

**Stichting Normal Difference Mind Health Project**  
**Het bestuur**  
**Lepelaarsingel 87C**  
**3083 KD ROTTERDAM**

**Jaarrekening 2018**

**Stichting Normal Difference Mind Health Project**  
**Het bestuur**  
**Lepelaarsingel 87C**  
**3083 KD ROTTERDAM**

**Jaarrekening 2018**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Bestuursverslag**

1.1 Bestuursverslag 2

**2. Jaarrekening**

2.1 Balans per 31 december 2018 4

2.2 Staat van baten en lasten over 2018 6

2.3 Toelichting op de jaarrekening 7

2.4 Toelichting op de balans 10

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 12

# Stichting Normal Difference Mind Health Project te Rotterdam

## 1.1 Bestuursverslag

Begroting voor het boekjaar 2019

	€	€
Baten	30.250	
Activiteitenlasten	17.500	
<b>Saldo</b>		12.750
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>		<u>12.750</u>
Beheerslasten		2.500
<b>Exploitatieresultaat</b>		<u>10.250</u>
Som der financiële baten en lasten	-500	
Som der bijzondere baten en lasten	-	
Belastingen	-	
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	-	
<b>Resultaat uit gewone exploitatie</b>		<u>-500</u> <u>9.750</u>
Buitengewoon resultaat	-	
Resultaat aandeel derden	-	
<b>Resultaat</b>		<u>-</u> <u>9.750</u>

Rotterdam, 5 november 2019  
Het bestuur:

M. Wambui

C.M.T. von Taysen

M. Stofberg

## **2. JAARREKENING**

# Stichting Normal Difference Mind Health Project te Rotterdam

## 2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	701		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>5</u>		<u>-</u>	
		706		-
<i>Liquide middelen</i>		2.295		-
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>3.001</u></u>		<u><u>-</u></u>

Rotterdam,  
Stichting Normal Difference Mind Health Project

M. Wambui

C.M.T. von Taysen

M. Stofberg

# Stichting Normal Difference Mind Health Project te Rotterdam

## 2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Resultaat boekjaar	<u>2.802</u>	2.802	<u>-</u>	-
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	<u>199</u>	199	<u>-</u>	-
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>3.001</u></u>		<u><u>-</u></u>

Rotterdam,  
Stichting Normal Difference Mind Health Project

M. Wambui

C.M.T. von Taysen

M. Stofberg

# Stichting Normal Difference Mind Health Project te Rotterdam

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2018

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	8.172	9.000	-
Baten	8.172	9.000	-
Inkoopwaarde geleverde producten	3.991	4.000	-
Activiteitenlasten	3.991	4.000	-
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	4.181	5.000	-
Overige personeelskosten	30	250	-
Verkoopkosten	1.117	550	-
Kantoorkosten	232	345	-
<b>Beheerslasten</b>	1.379	1.145	-
<b>Exploitatieresultaat</b>	2.802	3.855	-
<b>Resultaat</b>	2.802	3.855	-
<b>Resultaat</b>	2.802	3.855	-

Rotterdam,  
Stichting Normal Difference Mind Health Project

M. Wambui

C.M.T. von Taysen

M. Stofberg

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Normal Difference Mind Health Project, statutair gevestigd te Rotterdam, bestaan voornamelijk uit:

- Het aanbieden van begeleiding, ondersteuning en programma's ter bevordering van de geestelijke gezondheid van de mens;
- Het creëren van bewustzijn over geestelijke gezondheid en het ontwikkelen van een platform voor educatie en empowerment op dit gebied.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Lepelaarsingel 87C te Rotterdam.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Normal Difference Mind Health Project, statutair gevestigd te Rotterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 70834016.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

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. <In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.>

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

#### Bijzondere posten

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### 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.

#### Eigen vermogen

##### *Vrij besteedbaar vermogen*

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.



## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### **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 disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

#### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

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.

#### **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.

##### *Verkoop van goederen*

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

##### *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.

#### **Bijzondere posten**

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

#### **Overheidssubsidies**

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

### **Activeren van rentelasten**

Rentelasten worden geactiveerd gedurende de periode van vervaardiging van een actief, indien het een aanmerkelijke hoeveelheid tijd vergt om het actief gebruiks- of verkoopklaar te maken. De te activeren rente wordt berekend op basis van de verschuldigde rente over specifiek voor de vervaardiging opgenomen leningen of op basis van de gewogen rentevoet van leningen die niet specifiek aan de vervaardiging van het actief zijn toe te rekenen, in verhouding tot de uitgaven en periode van vervaardiging.

# Stichting Normal Difference Mind Health Project te Rotterdam

## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VLOTTENDE ACTIVA

#### Vorderingen [1]

##### Handelsdebiteuren

Debiteuren

701	-
-----	---

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting

5	-
---	---

##### Liquide middelen [2]

ING Bank NL71 INGB 0006 9081 49

2.295	-
-------	---

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2018 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2018 bedraagt € 2.802.

### KORTLOPENDE SCHULDEN [3]

#### Handelscrediteuren

Crediteuren

199

**2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
<b>Baten als tegenprestatie voor leveringen [4]</b>			
Verkopen project sunclub	8.172	9.000	-
<b>Inkoopwaarde geleverde producten [5]</b>			
Inkoopwaarde van geleverde producten en diensten	3.991	4.000	-

## Stichting Normal Difference Mind Health Project te Rotterdam

### 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
<b>Overige personeelskosten [6]</b>			
Werkkleding	30	250	-
	<u>30</u>	<u>250</u>	<u>-</u>
<b>Verkoopkosten [8]</b>			
Sponsoring	1.080	500	-
Representatiekosten	37	50	-
	<u>1.117</u>	<u>550</u>	<u>-</u>

# Stichting Normal Difference Mind Health Project te Rotterdam

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
<b>Kantoorkosten [10]</b>			
Drukwerk	95	100	-
Portokosten	2	15	-
Telecommunicatie	10	30	-
Kosten automatisering	125	200	-
	<u>232</u>	<u>345</u>	<u>-</u>

Rotterdam,  
Stichting Normal Difference Mind Health Project

M. Wambui

C.M.T. von Taysen

M. Stofberg