

Jaarrekening 2021

Stichting Mentelity Foundation
Rading 10 15
1231 KA Loosdrecht



Inhoud

Jaarrapport	2
Samenstellingsverklaring	3
Resultaatvergelijking	4
Financiële positie	6
Jaarrekening	8
Balans	9
Staat van Baten en lasten	11
Kasstroom	12
Grondslagen	13
Toelichting balans	16
Toelichting resultatenrekening	18
Overige toelichting	20
Bestemming resultaat	21

Jaarrapport

Aan de directie van:

Stichting Mentelity Foundation
Rading 10 15
1231 KA Loosdrecht

Behandeld door: L.M. Pijl RFA/RBE
Datum: 12-8-2022

NOAB Samenstellingsverklaring

De jaarrekening 2021 van Stichting Mentelity Foundation te Loosdrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten 2021 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 Mentelity 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, 12 augustus 2022

LPKM REGISTER BELASTING ADVISEURS



L.M. Pijl RFA/RBE

Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2021 € 136.909 (2020: € -10.613).
Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2021 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2021 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2020.
Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2021		2020	
Baten	1.909.163	100,0%	216.739	100,0%
Brutomarge	1.909.163	100,0%	216.739	100,0%
Personeelskosten	63.246	3,3%	-9.142	-4,2%
Afschrijvingen	4.877	0,3%	4.284	2,0%
Huisvesting	18.956	1,0%	13.468	6,2%
Doelbesteding	458.916	24,0%	178.435	82,3%
Autokosten	14.873	0,8%	13.437	6,2%
Kantoorkosten	8.187	0,4%	8.210	3,8%
Wervings- en fundraisingkosten	283.707	14,9%	6.845	3,2%
Algemene kosten	28.772	1,5%	11.313	5,2%
Totaal kosten	881.534	46,2%	226.850	104,7%
Resultaat	1.027.629	53,8%	-10.111	-4,7%
Financiële baten & lasten	-5.720	-0,3%	-502	-0,2%
Resultaat	1.021.909	53,5%	-10.613	-4,9%
Buitengewone baten en lasten	-885.000	-46,4%	0	0,0%
Netto resultaat	136.909	7,2%	-10.613	-4,9%

Toelichting brutomarge

De ontwikkeling van de brutomarge over 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

Hogere brutomarge als gevolg van omzet stijging	1.692.424
Hogere brutomarge	1.692.424

Toelichting resultaat

Resultaat gunstiger door:

Hogere brutomarge	1.692.424	
Lagere kantoorkosten	<u>23</u>	
		1.692.447

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Hogere personeelskosten	72.388	
Hogere afschrijvingen	593	
Hogere huisvesting	5.488	
Hogere doelbesteding	280.481	
Hogere autokosten	1.436	
Hogere wervings- en fundraisingkosten	276.862	
Hogere algemene kosten	<u>17.459</u>	
		654.707

Hoger resultaat

1.037.740

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 2021 en per 31 december 2020:

	<u>31 dec 2021</u>		<u>31 dec 2020</u>	
Activa				
Materiële vaste activa	9.904	0,7%	8.246	4,5%
Vorraden en onderhanden werk	18.943	1,3%	6.911	3,7%
Vorderingen en overlopende activa	286.323	19,7%	18.811	10,2%
Liquide middelen	1.137.656	78,3%	151.279	81,7%
	<u>1.452.826</u>	100,0%	<u>185.247</u>	100,0%
Passiva				
Kapitaal	136.909	34,2%	-10.613	-182,6%
Kortlopende schulden	263.650	65,8%	16.425	282,6%
	<u>400.559</u>	100,0%	<u>5.812</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 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>	<u>verschil</u>
Vorraden en onderhanden werk	18.943	6.911	12.032
Vorderingen en overlopende activa	286.323	18.811	267.512
Effecten	0	0	0
Liquide middelen	1.137.656	151.279	986.377
	<u>1.442.922</u>	<u>177.001</u>	<u>1.265.921</u>
Af: Kortlopende schulden	-263.650	-16.425	-247.225
Netto werkkapitaal	<u>1.179.272</u>	<u>160.576</u>	<u>1.018.696</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 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	451,0%	1027,8%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	81,9%	91,1%

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 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
Quick ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	5,4	10,4
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	5,5	10,8

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 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	0,0	0,1

Jaarrekening 2021

Balans per 31 december 2021

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris	5.841	3.043
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>4.063</u>	<u>5.203</u>
	9.904	8.246
Vlottende activa		
Vorraden en onderhanden werk		
Voorraad	<u>18.943</u>	<u>6.911</u>
	18.943	6.911
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	256.454	5.250
Belastingen en premies soc. verzekeringen te vorderen	21.453	6.169
Overige vorderingen	1.024	0
Vooruitbetalingen	<u>7.392</u>	<u>7.392</u>
	286.323	18.811
Liquide middelen		
Rabobank	1.136.906	151.279
Kruisposten	<u>750</u>	<u>0</u>
	1.137.656	151.279
	<u>1.452.826</u>	<u>185.247</u>

Balans per 31 december 2021

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	68.621	68.621
Onverdeeld resultaat voorgaande boekjaren	1.106.788	90.220
Overboeking van het resultaat	-885.002	-3.788
Bestemmingsreserve	<u>898.769</u>	<u>13.769</u>
	1.189.176	168.822
Kortlopende schulden		
Vooruitontvangen bedragen	232.812	0
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9.222	4.038
Belastingen en premies sociale verz. te betalen	8.457	4.554
Te betalen netto lonen en salarissen	11.601	7.083
Overlopende passiva	<u>1.558</u>	<u>750</u>
	263.650	16.425
	<u>1.452.826</u>	<u>185.247</u>

Staat van baten en lasten over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Baten	1.909.163	216.739
Brutomarge	1.909.163	216.739
Personeelskosten	63.246	-9.142
Afschrijvingen	4.877	4.284
Huisvesting	18.956	13.468
Doelbesteding	458.916	178.435
Autokosten	14.873	13.437
Kantoorkosten	8.187	8.210
Wervings- en fundraisingkosten	283.707	6.845
Algemene kosten	28.772	11.313
Totaal kosten	881.534	226.850
Bedrijfsresultaat	1.027.629	-10.111
Financiële baten & lasten	-5.720	-502
Resultaat	1.021.909	-10.613
Buitengewone baten en lasten	-885.000	0
Belastingen buitengewoon resultaat	0	0
Resultaat aandeel derden	0	0
Mutatie fiscale oudedagsreserve	0	0
Netto resultaat	136.909	-10.613

Kasstroom over 2021

	<u>2021</u>
Bedrijfsresultaat	1.027.629
Aanpassingen voor:	
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	4.877
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>
	4.877
Veranderingen in werkkapitaal:	
Mutatie operationele vorderingen	-267.512
Mutatie voorraden en onderhanden werk	-12.032
Mutatie operationele schulden	<u>247.225</u>
	-32.319
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.000.187
Ontvangen/betaalde rentes	-5.720
Ontvangen dividenden en opbrengsten effecten	0
Waardeverandering vordering vaste activa	0
Ontvangsten/uitgaven wegens buitengewone baten/lasten	-885.000
Betaalde winstbelasting	0
Mutatie deelnemingen	0
Mutatie aandeel derden	0
Mutatie for	0
Overige baten/lasten	<u>0</u>
	-890.720
Kasstroom uit operationele activiteiten	109.467
(Des)investeringen in immateriele vaste activa	0
(Des)investeringen in materiele vaste activa	-1.658
(Des)investeringen in financiële vaste activa	0
Waarvan afschrijvingen	<u>-4.877</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-6.535
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0
Mutatie vermogencomponenten	883.445
Mutatie langlopende schulden	<u>0</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	883.445
Netto kasstroom	986.377
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen	0
Mutatie geldmiddelen	<u>986.377</u>

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Mentelity 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, trainingscentra en sportinstellingen alsmede het organiseren van bijeenkomsten en evenementen waar mensen met een lichamelijke uitdaging en hun naasten, 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 het moment 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 Mentelity 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 worden 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 gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Kosten

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

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Inventaris

Aanschaffingen		41.579
Cum. afschrijving		-38.536
Boekwaarde begin		<u>3.043</u>
(Des)investeringen		6.535
Afschrijvingen		-3.737
Mutaties		<u>2.798</u>
Boekwaarde einde		<u><u>5.841</u></u>

Andere vaste bedrijfsmiddelen

Aanschaffingen		5.700
Cum. afschrijving		-497
Boekwaarde begin		<u>5.203</u>
(Des)investeringen		0
Afschrijvingen		-1.140
Mutaties		-1.140
Boekwaarde einde		<u><u>4.063</u></u>

31 dec 2021

31 dec 2020

Vorraden en onderhanden werk

Voorraad

Voorraad handelsgoederen	<u>18.943</u>	<u>6.911</u>
	18.943	6.911

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

	<u>256.454</u>	<u>5.250</u>
--	----------------	--------------

Belastingen en premies soc. verzekeringen te vorderen

Te vorderen BTW	<u>21.453</u>	<u>6.169</u>
	21.453	6.169

Overige vorderingen

Nog te ontvangen NOW	<u>1.024</u>	<u>0</u>
	1.024	0

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Vooruitbetalingen	<u>7.392</u>	<u>7.392</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank	<u>1.136.906</u>	<u>151.279</u>
Kruisposten		
Betalingen onderweg	750	0
	<u>750</u>	<u>0</u>
Onverdeelde baten	136.909	-10.613
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	68.621	68.621
Onverdeeld resultaat voorgaande boekjaren	1.106.788	90.220
Bestemmingsreserve	898.769	13.769
	<u>2.074.178</u>	<u>172.610</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
Vooruitontvangen bedragen		
Nogte ontvangen donaties	232.812	0
	<u>232.812</u>	<u>0</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	9.222	0
	<u>9.222</u>	<u>4.038</u>
Belastingen en premies sociale verz. te betalen		
Btw over leveringen/diensten belast met laag tarief	1.471	0
Belastingenschulden LB	6.986	4.554
	<u>8.457</u>	<u>4.554</u>
Te betalen netto lonen en salarissen		
	<u>11.601</u>	<u>7.083</u>
Overlopende passiva		
RC personeel	808	0
Overige overlopende passiva	750	0
	<u>1.558</u>	<u>750</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Baten		
Donaties algemeen	953.684	0
Donaties funding algemeen	0	144.442
Donaties Snowstar (Motivate)	38.977	42.557
Donaties Zorg door bewegen (Motivate - overige activiteiten)	181.933	2.000
Donaties Jump / Re-abled	670.943	27.740
Donaties Info punt	17.421	0
Overige baten	34.173	0
	<u>1.897.131</u>	<u>216.739</u>
Mutatie voorraad		
Mutatie voorraad gereed product	12.032	0
	<u>12.032</u>	<u>0</u>
Doelbesteding		
Kosten congressen	55.565	0
Kosten Snowboard clinic en lessen	7.958	0
Kosten Wakeboard clinic	300	1.099
Uitgaven Info punt algemeen	601	2.754
Kosten Funding algemeen	0	21.717
Kosten Benefit Party	0	13.672
Kosten Snowstar algemeen	20.558	4.604
Snowstar kosten Project Management	0	27.706
Snowstar kosten Snowcamp Buitenland	24.745	5.660
Kosten Zorg door bewegen algemeen	17.448	18.703
Kosten SUP evenement	2.028	2.115
Kosten Jump / Re-abled	328.814	74.940
Kosten Overige evenementen	0	5.289
Snowstar kosten marketing en communicatie	899	176
	<u>458.916</u>	<u>178.435</u>
Lonen en salarissen		
Salarissen	197.630	127.220
Vakantiegeld	10.731	6.959
Toewijzing bruto lonen aan projecten	-174.976	-100.469
	<u>33.385</u>	<u>33.710</u>
Sociale lasten		
Premies en sociale lasten	36.814	20.730
	<u>36.814</u>	<u>20.730</u>
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoedingen	351	0
Reiskostenvergoedingen	9.742	6.888
Kantine en consumptie	1.054	989
NOW tegemoetkoming Covid-19	-18.100	-71.459
	<u>-6.953</u>	<u>-63.582</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Afschrijvingskosten inventaris en inrichting	3.737	3.787
Afschrijvingskosten software	1.140	497
	4.877	4.284
Huisvesting		
Huur bedrijfspand	18.820	13.468
Lokale heffingen en belastingen	106	0
Overige huisvestingskosten	30	0
	18.956	13.468
Autokosten		
Brandstof	2.996	2.676
Huurkosten auto's	9.623	8.449
Parkeergelden	48	4
Privé-gebruik kosten	2.206	2.308
	14.873	13.437
Kantoorkosten		
Postverzendingen	453	1.014
Kantoorartikelen en drukwerk	697	1.410
Telefoon- en internetkosten	2.848	4.407
Contributies en abonnementen	647	0
Kleine aanschaffen kantoor	570	1.200
Kosten website	2.972	179
	8.187	8.210
Wervings- en fundraisingkosten		
Kosten Funding algemeen	55.357	0
Kosten Benefit Party	185.941	0
Promotiemateriaal	41.486	6.096
Overige verkoopkosten	923	749
	283.707	6.845
Algemene kosten		
Overige adviseurs	2.000	0
Administratie- en accountantskosten	3.210	801
Verzekeringen algemeen	1.880	563
Bestuurskosten	11.576	9.647
Verkeersboetes	2.749	302
Overige algemene kosten	7.357	0
	28.772	11.313
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	5.721	503
Afrondingsverschillen	-1	-1
	5.720	502
Buitengewone lasten		
Mutatie bestemmingsreserve	885.000	0
	885.000	0

Overige toelichting

Overige toelichting

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Bestemmingsreserve

JUMP/ Re-abled.	€	480.000	
Info punt	€	25.000	
Zorg door bewegen	€	85.000	
Pumptrack	€	250.000	
Snowstar	€	45.000	
		<hr/>	
	€		885.000

Bestemmingsreserve gevormd t/m 2019

Info punt	€	482	
Team75/JUMP	€	11.394	
Zorg door bewegen	€	1.893	
		<hr/>	
	€		13.769
Totaal bestemmingsreserve 31-12-2021	€		898.769