

JAARRAPPORT

2024

Stichting Positive-Minds

Inhoudsopgave

Opdrachtbrief.....	3
Toe- en afname van de resultaten.....	4
Balans.....	5
Staat van baten en lasten 2024.....	6
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving.....	7
Toelichting op de balans - Vlottende Activa.....	9
Toelichting op de balans - Passiva.....	10
Toelichting op de Staat van baten en lasten 2024.....	11
Overige toelichtingen.....	13

Stichting Positive-Minds
Siem Leenestraat 8
2552 CH 's-Gravenhage

Zoetermeer, 18 april 2025

Geachte Bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent het jaarrapport 2024 van de door u bestuurd onderneming.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: het jaarrapport 2024 van Stichting Positive-Minds gevestigd aan de Siem Leenestraat 8 te 's-Gravenhage.

De Stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 80065953.

Met betrekking tot de belastingen is de Stichting bekend onder het fiscale nummer .

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.

Hoogachtend,

Administratiekantoor HilRo

Carolien van Rossum

Toe- en afname van de resultaten

De specificatie van de afname van het nettoresultaat na belastingen van € 3.080, ten opzichte van 2023, is als volgt:

	2024
Toename netto-omzet	2.387
Toename kostprijs	-2.709
Afname brutomarge	-322
Toename overige personeelsgerelateerde kosten	100
Toename verkoop gerelateerde kosten	3.008
Afname kantoorkosten	-53
Toename assuratiekosten	20
Afname accountants- en advieskosten	-64
Toename administratieve lasten	61
Afname andere kosten	-1
Toename bedrijfskosten	3.071
Afname bedrijfsresultaat	-3.393
Toename financiële baten en lasten	313
Afname resultaat voor belastingen	-3.080
Afname netto resultaat na belastingen	-3.080

(na resultaatbestemming)

	31-12-2024	31-12-2023
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden		
Voorraad grond- en hulpstoffen	10.995	13.228
	10.995	13.228
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	0	13.500
Overlopende activa	33	0
	33	13.500
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	83.839	47.888
	83.839	47.888
TOTAAL ACTIVA	94.867	74.616

	31-12-2024	31-12-2023
PASSIVA		
Groepsvermogen - Eigen vermogen - Kapitaal		
Kapitaal	18.714	18.714
Onverdeelde winst	466	0
	19.180	18.714
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.428	502
Overlopende passiva	67.259	55.400
	75.687	55.902
TOTAAL PASSIVA	94.867	74.616

Staat van baten en lasten 2024

	2024	2023
Netto-omzet	106.945	104.558
Kostprijs	<u>-98.921</u>	<u>-96.212</u>
Brutomarge	8.024	8.346
Overige bedrijfskosten:		
Overige personeelsgerelateerde kosten	100	0
Verkoop gerelateerde kosten	5.495	2.487
Kantoorkosten	709	762
Assurantiekosten	446	426
Accountants- en advieskosten	832	896
Administratieve lasten	290	229
Andere kosten	<u>-1</u>	<u>0</u>
Bedrijfskosten	7.871	4.800
Bedrijfsresultaat	<u>153</u>	<u>3.546</u>
Financiële baten en lasten	<u>313</u>	<u>0</u>
Resultaat voor belastingen	<u>466</u>	<u>3.546</u>
Netto resultaat na belastingen	<u>466</u>	<u>3.546</u>

Toelichting en grondslagen financiële verslaglegging

Informatie over de rechtspersoon

Naam

Stichting Positive-Minds

Rechtsvorm

Stichting

Zetel

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

80065953

Classificatie op basis van de wettelijke groottecriteria

Micro

Vestigingsadres

Siem Leenestraat 8
2552CH 's-Gravenhage

Algemene grondslagen voor verslaglegging

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad van de jaarverslaggeving. Bedragen in de jaarrekening luiden in euro's, tenzij anders vermeld.

Fiscale waarderingsgrondslag

De toepassing van de fiscale waarderingsgrondslag heeft niet geleid tot een afwijking in de waardering volgens Titel 9 Boek 2 BW, afdeling 6.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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.

Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijzen of lagere marktwaarden. Voor het risico van incourantheid wordt op het bedrag van de voorraden een noodzakelijk geachte voorziening in mindering gebracht.

Toelichting en grondslagen financiële verslaglegging

Vorderingen

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

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.

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.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Netto omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

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. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Toelichting op de balans 2024 - Vlottende Activa

	2024	2023
<u>Vorraden</u>		
Voorraad grond- en hulpstoffen	10.995	13.228
	<u>10.995</u>	<u>13.228</u>
Voorraad grond- en hulpstoffen		
Voorraad onderhanden leskisten	10.995	13.228
	<u>10.995</u>	<u>13.228</u>
<u>Vorderingen</u>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	0	13.500
Overlopende activa	33	0
	<u>33</u>	<u>13.500</u>
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren	0	13.500
	<u>0</u>	<u>13.500</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen goederen en diensten	33	0
	<u>33</u>	<u>0</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Tegoeden op bankrekeningen	83.839	47.888
	<u>83.839</u>	<u>47.888</u>
Tegoeden op bankrekeningen		
Betaalrekening NL45RABO0363578234	23.839	32.888
Bedrijfs spaarrekening NL88RABO1340696193	60.000	15.000
	<u>83.839</u>	<u>47.888</u>

Toelichting op de balans 2024 - Passiva

<u>Groepsvermogen - Eigen vermogen - Kapitaal</u>	2024	2023
Kapitaal	18.714	18.714
Onverdeelde winst	466	0
	<u>19.180</u>	<u>18.714</u>
 <u>Kortlopende schulden</u>	 2024	 2023
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.428	502
Overlopende passiva	67.259	55.400
	<u>75.687</u>	<u>55.902</u>
 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	8.428	502
	<u>8.428</u>	<u>502</u>
 Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen leskisten	67.259	55.400
Nog te besteden subsidie fonds 1818	0	0
	<u>67.259</u>	<u>55.400</u>

Toelichting op de Staat van baten en lasten 2024

	2024	2023
<u>Netto-omzet</u>		
Ontvangen bijdragen leskisten	106.945	104.558
	<u>106.945</u>	<u>104.558</u>

<u>Kostprijs</u>		
Kostprijs leskisten	98.921	96.212
	<u>98.921</u>	<u>96.212</u>

Netto-omzet versus bruto omzetresultaat

			2024 % van			2023 % van
	Netto-omzet	Kostprijs	netto-omzet	Netto-omzet	Kostprijs	netto-omzet
Netto-omzet	106.945	98.921	92,5	104.558	96.212	92,0

Overige bedrijfskosten

Overige personeelsgerelateerde kosten	100	0
Verkoop gerelateerde kosten	5.495	2.487
Kantoorkosten	709	762
Assurantiekosten	446	426
Accountants- en advieskosten	832	896
Administratieve lasten	290	229
Andere kosten	-1	0
	<u>7.871</u>	<u>4.800</u>
Overige personeelsgerelateerde kosten		
Vrijwilligersvergoedingen	100	0
	<u>100</u>	<u>0</u>
Verkoop gerelateerde kosten		
Marketingkosten	1.766	2.487
Reis- en verblijfskosten (algemeen)	3.729	0
	<u>5.495</u>	<u>2.487</u>

Toelichting op de Staat van baten en lasten 2024

	2024	2023
Kantoorkosten		
Portokosten	10	0
Contributies en abonnementen	248	0
Automatiseringskosten	451	762
	<u>709</u>	<u>762</u>
Assurantiekosten		
Verzekeringen algemeen	446	426
	<u>446</u>	<u>426</u>
Accountants- en advieskosten		
Administratie- en accountantskosten	832	896
	<u>832</u>	<u>896</u>
Administratieve lasten		
Bankkosten	290	229
Betalingsverschillen	0	0
	<u>290</u>	<u>229</u>
Andere kosten		
Overige kosten	-1	0
	<u>-1</u>	<u>0</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Rentebaten	313	0
	<u>313</u>	<u>0</u>
Rentebaten		
Overige rentebaten	313	0
	<u>313</u>	<u>0</u>

Overige toelichtingen

Bestuursverslag

Op grond van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (artikel 396, lid 7) is de vennootschap vrijgesteld van de verplichting tot het opstellen van een bestuursverslag. De directie heeft gebruik gemaakt van deze vrijstelling en derhalve ontbreekt een bestuursverslag.

Deskundigenonderzoek

Op grond van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (artikel 396, lid 7) is de vennootschap vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt en ontbreekt derhalve een controleverklaring.

Vastgesteld door de algemene vergadering op 18 april 2025 te 's-Gravenhage,

18 maart 2025