



ACCOUNTING & FINANCIAL SERVICES

Stichting Positive Minds
Mw. R. Heerema
Siem Leenestraat 8
2552 CH 'S-GRAVENHAGE

Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave:

- Balans (en toelichting op de balans)
- Winst- en verliesrekening

Balans per 31-12-2023

Stichting Positive Minds

Zoetermeer, 18-03-2024

Hiermede brengen wij u verslag uit omtrent de jaarrekening van uw onderneming.

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening van uw onderneming samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

Verantwoordelijkheid directie

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door de directie verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de directie.

Verantwoordelijkheid adviseur

Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met het Nederlands recht. In overeenstemming met de geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekt gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij steeds bereid.

Met vriendelijke groeten,

HilRo Accounting & Financial Services



C. van Rossum-Hillebrand

Balans per 31-12-2023

Stichting Positive Minds

ACTIVA

Vlottende activa

Vorraden

Onderhanden werk

13.228

0

Vorderingen

Handelsdebiteuren

13.500

0

Overige vorderingen

0

-1

Liquide middelen

Liquide middelen

47.888

59.768

74.616

59.767

74.616

59.767

Balans per 31-12-2023

Stichting Positive Minds

PASSIVA	2023	2022
Eigen vermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
Algemene reserve	15.168	7.078
<u>Onverdeelde winst</u>		
Onverdeelde winst	3.547	8.090
	18.715	15.168
Kortlopende schulden		
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren binnenland	502	0
<u>Overlopende passiva</u>		
Nog te betalen bedragen	55.399	44.599
	55.901	44.599
	74.616	59.767

Balans per 31-12-2023

Stichting Positive Minds

Toelichting op de balans en de winst- en verliesrekening

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa, grondslag

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op aanschaffingswaarde, verminderd met afschrijvingen, bepaald op basis van geschatte levensduur. De afschrijvingen worden door middel van een percentage over de aanschaffingswaarde bepaald.

Overige vorderingen

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zo nodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Algemene reserve

Deze post betreft de cumulatie van de geleden verliezen, welke dienen te worden gedelgd uit toekomstige winsten.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd groter dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Ontvangen bedragen

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten, verminderd dan wel vermeerderd met de mutatie in de reservering van oninbare in rekening gebrachte bedragen.

Kostprijs van de omzet

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder de overige bedrijfsopbrengsten worden die opbrengsten verantwoord, die niet voortkomen uit de gebruikelijke levering van goederen en diensten.

Buitengewone baten en buitengewone lasten

De buitengewone baten en buitengewone lasten betreffen resultaten, die niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en incidenteel van aard zijn.

Toelichting op de balans per 31-12-2023

Stichting Positive Minds

ACTIVA		2023	2022
Onderhanden werk			
3000	Onderhanden kosten leskisten	13.228	0
		13.228	0
Handelsdebiteuren			
1420	Debiteuren vorig jaar	13.500	0
		13.500	0
Overige vorderingen			
1700	Overige vorderingen	0	-1
		0	-1
Liquide middelen			
1100	Bank	47.888	59.768
		47.888	59.768
		74.616	59.767

Toelichting op de balans per 31-12-2023

Stichting Positive Minds

PASSIVA		2023	2022
Algemene reserve			
0608	Algemene Reserve	15.168	7.078
		15.168	7.078
Onverdeelde winst			
0750	Onverdeeld resultaat	3.547	8.090
		3.547	8.090
Crediteuren binnenland			
1620	Crediteuren vorig jaar	502	0
		502	0
Nog te betalen bedragen			
1300	Te betalen kosten lopende projecten	-1	-1
1301	Nog te besteden subsidie fonds 1818	0	5.600
3500	Vooruitontvangen bedragen Leskisten	55.400	39.000
		55.399	44.599
		74.616	59.767

Winst- en Verliesrekening per 31-12-2023

Stichting Positive Minds

	2023	%	2022	%
Bedrijfsopbrengsten				
<u>Opbrengsten</u>				
Netto-omzet	104.558	100,0	68.470	100,0
<u>Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk e.d.</u>				
Kostprijs kisten	-96.212	92,0	-57.749	84,3
	8.346	8,0	10.721	15,7
Kosten				
<u>Overige bedrijfskosten</u>				
Verkoopkosten	2.487	2,4	0	0,0
Andere kosten	2.083	2,0	2.464	3,6
	4.570	4,4	2.464	3,6
Financiële baten en lasten				
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	-229	0,2	-167	0,2
	-229	0,2	-167	0,2
Resultaat	3.547	3,4	8.090	11,8

Toelichting op de W&V rekening per 31-12-2023

Stichting Positive Minds

		2023	2022
Netto-omzet			
8000	Ontvangen subsidies/bijdragen	104.558	68.470
		104.558	68.470
Kostprijs kisten			
5000	Kostprijs leeskist	-96.212	-57.749
		-96.212	-57.749
Verkoopkosten			
4500	Publiciteitskosten algemeen	2.487	0
		2.487	0
Andere kosten			
4300	Kantoorbenodigdheden	-1	-1
4303	Abonnementen	762	0
4700	Administratiekosten	896	1.083
4770	Verzekeringen	426	406
4790	Overige kosten algemeen beheer	0	976
		2.083	2.464
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten			
4900	Bankkosten	-229	-167
		-229	-167
Resultaat		3.547	8.090