

# Jaarrekening 2024

Stichting Mentelity Foundation  
Rading 10 15  
1231 KA Loosdrecht



## Inhoud

<b>Jaarrapport</b>	<b>2</b>
Samenstellingsverklaring	3
Resultaatvergelijking	4
Financiële positie	6
Jaarrekening	8
<b>Balans</b>	<b>9</b>
Staat van Baten en lasten	11
Kasstroom	12
Grondslagen	13
Toelichting balans	16
Toelichting resultatenrekening	18
Overige toelichting	21
<b>Bestemming resultaat</b>	<b>22</b>

## Jaarrapport

Aan de directie van:

Stichting Mentelity Foundation  
Rading 10 15  
1231 KA Loosdrecht

Behandeld door: L.M. Pijl RFA/RBE  
Datum: 30-6-2025

## **NOAB Samenstellingsverklaring**

De jaarrekening 2024 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 2024 en de staat van baten en lasten 2024 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 juni 2025

LPKM REGISTER BELASTING ADVISEURS



L.M. Pijl RFA

## Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2024 € -218.259 (2023: € 89.894). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2024 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2024 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2023. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2024		2023	
Baten	1.315.921	100,0%	969.021	100,0%
Kostprijs van de omzet	10.511	0,8%	11.972	1,2%
<b>Brutomarge</b>	<b>1.326.432</b>	<b>100,8%</b>	<b>980.993</b>	<b>101,2%</b>
Personeelskosten	1.380	0,1%	24.011	2,5%
Afschrijvingen	7.484	0,6%	3.600	0,4%
Huisvesting	23.236	1,8%	22.741	2,3%
Exploitatiekosten	1.047.583	79,6%	399.494	41,2%
Autokosten	23.518	1,8%	40.466	4,2%
Kantoorkosten	35.241	2,7%	18.467	1,9%
Wervings- en fundraisingkosten	325.746	24,8%	331.965	34,3%
Algemene kosten	79.323	6,0%	55.100	5,7%
<b>Totaal kosten</b>	<b>1.543.511</b>	<b>117,3%</b>	<b>895.844</b>	<b>92,4%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-217.079</b>	<b>-16,5%</b>	<b>85.149</b>	<b>8,8%</b>
Financiële baten & lasten	-1.180	-0,1%	4.745	0,5%
<b>Resultaat</b>	<b>-218.259</b>	<b>-16,6%</b>	<b>89.894</b>	<b>9,3%</b>

### Toelichting brutomarge

De ontwikkeling van de brutomarge over 2024 ten opzichte van 2023 kan als volgt worden weergegeven:

Hogere brutomarge als gevolg van omzet stijging	346.900
Lagere brutomarge als gevolg van inkoopwaarde stijging	-1.461
<b>Hogere brutomarge</b>	<b>345.439</b>

**Toelichting resultaat**

Resultaat gunstiger door:

Hogere brutomarge	345.439	
Lagere personeelskosten	22.631	
Lagere autokosten	16.948	
Lagere wervings- en fundraisingkosten	<u>6.219</u>	391.237

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Hogere afschrijvingen	3.884	
Hogere huisvesting	495	
Hogere exploitatiekosten	648.089	
Hogere kantoorkosten	16.774	
Hogere algemene kosten	<u>24.223</u>	693.465

**Lager bedrijfsresultaat**

**-302.228**

## 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 2024 en per 31 december 2023:

	<u>31 dec 2024</u>		<u>31 dec 2023</u>	
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	20.551	2,0%	17.448	1,3%
Vorraden en onderhanden werk	54.755	5,3%	44.243	3,4%
Vorderingen en overlopende activa	547.498	52,6%	754.089	57,7%
Liquide middelen	417.649	40,1%	491.858	37,6%
	<u><b>1.040.453</b></u>	100,0%	<u><b>1.307.638</b></u>	100,0%
<b>Passiva</b>				
Kapitaal	982.196	94,4%	1.214.873	92,9%
Kortlopende schulden	58.257	5,6%	92.765	7,1%
	<u><b>1.040.453</b></u>	100,0%	<u><b>1.307.638</b></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 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>	<u>verschil</u>
Vorraden en onderhanden werk	54.755	44.243	10.512
Vorderingen en overlopende activa	547.498	754.089	-206.591
Effecten	0	0	0
Liquide middelen	417.649	491.858	-74.209
	<u><b>1.019.902</b></u>	<u><b>1.290.190</b></u>	<u><b>-270.288</b></u>
Af: Kortlopende schulden	-58.257	-92.765	34.508
<b>Netto werkkapitaal</b>	<u><b>961.645</b></u>	<u><b>1.197.425</b></u>	<u><b>-235.780</b></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 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	1311,3%	1309,6%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	73,4%	92,9%

### 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 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
<b>Quick ratio</b> (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	16,6	13,4
<b>Current ratio</b> (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	17,5	13,9

### 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 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	0,0	0,0

## Jaarrekening 2024

## Balans per 31 december 2024

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Machines en installaties	2.668	0
Inventaris	17.240	15.665
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>643</u>	<u>1.783</u>
	<b>20.551</b>	<b>17.448</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorraden en onderhanden werk</b>		
Voorraad	<u>54.755</u>	<u>44.243</u>
	<b>54.755</b>	<b>44.243</b>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren	450.365	294.913
Belastingen en premies sociale verzekeringen te vordere	-6.087	48.605
Overige vorderingen	<u>103.220</u>	<u>410.571</u>
	<b>547.498</b>	<b>754.089</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank	415.451	491.329
Kruisposten	<u>2.198</u>	<u>529</u>
	<b>417.649</b>	<b>491.858</b>
	<u><b>1.040.453</b></u>	<u><b>1.307.638</b></u>

## Balans per 31 december 2024

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	117.390	117.390
Reserve onverdeeld resultaat	229.806	462.483
Bestemmingsreserve	<u>635.000</u>	<u>635.000</u>
	<b>982.196</b>	<b>1.214.873</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	27.381	52.472
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	13.384	19.196
Overige schulden	16.873	18.253
Overlopende passiva	<u>619</u>	<u>2.844</u>
	<b>58.257</b>	<b>92.765</b>
	<u><b>1.040.453</b></u>	<u><b>1.307.638</b></u>

## Staat van baten en lasten over 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Baten	1.315.921	969.021
Kostprijs van de omzet	<u>10.511</u>	<u>11.972</u>
<b>Brutomarge</b>	<b>1.326.432</b>	<b>980.993</b>
Personeelskosten	1.380	24.011
Afschrijvingen	7.484	3.600
Huisvesting	23.236	22.741
Exploitatiekosten	1.047.583	399.494
Autokosten	23.518	40.466
Kantoorkosten	35.241	18.467
Wervings- en fundraisingkosten	325.746	331.964
Algemene kosten	<u>79.323</u>	<u>55.100</u>
<b>Totaal kosten</b>	<b>1.543.511</b>	<b>895.843</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-217.079</b>	<b>85.150</b>
Financiële baten & lasten	-1.180	4.745
<b>Resultaat</b>	<b>-218.259</b>	<b>89.895</b>
Buitengewone baten en lasten	0	0
Belastingen buitengewoon resultaat	0	0
Resultaat aandeel derden	0	0
Mutatie fiscale oudedagsreserve	0	0
<b>Netto resultaat</b>	<b>-218.259</b>	<b>89.895</b>

## Kasstroom over 2024

	<u>2024</u>	
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>-217.079</b>
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	7.484	
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>	7.484
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	206.591	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	-10.512	
Mutatie operationele schulden	<u>-34.508</u>	<u>161.571</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>-48.024</b>
Ontvangen/betaalde rentes	-1.180	
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>-1.180</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>-49.204</b>
(Des)investeringen in immateriele vaste activa	0	
(Des)investeringen in materiele vaste activa	-3.103	
(Des)investeringen in financiële vaste activa	0	
Waarvan afschrijvingen	<u>-7.484</u>	<u>-10.587</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-10.587</b>
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	
Mutatie vermogencomponenten	-447.679	
Mutatie langlopende schulden	<u>0</u>	<u>-447.679</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-447.679</b>
Netto kasstroom		-507.470
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-507.470</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 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 gedeerd/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 2024

### Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### **Machines en installaties**

Aanschaffingen		0
Cum. afschrijving		0
Boekwaarde begin		<u>0</u>
(Des)investeringen	2.722	
Afschrijvingen		<u>-54</u>
Mutaties		2.668
Boekwaarde einde		<u><u>2.668</u></u>

#### **Inventaris**

Aanschaffingen		60.777
Cum. afschrijving		<u>-45.112</u>
Boekwaarde begin		15.665
(Des)investeringen	7.865	
Afschrijvingen		<u>-6.290</u>
Mutaties		1.575
Boekwaarde einde		<u><u>17.240</u></u>

#### **Andere vaste bedrijfsmiddelen**

Aanschaffingen		5.700
Cum. afschrijving		<u>-3.917</u>
Boekwaarde begin		1.783
(Des)investeringen		0
Afschrijvingen		<u>-1.140</u>
Mutaties		-1.140
Boekwaarde einde		<u><u>643</u></u>

31 dec 2024

31 dec 2023

### Vorraden en onderhanden werk

#### **Voorraad**

Handelsgoederen	<u>54.755</u>	<u>44.243</u>
	<b>54.755</b>	<b>44.243</b>

### Vorderingen en overlopende activa

#### **Debiteuren**

450.365

294.913

## Toelichting op de balans per 31 december 2024

### Belastingen en premies sociale verzekeringen te vorderen

Te vorderen BTW	-6.087	48.605
	<u>-6.087</u>	<u>48.605</u>

### Overige vorderingen

Overige vordering	103.220	410.571
	<u>103.220</u>	<u>410.571</u>

### Liquide middelen

#### Rabobank

<u>415.451</u>	<u>491.329</u>
----------------	----------------

#### Kruisposten

Kruisposten	2.198	529
	<u>2.198</u>	<u>529</u>

Onverdeelde baten

-218.260	-125.107
----------	----------

### Eigen vermogen

Algemene reserve	117.390	117.390
Reserve onverdeeld resultaat	229.806	462.483
Bestemmingsreserve	635.000	635.000
	<u>982.196</u>	<u>1.214.873</u>

### Kortlopende schulden

31 dec 2024

31 dec 2023

#### Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Handelscrediteuren	27.381	52.472
	<u>27.381</u>	<u>52.472</u>

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen

Loonheffing	13.384	19.196
	<u>13.384</u>	<u>19.196</u>

#### Overige schulden

<u>16.873</u>	<u>18.253</u>
---------------	---------------

#### Overlopende passiva

Overige overlopende passiva	619	2.844
	<u>619</u>	<u>2.844</u>

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Baten</b>		
Donaties algemeen	1.069.865	611.028
Donaties Snowstar	154.707	248.688
Donaties Zorg door bewegen	4.247	7
Donaties Re-abled	53.319	28.821
Donaties Info oont	22.238	0
Overige baten	11.545	80.477
	<b>1.315.921</b>	<b>969.021</b>
<b>Vorraadmutatie</b>		
Vorraadmutatie 1	-10.511	-11.972
	<b>-10.511</b>	<b>-11.972</b>
<b>Exploitatiekosten</b>		
Kosten Snowboard clinic en lessen	9.796	1.156
Kosten Wakeboard clinic	2.562	866
Vrije Exploitatiekosten 1	23.672	0
Kosten Snowstar algemeen	19.993	58.878
Kosten Snowstar Snowcamp buitenland	362.994	219.810
Kosten zorg door bewegen algemeen	56.666	37.570
Vrije Exploitatiekosten 8	6.284	0
Kosten Re-abled algemeen	560.840	221.045
Kosten overige evenementen	223	0
Snowstar kosten marketing en communicatie	0	2.647
Kosten Golf Surfen	8	2.066
Kosten Pumptrack	4.545	70.456
Besteding bestemmingsreserve	0	-215.000
	<b>1.047.583</b>	<b>399.494</b>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen en salarissen	296.117	248.649
Reservering vakantiegeld	23.885	15.516
Ziekengeld ontvangen	-12.234	-1.870
Toewijzing bruto lonen aan projecten	-375.264	-304.810
	<b>-67.496</b>	<b>-42.515</b>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	55.262	45.113
	<b>55.262</b>	<b>45.113</b>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Onkostenvergoeding	531	13.574
Reiskostenvergoeding	787	546
Kilometervergoeding	3.480	0
Kantinekosten	4.661	2.169
NOW tegemoetkoming Covid-19	0	4.129
Overige personeelskosten	4.155	995
	<b>13.614</b>	<b>21.413</b>

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen machines en installaties	54	0
Afschrijvingen inventaris	6.290	2.460
Afschrijvingen overige vaste bedrijfsmiddelen	1.140	1.140
	<u>7.484</u>	<u>3.600</u>
<b>Huisvesting</b>		
Huur bedrijfshuisvesting	23.060	22.594
Gemeentelijke heffingen	176	147
	<u>23.236</u>	<u>22.741</u>
<b>Autokosten</b>		
Brandstofkosten	3.663	5.901
Onderhoudskosten vervoermiddelen	0	840
Huurkosten vervoer	17.735	33.330
Parkeergeld	1.725	325
Overige autokosten	395	70
	<u>23.518</u>	<u>40.466</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Porti	21	38
Kantoorbenodigdheden	3.468	2.798
Telefoonkosten (vast)	3.803	4.670
Contributies en abonnementen	2.407	844
Inventariskosten	154	1.058
Automatiseringskosten	0	62
Webhostingkosten	25.388	8.997
	<u>35.241</u>	<u>18.467</u>
<b>Wervings- en fundraisingkosten</b>		
Kosten Funding algemeen	52.569	20.726
Kosten Benefit Party	223.935	281.769
Promotiekosten	33.302	27.899
Reis- en verblijfkosten	838	226
Representatie	16	250
Productiekosten	0	25
Overige verkoopkosten	15.086	1.070
	<u>325.746</u>	<u>331.965</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Adviseringskosten	80	302
Accountantskosten	10.582	5.096
Verzekeringen	3.931	466
Bestuurskosten	127	0
Overige reiskosten	248	2.478
Overige algemene kosten	64.355	46.758
	<u>79.323</u>	<u>55.100</u>

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente vordering lening u/g	0	6.500
Overige rentebaten	<u>0</u>	<u>5</u>
	<b>0</b>	<b>6.505</b>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente schulden rekeningen courant	275	705
Bankkosten en provisie	903	1.052
Afrondingsverschillen	<u>2</u>	<u>3</u>
	<b>1.180</b>	<b>1.761</b>

## **Overige toelichting**

## Overige toelichting

### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2024

#### 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 31-12-2024 € 635.000