

Stichting Mentelity Foundation

**Rembrandtlaan 36 ingang 14
3723 BJ BILTHOVEN**

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

- 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant
- 1.2 Financiële positie

3
5

2. Jaarrekening

- 2.1 Balans per 31 december 2019
- 2.2 Staat van baten en lasten 2019
- 2.3 Toelichting op de jaarrekening
- 2.4 Toelichting op de balans
- 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

7
9
10
12
15

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Mentelity Foundation
Rembrandtlaan 36 ingang 14
3723 BJ BILTHOVEN

Behandeld door : Drs F.N.J. Huijser AA
Datum : 5 juni 2020

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van de stichting.

De balans per 31 december 2019, de staat van baten en lasten over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Mentelity Foundation te Wijdmeren is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

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.

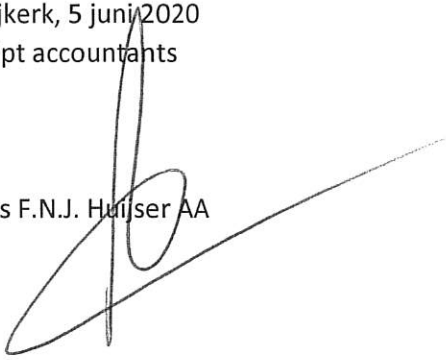
Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Mentelity Foundation.

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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). Deze regels verlangen van ons dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Nijkerk, 5 juni 2020
Stipt accountants

Drs F.N.J. Huijser AA

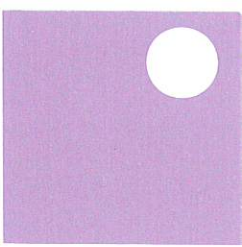


1.2 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	6.912		2.203	
Vorderingen	23.206		29.751	
Liquide middelen	<u>151.427</u>		<u>81.058</u>	
Totaal vlottende activa		181.545		113.012
Af: kortlopende schulden		<u>7.456</u>		<u>46.327</u>
Werkkapitaal		<u>174.089</u>		<u>66.685</u>
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>6.830</u>		<u>10.961</u>	
		<u>6.830</u>		<u>10.961</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>180.919</u></u>		<u><u>77.646</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Reserves en Fondsen		<u>180.919</u>		<u>77.646</u>
		<u><u>180.919</u></u>		<u><u>77.646</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 toegenomen met € 107.404

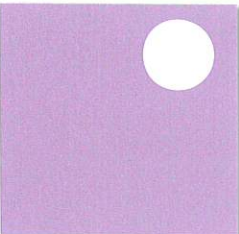


2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa		6.830		10.961
Vlottende activa				
Vorraden		6.912		2.203
Vorderingen				
Debiteuren	5.250		6.500	
Overlopende activa	<u>17.956</u>		<u>23.251</u>	
		23.206		29.751
Liquide middelen		151.427		81.058
		<u>188.375</u>		<u>123.973</u>



PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Reserves en Fondsen				
Algemene reserve	167.150		68.623	
Bestemmingsreserve Informatiepunt	482		4.779	
Bestemmingsreserve Team75/JUMP	11.394		1.984	
Bestemmingsreserve Zorg door bewegen	<u>1.893</u>		<u>2.260</u>	
		180.919		77.646
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.724		44.086	
Overlopende passiva	<u>2.732</u>		<u>2.241</u>	
		7.456		46.327
		<u>188.375</u>		<u>123.973</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Baten uit fondsenwerving	559.863		267.406	
Uitgaven besteed aan doelstellingen	244.651		99.923	
Kosten ten behoeve van fondsenwerving	194.223		89.382	
Overschot fondsenwerving		120.989		78.101
Onttrekking aan bestemmingsreserves		4.746		-8.334
Fondsen aan te wenden voor overhead		116.243		86.435
Lonen en salarissen	77.096		57.829	
Sociale lasten	14.475		10.350	
Afschrijvingen materiële vaste activa	7.297		6.927	
Overige personeelskosten	-78.208		-61.357	
Huisvestingskosten	4.628		4.683	
Bestuurskosten	-		141	
Autokosten	10.584		10.663	
Kantoorkosten	5.522		5.421	
Algemene kosten	724		518	
Bijdrage dekking overhead	-24.940		-9.720	
Overhead		17.178		25.455
Resultaat		99.065		60.980
Rentelasten en soortgelijke kosten	-538		-541	
Som der financiële baten en lasten		-538		-541
Resultaat		98.527		60.439

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

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 kunnen ondervinden, hun kennis en ervaring kunnen delen alsmede hun persoonlijke doelen kunnen vormgeven.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Rembrandtlaan 36 te Bilthoven.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, 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 onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris	20 %
------------	------

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

Baten uit fondsenwerving

Onder baten uit fondsenwerving wordt verstaan de ontvangen gelden van donateurs ten behoeve van de doelstellingen van de stichting.

Kosten ten behoeve van de fondsenwerving

Onder de kosten ten behoeve van de fondsenwerving wordt verstaan de direct aan de ontvangen donaties toe te rekenen kosten.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	38.413
Cumulatieve afschrijvingen	-27.452
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>10.961</u>
Investeringen	3.166
Afschrijvingen	-7.297
Mutaties 2019	<u>-4.131</u>
Aanschafwaarde	41.579
Cumulatieve afschrijvingen	-34.749
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>6.830</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	17.956	23.110
Overige	-	141
	<u>17.956</u>	<u>23.251</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rekening courant bank	<u>151.427</u>	<u>81.058</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

Reserves en fondsen

	2019	2018
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	68.623	8.184
Uit voorstel resultaatbestemming	98.527	60.439
Stand per 31 december	<u>167.150</u>	<u>68.623</u>

Bestemmingsreserve Informatie Punt

Stand per 1 januari	4.779	589
Onttrekking/toevoeging boekjaar	-4.297	190
Correctie activa oude jaren	-	4.000
Stand per 31 december	<u>482</u>	<u>4.779</u>

De bestemmingsreserve dient voor het opzetten van Informatie Punt. Met de donaties van Afas en de Cruyff Foundation start de Mentelity Foundation in 2016 met lezingen, rondetafel gesprekken en congressen, om een betere communicatie op te zetten tussen behandelende artsen uit diverse disciplines. Op dit moment communiceren bijvoorbeeld orthopedische chirurgen niet of nauwelijks met prothese bouwers waardoor er regelmatig op een ongunstige manier wordt geamputeerd.

Bestemmingsreserve Team 75/ JUMP

Stand per 1 januari	1.984	6.054
Toevoeging boekjaar	9.410	-4.070
Stand per 31 december	<u>11.394</u>	<u>1.984</u>

In Nederland doet 75% van de valide kinderen aan een actieve vorm van sport. Bij de kinderen met een beperking is dat slechts 24%. Door slechte hulpmiddelen, slechte informatie en vaak een verkeerd beeld van leven met een beperking, zitten ruim 10.000 kinderen onnodig thuis op de bank. Team 75 zet zich op diverse vlakken in om dit onrecht recht te trekken en gaat voor 75%/ 75%. Onderdeel hiervan is de ontwikkeling van een multifunctionele, goed door kinderen zelf te verwisselen protese.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bestemmingsreserve Zorg door bewegen		
Stand per 1 januari	2.260	1.102
Onttrekking/toevoeging boekjaar	-367	1.158
Stand per 31 december	<u>1.893</u>	<u>2.260</u>

De Mentelity Foundation heeft een programma met de naam Snowstar. Snowstar geeft clinics, snowboard lessen en organiseert jaarlijks een buitenland camp, om kinderen met een beperking en hun gezin onder professionele begeleiding weer zamenlijk te laten genieten van alle voordelen en het plezier van wintersport. Ook worden er diverse Wakeboard clinics en SUP evenementen georganiseerd voor kinderen met een beperking.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	2.810	2.571
Omzetbelasting	1.914	41.515
	<u>4.724</u>	<u>44.086</u>
 Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	1.792	1.145
Netto lonen	190	346
Overlopende passiva	750	750
	<u>2.732</u>	<u>2.241</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Baten uit fondsenwerving		
Donaties, Giften en Sponsoring	310.466	170.205
Donaties Team 75/JUMP	59.775	22.201
Donaties Zorg door bewegen	183.622	45.000
Donaties Informatie Punt	6.000	30.000
	<u>559.863</u>	<u>267.406</u>
Uitgaven besteed aan doelstellingen		
Uitgaven Team 75/JUMP	50.365	26.271
Uitgaven Zorg door bewegen	183.989	43.842
Uitgaven Informatie Punt	10.297	29.810
	<u>244.651</u>	<u>99.923</u>
Kosten ten behoeve van fondsenwerving		
Kosten ten behoeve van donaties, giften en sponsoring	6.533	10.455
Kosten ten behoeve van gala	153.940	56.531
Loonkostentoekening gala	13.276	9.243
BTW herziening inclusief voorgaande jaren	20.474	13.153
	<u>194.223</u>	<u>89.382</u>
De opbrengsten behorend bij de kosten van het gala zijn verantwoord onder de baten uit fondsenwerving. Naast donaties betreft het hier ook de opbrengsten van de veilingkavels en diners op het gala.		
Onttrekking/ toevoeging aan bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve Masters of Mentelity	-	-1.033
Bestemmingsreserve Team 75/JUMP	9.410	-4.070
Bestemmingsreserve Zorgt door bewegen	-367	1.158
Bestemmingsreserve Scream	-	-4.579
Bestemmingsreserve Informatie Punt	-4.297	190
	<u>4.746</u>	<u>-8.334</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen	76.449	56.683
Vakantietoeslag	647	1.146
	<u>77.096</u>	<u>57.829</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>14.475</u>	<u>10.350</u>

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Afschrijving inventaris	7.297	12.927
Correctie voorgaande jaren	-	-6.000
Afschrijving inventaris	<u>7.297</u>	<u>6.927</u>

Overige personeelskosten

Reiskostenvergoeding	6.976	3.619
Kantinekosten	1.100	302
Overige personeelskosten	-1.441	300
	<u>6.635</u>	<u>4.221</u>
Aan doelstellingen en gala toe te rekenen personeelskosten	-84.843	-65.578
	<u>-78.208</u>	<u>-61.357</u>

Personeelskosten toe te rekenen aan doelstellingen zijn gebaseerd op de werkelijke loonkosten en worden toegerekend door middel van een dagdeel registratie.

Huisvestingskosten

Huur onroerend goed	<u>4.628</u>	<u>4.683</u>
---------------------	--------------	--------------

Bestuurskosten

Bestuurskosten	<u>-</u>	<u>141</u>
----------------	----------	------------

Autokosten

Brandstoffen	2.714	3.626
Huur vervoermiddelen	7.579	5.474
Overige autokosten	291	1.563
	<u>10.584</u>	<u>10.663</u>

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	671	1.544
Drukwerk	-	110
Klein inventaris	572	-
Telecommunicatie	3.439	3.372
Internetkosten	840	395
	<u>5.522</u>	<u>5.421</u>

Algemene kosten

Accountantskosten	495	495
Overige algemene kosten	229	23
	<u>724</u>	<u>518</u>

Bijdrage dekking overhead

Aan doelstellingen toe te rekenen overhead

<u>-24.940</u>	<u>-9.720</u>
----------------	---------------

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten en provisie

<u>538</u>	<u>541</u>
------------	------------