

2. JAARREKENING



2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	12.500		-	
Overlopende activa	<u>12.500</u>		<u>19.250</u>	
		25.000		19.250
<i>Liquide middelen</i>		34.570		1.759
Totaal activazijde		<u><u>59.570</u></u>		<u><u>21.009</u></u>



2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>6.701</u>	6.701	<u>-114</u>	-114
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	74		1.512	
Overlopende passiva	<u>52.795</u>	52.869	<u>19.611</u>	21.123
Totaal passivazijde		<u><u>59.570</u></u>		<u><u>21.009</u></u>



2.2 Staat van baten en lasten over 2018

	2018		2016/2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet		178.875		19.250
Inkoopwaarde van de omzet		159.882		32.700
Bruto bedrijfsresultaat		<u>18.993</u>		<u>-13.450</u>
Huisvestingskosten	5.082		847	
Verkoopkosten	454		-	
Kantoorkosten	1.918		109	
Algemene kosten	4.617		5.339	
Som der bedrijfskosten		<u>12.071</u>		<u>6.295</u>
Bedrijfsresultaat		<u>6.922</u>		<u>-19.745</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-106		-133	
Som der financiële baten en lasten		<u>-106</u>		<u>-133</u>
Resultaat		<u><u>6.816</u></u>		<u><u>-19.878</u></u>



2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Mentorproject, statutair gevestigd te Alphen aan den Rijn, bestaan voornamelijk uit:

- het ondersteunen van scholieren en mensen zonder baan bij het vinden van hun kansen en mogelijkheden en het maken van keuzes die zij hebben op de arbeidsmarkt vanuit hun eigen kwaliteiten, talenten en interesses. Hierbij is het nevendoel het terugdringen van schooluitval en het voorkomen van uitsluiting van de arbeidsmarkt.

Onderneming

Stichting Mentorproject, opgericht bij akte d.d. 31 juli 2015, statutair gevestigd te Alphen aan den Rijn, is ingeschreven bij de kamer van koophandel, onder dossiernummer: 63841320.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon. Zoals toegestaan in artikel 2:396 lid 6 BW zijn voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat de grondslagen voor de bepaling van het resultaat, bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, aanmerking genomen.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.



2.3 Toelichting op de jaarrekening

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.