jaarrapport 2014



INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

2	Resultatenanalyse	3
3	Financiële positie	4

JAARREKENING

OVERIGE GEGEVENS

1	Balans per 31 december 2014	5
2	Staat van baten en lasten over 2014	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2014	9
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2014	12
1	Voorstel resultaatbestemming	



1 RESULTATENANALYSE

1.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2014 bedraagt € 181 tegenover € 58.983 over 2013. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2014		2013	
	€	%	€	%
Baten	146.526	100,0	196.380	100,1
Lasten				
Inkoopwaarde van de fondsenwerving	83.237	56,8	61.760	31,5
Lonen en salarissen	19.947	13,6	37.247	19,0
Sociale lasten	4.387	3,0	6.439	3,3
Afschrijvingen materiële vaste activa	755	0,5	755	0,4
Overige lasten	37.422	25,6	30.693	15,6
Financiële lasten	597	0,4	503	0,3
	<u>63.108</u>	<u>43,1</u>	<u>75.637</u>	<u>38,6</u>
Som der lasten	<u>146.345</u>	<u>99,9</u>	<u>137.397</u>	<u>70,1</u>
Saldo	<u>181</u>	<u>0,1</u>	<u>58.983</u>	<u>30,0</u>



2 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsreserve		15.929		44.183
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		1.887		2.642
Werkkapitaal		14.042		41.541
Kortlopende schulden	14.851		4.434	
Voorraden	-7.051		-2.430	
Overige vorderingen	-1.922		-15.657	
		5.878		-13.653
Saldo geldmiddelen		19.920		27.888

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014**
voor resultaatbestemming

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		1.887		2.642
Wlottende activa				
Voorraden	(2)	7.051		2.430
Overige vorderingen	(3)	1.922		15.657
Liquide middelen	(4)	19.920		27.888
		<u>28.893</u>		<u>45.975</u>
		<u>30.780</u>		<u>48.617</u>

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014**

		Realisatie 2014	Realisatie 2013
		€	€
Baten			
Baten uit fondsenwerving	(7)	146.526	196.380
Lasten			
Inkoopwaarde van de fondsenwerving	(9)	83.237	61.760
Lonen en salarissen	(10)	19.947	37.247
Sociale lasten	(11)	4.387	6.439
Afschrijvingen	(12)	755	755
Overige personeelslasten	(13)	5.101	3.706
Huisvestingslasten	(14)	8.973	6.912
Kantoorlasten	(15)	8.828	5.495
Autolasten	(16)	1.580	4.481
Verkooplasten	(17)	7.180	2.748
Algemene lasten	(18)	5.760	7.351
Financiële lasten	(19)	597	503
		<u>63.108</u>	<u>75.637</u>
Som der lasten		<u>146.345</u>	<u>137.397</u>
Resultaat		<u>181</u>	<u>58.983</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.

Jaarrekeningregime

Deze jaarrekening is overeenkomstig RJ 640 Organisaties zonder winststreven opgesteld.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN 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. De waardering van de voorraad grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van first-in-first-out.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid. Latente belastingvorderingen worden slechts gewaardeerd voor zover er naar verwachting voldoende toekomstige belastbare winst zal zijn om ze te realiseren.



Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

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.

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 2014****ACTIVA****VASTE ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2014	
Kostprijs	3.774
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.132
	<u>2.642</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-755</u>
Boekwaarde per 31 december 2014	
Kostprijs	3.774
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.887
	<u>1.887</u>
Afschrijvingspercentages	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA**2. Voorraden**

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Grond- en hulpstoffen		
Grond- en hulpstoffen	<u>7.051</u>	<u>2.430</u>

**3. Overige vorderingen**

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	-	<u>13.408</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Overlopende activa		
Openstaande vordering Bestuur	<u>1.922</u>	<u>2.249</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank	<u>19.920</u>	<u>27.888</u>

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

	2014	2013
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	4.183	-14.800
Resultaatbestemming	181	18.983
Stand per 31 december	<u>4.364</u>	<u>4.183</u>

Bestemmingsreserves**Bestemmingsreserve**

Stand per 1 januari	40.000	-
Onttrekking	-28.435	-
Resultaatbestemming	-	40.000
Stand per 31 december	<u>11.565</u>	<u>40.000</u>

In 2013 doneerde Afas euro 30.000 aan de Mentelity Foundation met de bestemming om te gebruiken voor het bouwen van een informatie platform voor kinderen en jongvolwassenen met een beperking en het maken van bijpassende professionele inspirerende filmpjes. In verband met de organisatie vooraf en afhankelijk van het programma in de sneeuw was het even wachten op de productie maar eind 2014 is hieraan een grote start gemaakt en in de zomer van 2015 zal het resultaat op de nieuwe website zichtbaar worden.

Daarnaast is de bestemming van EUR 10.000 ten behoeve van de aanschaf van een boot in 2014 besteed.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>4.106</u>	<u>2.908</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>9.995</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	-	1.526
Nog te ontvangen facturen	750	-
	<u>750</u>	<u>1.526</u>

**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014**

	Realisatie 2014	Realisatie 2013
	€	€
7. Baten uit fondsenwerving		
Donaties en giften	12.009	49.031
Sponsoring	86.316	90.705
Ontvangen gelden reizen	42.384	51.438
Donatie d.m.v. boek	5.817	4.791
Donatie d.m.v. armband	-	415
	<u>146.526</u>	<u>196.380</u>
8. Inkoopwaarde van de fondsenwerving		
Kosten van georganiseerde reizen	41.501	58.900
Kosten galadiner	17.374	2.860
Kosten ten behoeve van evenementen	14.367	-
Correctie BTW mbt 2012, 2013 & 2014	9.995	-
	<u>83.237</u>	<u>61.760</u>
9. Inkoopwaarde van de netto-omzet		
10. Lonen en salarissen		
Brutolonen	21.473	38.946
Mutatie verplichting vakantiegeld en -dagen	-1.526	-1.699
	<u>19.947</u>	<u>37.247</u>
11. Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>4.387</u>	<u>6.439</u>
12. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>755</u>	<u>755</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>755</u>	<u>755</u>
Overige lasten		
13. Overige personeelslasten		
Reis- en verblijfkosten	1.048	2.000
Kantinekosten	218	391
Declaraties	3.835	1.315
	<u>5.101</u>	<u>3.706</u>
14. Huisvestingslasten		
Huur onroerend goed	<u>8.973</u>	<u>6.912</u>



	Realisatie 2014	Realisatie 2013
	€	€
15. Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden	4.336	596
Drukwerk	150	363
Automatiseringskosten	1.495	347
Telefoon	2.847	4.189
	<u>8.828</u>	<u>5.495</u>
16. Autolasten		
Leasekosten	-	308
Huur vervoermiddelen	-	2.904
Km-vergoeding	1.580	1.140
Verkeersovertredingen	-	129
	<u>1.580</u>	<u>4.481</u>
17. Verkooplasten		
Reclame- en advertentiekosten	4.917	-
Representatiekosten	2.086	2.264
Overige verkoopkosten	177	484
	<u>7.180</u>	<u>2.748</u>
18. Algemene lasten		
Accountantskosten	1.500	161
Advieskosten	2.429	-
Kosten facturatie en debiteurenbeheer	-	4.356
Huur inventaris	1.652	2.259
Overige algemene kosten	179	575
	<u>5.760</u>	<u>7.351</u>
19. Financiële lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-597	-392
Rente en kosten Belastingdienst	-	-111
	<u>-597</u>	<u>-503</u>



OVERIGE GEGEVENS

1 Voorstel resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor om het resultaat te bestemmen op de wijze zoals benoemd onder de staat van baten en lasten op pagina 6. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene ledenvergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.