

**Stichting Mentorschap
Noord**

te Drachten

Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2023	3
Exploitatierekening over 2022	4
Kasstroomoverzicht over 2022	5
Grondslagen voor de financiële verslaglegging	6
Toelichting op de balans per 31 december 2023	8
Toelichting op de exploitatierekening over 2023	11
Overige gegevens	
- statutaire bepalingen omtrent resultaatbestemming	14
- resultaatbestemming	14
- vaststelling en goedkeuring jaarrekening	14
- samenstellingsverklaring	15

Balans per 31 december 2023

Na voorstel resultaatbestemming
in €

Activa

		<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	1.1	10.292	3.872
Liquide middelen	1.2	<u>51.043</u>	<u>69.361</u>
		61.335	73.233
Totaal activa		<u>61.335</u>	<u>73.233</u>

Passiva

		<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
Eigen vermogen			
Algemene reserve	1.3	47.398	59.721
Kortlopende schulden			
Crediteuren	1.5	1.090	1.925
Belastingen en premies sociale verzekering	1.6	8.898	8.437
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	1.7	<u>3.949</u>	<u>3.150</u>
		13.937	13.512
Totaal passiva		<u>61.335</u>	<u>73.233</u>

Exploitatierekening over 2023

in €

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		realisatie	realisatie
Baten			
Vergoedingen cliënten	2.1	153.732	160.855
Giften	2.2	0	17.179
		<u>153.732</u>	<u>178.034</u>
Directe kosten:			
Mentorkosten	2.3	38.713	40.410
		<u>115.019</u>	<u>137.624</u>
Lasten			
Bedrijfslasten:			
<u>Personele kosten</u>			
Lonen en salarissen	2.4	71.032	60.822
Sociale lasten	2.5	23.109	19.271
Overige personeelskosten	2.6	11.744	12.082
<u>Materiële kosten</u>			
Algemene kosten	2.7	21.974	20.089
Som der lasten		<u>127.859</u>	<u>112.264</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-12.840</u>	<u>25.360</u>
Financiële baten en lasten	2.8	517	2
Resultaat		<u><u>-12.323</u></u>	<u><u>25.362</u></u>
Voorstel resultaatbestemming			
Toevoeging aan de Algemene Reserve		<u><u>-12.323</u></u>	<u><u>25.362</u></u>

Kasstroomoverzicht over 2023

in €

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatiesaldo	12.323-	25.362
Cash flow	12.323-	25.362
<i>Mutatie werkkapitaal</i>		
- Vorderingen	6.420-	167
- Kortlopende schulden	425	3.368-
	5.995-	3.201-
Kasstroom uit operationele activiteiten	18.318-	22.161
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Afname geldmiddelen	18.318-	22.161
Geldmiddelen		
Ultimo jaar	51.043	69.361
Aanvang jaar	69.361	47.200
Mutatie geldmiddelen	18.318-	22.161

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 2023

in €

KENGETALLEN

	31-12-2023	31-12-2022
Berekening van de solvabiliteit:		
Het verhoudingsgetal tussen het eigen vermogen en het totale vermogen	0,77	0,82
Het verhoudingsgetal tussen het aansprakelijk vermogen en het totale vermogen	0,77	0,82
Berekening van de liquiditeit:		
Het verhoudingsgetal tussen het totaal van de vlottende activa en het totaal van de kortlopende schulden	4,40	5,42

VLOTTENDE ACTIVA

1.1 Vorderingen en overlopende passiva	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
Debiteuren	6.996	3.973
Voorziening voor dubieuze debiteuren	0	-2.868
	<u>6.996</u>	<u>1.105</u>
Nog te ontvangen bedragen	3.009	2.480
Vooruitbetaalde posten	<u>287</u>	<u>287</u>
	<u>10.292</u>	<u>3.872</u>
 1.2 Liquide middelen	 <u>31 december 2023</u>	 <u>31 december 2022</u>
Rabobank Betaalrekening	9.031	19.361
Rabobank Spaarrekening	<u>42.012</u>	<u>50.000</u>
	<u>51.043</u>	<u>69.361</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 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
Algemene reserve	47.398	59.721
	<u>47.398</u>	<u>59.721</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>

Het verloop van de Algemene Reserve is als volgt.

Stand begin boekjaar	59.721	34.359
Voorstel resultaatbestemming	<u>-12.323</u>	<u>25.362</u>
Stand ultimo boekjaar	<u>47.398</u>	<u>59.721</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

1.4 Crediteuren

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
Crediteurensaldo	<u>1.090</u>	<u>1.925</u>

1.5 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing en sociale lasten	5.487	5.436
Pensioenpremies	3.411	3.001
	<u>8.898</u>	<u>8.437</u>

**Stichting Mentorschap Noord
Drachten**

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
1.6 Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	0	207
Nog te betalen posten:		
Vakantiegeld	2.943	2.872
Mentorvergoeding	0	0
Dossierkosten	0	0
Accountants- en administratiekosten	0	0
Declaraties inzake reiskosten	0	0
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	1.006	71
	<u><u>3.949</u></u>	<u><u>3.150</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 2023

in €

BATEN

2.1 Ontvangen subsidies

2023

2022

realisatie

realisatie

2.1 Vergoedingen cliënten

Intakevergoeding	5.860	13.919
Mentorvergoeding	147.872	146.936
Overige vergoedingen	0	0
	<u><u>153.732</u></u>	<u><u>160.855</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	17.179
	<u><u>0</u></u>	<u><u>17.179</u></u>

Directe kosten

2.4 Mentorkosten

Scholing en bijeenkomsten	2.080	4.356
Reiskosten	2.184	465
Wervingskosten	1.325	3.657
Project werving	1.385	395
Overige mentorkosten	733	657
Mentorvergoeding voor koppeling	53	1.293
Mentorvergoeding na koppeling	30.953	29.587
	<u><u>38.713</u></u>	<u><u>40.410</u></u>

**Stichting Mentorschap Noord
Drachten**

LASTEN

Materiële kosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	realisatie	realisatie
2.5 Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	65.495	57.157
Vakantiegeld	4.776	4.553
Eindejaarsuitkering	5.263	5.122
Ontvangen ziekengeld	-4.502	-6.010
	<u>71.032</u>	<u>60.822</u>
2.6 Sociale lasten		
Sociale lasten werkgever	12.024	10.143
Ziekteverzuimverzekering en arbokosten	4.044	2.926
Pensioenlasten	7.041	6.202
	<u>23.109</u>	<u>19.271</u>
2.7 Overige personeelskosten		
Kilometer- en reiskostenvergoeding	6.367	5.480
Regio ondersteuning	3.790	4.638
Vrijwilligersvergoeding	1.500	1.500
Overige personeelskosten	87	464
	<u>11.744</u>	<u>12.082</u>
2.8 Algemene kosten		
Contributie MHN	4.079	3.723
Dossierkosten	2.631	1.603
Bestuurskosten	194	374
Portikosten	18	149
Telefoonkosten	846	819
Huisvestingskosten	1.379	1.284
Huur incidentele ruimte	2.829	300
Assurantiekosten	0	43
Overbrengen	<u>11.976</u>	<u>8.295</u>

**Stichting Mentorschap Noord
Drachten**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	realisatie	realisatie
Overgebracht	11.976	8.295
Automatiseringskosten	2.536	1.227
Drukwerk	0	343
Kosten administratie	3.664	3.338
Accountant en Keurmerk kosten	1.712	1.913
Kantoorbenodigdheden	418	1.084
Afboeking dubieuze debiteuren	0	2.910
Bankkosten	754	863
Overige kosten	914	116
	<u>21.974</u>	<u>20.089</u>

2.9 Financiële baten en lasten

Ontvangen rente:		
Bankrente	<u>517</u>	<u>2</u>

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 2023	-12.323
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 2023 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, 27 februari 2024

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 2023 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 2023 en de exploitatierekening over 2023 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 2023*, 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, 27 februari 2024

Assist Audit services en advisering B.V.

R. Logtenberg
Registeraccountant

Ref: 56861 – 24.015