


**Stichting Mentorschap
Noord**

te Drachten

Jaarrekening 2018

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
22/03/2019	

Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2018	3
Exploitatierkening over 2018	4
Kasstroomoverzicht over 2018	5
Grondslagen voor de financiële verslaglegging	6
Toelichting op de balans per 31 december 2018	8
Toelichting op de exploitatierkening over 2018	11
Overige gegevens	
- statutaire bepalingen omtrent resultaatbestemming	14
- resultaatbestemming	14
- vaststelling en goedkeuring jaarrekening	14
- samenstellingsverklaring	15

Balans per 31 december 2018

Na voorstel resultaatbestemming
in €

Activa

		<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	1.1	5.151	13.632
Liquide middelen	1.2	<u>26.851</u>	<u>11.014</u>
		<u>32.002</u>	<u>24.646</u>
Totaal activa		<u>32.002</u>	<u>24.646</u>

Passiva

		<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
Eigen vermogen			
Algemene reserve	1.3	7.564	-8.127
Langlopende schulden			
Lening	1.4	10.000	25.621
Kortlopende schulden			
Crediteuren	1.5	0	0
Belastingen en premies sociale verzekering	1.6	2.806	2.012
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	1.7	<u>11.632</u>	<u>5.140</u>
		<u>14.438</u>	<u>7.152</u>
Totaal passiva		<u>32.002</u>	<u>24.646</u>
Aansprakelijk vermogen		<u>17.564</u>	<u>1.873</u>

Het aansprakelijk vermogen betreft het Eigen vermogen vermeerderd met het achtergestelde gedeelte van de Langlopende schulden.

Exploitatierkening over 2018

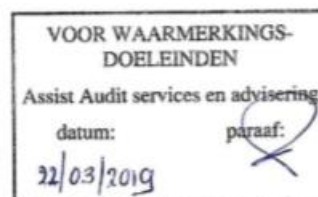
in €

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		realisatie	realisatie
Baten			
Ontvangen subsidies	2.1	0	15.500
Vergoedingen cliënten	2.2	109.372	81.140
Giften	2.3	688	327
		<u>110.060</u>	<u>96.967</u>
Directe kosten:			
Mentorkosten	2.4	25.034	21.081
		<u>85.026</u>	<u>75.886</u>
Lasten			
Bedrijfslasten:			
<u>Personele kosten</u>			
Lonen en salarissen	2.5	34.601	27.421
Sociale lasten	2.6	10.641	7.474
Overige personeelskosten	2.7	8.743	33.668
<u>Materiële kosten</u>			
Algemene kosten	2.8	15.350	18.004
Som der lasten		<u>69.335</u>	<u>86.567</u>
Bedrijfsresultaat		<u>15.691</u>	<u>-10.681</u>
Financiële baten en lasten	2.9	0	0
Resultaat		<u>15.691</u>	<u>-10.681</u>
Voorstel resultaatbestemming			
Toevoeging aan/In mindering op de Algemene Reserve		<u>15.691</u>	<u>-10.681</u>

Kasstroomoverzicht over 2018

in €

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatiesaldo	15.691	10.681-
Cash flow	<u>15.691</u>	<u>10.681-</u>
<i>Mutatie werkkapitaal</i>		
- Vorderingen	8.481	9.212
- Kortlopende schulden	<u>7.286</u>	<u>19.192-</u>
	15.767	9.980-
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>31.458</u>	<u>20.661-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
- Aflossing lening resp. opname lening	15.621-	25.621
Afname geldmiddelen	<u>15.837</u>	<u>4.960</u>
Geldmiddelen		
Ultimo jaar	26.851	11.014
Aanvang jaar	11.014	6.054
Mutatie geldmiddelen	<u>15.837</u>	<u>4.960</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 wilsonebekwame 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.

Pensioenfondsen

Bij Mentorschap Noord is sprake van een bij het pensioenfonds Zorg & Welzijn ondergebrachte pensioenregeling. Deze pensioenregeling wordt als toegezegde pensioenregeling gekwalificeerd.

Verwerking in de jaarrekening van Mentorschap Noord vindt plaats als toegezegde bijdrage.

regeling omdat Mentorschap Noord geen verplichting heeft om aanvullende bijdragen te voldoen, anders dan hogere toekomstige premies, indien sprake is van een tekort bij het pensioenfonds.

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.

-7-

om van kasmiddelen	
VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
22/03/2019	

Toelichting op de balans per 31 december 2018

in €

KENGETALLEN

	31-12-2018	31-12-2017
Berekening van de solvabiliteit:		
Het verhoudingsgetal tussen het eigen vermogen en het totale vermogen	0,24	0,33-
Het verhoudingsgetal tussen het aansprakelijk vermogen en het totale vermogen	0,55	0,08
Berekening van de liquiditeit:		
Het verhoudingsgetal tussen het totaal van de vlottende activa en het totaal van de kortlopende schulden	2,22	3,45

VLOTTENDE ACTIVA

1.1 Vorderingen en overlopende passiva	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
Debiteuren	4.534	1.345
Voorziening voor dubieuze debiteuren	<u>0</u>	<u>0</u>
	4.534	1.345
Nog te ontvangen bedragen	617	287
Overige vorderingen	<u>0</u>	<u>12.000</u>
	<u>5.151</u>	<u>13.632</u>
 1.2 Liquide middelen	 <u>31 december 2018</u>	 <u>31 december 2017</u>
Rabobank Betaalrekening	26.566	10.729
Rabobank Spaarrekening	<u>285</u>	<u>285</u>
	<u>26.851</u>	<u>11.014</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	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
Algemene reserve	7.564	-8.127
	<u>7.564</u>	<u>-8.127</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>

Het verloop van de Algemene Reserve is als volgt.

Stand begin boekjaar	-8.127	2.554
Voorstel resultaatbestemming	<u>15.691</u>	<u>-10.681</u>
Stand ultimo boekjaar	<u>7.564</u>	<u>-8.127</u>

1.4 Langlopende schulden	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
Lening	10.000	25.621
	<u>10.000</u>	<u>25.621</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>

Het verloop van de Lening is als volgt.

Stand begin boekjaar	25.621	0
Ontvangen lening	<u>-15.621</u>	<u>25.621</u>
Stand ultimo boekjaar	<u>10.000</u>	<u>25.621</u>

In 2017 heeft Stichting Mentorschap Overijssel Gelderland een lening verstrekt aan Stichting Mentorschap Noord. Deze lening is voor wat betreft een bedrag van €10.000 achtergesteld bij alle crediteuren van de stichting.



KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
1.5 Crediteuren		
Crediteurensaldo	<u>0</u>	<u>0</u>
1.6 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en sociale lasten	2.806	2.012
Pensioenpremies	0	0
	<u>2.806</u>	<u>2.012</u>
1.7 Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	5.916	92
Nog te betalen posten:		
Vakantiegeld	1.435	914
Contributie Mentorschap Nederland	0	0
Mentorvergoeding	1.765	600
Dossierkosten	653	1.101
Accountants- en administratiekosten	1.543	907
Cursusmappen	0	0
Declaraties inzake reiskosten	24	1.054
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	296	472
	<u>11.632</u>	<u>5.140</u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

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



Toelichting op de exploitatierekening over 2018
in €

BATEN

2.1 Ontvangen subsidies

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	realisatie	realisatie
Oranjefonds	0	8.000
Fonds Sluyterman van Loo	0	7.500
	<u>0</u>	<u>15.500</u>

2.2 Vergoedingen cliënten

Intakevergoeding	16.692	9.868
Mentorvergoeding	92.287	71.272
Overige vergoedingen	393	0
	<u>109.372</u>	<u>81.140</u>

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

2.3 Giften

Mentorvergoeding/bestuurkosten niet gedeclareerd	0	0
Overige vergoedingen	688	327
	<u>688</u>	<u>327</u>

Directe kosten

2.4 Mentorkosten

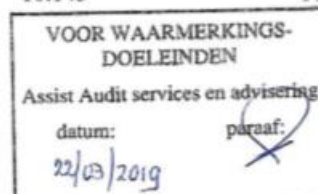
Scholing en bijeenkomsten	457	0
Reiskosten	761	2.914
Wervingskosten	1.684	919
Overige mentorkosten	239	109
Mentorvergoeding voor koppeling	1.306	1.610
Mentorvergoeding na koppeling	20.587	15.529
	<u>25.034</u>	<u>21.081</u>

**Stichting Mentorschap Noord
Drachten**

LASTEN

Materiële kosten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	realisatie	realisatie
2.5 Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	29.584	23.445
Vakantiegeld	2.366	1.876
Eindejaarsuitkering	2.651	2.100
	<u>34.601</u>	<u>27.421</u>
2.6 Sociale lasten		
Sociale lasten werkgever	5.840	4.279
Ziekteverzuimverzekering en arbokosten	1.870	639
Pensioenlasten	2.931	2.556
	<u>10.641</u>	<u>7.474</u>
2.7 Overige personeelskosten		
Kilometer- en reiskostenvergoeding	2.682	4.026
Regio ondersteuning	2.564	2.500
Vrijwilligersvergoeding	250	1.125
Inhuur derden	2.136	25.621
Overige personeelskosten	1.111	396
	<u>8.743</u>	<u>33.668</u>
2.8 Algemene kosten		
Contributie MHN	3.323	3.144
Kosten Dossier	2.262	1.908
Bestuurskosten	1.603	2.345
Portikosten	348	267
Telefoonkosten	556	854
Huisvestingskosten	1.524	1.166
Huur incidentele ruimte	436	1.686
Assurantielasten	93	189
Overbrengen	<u>10.145</u>	<u>11.559</u>



**Stichting Mentorschap Noord
Drachten**

	<i>2018</i>	<i>2017</i>
	realisatie	realisatie
Overgebracht	10.145	11.559
Automatiseringskosten	1.111	2.430
Kosten administratie	1.118	1.141
Accountant en Keurmerk kosten	2.086	1.450
Kantoorbenodigdheden	358	640
Afboeking dubieuze debiteuren	0	383
Bankkosten	514	394
Overige kosten	18	7
	15.350	18.004

2.9 Financiële baten en lasten

Ontvangen rente:		
Bankrente	0	0



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 2018	15.691
---	--------

wordt toegevoegd aan 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 2018 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, 22 maart 2019

Het bestuur



Assist Audit services en advisering B.V.
 R. Logtenberg RA
 Polkastraat 39
 7323 KZ Apeldoorn
 Telefoon 06 53647326
 Email: roblogtenberg@assist-ra.nl

Stichting Mentorschap Noord
 Burgemeester Wuiteweg 140B
 9203 KP DRACHTEN

SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening 2018 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 2018 en de exploitatierekening over 2018 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 2018*, 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.

Apeldoorn, 22 maart 2019

Assist Audit services en advisering B.V.

R. Logtenberg
Registeraccountant