


**Stichting Mentorschap
Noord**

te Drachten

Jaarrekening 2020

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Assist Audit services en advisering
datum: 04/02/2021
paraaf: 

Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2020	3
Exploitatierkening over 2020	4
Kasstroomoverzicht over 2020	5
Grondslagen voor de financiële verslaglegging	6
Toelichting op de balans per 31 december 2020	8
Toelichting op de exploitatierkening over 2020	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: 01/02/2021 paraaf: 

Balans per 31 december 2020

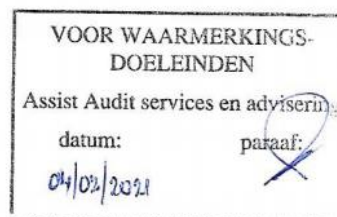
Na voorstel resultaatbestemming
in €

Activa

		<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	1.1	897	1.821
Liquide middelen	1.2	<u>30.332</u>	<u>30.097</u>
		<u>31.229</u>	<u>31.918</u>
Totaal activa		<u><u>31.229</u></u>	<u><u>31.918</u></u>

Passiva

		<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
Eigen vermogen			
Algemene reserve	1.3	17.594	21.433
Langlopende schulden			
Lening	1.4	0	0
Kortlopende schulden			
Crediteuren	1.5	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.6	4.435	2.346
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	1.7	<u>9.200</u>	<u>8.139</u>
		<u>13.635</u>	<u>10.485</u>
Totaal passiva		<u><u>31.229</u></u>	<u><u>31.918</u></u>



Exploitatierkening over 2020

in €

		2020	2019
		realisatie	realisatie
Baten			
Vergoedingen cliënten	2.1	111.370	114.972
Giften	2.2	0	0
		<u>111.370</u>	<u>114.972</u>
Directe kosten:			
Mentorkosten	2.3	32.280	28.083
		<u>79.090</u>	<u>86.889</u>
Lasten			
Bedrijfslasten:			
<u>Personele kosten</u>			
Lonen en salarissen	2.4	45.211	38.991
Sociale lasten	2.5	13.302	10.252
Overige personeelskosten	2.6	7.743	7.724
<u>Materiële kosten</u>			
Algemene kosten	2.7	16.674	16.053
Som der lasten		<u>82.930</u>	<u>73.020</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-3.840</u>	<u>13.869</u>
Financiële baten en lasten	2.8	1	0
Resultaat		<u><u>-3.839</u></u>	<u><u>13.869</u></u>
Voorstel resultaatbestemming			
Toevoeging aan de Algemene Reserve		<u><u>-3.839</u></u>	<u><u>13.869</u></u>



**Stichting Mentorschap Noord
Drachten**

Kasstroomoverzicht over 2020

in €

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatiesaldo	3.839-	13.869
Cash flow	<u>3.839-</u>	<u>13.869</u>
<i>Mutatie werkkapitaal</i>		
- Vorderingen	924	3.330
- Kortlopende schulden	<u>3.150</u>	<u>3.953-</u>
	4.074	623-
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>235</u>	<u>13.246</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
- Aflossing lening	-	10.000-
Afname geldmiddelen	<u>235</u>	<u>3.246</u>
Geldmiddelen		
Ultimo jaar	30.332	30.097
Aanvang jaar	30.097	26.851
Mutatie geldmiddelen	<u>235</u>	<u>3.246</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:	paraaf:
04/02/2021	

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 advisen	
datum:	paraaf:
04/02/2021	

Toelichting op de balans per 31 december 2020

in €

KENGETALLEN

	31-12-2020	31-12-2019
Berekening van de solvabiliteit:		
Het verhoudingsgetal tussen het eigen vermogen en het totale vermogen	0,56	0,67
Het verhoudingsgetal tussen het aansprakelijk vermogen en het totale vermogen	0,56	0,67
Berekening van de liquiditeit:		
Het verhoudingsgetal tussen het totaal van de vlottende activa en het totaal van de kortlopende schulden	2,29	3,04

VLOTTENDE ACTIVA

1.1 Vorderingen en overlopende passiva

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
Debiteuren	288	1.219
Voorziening voor dubieuze debiteuren	<u>0</u>	<u>0</u>
	288	1.219
Nog te ontvangen bedragen	609	602
Overige vorderingen	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>897</u></u>	<u><u>1.821</u></u>

1.2 Liquide middelen

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
Rabobank Betaalrekening	10.332	10.097
Rabobank Spaarrekening	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	<u><u>30.332</u></u>	<u><u>30.097</u></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 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
Algemene reserve	17.594	21.433
	<u>17.594</u>	<u>21.433</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>

Het verloop van de Algemene Reserve is als volgt.

Stand begin boekjaar	21.433	7.564
Voorstel resultaatbestemming	<u>-3.839</u>	<u>13.869</u>
Stand ultimo boekjaar	<u>17.594</u>	<u>21.433</u>

1.4 Langlopende schulden

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
Lening	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>

Het verloop van de Lening is als volgt.

Stand begin boekjaar	0	10.000
Aflossing lening	<u>0</u>	<u>-10.000</u>
Stand ultimo boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>

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



KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
1.5 Crediteuren		
Crediteurensaldo	<u>0</u>	<u>0</u>
1.6 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en sociale lasten	4.435	2.180
Pensioenpremies	0	166
	<u>4.435</u>	<u>2.346</u>
1.7 Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	5.435	4.996
Nog te betalen posten:		
Vakantiegeld	1.884	1.627
Mentorvergoeding	0	0
Dossierkosten	750	290
Accountants- en administratiekosten	950	750
Declaraties inzake reiskosten	0	0
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	181	476
	<u>9.200</u>	<u>8.139</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 2020
in €

BATEN

2.1 Ontvangen subsidies

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	realisatie	realisatie
2.1 Vergoedingen cliënten		
Intakevergoeding	4.395	9.208
Mentorvergoeding	106.975	105.764
Overige vergoedingen	0	0
	<u>111.370</u>	<u>114.972</u>

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

2.2 Giften

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

Directe kosten

2.4 Mentorkosten

Scholing en bijeenkomsten	344	1.124
Reiskosten	222	637
Wervingskosten	0	2.018
Project werving	7.694	0
Overige mentorkosten	1.241	474
Mentorvergoeding voor koppeling	682	1.152
Mentorvergoeding na koppeling	22.097	22.678
	<u>32.280</u>	<u>28.083</u>

**Stichting Mentorschap Noord
Drachten**

LASTEN

Materiële kosten	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	realisatie	realisatie
2.5 Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	38.688	33.363
Vakantiegeld	3.077	2.655
Eindejaarsuitkering	3.446	2.973
	<u>45.211</u>	<u>38.991</u>
2.6 Sociale lasten		
Sociale lasten werkgever	7.334	6.046
Ziekteverzuimverzekering en arbokosten	2.550	1.289
Pensioenlasten	3.418	2.917
	<u>13.302</u>	<u>10.252</u>
2.7 Overige personeelskosten		
Kilometer- en reiskostenvergoeding	2.377	2.669
Regio ondersteuning	2.750	4.430
Vrijwilligersvergoeding	1.500	625
Overige personeelskosten	1.116	0
	<u>7.743</u>	<u>7.724</u>
2.8 Algemene kosten		
Contributie MHN	3.942	3.693
Dossierkosten	1.883	1.133
Bestuurskosten	772	2.140
Portikosten	373	192
Telefoonkosten	1.237	963
Huisvestingskosten	1.475	1.588
Huur incidentele ruimte	375	415
Assurantiekosten	0	0
Overbrengen	<u>10.057</u>	<u>10.124</u>

VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	
Assist Audit services en advisering	
datum:	paraaf:
04/02/2021	

**Stichting Mentorschap Noord
Drachten**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	realisatie	realisatie
Overgebracht	10.057	10.124
Automatiseringskosten	2.688	1.976
Drukwerk	461	0
Kosten administratie	1.109	1.089
Accountant en Keurmerk kosten	1.650	1.293
Kantoorbenodigdheden	147	391
Afboeking dubieuze debiteuren	0	0
Bankkosten	540	727
Overige kosten	22	453
	<u>16.674</u>	<u>16.053</u>

2.9 Financiële baten en lasten

Ontvangen rente:		
Bankrente	<u>1</u>	<u>0</u>



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 2020 -3.839
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 2020 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 februari 2021

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 2020 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 2020 en de exploitatierekening over 2020 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 2020*, 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, 4 februari 2021

Assist Audit services en advisering B.V.

R. Logtenberg
Registeraccountant

Ref: 56861 – 21.009