

Jaarrekening 2023

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	21
Bestemming resultaat	22

Jaarrapport

Aan de directie van:

Stichting Mentelity Foundation
Rading 10 15
1231 KA Loosdrecht

Behandeld door: L.M. Pijl RFA/RBE
Datum: 12-4-2024

NOAB Samenstellingsverklaring

De jaarrekening 2023 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 2023 en de staat van baten en lasten 2023 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 april 2024

LPKM REGISTER BELASTING ADVISEURS



L.M. Pijl RFA

Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2023 € 89.894 (2022: € 150.801). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2023 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2023 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2022. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2023		2022	
Baten	969.021	100,0%	1.401.818	100,0%
Kostprijs van de omzet	11.972	1,2%	13.329	1,0%
Brutomarge	980.993	101,2%	1.415.147	101,0%
Personeelskosten	24.011	2,5%	55.616	4,0%
Afschrijvingen	3.600	0,4%	1.518	0,1%
Huisvesting	22.741	2,3%	22.618	1,6%
Exploitatiekosten	399.494	41,2%	640.917	45,7%
Autokosten	40.466	4,2%	32.697	2,3%
Kantoorkosten	18.467	1,9%	20.133	1,4%
Wervings- en fundraisingkosten	331.965	34,3%	471.827	33,7%
Algemene kosten	55.100	5,7%	13.153	0,9%
Totaal kosten	895.844	92,4%	1.258.479	89,8%
Resultaat	85.149	8,8%	156.668	11,2%
Financiële baten & lasten	4.745	0,5%	-5.867	-0,4%
Resultaat	89.894	9,3%	150.801	10,8%

Toelichting brutomarge

De ontwikkeling van de brutomarge over 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

Lagere brutomarge als gevolg van omzet daling	-432.797
Lagere brutomarge als gevolg van inkoopwaarde stijging	-1.357
Lagere brutomarge	-434.154

Toelichting resultaat

Resultaat gunstiger door:

Lagere exploitatiekosten	241.423	
Lagere kantoorkosten	1.666	
Lagere wervings- en fundraisingkosten	<u>139.862</u>	414.556

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Lagere brutomarge	434.154	
Hogere personeelskosten	0	
Hogere afschrijvingen	2.082	
Hogere huisvesting	123	
Hogere autokosten	7.769	
Hogere algemene kosten	<u>41.947</u>	486.075

Lager resultaat

-71.519

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 2023 en per 31 december 2022:

	<u>31 dec 2023</u>		<u>31 dec 2022</u>	
Activa				
Materiële vaste activa	17.448	1,3%	14.895	1,0%
Vorraden en onderhanden werk	44.243	3,4%	32.272	2,3%
Vorderingen en overlopende activa	754.089	57,7%	847.076	59,2%
Liquide middelen	491.858	37,6%	536.496	37,5%
	<u>1.307.638</u>	100,0%	<u>1.430.739</u>	100,0%
Passiva				
Kapitaal	1.214.873	92,9%	1.339.981	93,7%
Kortlopende schulden	92.765	7,1%	90.758	6,3%
	<u>1.307.638</u>	100,0%	<u>1.430.739</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 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>	<u>verschil</u>
Vorraden en onderhanden werk	44.243	32.272	11.971
Vorderingen en overlopende activa	754.089	847.076	-92.987
Effecten	0	0	0
Liquide middelen	491.858	536.496	-44.638
	<u>1.290.190</u>	<u>1.415.844</u>	<u>-125.654</u>
Af: Kortlopende schulden	-92.765	-90.758	-2.007
Netto werkkapitaal	<u>1.197.425</u>	<u>1.325.086</u>	<u>-127.661</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 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	1174,8%	1476,4%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	83,3%	93,7%

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 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Quick ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	13,4	15,2
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	13,9	15,6

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 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	0,0	0,1

Jaarrekening 2023

Balans per 31 december 2023

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris	15.665	11.972
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>1.783</u>	<u>2.923</u>
	17.448	14.895
Vlottende activa		
Vorraden en onderhanden werk		
Voorraad	<u>44.243</u>	<u>32.272</u>
	44.243	32.272
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	294.913	375.059
Belastingen en premies sociale verzekeringen te vordere	48.605	53.030
Overige vorderingen	410.571	411.595
Overlopende activa	<u>0</u>	<u>7.392</u>
	754.089	847.076
Liquide middelen		
Rabobank	491.329	535.746
Kruisposten	<u>529</u>	<u>750</u>
	491.858	536.496
	<u>1.307.638</u>	<u>1.430.739</u>

Balans per 31 december 2023

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	117.390	117.390
Reserve onverdeeld resultaat	462.483	372.591
Bestemmingsreserve	<u>635.000</u>	<u>850.000</u>
	1.214.873	1.339.981
Kortlopende schulden		
Vooruitontvangen bedragen	0	204
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	52.472	62.859
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	19.196	14.011
Te betalen netto lonen en salarissen	18.253	12.134
Overlopende passiva	<u>2.844</u>	<u>1.550</u>
	92.765	90.758
	<u>1.307.638</u>	<u>1.430.739</u>

Staat van baten en lasten over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Baten	969.021	1.401.818
Kostprijs van de omzet	<u>11.972</u>	<u>13.329</u>
Brutomarge	980.993	1.415.147
Personeelskosten	24.011	55.616
Afschrijvingen	3.600	1.518
Huisvesting	22.741	22.618
Exploitatiekosten	399.494	640.917
Autokosten	40.466	32.697
Kantoorkosten	18.467	20.133
Wervings- en fundraisingkosten	331.965	471.827
Algemene kosten	<u>55.100</u>	<u>13.153</u>
Totaal kosten	895.844	1.258.479
Bedrijfsresultaat	85.149	156.668
Financiële baten & lasten	4.745	-5.867
Resultaat	89.894	150.801
Buitengewone baten en lasten	0	0
Belastingen buitengewoon resultaat	0	0
Resultaat aandeel derden	0	0
Mutatie fiscale oudedagsreserve	0	0
Netto resultaat	89.894	150.801

Kasstroom over 2023

	<u>2023</u>	
Bedrijfsresultaat		85.149
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	3.600	
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>	3.600
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	92.987	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	-11.971	
Mutatie operationele schulden	<u>2.007</u>	<u>83.023</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		171.772
Ontvangen/betaalde rentes	4.745	
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>4.745</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		176.517
(Des)investeringen in immateriele vaste activa	0	
(Des)investeringen in materiele vaste activa	-2.553	
(Des)investeringen in financiële vaste activa	0	
Waarvan afschrijvingen	<u>-3.600</u>	<u>-6.153</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-6.153
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	
Mutatie vermogencomponenten	-125.108	
Mutatie langlopende schulden	<u>0</u>	<u>-125.108</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-125.108
Netto kasstroom		45.256
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
Mutatie geldmiddelen		<u><u>45.256</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 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 gederfd/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 2023

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Inventaris

Aanschaffingen		54.623
Cum. afschrijving		-42.651
Boekwaarde begin		<u>11.972</u>
(Des)investeringen		6.153
Afschrijvingen		-2.460
Mutaties		<u>3.693</u>
Boekwaarde einde		<u><u>15.665</u></u>

Andere vaste bedrijfsmiddelen

Aanschaffingen		5.700
Cum. afschrijving		-2.777
Boekwaarde begin		<u>2.923</u>
(Des)investeringen		0
Afschrijvingen		-1.140
Mutaties		-1.140
Boekwaarde einde		<u><u>1.783</u></u>

31 dec 2023

31 dec 2022

Vorraden en onderhanden werk

Vorraad

Handelsgoederen	44.243	32.272
	<u>44.243</u>	<u>32.272</u>

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

294.913

375.059

Belastingen en premies sociale verzekeringen te vorderen

Te vorderen BTW	48.605	53.030
	<u>48.605</u>	<u>53.030</u>

Overige vorderingen

Nog te ontvangen NOW	0	1.024
Lening Re-abled	410.571	410.571
	<u>410.571</u>	<u>411.595</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Overlopende activa	<u>0</u>	<u>7.392</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank	<u>491.329</u>	<u>535.746</u>
Kruisposten		
Betalingen onderweg	0	750
Kruisposten	<u>529</u>	<u>0</u>
	529	750
Onverdeelde baten	-125.107	150.801
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	117.390	117.390
Reserve onverdeeld resultaat	462.483	372.591
Bestemmingsreserve	<u>635.000</u>	<u>850.000</u>
	1.214.873	1.339.981
<u>Kortlopende schulden</u>		
	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
Vooruitontvangen bedragen		
Nog te ontvangen donaties	<u>0</u>	<u>204</u>
	0	204
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Handelscrediteuren	<u>52.472</u>	<u>62.859</u>
	52.472	62.859
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Te betalen omzetbelasting	0	3.619
Overige belastingen	0	40
Loonheffing	<u>19.196</u>	<u>10.352</u>
	19.196	14.011
Te betalen netto lonen en salarissen	<u>18.253</u>	<u>12.134</u>
Overlopende passiva		
R/C personeel	2.844	800
Overige overlopende passiva	<u>0</u>	<u>750</u>
	2.844	1.550

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Baten		
Donaties algemeen	611.028	1.286.973
Donaties funding algemeen	0	4.867
Donaties Snowstar	248.688	52.772
Donaties Zorg door Bewegen	7	10.780
Donaties Re-abled	28.821	2.922
Donaties Team 75	0	241
Overige baten	80.477	43.263
	<u>969.021</u>	<u>1.401.818</u>
Vorraadmutatie		
Vorraadwijzigingen	-11.972	-13.329
	<u>-11.972</u>	<u>-13.329</u>
Exploitatiekosten		
Kosten congressen	0	805
Kosten Snowboard clinic en lessen	1.156	3.871
Diverse projectkosten	0	1.532
Kosten Wakeboard clinic	866	3.678
Kosten Snowstar algemeen	58.878	8.275
Snowstar kosten Snowcap Buitenland	219.810	234.640
Kosten zorg door bewegen algemeen	37.570	32.658
Kosten SUP evenement	0	6.085
Kosten Re-abled	221.045	158.192
Vrije Exploitatiekosten	0	46
Snowstar kosten marketing en communicatie	2.647	0
Kosten Golf Surfen	2.066	1.347
Kosten Pumptrack	70.456	189.788
Besteding bestemmingsreserve	-215.000	
	<u>399.494</u>	<u>640.917</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen en salarissen	248.649	265.033
Reservering vakantiegeld	15.516	15.922
Ziekengeld ontvangen	-1.870	-4.233
Onbelaste overlijdensuitkering	0	18.000
Toewijzing bruto lonen aan projecten	-304.810	-298.699
	<u>-42.515</u>	<u>-3.977</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	45.113	52.715
	<u>45.113</u>	<u>52.715</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoeding	13.574	3.488
Reiskostenvergoeding	546	1.248
Kantinekosten	2.169	2.874
NOW tegemoetkoming Covid-19	4.129	-765
Overige personeelskosten	995	33
	21.413	6.878
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen inventaris	2.460	378
Afschrijvingen overige vaste bedrijfsmiddelen	1.140	1.140
	3.600	1.518
Huisvesting		
Huur bedrijfshuisvesting	22.594	22.480
Gemeentelijke heffingen	147	138
	22.741	22.618
Autokosten		
Brandstofkosten	5.901	5.051
Onderhoudskosten vervoermiddelen	840	14
Huurkosten vervoer	33.330	27.478
Parkeergeld	325	134
Overige autokosten	70	20
	40.466	32.697
Kantoorkosten		
Porti	38	0
Kantoorbenodigdheden	2.798	12.186
Telefoonkosten (vast)	4.670	3.709
Contributies en abonnementen	844	222
Inventariskosten	1.058	1.501
Automatiseringskosten	62	0
Webhostingkosten	8.997	2.515
	18.467	20.133
Wervings- en fundraisingkosten		
Kosten Funding algemeen	20.726	79.849
Kosten Benefit Party	281.769	334.679
Promotiekosten	27.899	54.261
Reis- en verblijfkosten	226	60
Representatie	250	0
Productiekosten	25	54
Overige verkoopkosten	1.070	2.924
	331.965	471.827

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Algemene kosten		
Adviseringskosten	302	0
Accountantskosten	5.096	3.000
Verzekeringen	466	3.187
Boetes	0	617
Overige reiskosten	2.478	2.271
Overige algemene kosten	<u>46.758</u>	<u>4.078</u>
	55.100	13.153
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente lening Re-abled	6.500	0
Betalingsverschillen	<u>5</u>	<u>1</u>
	6.505	1
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente schulden rekeningen courant	705	0
Bankkosten en provisie	1.052	5.866
Afrondingsverschillen	<u>3</u>	<u>2</u>
	1.761	5.868

Overige toelichting

Overige toelichting

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Bestemmingsreserve

Zorg door bewegen	€	75.000	
Snowstar	€	50.000	
Re-abled	€	350.000	
Algemeen	€	100.000	
Kosten gasten/sprekers	€	20.000	
Kosten overige evenementen	€	40.000	
		<hr/>	
	€		635.000

Totaal bestemmingsreserve 31-12-2023 € 635.000