

**Stichting Mentorschap
Noord**

te Drachten

Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2022	3
Exploitatierekening over 2022	4
Kasstroomoverzicht over 2022	5
Grondslagen voor de financiële verslaglegging	6
Toelichting op de balans per 31 december 2022	8
Toelichting op de exploitatierekening over 2022	11
Overige gegevens	
- statutaire bepalingen omtrent resultaatbestemming	14
- resultaatbestemming	14
- vaststelling en goedkeuring jaarrekening	14
- samenstellingsverklaring	15

Balans per 31 december 2022

Na voorstel resultaatbestemming
in €

Activa

		<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	1.1	3.872	4.039
Liquide middelen	1.2	<u>69.361</u>	<u>47.200</u>
		<u>73.233</u>	<u>51.239</u>
Totaal activa		<u>73.233</u>	<u>51.239</u>

Passiva

		<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Eigen vermogen			
Algemene reserve	1.3	59.721	34.359
Kortlopende schulden			
Crediteuren	1.5	1.925	0
Belastingen en premies sociale verzekering	1.6	8.437	4.222
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	1.7	<u>3.150</u>	<u>12.658</u>
		<u>13.512</u>	<u>16.880</u>
Totaal passiva		<u>73.233</u>	<u>51.239</u>

Exploitatierekening over 2022

in €

		2022	2021
		realisatie	realisatie
Baten			
Vergoedingen cliënten	2.1	160.855	128.788
Giften	2.2	17.179	0
		178.034	128.788
Directe kosten:			
Mentorkosten	2.3	40.410	28.459
		137.624	100.329
Lasten			
Bedrijfslasten:			
<u>Personele kosten</u>			
Lonen en salarissen	2.4	60.822	47.359
Sociale lasten	2.5	19.271	16.431
Overige personeelskosten	2.6	12.082	6.596
<u>Materiële kosten</u>			
Algemene kosten	2.7	20.089	13.180
Som der lasten		112.264	83.566
Bedrijfsresultaat		25.360	16.763
Financiële baten en lasten	2.8	2	2
Resultaat		25.362	16.765
Voorstel resultaatbestemming			
Toevoeging aan de Algemene Reserve		25.362	16.765

Kasstroomoverzicht over 2022
in €

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatiesaldo	25.362	16.765
Cash flow	25.362	16.765
<i>Mutatie werkkapitaal</i>		
- Vorderingen	167	3.142-
- Kortlopende schulden	3.368-	3.245
	3.201-	103
Kasstroom uit operationele activiteiten	22.161	16.868
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Afname geldmiddelen	22.161	16.868
Geldmiddelen		
Ultimo jaar	69.361	47.200
Aanvang jaar	47.200	30.332
Mutatie geldmiddelen	22.161	16.868

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 2022

in €

KENGETALLEN

	31-12-2022	31-12-2021
Berekening van de solvabiliteit:		
Het verhoudingsgetal tussen het eigen vermogen en het totale vermogen	0,82	0,67
Het verhoudingsgetal tussen het aansprakelijk vermogen en het totale vermogen	0,82	0,67
Berekening van de liquiditeit:		
Het verhoudingsgetal tussen het totaal van de vlottende activa en het totaal van de kortlopende schulden	5,42	3,04

VLOTTENDE ACTIVA

1.1 Vorderingen en overlopende passiva	31 december 2022	31 december 2021
Debiteuren	3.973	3.457
Voorziening voor dubieuze debiteuren	-2.868	0
	1.105	3.457
Nog te ontvangen bedragen	2.479	0
Overige vorderingen	288	582
	3.872	4.039
1.2 Liquide middelen	31 december 2022	31 december 2021
Rabobank Betaalrekening	19.361	17.200
Rabobank Spaarrekening	50.000	30.000
	69.361	47.200

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 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Algemene reserve	59.721	34.359
	<u>59.721</u>	<u>34.359</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>

Het verloop van de Algemene Reserve is als volgt.

Stand begin boekjaar	34.359	17.594
Voorstel resultaatbestemming	<u>25.362</u>	<u>16.765</u>
Stand ultimo boekjaar	<u>59.721</u>	<u>34.359</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

1.4 Crediteuren

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Crediteurensaldo	<u>1.925</u>	<u>0</u>

1.5 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing en sociale lasten	5.436	3.770
Pensioenpremies	3.001	452
	<u>8.437</u>	<u>4.222</u>

**Stichting Mentorschap Noord
Drachten**

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
1.6 Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	207	10.375
Nog te betalen posten:		
Vakantiegeld	2.872	2.283
Mentorvergoeding	0	0
Dossierkosten	0	0
Accountants- en administratiekosten	0	0
Declaraties inzake reiskosten	0	0
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	71	0
	<u><u>3.150</u></u>	<u><u>12.658</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 2022
in €

BATEN

2.1 Ontvangen subsidies

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	realisatie	realisatie
2.1 Vergoedingen cliënten		
Intakevergoeding	13.919	10.317
Mentorvergoeding	146.936	118.471
Overige vergoedingen	0	0
	<u>160.855</u>	<u>128.788</u>

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

2.2 Giften

Mentorvergoeding/bestuurkosten niet gedeclareerd	0	0
Giften en subsidies	17.179	0
	<u>17.179</u>	<u>0</u>

Directe kosten

2.4 Mentorkosten

Scholing en bijeenkomsten	4.356	2.515
Reiskosten	465	449
Wervingskosten	3.657	0
Project werving	395	0
Overige mentorkosten	657	970
Mentorvergoeding voor koppeling	1.293	2.715
Mentorvergoeding na koppeling	29.587	21.810
	<u>40.410</u>	<u>28.459</u>

**Stichting Mentorschap Noord
Drachten**

LASTEN

Materiële kosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	realisatie	realisatie
2.5 Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	57.157	39.514
Vakantiegeld	4.553	3.700
Eindejaarsuitkering	5.122	4.145
Ontvangen ziekengeld	-6.010	0
	<u>60.822</u>	<u>47.359</u>
2.6 Sociale lasten		
Sociale lasten werkgever	10.143	8.837
Ziekteverzuimverzekering en arbokosten	2.926	2.040
Pensioenlasten	6.202	5.554
	<u>19.271</u>	<u>16.431</u>
2.7 Overige personeelskosten		
Kilometer- en reiskostenvergoeding	5.480	2.228
Regio ondersteuning	4.638	2.558
Vrijwilligersvergoeding	1.500	1.500
Overige personeelskosten	464	310
	<u>12.082</u>	<u>6.596</u>
2.8 Algemene kosten		
Contributie MHN	3.723	2.993
Dossierkosten	1.603	812
Bestuurskosten	374	187
Portikosten	149	762
Telefoonkosten	819	739
Huisvestingskosten	1.284	1.250
Huur incidentele ruimte	300	141
Assurantiekosten	43	332
Overbrengen	<u>8.295</u>	<u>7.216</u>

**Stichting Mentorschap Noord
Drachten**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	realisatie	realisatie
Overgebracht	8.295	7.216
Automatiseringskosten	1.227	2.493
Drukwerk	343	197
Kosten administratie	3.338	1.144
Accountant en Keurmerk kosten	1.913	442
Kantoorbenodigdheden	1.084	885
Afboeking dubieuze debiteuren	2.910	0
Bankkosten	863	562
Overige kosten	116	241
	<u>20.089</u>	<u>13.180</u>

2.9 Financiële baten en lasten

Ontvangen rente:		
Bankrente	<u>2</u>	<u>2</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 2022	25.362
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 2022 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 2023

Het bestuur

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 2022 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 2022 en de exploitatierekening over 2022 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 2022*, 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, 22 maart 2023

Assist Audit services en advisering B.V.

R. Logtenberg
Registeraccountant

Ref: 56861 – 23.013