

**Stichting Mentorschap
Noord**

te Drachten

Jaarrekening 2019

Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2019	3
Exploitatierkening over 2019	4
Kasstroomoverzicht over 2019	5
Grondslagen voor de financiële verslaglegging	6
Toelichting op de balans per 31 december 2019	8
Toelichting op de exploitatierkening over 2019	11
Overige gegevens	
- statutaire bepalingen omtrent resultaatbestemming	14
- resultaatbestemming	14
- vaststelling en goedkeuring jaarrekening	14
- samenstellingsverklaring	15

Balans per 31 december 2019

*Na voorstel resultaatbestemming
in €*

Activa

		<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	1.1	1.821	5.151
Liquide middelen	1.2	<u>30.097</u>	<u>26.851</u>
		<u>31.918</u>	<u>32.002</u>
Totaal activa		<u><u>31.918</u></u>	<u><u>32.002</u></u>

Passiva

		<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
Eigen vermogen			
Algemene reserve	1.3	21.433	7.564
Langlopende schulden			
Lening	1.4	0	10.000
Kortlopende schulden			
Crediteuren	1.5	0	0
Belastingen en premies sociale verzekering	1.6	2.346	2.806
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	1.7	<u>8.139</u>	<u>11.632</u>
		<u>10.485</u>	<u>14.438</u>
Totaal passiva		<u><u>31.918</u></u>	<u><u>32.002</u></u>

Exploitatierkening over 2019

in €

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		realisatie	realisatie
Baten			
Vergoedingen cliënten	2.1	114.972	109.372
Giften	2.2	0	688
		<u>114.972</u>	<u>110.060</u>
Directe kosten:			
Mentorkosten	2.3	28.083	25.034
		<u>86.889</u>	<u>85.026</u>
Lasten			
Bedrijfslasten:			
<u>Personele kosten</u>			
Lonen en salarissen	2.4	38.991	34.601
Sociale lasten	2.5	10.252	10.641
Overige personeelskosten	2.6	7.724	8.743
<u>Materiële kosten</u>			
Algemene kosten	2.7	16.053	15.350
Som der lasten		<u>73.020</u>	<u>69.335</u>
Bedrijfsresultaat		<u>13.869</u>	<u>15.691</u>
Financiële baten en lasten	2.8	0	0
Resultaat		<u><u>13.869</u></u>	<u><u>15.691</u></u>
Voorstel resultaatbestemming			
Toevoeging aan de Algemene Reserve		<u><u>13.869</u></u>	<u><u>15.691</u></u>

Kasstroomoverzicht over 2019

in €

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatiesaldo	13.869	15.691
Cash flow	<u>13.869</u>	<u>15.691</u>
<i>Mutatie werkkapitaal</i>		
- Vorderingen	3.330	8.481
- Kortlopende schulden	<u>3.953-</u>	<u>7.286</u>
	623-	15.767
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>13.246</u>	<u>31.458</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
- Aflossing lening	10.000-	15.621-
Afname geldmiddelen	<u>3.246</u>	<u>15.837</u>
Geldmiddelen		
Ultimo jaar	30.097	26.851
Aanvang jaar	26.851	11.014
Mutatie geldmiddelen	<u>3.246</u>	<u>15.837</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.

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.

Toelichting op de balans per 31 december 2019

in €

KENGETALLEN

	31-12-2019	31-12-2018
Berekening van de solvabiliteit:		
Het verhoudingsgetal tussen het eigen vermogen en het totale vermogen	0,67	0,24
Het verhoudingsgetal tussen het aansprakelijk vermogen en het totale vermogen	0,67	0,55
Berekening van de liquiditeit:		
Het verhoudingsgetal tussen het totaal van de vlottende activa en het totaal van de kortlopende schulden	3,04	2,22

VLOTTENDE ACTIVA

1.1 Vorderingen en overlopende passiva

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
Debiteuren	1.219	4.534
Voorziening voor dubieuze debiteuren	0	0
	<u>1.219</u>	<u>4.534</u>
Nog te ontvangen bedragen	602	617
Overige vorderingen	0	0
	<u><u>1.821</u></u>	<u><u>5.151</u></u>

1.2 Liquide middelen

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
Rabobank Betaalrekening	10.097	26.566
Rabobank Spaarrekening	20.000	285
	<u><u>30.097</u></u>	<u><u>26.851</u></u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

De bedrijfsrekeningen worden niet gebruikt voor het beheren van cliëntgelden.

**Stichting Mentorschap Noord
Drachten**

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

1.3 Algemene reserve

	<i>31 december 2019</i>	<i>31 december 2018</i>
Algemene reserve	21.433	7.564
	21.433	7.564
	<i>2019</i>	<i>2018</i>

Het verloop van de Algemene Reserve is als volgt.

Stand begin boekjaar	7.564	-8.127
Voorstel resultaatbestemming	13.869	15.691
Stand ultimo boekjaar	21.433	7.564

1.4 Langlopende schulden

	<i>31 december 2019</i>	<i>31 december 2018</i>
Lening	0	10.000
	0	10.000
	<i>2019</i>	<i>2018</i>

Het verloop van de Lening is als volgt.

Stand begin boekjaar	10.000	25.621
Aflossing lening	-10.000	-15.621
Stand ultimo boekjaar	0	10.000

In 2017 heeft Stichting Mentorschap Overijssel Gelderland een lening verstrekt aan Stichting Mentorschap Noord. Deze lening is in 2019 geheel afgelost.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<i>31 december 2019</i>	<i>31 december 2018</i>
1.5 Crediteuren		
Crediteurensaldo	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
1.6 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en sociale lasten	2.180	2.806
Pensioenpremies	166	0
	<u><u>2.346</u></u>	<u><u>2.806</u></u>
1.7 Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	4.996	5.916
Nog te betalen posten:		
Vakantiegeld	1.627	1.435
Mentorvergoeding	0	1.765
Dossierkosten	290	653
Accountants- en administratiekosten	750	1.543
Declaraties inzake reiskosten	0	24
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	476	296
	<u><u>8.139</u></u>	<u><u>11.632</u></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 2019

in €

BATEN

2.1 Ontvangen subsidies

2019

2018

realisatie

realisatie

2.1 Vergoedingen cliënten

Intakevergoeding	9.208	16.692
Mentorvergoeding	105.764	92.287
Overige vergoedingen	0	393

114.972

109.372

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

2.2 Giften

Mentorvergoeding/bestuurkosten niet gedeclareerd	0	0
Overige vergoedingen	0	688

0

688

Directe kosten

2.4 Mentorkosten

Scholing en bijeenkomsten	1.124	457
Reiskosten	637	761
Wervingskosten	2.018	1.684
Overige mentorkosten	474	239
Mentorvergoeding voor koppeling	1.152	1.306
Mentorvergoeding na koppeling	22.678	20.587

28.083

25.034

**Stichting Mentorschap Noord
Drachten**

LASTEN

Materiële kosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	realisatie	realisatie
2.5 Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	33.363	29.584
Vakantiegeld	2.655	2.366
Eindejaarsuitkering	2.973	2.651
	<u>38.991</u>	<u>34.601</u>
2.6 Sociale lasten		
Sociale lasten werkgever	6.046	5.840
Ziekteverzuimverzekering en arbokosten	1.289	1.870
Pensioenlasten	2.917	2.931
	<u>10.252</u>	<u>10.641</u>
2.7 Overige personeelskosten		
Kilometer- en reiskostenvergoeding	2.669	2.682
Regio ondersteuning	4.430	2.564
Vrijwilligersvergoeding	625	250
Inhuur derden	0	2.136
Overige personeelskosten	0	1.111
	<u>7.724</u>	<u>8.743</u>
2.8 Algemene kosten		
Contributie MHN	3.693	3.323
Kosten Dossier	1.133	2.262
Bestuurskosten	2.140	1.603
Portikosten	192	348
Telefoonkosten	963	556
Huisvestingskosten	1.588	1.524
Huur incidentele ruimte	415	436
Assurantiekosten	0	93
Overbrengen	<u>10.124</u>	<u>10.145</u>

**Stichting Mentorschap Noord
Drachten**

	<i>2019</i>	<i>2018</i>
	realisatie	realisatie
Overgebracht	10.124	10.145
Automatiseringskosten	1.976	1.111
Kosten administratie	1.089	1.118
Accountant en Keurmerk kosten	1.293	2.086
Kantoorbenodigdheden	391	358
Afboeking dubieuze debiteuren	0	0
Bankkosten	727	514
Overige kosten	453	18
	16.053	15.350
 2.9 Financiële baten en lasten		
Ontvangen rente:		
Bankrente	0	0

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 2019	13.869
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 2019 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, 25 februari 2020

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 2019 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 2019 en de exploitatierekening over 2019 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 2019*, 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

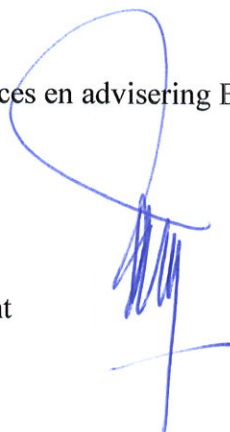
Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de *Verordening gedrags- en beroepsregels accountants* (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam 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, 25 februari 2020

Assist Audit services en advisering B.V.

R. Logtenberg
Registeraccountant



Ref: 56861 – 20.007