

Jaarrekening 2022

Stichting Mentelity Foundation
Rading 10 15
1231 KA Loosdrecht



Inhoud

Jaarrapport	2
Samenstellingsverklaring	3
Resultaatvergelijking	4
Financiële positie	7
Jaarrekening	9
Balans	10
Staat van Baten en lasten	12
Kasstroom	13
Grondslagen	14
Toelichting balans	18
Toelichting resultatenrekening	20
Overige toelichting	23
Bestemming resultaat	24

Jaarrapport

Aan de directie van:

Stichting Mentelity Foundation
Rading 10 15
1231 KA Loosdrecht

Behandeld door: L.M. Pijl RFA/RBE
Datum: 30-1-2024

NOAB Samenstellingsverklaring

De jaarrekening 2022 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 2022 en de staat van baten en lasten 2022 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, 30 januari 2024
LPKM REGSTER BELASTING ADVISEURS



L.M. Pijl RFA

Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2022 € 150.801 (2021: € 136.909). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2022 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2022 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2021. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2022		2021	
Baten	1.401.818	100,0%	1.909.163	100,0%
Kostprijs van de omzet	13.329	1,0%	0	0,0%
Brutomarge	1.415.147	101,0%	1.909.163	100,0%
Personeelskosten	55.616	4,0%	63.246	3,3%
Afschrijvingen	1.518	0,1%	4.877	0,3%
Huisvesting	22.618	1,6%	18.956	1,0%
Exploitatiekosten	640.917	45,7%	458.916	24,0%
Autokosten	32.697	2,3%	14.873	0,8%
Kantoorkosten	20.133	1,4%	8.187	0,4%
Wervings- en fundraisingkosten	471.827	33,7%	283.707	14,9%
Algemene kosten	13.153	0,9%	28.772	1,5%
Totaal kosten	1.258.479	89,8%	881.534	46,2%
Resultaat	156.668	11,2%	1.027.629	53,8%
Financiële baten & lasten	-5.867	-0,4%	-5.720	-0,3%
Resultaat	150.801	10,8%	1.021.909	53,5%
Buitengewone baten en lasten	0	0,0%	-885.000	-46,4%
Netto resultaat	150.801	10,8%	136.909	7,2%

Toelichting brutomarge

De ontwikkeling van de brutomarge over 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

Lagere brutomarge als gevolg van omzet daling	-507.345
Hogere brutomarge als gevolg van inkoopwaarde daling	13.329
Lagere brutomarge	-494.016

Toelichting resultaat

Resultaat gunstiger door:

Lagere personeelskosten	7.630	
Lagere afschrijvingen	3.359	
Lagere algemene kosten	<u>15.619</u>	26.608

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Lagere brutomarge	494.016	
Hogere huisvesting	3.662	
Hogere exploitatiekosten	182.001	
Hogere autokosten	17.824	
Hogere kantoorkosten	11.946	
Hogere wervings- en fundraisingkosten	<u>188.120</u>	897.569

Lager resultaat

-870.961

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 2022 en per 31 december 2021:

	<u>31 dec 2022</u>		<u>31 dec 2021</u>	
Activa				
Materiële vaste activa	14.895	1,0%	9.904	0,7%
Vorraden en onderhanden werk	32.272	2,3%	18.943	1,3%
Vorderingen en overlopende activa	847.076	59,2%	286.323	19,7%
Liquide middelen	536.496	37,5%	1.137.656	78,3%
	<u>1.430.739</u>	100,0%	<u>1.452.826</u>	100,0%
Passiva				
Kapitaal	150.801	62,4%	136.909	34,2%
Kortlopende schulden	90.758	37,6%	263.650	65,8%
	<u>241.559</u>	100,0%	<u>400.559</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 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>	<u>verschil</u>
Vorraden en onderhanden werk	32.272	18.943	13.329
Vorderingen en overlopende activa	847.076	286.323	560.753
Effecten	0	0	0
Liquide middelen	536.496	1.137.656	-601.160
	<u>1.415.844</u>	<u>1.442.922</u>	<u>-27.078</u>
Af: Kortlopende schulden	-90.758	-263.650	172.892
Netto werkkapitaal	<u>1.325.086</u>	<u>1.179.272</u>	<u>145.814</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 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	1476,4%	451,0%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	93,7%	81,9%

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 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
Quick ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	15,2	5,4
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	15,6	5,5

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 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	0,0	0,0

Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris	11.972	5.841
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>2.923</u>	<u>4.063</u>
	14.895	9.904
Vlottende activa		
Vorraden en onderhanden werk		
Voorraad	<u>32.272</u>	<u>18.943</u>
	32.272	18.943
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	375.059	256.454
Belastingen en premies sociale verzekeringen te vordere	53.030	21.453
Overige vorderingen	411.595	1.024
Vooruitbetalingen	<u>7.392</u>	<u>7.392</u>
	847.076	286.323
Liquide middelen		
Rabobank	535.746	1.136.906
Kruisposten	<u>750</u>	<u>750</u>
	536.496	1.137.656
	<u>1.430.739</u>	<u>1.452.826</u>

Balans per 31 december 2022

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	117.390	68.621
Onverdeeld resultaat voorgaande boekjaren	421.360	1.106.788
Overboeking van het resultaat	0	-885.002
Bestemmingsreserve	<u>850.000</u>	<u>898.769</u>
	1.339.981	1.189.176
Kortlopende schulden		
Vooruitontvangen bedragen	204	232.812
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	62.859	9.222
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	14.011	8.457
Te betalen netto lonen en salarissen	12.134	11.601
Overlopende passiva	<u>1.550</u>	<u>1.558</u>
	90.758	263.650
	<u>1.430.739</u>	<u>1.452.826</u>

Staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Baten	1.401.818	1.909.163
Kostprijs van de omzet	<u>13.329</u>	<u>0</u>
Brutomarge	1.415.147	1.909.163
Personeelskosten	55.616	63.246
Afschrijvingen	1.518	4.877
Huisvesting	22.618	18.956
Exploitatiekosten	640.917	458.916
Autokosten	32.697	14.873
Kantoorkosten	20.133	8.187
Wervings- en fundraisingkosten	471.827	283.707
Algemene kosten	<u>13.153</u>	<u>28.772</u>
Totaal kosten	1.258.479	881.534
Bedrijfsresultaat	156.668	1.027.629
Financiële baten & lasten	-5.867	-5.720
Resultaat	150.801	1.021.909
Buitengewone baten en lasten	0	-885.000
Belastingen buitengewoon resultaat	0	0
Resultaat aandeel derden	0	0
Mutatie fiscale oudedagsreserve	0	0
Netto resultaat	150.801	136.909

Kasstroom over 2022

	<u>2022</u>	
Bedrijfsresultaat		156.668
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	1.518	
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>	1.518
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-560.753	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	-13.329	
Mutatie operationele schulden	<u>-172.892</u>	<u>-746.974</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-588.788
Ontvangen/betaalde rentes	-5.867	
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>-5.867</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-594.655
(Des)investeringen in immateriele vaste activa	0	
(Des)investeringen in materiele vaste activa	-4.991	
(Des)investeringen in financiële vaste activa	0	
Waarvan afschrijvingen	<u>-1.518</u>	<u>-6.509</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-6.509
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	
Mutatie vermogencomponenten	4	
Mutatie langlopende schulden	<u>0</u>	<u>4</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		4
Netto kasstroom		-601.160
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-601.160</u></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 inkoopt, 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.

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 2022

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Inventaris

Aanschaffingen		48.114
Cum. afschrijving		-42.273
Boekwaarde begin		<u>5.841</u>
(Des)investeringen		6.509
Afschrijvingen		-378
Mutaties		<u>6.131</u>
Boekwaarde einde		<u><u>11.972</u></u>

Andere vaste bedrijfsmiddelen

Aanschaffingen		5.700
Cum. afschrijving		-1.637
Boekwaarde begin		<u>4.063</u>
(Des)investeringen		0
Afschrijvingen		-1.140
Mutaties		-1.140
Boekwaarde einde		<u><u>2.923</u></u>

31 dec 2022

31 dec 2021

Vorraden en onderhanden werk

Voorraad

Voorraad handelsgoederen	<u>32.272</u>	<u>18.943</u>
	32.272	18.943

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

	<u>375.059</u>	<u>256.454</u>
--	----------------	----------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen te vorderen

Te vorderen BTW	<u>53.030</u>	<u>21.453</u>
	53.030	21.453

Overige vorderingen

Nog te ontvangen NOW	1.024	1.024
Lening u/g Frank Jol	<u>410.571</u>	<u>0</u>
	411.595	1.024

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Vooruitbetalingen	<u>7.392</u>	<u>7.392</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank	<u>535.746</u>	<u>1.136.906</u>
Kruisposten		
Betalingen onderweg	<u>750</u>	<u>750</u>
	750	750
Onverdeelde baten	150.801	136.909
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	166.159	68.621
Onverdeeld resultaat voorgaande boekjaren	372.591	1.106.788
Bestemmingsreserve	<u>850.000</u>	<u>898.769</u>
	1.388.750	2.074.178
<u>Kortlopende schulden</u>		
	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
Vooruitontvangen bedragen		
Nog te ontvangen donaties	<u>204</u>	<u>232.812</u>
	204	232.812
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>62.859</u>	<u>9.222</u>
	62.859	9.222
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Btw over leveringen/diensten belast met laag tarief	3.619	1.471
Verwervingen uit landen binnen de EU	40	0
Belastingenschulden LB	<u>10.352</u>	<u>6.986</u>
	14.011	8.457
Te betalen netto lonen en salarissen	<u>12.134</u>	<u>11.601</u>
Overlopende passiva		
RC personeel	800	808
Overige overlopende passiva	<u>750</u>	<u>750</u>
	1.550	1.558

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Baten		
Donaties algemeen	1.286.973	953.684
Donaties funding algemeen	4.867	0
Donaties Snowstar (Motivate)	52.772	38.977
Donaties Zorg door bewegen (Motivate)	10.780	181.933
Donaties Jump / Re-abled	2.922	670.943
Donaties Info punt	0	17.421
Donaties Team 75	241	34.173
Overige baten	43.263	0
	1.401.818	1.897.131
Mutatie voorraad		
Mutatie voorraad gereed product	0	12.032
	0	12.032
Voorraadmutatie		
Voorraadwijzigingen	-13.329	0
	-13.329	0
Exploitatiekosten		
Kosten congressen	805	55.565
Kosten Snowboard clinic en lessen	3.871	7.958
Kosten Wakeboard clinic	1.532	300
Uitgaven Info punt algemeen	0	601
Kosten Snowstar algemeen	3.678	20.558
Snowstar kosten Project Management	8.275	0
Snowstar kosten Snowcamp Buitenland	234.640	24.745
Kosten Zorg door bewegen algemeen	32.658	17.448
Kosten SUP evenement	6.085	2.028
Kosten Jump / Re-abled	158.192	328.814
Kosten Overige evenementen	46	0
Snowstar kosten marketing en communicatie	0	899
Kosten Golf Surfen	1.347	0
Kosten Pumptrack	189.788	0
	640.917	458.916
Lonen en salarissen		
Salarissen	265.033	197.630
Vakantiegeld	15.922	10.731
Uitkeringen ziekengeld	-4.233	0
Onbelaste overlijdensuitkering	18.000	0
Toewijzing bruto lonen aan projecten	-298.699	-174.976
	-3.977	33.385
Sociale lasten		
Premies en sociale lasten	52.715	36.814
	52.715	36.814

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoedingen	3.488	351
Reiskostenvergoedingen	1.248	9.742
Kantine en consumptie	2.874	1.054
NOW tegemoetkoming Covid-19	-765	-18.100
Overige personeelskosten	33	0
	6.878	-6.953
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten hardware	378	3.737
Afschrijvingskosten software	1.140	1.140
	1.518	4.877
Huisvesting		
Huur bedrijfspand	22.480	18.820
Lokale heffingen en belastingen	138	106
Overige huisvestingskosten	0	30
	22.618	18.956
Autokosten		
Brandstof	5.051	2.996
Onderhoud auto's	14	0
Huurkosten auto's	27.478	9.623
Parkeergelden	134	48
Privé-gebruik kosten	20	2.206
	32.697	14.873
Kantoorkosten		
Postverzendingen	0	453
Kantoorartikelen en drukwerk	12.186	697
Telefoon- en internetkosten	3.709	2.848
Contributies en abonnementen	222	647
Kleine aanschaffen kantoor	1.501	570
Kosten website	2.515	2.972
	20.133	8.187
Wervings- en fundraisingkosten		
Kosten Funding algemeen	79.849	55.357
Kosten Benefit Party	334.679	185.941
Promotiemateriaal	54.261	41.486
Reis- en verblijfkosten algemeen	60	0
Productiekosten	54	0
Overige verkoopkosten	2.924	923
	471.827	283.707

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Algemene kosten		
Overige adviseurs	0	2.000
Administratie- en accountantskosten	3.000	3.210
Verzekeringen algemeen	3.187	1.880
Bestuurskosten	0	11.576
Boetes	617	0
Overige reiskosten	2.271	2.749
Overige algemene kosten	4.078	7.357
	<u>13.153</u>	<u>28.772</u>
 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Betalingsverschillen	1	0
	<u>1</u>	<u>0</u>
 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	5.866	5.721
Afrondingsverschillen	2	-1
	<u>5.868</u>	<u>5.720</u>
 Buitengewone lasten		
Mutatie bestemmingsreserve	0	885.000
	<u>0</u>	<u>885.000</u>

Overige toelichting

Overige toelichting

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Bestemmingsreserve

Zorg door bewegen	€	50.000	
Snowstar	€	400.000	
Re-abled	€	200.000	
Algemeen	€	200.000	
		<hr/>	
	€		850.000
Totaal bestemmingsreserve 31-12-2022		€	850.000

Toelichting

Mogelijk zijn er naar aanleiding van de cijfers een aantal vragen die wij middels dit schrijven toelichten. Voor een uitgebreide toelichting en inhoud over onze projecten en bestedingen verwijzen wij je graag door naar ons jaarverslag 2022 (zie website footer).

Toelichting op volgende onderwerpen;

1. Huisvesting
2. Hogere wervingskosten baten
3. Hogere exploitatiekosten
4. Lagere brutomarge
5. Lening Frank Jol - ten behoeve uitbreiding Re-abled HQ

Huisvesting

We kregen de kans om een extra kantoorruimte te huren naast ons huidige kantoor bij MK Skiservice in Bilthoven. Gezien de noodzakelijke groei van ons team de afgelopen jaren was een extra ruimte voor bureauplekken geen overbodige luxe. De huisvesting ging dus omhoog, samen met de kantoorkosten voor investeringen van bureaus en hardware.

Hogere wervingskosten baten

Bij leven van onze founder Bibian Mentel kwam alles ons eenvoudig aanwaaien, zo ook onze baten. Om te voorkomen dat we na het overlijden van Bibian niet genoeg inkomsten zouden werven en we haar dromen dus niet meer waar zouden kunnen maken hebben we hogere wervingskosten moeten maken. Dit zit hem voornamelijk in uitbreiding van onze Bibian Mentel Vriendenclub, diverse crowdfundingacties en de jaarlijkse Benefit Party.

Hogere exploitatiekosten

€200.000 hogere exploitatiekosten in 2022 ten opzichte van 2021.

In 2021 hebben door COVID onze Mentelity Games moeten aflassen, deze is in 2022 gelukkig wel weer door gegaan. Ook hebben we in 2022 onze eerste Playground/Pumptracht geopend in Loosdrecht.

Lagere brutomarge toelichting

Na het overlijden van onze founder Bibian Mentel ontvingen wij in 2021 diverse eenmalige donaties met een totaalbedrag van € 700.000. In 2022 ontvingen wij nog eens € 200.000 eenmalige donaties. Hierdoor hadden wij met name in 2021 een piek in onze baten en dus ook in de brutomarge.

Lening Frank Jol - ten behoeve uitbreiding Re-abled HQ

Samen met Frank Jol BV zijn we in 2020 het Re-abled programma gestart. Het re-abled programma zorgt dat iedereen met een lichamelijke uitdaging weer de beste versie van zichzelf kan worden door middel van de juiste prothese/orthese en begeleiding. Door de sterke groei van het aantal deelnemers was het noodzakelijk om het programma uit te breiden en hebben wij in 2022 mee geïnvesteerd in de opening van het Re-abled HQ, om zo de kwaliteit van het programma te waarborgen en de vraag van de deelnemers aan te kunnen.

Deze "inverstering" is gedaan in de vorm van een lening van €400.000 met een rente van 3% per jaar en een lineaire aflossing over 15 jaar.