

Assist Audit services en advisering B.V.  
R. Logtenberg RA  
Postbus 21  
4380 AA Vlissingen  
Telefoon 06 53647326  
Email: roblogtenberg@assist-ra.nl

Stichting Mentorschap Noord  
Burgemeester Wuiteweg 140B  
9203 KP DRACHTEN

## SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening 2021 van Stichting Mentorschap Noord te Drachten is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de exploitatierekening over 2021 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, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410 *Samenstellingsopdrachten* en het *Accountantsprotocol Besluit Kwaliteitseisen CBM 2021*, specifiek paragraaf 2.2 en 2.3. Wij hebben hierbij rekening gehouden met de in paragraaf 2.3 van genoemd protocol vermelde minimale inhoudelijke eisen voor de jaarrekening. Op grond van Standaard 4410 wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW2), alsmede Richtlijn 640 Organisaties-zonder-Winststreven van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

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 Mentorschap Noord. 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.

KvK Oost Nederland 08086450  
BTW-nummer NL 808630672B01  
ING Bank IBAN NL36 INGB 0663 0645 03  
ING Postbank IBAN NL07 INGB 0008 4839 99



Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de *Verordening gedrags- en beroepsregels accountants* (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar de website van de NBA.

Vlissingen, 4 maart 2022

Assist Audit services en advisering B.V.

R. Logtenberg  
Registeraccountant

**Stichting Mentorschap  
Noord**

**te Drachten**

**Jaarrekening 2021**

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

Assist Audit services en advisering

datum:

04/03/2022

paraaf:



## Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2021	3
Exploitatierkening over 2021	4
Kasstroomoverzicht over 2021	5
Grondslagen voor de financiële verslaglegging	6
Toelichting op de balans per 31 december 2021	8
Toelichting op de exploitatierkening over 2021	11
Overige gegevens	
- statutaire bepalingen omtrent resultaatbestemming	14
- resultaatbestemming	14
- vaststelling en goedkeuring jaarrekening	14
- samenstellingsverklaring	15

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf: 
04/03/2022	

**Balans per 31 december 2021**

Na voorstel resultaatbestemming  
in €

**Activa**

		<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen en overlopende activa	1.1	4.039	897
Liquide middelen	1.2	<u>47.200</u>	<u>30.332</u>
		<u>51.239</u>	<u>31.229</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><b>51.239</b></u>	<u><b>31.229</b></u>

**Passiva**

		<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene reserve	1.3	34.359	17.594
<b>Kortlopende schulden</b>			
Crediteuren	1.5	0	0
Belastingen en premies sociale verzekering	1.6	4.222	4.435
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	1.7	<u>12.658</u>	<u>9.200</u>
		<u>16.880</u>	<u>13.635</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><b>51.239</b></u>	<u><b>31.229</b></u>



**Exploitatierkening over 2021**

in €

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		realisatie	realisatie
<b>Baten</b>			
Vergoedingen cliënten	2.1	128.788	111.370
Giften	2.2	0	0
		<u>128.788</u>	<u>111.370</u>
Directe kosten:			
Mentorkosten	2.3	28.459	32.280
		<u>100.329</u>	<u>79.090</u>
<b>Lasten</b>			
Bedrijfslasten:			
<u>Personele kosten</u>			
Lonen en salarissen	2.4	47.350	45.211
Sociale lasten	2.5	16.431	13.302
Overige personeelskosten	2.6	6.605	7.743
<u>Materiële kosten</u>			
Algemene kosten	2.7	13.180	16.674
<b>Som der lasten</b>		<u>83.566</u>	<u>82.930</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>16.763</u>	<u>-3.840</u>
Financiële baten en lasten	2.8	2	1
<b>Resultaat</b>		<u>16.765</u>	<u>-3.839</u>
<b>Voorstel resultaatbestemming</b>			
Toevoeging aan de Algemene Reserve		<u>16.765</u>	<u>-3.839</u>



**Kasstroomoverzicht over 2021**  
in €

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Exploitatiesaldo	16.765	3.839-
<b>Cash flow</b>	<u>16.765</u>	<u>3.839-</u>
<i>Mutatie werkkapitaal</i>		
- Vorderingen	3.142-	924
- Kortlopende schulden	<u>3.245</u>	<u>3.150</u>
	103	4.074
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<u>16.868</u>	<u>235</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	-	-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	-	-
<b>Afname geldmiddelen</b>	<u>16.868</u>	<u>235</u>
<b>Geldmiddelen</b>		
Ultimo jaar	47.200	30.332
Aanvang jaar	30.332	30.097
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>16.868</u>	<u>235</u>



## Grondslagen voor de financiële verslaglegging

### Algemeen

#### Algemeen

Bij de verslaglegging is Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJ640 toegepast, zoals deze geldt voor organisaties zonder winstoogmerk.

#### Activiteiten

Stichting Mentorschap Noord, statutair gevestigd te Drachten, is een voorziening ten behoeve van die meerderjarige, die als gevolg van zijn of haar geestelijke of lichamelijke toestand tijdelijk of duurzaam niet in staat is of wordt bemoeilijkt belangen van niet vermogensrechtelijke aard zelf behoorlijk waar te nemen. Deze meerderjarige krijgt door de kantonrechter een mentor toegewezen, die als taak heeft en bevoegd is om de cliënt met raad bij te staan en in het overleg over verzorging, verpleging, behandeling en begeleiding te helpen vertegenwoordigen.

In de meeste gevallen zal de familie of een bekende van de cliënt dit mentorschap op zich nemen. Soms is er echter geen familie of bekende aanwezig om de betreffende taken te kunnen vervullen. Dan kan men terecht bij stichting Mentorschap Noord. Die werft, selecteert, schoolt en begeleidt vrijwilligers die bereid zijn om dan als mentor te worden benoemd en het mentorschap uit te oefenen.

Naast het bemiddelen en begeleiden van vrijwillige mentoren, kan men ook bij Mentorschap Noord terecht voor informatie en steun rondom familie mentorschap en -vertegenwoordiging van wilsonbekwame cliënten in de zorg.

#### Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Het eigen vermogen van de stichting is beperkt, maar het financieel beleid van de stichting is gericht op het kostendekkend uitvoeren van projecten.

#### Algemene waarderingsgrondslag

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, evenals voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs of de vervaardigingsprijs. Voor zover niets anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van vorig jaar.

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraf:
04/03/2022	



### Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

## **1. Waarderingsgrondslagen voor de balans**

### Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

### Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking.

### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal een jaar.

## **2. Grondslagen van resultaatbepaling**

### Algemeen

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen ontvangen subsidies, overige opbrengsten en bijdragen en alle aan het boekjaar toe te rekenen kosten. De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht, respectievelijk het jaar waarop de opbrengsten betrekking hebben. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hierdoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

### Buitengewone baten en lasten

Buitengewone baten en lasten vloeien voort uit handelingen en gebeurtenissen die zich onderscheiden van de normale bedrijfsactiviteiten en die derhalve incidenteel van aard zijn.

## **3. Grondslagen voor het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en (voor zover van toepassing) ontvangen dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paragraaf
04/03/2022	

**Toelichting op de balans per 31 december 2021**

in €

**KENGETALLEN**

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
Berekening van de solvabiliteit:		
Het verhoudingsgetal tussen het eigen vermogen en het totale vermogen	0,67	0,56
Het verhoudingsgetal tussen het aansprakelijk vermogen en het totale vermogen	0,67	0,56
Berekening van de liquiditeit:		
Het verhoudingsgetal tussen het totaal van de vlottende activa en het totaal van de kortlopende schulden	3,04	2,29

**VLOTTENDE ACTIVA**

**1.1 Vorderingen en overlopende passiva**

	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
Debiteuren	3.457	288
Voorziening voor dubieuze debiteuren	<u>0</u>	<u>0</u>
	3.457	288
Nog te ontvangen bedragen	582	609
Overige vorderingen	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>4.039</b></u>	<u><b>897</b></u>

**1.2 Liquide middelen**

	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
Rabobank Betaalrekening	17.200	10.332
Rabobank Spaarrekening	<u>30.000</u>	<u>20.000</u>
	<u><b>47.200</b></u>	<u><b>30.332</b></u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

De bedrijfsrekeningen worden niet gebruikt voor het beheren van cliëntgelden.



**PASSIVA**

**EIGEN VERMOGEN**

**1.3 Algemene reserve**

	<i>31 december 2021</i>	<i>31 december 2020</i>
Algemene reserve	34.359	17.594
	34.359	17.594
	<i>2020</i>	<i>2019</i>

Het verloop van de Algemene Reserve is als volgt.

Stand begin boekjaar	17.594	21.433
Voorstel resultaatbestemming	16.765	-3.839
<b>Stand ultimo boekjaar</b>	<b>34.359</b>	<b>17.594</b>

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	<i>31 december 2021</i>	<i>31 december 2020</i>
<b>1.4 Crediteuren</b>		
Crediteurensaldo	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.5 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing en sociale lasten	3.770	4.435
Pensioenpremies	452	0
	<b>4.222</b>	<b>4.435</b>

**Stichting Mentorschap Noord  
Drachten**

	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
<b>1.6 Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen bedragen	10.375	5.435
Nog te betalen posten:		
Vakantiegeld	2.283	1.884
Mentorvergoeding	0	0
Dossierkosten	0	750
Accountants- en administratiekosten	0	950
Declaraties inzake reiskosten	0	0
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	0	181
	<u>12.658</u>	<u>9.200</u>

**NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**

Er zijn geen materiele niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen.

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
04/03/2022	

**Toelichting op de exploitatierekening over 2021**  
in €

**BATEN**

**2.1 Ontvangen subsidies**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	realisatie	realisatie
<b>2.1 Vergoedingen cliënten</b>		
Intakevergoeding	10.317	4.395
Mentorvergoeding	118.471	106.975
Overige vergoedingen	0	0
	<u><u>128.788</u></u>	<u><u>111.370</u></u>

De vergoedingen cliënten omvatten uitsluitend de activiteiten op het gebied van mentorschappen.

**2.2 Giften**

Mentorvergoeding/bestuurskosten niet gedeclareerd	0	0
Overige vergoedingen	0	0
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

**Directe kosten**

**2.4 Mentorkosten**

Scholing en bijeenkomsten	2.515	344
Reiskosten	449	222
Wervingskosten	0	0
Project werving	0	7.694
Overige mentorkosten	970	1.241
Mentorvergoeding voor koppeling	2.715	682
Mentorvergoeding na koppeling	21.810	22.097
	<u><u>28.459</u></u>	<u><u>32.280</u></u>



**Stichting Mentorschap Noord  
Drachten**

**LASTEN**

**Materiële kosten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	realisatie	realisatie
2.5 Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	39.514	38.688
Vakantiegeld	3.700	3.077
Eindejaarsuitkering	4.145	3.446
	<u>47.359</u>	<u>45.211</u>
2.6 Sociale lasten		
Sociale lasten werkgever	8.837	7.334
Ziekteverzuimverzekering en arbokosten	2.040	2.550
Pensioenlasten	5.554	3.418
	<u>16.431</u>	<u>13.302</u>
2.7 Overige personeelskosten		
Kilometer- en reiskostenvergoeding	2.228	2.377
Regio ondersteuning	2.558	2.750
Vrijwilligersvergoeding	1.500	1.500
Overige personeelskosten	310	1.116
	<u>6.596</u>	<u>7.743</u>
2.8 Algemene kosten		
Contributie MHN	2.993	3.942
Dossierkosten	812	1.883
Bestuurskosten	187	772
Portiekosten	762	373
Telefoonkosten	739	1.237
Huisvestingskosten	1.250	1.475
Huur incidentele ruimte	141	375
Assurantiekosten	332	0
Overbrengen	<u>7.216</u>	<u>10.057</u>



**Stichting Mentorschap Noord  
Drachten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	realisatie	realisatie
Overgebracht	7.216	10.057
Automatiseringskosten	2.493	2.688
Drukwerk	197	461
Kosten administratie	1.144	1.109
Accountant en Keurmerk kosten	442	1.650
Kantoorbenodigdheden	885	147
Afboeking dubieuze debiteuren	0	0
Bankkosten	562	540
Overige kosten	241	22
	<u>13.180</u>	<u>16.674</u>
 <b>2.9 Financiële baten en lasten</b>		
Ontvangen rente:		
Bankrente	<u>2</u>	<u>1</u>

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
04/03/2022	

## Overige gegevens

Stichting Mentorschap Noord  
Drachten

### Statutaire bepalingen omtrent resultaatbestemming

Over de bestemming van het resultaat wordt in de statuten niets specifiek genoemd.  
Artikel 2.2 stelt dat de geldmiddelen van de stichting zullen worden gevormd door het werven van fondsen.

### Resultaatbestemming

Het bestuur van de stichting stelt voor het saldo van baten en lasten de volgende bestemming te geven:

in €

Het saldo van baten en lasten over 2021 16.765  
wordt in mindering gebracht op de Algemene reserve.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde bestemming van het saldo van baten en lasten reeds verwerkt in de jaarrekening 2021 van de stichting.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die de presentatie van deze jaarverslaggeving beïnvloeden.

### Samenstellingsverklaring

De samenstellingsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Drachten, 4 maart 2022

Het bestuur

