

Stichting Mentelity Foundation

**Rembrandtlaan 36 ingang 14
3723 BJ BILTHOVEN**

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

- 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant
- 1.2 Financiële positie

3
5

2. Jaarrekening

- 2.1 Balans per 31 december 2018
- 2.2 Staat van baten en lasten 2018
- 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. ACCOUNTANTS RAPPORT

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

Behandeld door : Drs F.N.J. Huijser AA
Datum : 17 juni 2019

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van de stichting.

De balans per 31 december 2018, de staat van baten en lasten over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Mentelity Foundation te Wijdemeren is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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.

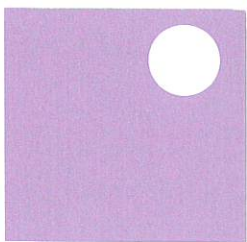
Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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, 17 juni 2019
Stipt accountants

Drs F.N.J. Huijser AA



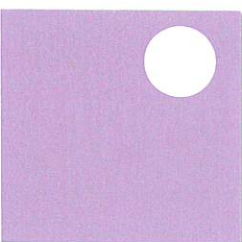


1.2 Financiële positie

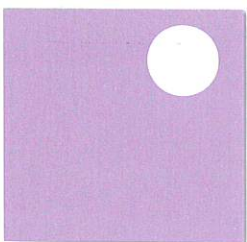
Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	2.203		8.814	
Vorderingen	29.751		3.715	
Liquide middelen	81.058		29.497	
Totaal vlottende activa		113.012		42.026
Af: kortlopende schulden		46.327		34.373
Werkkapitaal		66.685		7.653
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	10.961		13.888	
		10.961		13.888
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		77.646		21.541
Deze financiering vond plaats met:				
Reserves en Fondsen		77.646		21.541
		77.646		21.541

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2018 ten opzichte van 31 december 2017 toegenomen met € 59.032



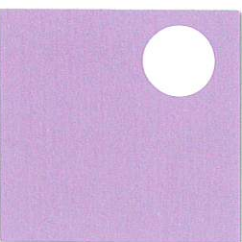
2. JAARREKENING



2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

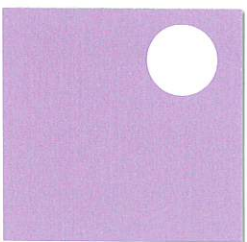
ACTIVA	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>		10.961		13.888
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>		2.203		8.814
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	6.500		-	
Overlopende activa	<u>23.251</u>		<u>3.715</u>	
		29.751		3.715
<i>Liquide middelen</i>		81.058		29.497
		<u><u>123.973</u></u>		<u><u>55.914</u></u>



PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Reserves en Fondsen				
Algemene reserve	68.623		8.184	
Bestemmingsreserve Informatiepunt	4.779		589	
Bestemmingsreserve Masters of Mentelity	-		1.033	
Bestemmingsreserve Team 75	1.984		6.054	
Bestemmingsreserve Zorg door bewegen	2.260		1.102	
Bestemmingsreserve Mentelity Guide	-		-	
Bestemmingsreserve Scream	-		4.579	
		77.646		21.541
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	44.086		33.623	
Overlopende passiva	2.241		750	
		46.327		34.373
		<u>123.973</u>		<u>55.914</u>

2.2 Staat van baten en lasten 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Baten uit fondsenwerving	267.406		229.843	
Uitgaven besteed aan doelstellingen	99.923		143.537	
Kosten ten behoeve van fondsenwerving	89.382		40.618	
Overschot fondsenwerving		78.101		45.688
Onttrekking aan bestemmingsreserves		-8.334		-56.498
Fondsen aan te wenden voor overhead		86.435		102.186
Lonen en salarissen	57.829		66.684	
Sociale lasten	10.350		12.374	
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.927		5.012	
Overige personeelskosten	-61.357		-64.238	
Huisvestingskosten	4.683		14.612	
Bestuurskosten	141		-	
Autokosten	10.663		9.670	
Kantoorkosten	5.421		11.511	
Algemene kosten	518		1.635	
Bijdrage dekking overhead	-9.720		-8.704	
Overhead		25.455		48.556
Resultaat		60.980		53.630
Rentelasten en soortgelijke kosten	-541		-717	
Som der financiële baten en lasten		-541		-717
Resultaat		60.439		52.913



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

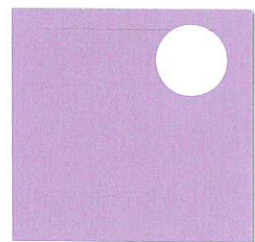
20 %

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

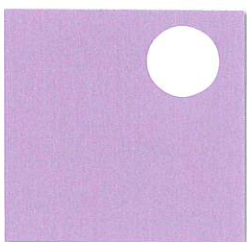
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

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	28.413
Cumulatieve afschrijvingen	-14.525
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>13.888</u>
Investeringen	10.000
Afschrijvingen	-12.927
Mutaties 2018	<u>-2.927</u>
Aanschafwaarde	38.413
Cumulatieve afschrijvingen	-27.452
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>10.961</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	23.110	3.715
Overige	141	-
	<u>23.251</u>	<u>3.715</u>

Liquide middelen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Rekening courant bank	<u>81.058</u>	<u>29.497</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

Reserves en fondsen

	2018	2017
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	8.184	-44.729
Uit voorstel resultaatbestemming	60.439	52.913
Stand per 31 december	<u>68.623</u>	<u>8.184</u>

Bestemmingsreserve Informatie Punt

Stand per 1 januari	589	7.205
Onttrekking/toevoeging boekjaar	190	-6.616
Correctie activa oude jaren	4.000	-
Stand per 31 december	<u>4.779</u>	<u>589</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 Masters of Mentelity

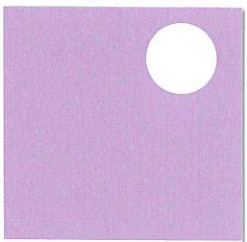
Stand per 1 januari	1.033	12.324
Toevoeging boekjaar	-1.033	-11.291
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>1.033</u>

De Masters of Mentelity behoren niet langer tot de doelstellingen van de stichting, de bestemmingsreserve is derhalve ultimo 2018 komen te vervallen.

Bestemmingsreserve Team 75

Stand per 1 januari	6.054	14.968
Toevoeging boekjaar	-4.070	-8.914
Stand per 31 december	<u>1.984</u>	<u>6.054</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.



	2018	2017
	€	€
Bestemmingsreserve Zorg door bewegen		
Stand per 1 januari	1.102	30.494
Toevoeging boekjaar	1.158	-29.392
Stand per 31 december	<u>2.260</u>	<u>1.102</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.

Bestemmingsreserve Scream		
Stand per 1 januari	4.579	4.579
Onttrekking/toevoeging boekjaar	-4.579	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>4.579</u>

Het bijdragen aan de long perfusiemachines behoort niet langer tot de doelstellingen van de stichting. De bestemmingsreserve is derhalve ultimo 2018 komen te vervallen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	2.571	1.837
Omzetbelasting	41.515	31.786
	<u>44.086</u>	<u>33.623</u>

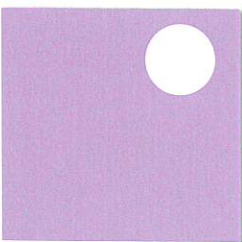
Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	1.145	-
Netto lonen	346	-
Overlopende passiva	750	750
	<u>2.241</u>	<u>750</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Baten uit fondsenwerving		
Donaties, Giften en Sponsoring	170.205	142.804
Donaties Masters of Mentelity	-	15.750
Donaties Team 75	22.201	37.850
Donaties Zorg door bewegen	45.000	26.089
Donaties Mentelity Guide	-	7.350
Donaties Informatie Punt	30.000	-
	<u>267.406</u>	<u>229.843</u>
Uitgaven besteed aan doelstellingen		
Uitgaven Masters of Mentelity	-	27.041
Uitgaven Team 75	26.271	46.764
Uitgaven Zorg door bewegen	43.842	55.481
Uitgaven Mentelity Guide	-	7.635
Uitgaven Informatie Punt	29.810	6.616
	<u>99.923</u>	<u>143.537</u>
Kosten ten behoeve van fondsenwerving		
Kosten ten behoeve van donaties, giften en sponsoring	10.455	2.251
Kosten ten behoeve van gala	56.531	42.154
Loonkostentoerekening gala	9.243	-
BTW herziening	13.153	-3.787
	<u>89.382</u>	<u>40.618</u>
Onttrekking/toevoeging aan bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve Masters of Mentelity	-1.033	-11.291
Bestemmingsreserve Team 75	-4.070	-8.914
Bestemmingsreserve Zorgt door bewegen	1.158	-29.392
Bestemmingsreserve Mentelity Guide	-	-285
Bestemmingsreserve Scream	-4.579	-
Bestemmingsreserve Informatie Punt	190	-6.616
	<u>-8.334</u>	<u>-56.498</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.

**Lonen en salarissen**

Brutolonen	56.683	67.977
Vakantietoeslag	1.146	-1.293
	<u>57.829</u>	<u>66.684</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	<u>10.350</u>	<u>12.374</u>
----------------	---------------	---------------

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Afschrijving inventaris	12.927	5.012
Correctie voorgaande jaren	-6.000	-
Afschrijving inventaris	<u>6.927</u>	<u>5.012</u>

Overige personeelskosten

Reiskostenvergoeding	3.619	334
Kantinekosten	302	849
Overige personeelskosten	300	-
	<u>4.221</u>	<u>1.183</u>
Aan doelstellingen en gala toe te rekenen personeelskosten	<u>-65.578</u>	<u>-65.421</u>
	<u>-61.357</u>	<u>-64.238</u>

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

Huisvestingskosten

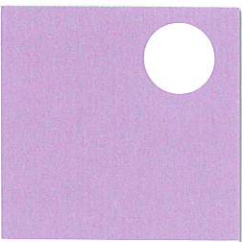
Huur onroerend goed	<u>4.683</u>	<u>14.612</u>
---------------------	--------------	---------------

Bestuurskosten

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

Autokosten

Brandstoffen	3.626	4.729
Verzekering	1.018	235
Huur vervoermiddelen	5.474	4.663
Overige autokosten	545	43
	<u>10.663</u>	<u>9.670</u>

**Kantoorkosten**

Kantoorbenodigdheden	1.544	1.072
Drukwerk	110	1.060
Klein inventaris	-	2.132
Telecommunicatie	3.372	6.750
Internetkosten	395	497
	<u>5.421</u>	<u>11.511</u>

Algemene kosten

Accountantskosten	495	575
Overige algemene kosten	23	1.060
	<u>518</u>	<u>1.635</u>

Bijdrage dekking overhead

Aan doelstellingen toe te rekenen overhead	<u>-9.720</u>	<u>-8.704</u>
--	---------------	---------------

Financiële baten en lasten**Rentelasten en soortgelijke kosten**

Bankkosten en provisie	<u>541</u>	<u>717</u>
------------------------	------------	------------