

# Jaarrekening 2020

Stichting Mentelty Foundation  
Rading 10 15  
1231 KA Loosdrecht



## Jaarrapport

Stichting Mentelity Foundation  
Rading 10 15  
1231 KA Loosdrecht



Aan de directie van:

Stichting Mentelty Foundation  
Rading 10 15  
1231 KA Loosdrecht

Behandeld door: L.M. Pijl RFA/RBE  
Datum: 20-11-2021

## **NOAB Samenstellingsverklaring**

De jaarrekening 2020 van Stichting Mentelty Foundation te Loosdrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS).

Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte informatie.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Mentelty Foundation

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Art. 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW).

Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaglegging toegepast.

Hilversum, 20 november 2021

LPKM REGSTER BELASTING ADVISEURS



L.M. Pijl RFA/RBE

## Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2020 € -10.613 (2019: € 98.527). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2020 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2020 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2019. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2020		2019	
Omzet	216.739	100,0%	559.863	100,0%
<b>Brutomarge</b>	<b>216.739</b>	<b>100,0%</b>	<b>559.863</b>	<b>100,0%</b>
Personeelskosten	-9.142	-4,2%	13.363	2,4%
Afschrijvingen	4.284	2,0%	7.297	1,3%
Huisvesting	13.468	6,2%	4.628	0,8%
Exploitatiekosten	178.435	82,3%	414.703	74,1%
Autokosten	13.437	6,2%	10.584	1,9%
Kantoorkosten	8.210	3,8%	9.219	1,6%
Verkoopkosten	6.845	3,2%	0	0,0%
Algemene kosten	11.313	5,2%	-3.742	-0,7%
<b>Totaal kosten</b>	<b>226.850</b>	<b>104,7%</b>	<b>456.052</b>	<b>81,5%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-10.111</b>	<b>-4,7%</b>	<b>103.811</b>	<b>18,5%</b>
Financiële baten & lasten	-502	-0,2%	-538	-0,1%
Diverse baten en lasten	0	0,0%	-4.746	-0,8%
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>-10.613</b>	<b>-4,9%</b>	<b>98.527</b>	<b>17,6%</b>

### Toelichting brutomarge

Het brutowinstpercentage is in 2020 gelijk gebleven.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

Lagere brutomarge als gevolg van omzet daling	-343.124
<b>Lagere brutomarge</b>	<b>-343.124</b>

**Toelichting bedrijfsresultaat**

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Lagere personeelskosten	22.505	
Lagere afschrijvingen	3.013	
Lagere exploitatiekosten	236.268	
Lagere kantoorkosten	<u>1.009</u>	
		262.795

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Lagere brutomarge	343.124	
Hogere huisvesting	8.840	
Hogere autokosten	2.853	
Hogere verkoopkosten	6.845	
Hogere algemene kosten	<u>15.055</u>	
		376.717

**Lager bedrijfsresultaat**

**-113.922**

## Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2020 en per 31 december 2019:

	<u>31 dec 2020</u>		<u>31 dec 2019</u>	
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	8.246	4,5%	6.830	3,7%
Vorraden en onderhanden werk	6.911	3,7%	6.911	3,7%
Vorderingen en overlopende activa	18.811	10,2%	21.292	11,4%
Liquide middelen	151.279	81,7%	151.427	81,2%
	<u><b>185.247</b></u>	100,0%	<u><b>186.460</b></u>	100,0%
<b>Passiva</b>				
Kapitaal	-10.613	-182,6%	97.045	93,2%
Kortlopende schulden	16.425	282,6%	7.025	6,8%
	<u><b>5.812</b></u>	100,0%	<u><b>104.070</b></u>	100,0%

### Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>	<u>verschil</u>
Vorraden en onderhanden werk	6.911	6.911	0
Vorderingen en overlopende activa	18.811	21.292	-2.481
Effecten	0	0	0
Liquide middelen	151.279	151.427	-148
	<u><b>177.001</b></u>	<u><b>179.630</b></u>	<u><b>-2.629</b></u>
Af: Kortlopende schulden	-16.425	-7.025	-9.400
<b>Netto werkkapitaal</b>	<u><b>160.576</b></u>	<u><b>172.605</b></u>	<u><b>-12.029</b></u>

### Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	1027,8%	2554,2%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	91,1%	96,2%

### Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
<b>Quick ratio</b> (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	10,4	24,6
<b>Current ratio</b> (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	10,8	25,6

### Rentabiliteit

De rentabiliteit van het vreemd vermogen geeft de kostenvoet aan van het in een onderneming werkzaam vreemd vermogen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het vreemd vermogen in de onderneming.

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	0,0	0,2

## Jaarrekening 2020



## Balans per 31 december 2020

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2020</u>		<u>31 dec 2019</u>
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
Inventaris	3.043		6.830
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>5.203</u>		<u>0</u>
	<b>8.246</b>		<b>6.830</b>
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Vorraden en onderhanden werk</b>			
Voorraad	<u>6.911</u>		<u>6.911</u>
	<b>6.911</b>		<b>6.911</b>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>			
Tussenrekening beginbalans debiteuren	5.250		5.250
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.169		0
Vooruitbetalingen	<u>7.392</u>		<u>17.956</u>
	<b>18.811</b>		<b>23.206</b>
<b>Liquide middelen</b>			
Rabobank betaalrekening	<u>151.279</u>		<u>151.427</u>
	<b>151.279</b>		<b>151.427</b>
	<u><b>185.247</b></u>		<u><b>188.375</b></u>

## Balans per 31 december 2020

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	155.053	167.150
Bestemmingsreserve	<u>13.769</u>	<u>13.769</u>
	<b>168.822</b>	<b>180.919</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	4.038	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.554	4.724
Reservering voor vakantiegeld	7.083	0
Overige overlopende passiva	<u>750</u>	<u>2.732</u>
	<b>16.425</b>	<b>7.456</b>
	<u><b>185.247</b></u>	<u><b>188.375</b></u>

## Staat van baten en lasten 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Baten	216.739	559.863
<b>Brutomarge</b>	<b>216.739</b>	<b>559.863</b>
Personeelskosten	-9.142	13.363
Afschrijvingen	4.284	7.297
Huisvesting	13.468	4.628
Exploitatiekosten	178.435	414.703
Autokosten	13.437	10.584
Kantoorkosten	8.210	9.219
Verkoopkosten	6.845	0
Algemene kosten	11.313	-3.742
<b>Totaal kosten</b>	<b>226.850</b>	<b>456.052</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-10.111</b>	<b>103.811</b>
Financiële baten & lasten	-502	-538
Diverse baten en lasten	0	-4.746
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>-10.613</b>	<b>98.527</b>

## Kasstroom over 2020

	<u>2020</u>	
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>-10.111</b>
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	4.284	
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>	4.284
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	2.481	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	0	
Mutatie operationele schulden	<u>9.400</u>	<u>11.881</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>6.054</b>
Ontvangen/betaalde rentes	-502	
Ontvangen dividenden en opbrengsten effecten	0	
Waardeverandering vordering vaste activa	0	
Ontvangsten/uitgaven wegens buitengewone baten/lasten	0	
Betaalde winstbelasting	0	
Mutatie deelnemingen	0	
Mutatie aandeel derden	0	
Mutatie for	0	
Overige baten/lasten	<u>0</u>	<u>-502</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>5.552</b>
(Des)investeringen in immateriele vaste activa	0	
(Des)investeringen in materiele vaste activa	-1.416	
(Des)investeringen in financiële vaste activa	0	
Waarvan afschrijvingen	<u>-4.284</u>	<u>-5.700</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-5.700</b>
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	
Mutatie vermogencomponenten	-1.482	
Mutatie langlopende schulden	<u>0</u>	<u>-1.482</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-1.482</b>
Netto kasstroom		-1.630
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b><u>-1.630</u></b>

## Grondslagen voor de waardering

### Algemeen

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Mentelty Foundation, statutair gevestigd te Wijdemeren, bestaan voornamelijk uit bieden van zorg door middel van bewegen voor kinderen en jongvolwassenenen met een lichamelijke uitdaging, het bevorderen van kennis op het gebied van prothesebouw en prothesemateriaal alsmede verbetering van deze materialen, het uitbrengen van publicaties, het creëren van samenwerking tussen medici, paramedici, prothesebouwers, trainingcentra en sportinstellingen alsmede het organiseren van bijeenkomsten en evenementen waar mensen met een lichamelijke uitdaging en hun naasten kunnen ondervinden, hun kennis en ervaring kunnen delen alsmede hun persoonlijke doelen kunnen vormgeven.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Rembrandtlaan 14 A te Bilthoven.

#### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad van de jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### Omrekening van vreemde valuta's

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers die geldt op de datum van de transactie. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

De buitenlandse groepsmaatschappijen en deelnemingen kwalificeren als bedrijfsuitoefening in het buitenland met een andere functionele valuta dan die van de vennootschap. Voor de omrekening van de jaarrekening van deze bedrijfsuitoefening in het buitenland wordt de koers op balansdatum gehanteerd voor balansposten en de gemiddelde koers voor de posten van de winst-en-verliesrekening. De omrekeningsverschillen die optreden, worden rechtstreeks ten gunste of ten laste van het eigen vermogen gebracht.

## Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de vennootschap en haar groepsmaatschappijen, krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Voorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop

### Onderhanden projecten

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, verminderd met de op balansdatum reeds voorzienbare verliezen. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De aan het uitgevoerde project toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het project bestede kosten in verhouding tot de naar verwachting aan het project totaal te besteden kosten. Opbrengsten en kosten worden verantwoord in de winst-en-verliesrekening op basis van deze voortgang. De op de onderhanden projecten betrekking hebbende gedeclareerde termijnen worden in mindering gebracht op de onderhanden projecten. Een eventueel hieruit voortvloeiend negatief saldo onderhanden projecten wordt gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Eigen vermogen**

Indien Stichting Mentelty Foundation 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.

### **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 disagioen onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

De aan het onderhanden werk toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het werk bestede kosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

### **Brutomarge**

De bruto-marge bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

### **Exploitatiesubsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

## Toelichting op de balans per 31 december 2020

### Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### **Inventaris**

Aanschaffingen		41.579
Cum. afschrijving		-34.749
Boekwaarde begin		<u>6.830</u>
(Des)investeringen		0
Afschrijvingen		-3.787
Mutaties		-3.787
Boekwaarde einde		<u><u>3.043</u></u>

#### **Andere vaste bedrijfsmiddelen**

Aanschaffingen		0
Cum. afschrijving		0
Boekwaarde begin		<u>0</u>
(Des)investeringen		5.700
Afschrijvingen		-497
Mutaties		5.203
Boekwaarde einde		<u><u>5.203</u></u>

31 dec 2020

31 dec 2019

### Vorraden en onderhanden werk

#### **Vorraad**

Vorraad handelsgoederen	<u>6.911</u>	<u>6.911</u>
	<b>6.911</b>	<b>6.911</b>

### Vorderingen en overlopende activa

#### **Tussenrekening beginbalans debiteuren**

	<u>5.250</u>	<u>5.250</u>
--	--------------	--------------

#### **Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Btw over leveringen/diensten belast met hoog tarief	<u>6.169</u>	<u>0</u>
	<b>6.169</b>	<b>0</b>



## Toelichting op de balans per 31 december 2020

Vooruitbetalingen	<u>7.392</u>	<u>17.956</u>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
Rabobank betaalrekening	<u>151.279</u>	<u>151.427</u>
Onverdeelde winst	-10.613	97.045
<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
Algemene reserve	155.053	167.150
Bestemmingsreserve	<u>13.769</u>	<u>13.769</u>
	<b>168.822</b>	<b>180.919</b>
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
Crediteuren	<u>4.038</u>	<u>0</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	0	1.914
Loonheffing	<u>4.554</u>	<u>2.810</u>
	<b>4.554</b>	<b>4.724</b>
Reservering voor vakantiegeld	<u>7.083</u>	<u>1.792</u>
Nettolonen	<u>0</u>	<u>190</u>
Overige overlopende passiva	<u>750</u>	<u>750</u>

## Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Netto-omzet</b>		
Donaties funding algemeen	144.442	310.466
Donaties Snowstar	42.557	0
Donaties informatiepunt	0	6.000
Donaties Zorg door bewegen	2.000	183.622
Donaties Jump	27.740	59.775
	<u><b>216.739</b></u>	<u><b>559.863</b></u>
<b>Exploitatiekosten</b>		
Kosten Wakeboard clinic	1.099	0
Uitgaven Info punt algemeen	2.754	276
Kosten Funding algemeen	21.717	423
Kosten Gala	13.672	6.000
Kosten Snowstar algemeen	4.604	600
Snowstar kosten Project Management	27.706	6.533
Snowstar kosten Snowcamp Buitenland	5.660	167.216
Kosten Zorg door bewegen algemeen	18.703	13.558
Kosten SUP evenement	2.115	4.203
Kosten Jump algemeen	74.940	63.590
Kosten Overige evenementen	5.289	86.754
Snowstar kosten marketing en communicatie	176	15.185
Doorbelaste exploitatiekosten	0	50.365
	<u><b>178.435</b></u>	<u><b>414.703</b></u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Salarissen	127.220	76.449
Vakantiegeld	6.959	647
Toewijzing bruto lonen aan projecten	-100.469	-86.284
	<u><b>33.710</b></u>	<u><b>-9.188</b></u>
<b>Sociale lasten</b>		
Premies en sociale lasten	20.730	14.475
	<u><b>20.730</b></u>	<u><b>14.475</b></u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskostenvergoedingen	6.888	6.976
Kantine en consumptie	989	1.100
NOW tegemoetkoming Covid-19	-71.459	0
	<u><b>-63.582</b></u>	<u><b>8.076</b></u>

## Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingskosten inventaris en inrichting	3.787	7.297
Afschrijvingskosten software	497	0
	<u>4.284</u>	<u>7.297</u>
<b>Huisvesting</b>		
Huur bedrijfspand	13.468	4.628
	<u>13.468</u>	<u>4.628</u>
<b>Autokosten</b>		
Brandstof	2.676	2.714
Huurkosten auto's	8.449	7.579
Parkeergelden	4	67
Overige autokosten	2.308	224
	<u>13.437</u>	<u>10.584</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Postverzendingen	1.014	0
Kantoorartikelen en drukwerk	1.410	2.153
Telefoon- en internetkosten	4.407	4.279
Kleine aanschaffen kantoor	1.200	572
Kosten website	179	3.697
	<u>8.210</u>	<u>10.701</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Boeken (promotie)	6.096	0
Overige verkoopkosten	749	0
	<u>6.845</u>	<u>0</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratie- en accountantskosten	801	495
Verzekeringen algemeen	563	0
Bestuurskosten	9.647	0
Overige algemene kosten	302	20.703
Doorbelaste algemene kosten	0	-24.940
	<u>11.313</u>	<u>-3.742</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten	503	538
Afrondingsverschillen	-1	0
	<u>502</u>	<u>538</u>
<b>Diverse lasten</b>		
Diverse lasten 1	0	4.746
	<u>0</u>	<u>4.746</u>