

**Jaarverslaggeving 2022 van
Stichting Mentorschap
Utrecht**

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

ALGEMEEN RAPPORT

1	Opdracht	2
2	Algemeen	2
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	5
5	Kasstroomoverzicht over 2022	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	7
2	Winst- en verliesrekening over 2022	9
3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	12
5	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	17

OVERIGE GEGEVENS

6	Voorstel resultaatbestemming	20
7	Ondertekening van de jaarrekening	20
8	Samenstellingsverklaring	21

Aan de directie van
Stichting Mentorschap
Koningin Wilhelminalaan 3
3527 LA Utrecht

Bussum, 19 april 2023

Betreft: Uw jaarrekening 2022

1 OPDRACHT

Geachte directie,

Ingevolge uw zeer gewaardeerde opdracht hebben wij, aan de hand van de door u verstrekte gegevens, voor Stichting Mentorschap de jaarrekening 2022 samengesteld.

2 ALGEMEEN

2.1 Doel van de stichting

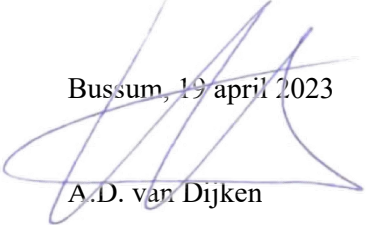
De organisatie is als stichting op 7 september 2006 opgericht en heeft met name als doelstelling: Het bieden van zorginhoudelijke vertegenwoordiging aan mensen vanaf 18 jaar die binnen hun eigen sociale netwerk geen vertegenwoordiger hebben en hier zelf ook niet voldoende toe in staat zijn en hun eigen belangen niet kunnen behartigen.

In de verwachting u toereikend te hebben geïnformeerd, doch altijd en gaarne tot het verstrekken van nadere toelichting bereid, tekent,

hoogachtend,

VDP Advies

Bussum, 19 april 2023



A.D. van Dijken

3 RESULTAAT

3.1 Resultaatvergelijking

Het resultaat is in 2022 gedaald met € 8.806 van negatief € 7.709 in 2021 tot negatief € 16.515 in 2022. De afname kan als volgt worden gespecificeerd :

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	666.046	100,0	635.281	100,0
Personeelskosten	426.603	64,1	395.852	62,3
Afschrijvingen	2.126	0,3	2.617	0,4
Overige bedrijfskosten	253.832	38,1	244.256	38,5
Som der bedrijfskosten	682.561-	102,5-	642.725-	101,2-
Bedrijfsresultaat	16.515-	2,5-	7.444-	1,2-
Financieel resultaat	0	-	265-	-
Resultaat	16.515-	2,5-	7.709-	1,2-

3.2 Resultaatanalyse

2022

€ €

Factoren waardoor het resultaat toeneemt:

Hogere brutomarge	30.765	
Afname afschrijvingen	491	
Toename financieel resultaat	265	
	<u> </u>	31.521

Factoren waardoor het resultaat afneemt:

Toename loonkosten	30.751-	
Toename overige bedrijfskosten	9.576-	
	<u> </u>	40.327-

Per saldo ontstaat een afname van het resultaat		<u>8.806-</u>

4 FINANCIËLE POSITIE

De financiële positie kan als volgt worden weergegeven:

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Middelen op lange termijn				
Stichtingvermogen		78.101		94.616
		-----		-----
Vastgelegd op lange termijn				
Materiële vaste activa	7.441		6.596	
Financiële vaste activa	5.239		478	
		-----	-----	
		12.680		7.074
		-----		-----
Werkkapitaal		65.421		87.542
Kortlopende schulden		92.456		64.745
		-----		-----
		157.877		152.287
		=====		=====
Aangewend voor				
Vorderingen		33.578		30.957
Liquide middelen		124.299		121.330
		-----		-----
Saldo beschikbare middelen		157.877		152.287
		=====		=====

5 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	2022	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		16.515-
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	2.126	
Toename vorderingen	2.621-	
Toename kortlopende schulden (exclusief bankkrediet)	27.711	
		27.216
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		10.701
		10.701
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	2.971-	
Investerings financiële vaste activa	4.761-	
		7.732-
Toename geldmiddelen		2.969

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris		7.441		6.596
Financiële vaste activa		5.239		478
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	8.555		15.512	
Overlopende activa	<u>25.023</u>		<u>15.445</u>	
		33.578		30.957
Liquide middelen		124.299		121.330
		<u>170.557</u>		<u>159.361</u>

PASSIVA

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Stichtingskapitaal		78.101		94.616
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	26.481		13.106	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	31.126		19.109	
Overlopende passiva	34.849		32.530	
		92.456		64.745
		<u>170.557</u>		<u>159.361</u>

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet		666.046		635.281
Personeelskosten	426.603		395.852	
Afschrijvingen	2.126		2.617	
Huisvestingskosten	25.306		12.702	
Algemene kosten	228.526		231.554	
Som der bedrijfskosten		682.561-		642.725-
Bedrijfsresultaat		16.515-		7.444-
Rentelasten en soortgelijke kosten		0		265-
Resultaat		16.515-		7.709-

3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van de geaccumuleerde afschrijvingen. De afschrijvingen worden lineair berekend.

Financiële vaste activa

Niet-geconsolideerde deelnemingen, waarop vanuit de groep invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen het aandeel in de netto vermogenswaarde, bepaald volgens de grondslagen, zoals vermeld in de jaarrekening.

Overige financiële vaste activa

De overige financiële vaste activa, met uitzondering van effecten, worden gewaardeerd tegen nominale waarde, verminderd met een voorziening voor oninbaarheid. Effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere waarde.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Als resultaat is bepaald, het verschil tussen opbrengstwaarde van de geleverde goederen en diensten en de bedrijfs- en de overige lasten over het jaar waarop zij betrekking hebben, tenzij anders is vermeld.

Netto omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de in het verslagjaar aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde goederen en diensten, exclusief omzetbelasting.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijzen. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen op materiële vaste activa.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en rentelasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Inventaris
<u>Boekwaarde per 1 januari</u>	€
Aanschaffingswaarde	17.693
Cumulatieve afschrijving	11.097-
	<u>6.596</u>
<u>Mutaties</u>	
Investerings	2.971
Afschrijvingen	2.126-
	<u>845</u>
<u>Boekwaarde per 31 december</u>	
Aanschaffingswaarde	20.664
Cumulatieve afschrijving	13.223-
	<u>7.441</u>
<u>Afschrijving</u>	
Actief	Afschrijvings- -percentage
	<u>%</u>
Inventaris	20

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	<u>5.239</u>	<u>478</u>
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	<u>5.239</u>	<u>478</u>
 VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	13.868	20.825
Voorziening dubieuze debiteuren	5.313-	5.313-
	<u>8.555</u>	<u>15.512</u>
<p>Debiteuren ouder dan 90 dagen bedragen € 8.171, debiteuren jonger dan 90 dagen bedragen € 5.697 per 31 december 2022.</p>		
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	13.824	5.608
Nog te ontvangen posten	0	45
Nog te ontvangen subsidie	0	7.739
Nog te factureren bedragen	11.199	2.053
	<u>25.023</u>	<u>15.445</u>

Liquide middelen

Rabobank NL12 RABO 0159 4471 78
Rabobank NL84 RABO 3465 8663 55
ABN-Amro NL35 ABNA 0608 0426 84
ABN-Amro NL33 ABNA 0516 7886 12

31 december 2022	31 december 2021
€	€
24.275	20.901
50.000	50.000
24	429
50.000	50.000
<u>124.299</u>	<u>121.330</u>

	31 december 2022	31 december 2021
EIGEN VERMOGEN	€	€
Stichtingskapitaal	<u>78.101</u>	<u>94.616</u>
Stichtingskapitaal	€	€
Stand per 1 januari	94.616	102.325
Resultaat	16.515-	7.709-
Stand per 31 december	<u>78.101</u>	<u>94.616</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
	31 december 2022	31 december 2021
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	€	€
Crediteuren	<u>26.481</u>	<u>13.106</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioen	10.179	0
Loonheffing	20.947	19.109
	<u>31.126</u>	<u>19.109</u>

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	4.249	3.270
Reservering vakantiegeld	14.251	13.998
Reservering loopbaanbudget	8.572	8.618
Nog te betalen accountantskosten	6.050	6.050
Nog terug te betalen cliëntvergoedingen	1.727	594
	<u>34.849</u>	<u>32.530</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huur

Niet in de balans is opgenomen de verplichting met betrekking tot de huur van de kantoorruimte waarvan de ingangsdatum van de huurovereenkomst 1 oktober 2016 is met een looptijd van 5 jaar, welke reeds is verlengd tot 1 juni 2025. Er is een waarborgsom gestort ad € 5.239.

Kengetallen

De solvabiliteit, de ratio tussen Eigen Vermogen en Totaal Vermogen, bedraagt per 31 december 2022:
 $€ 78.101 / € 170.557 = 0,46$.

De liquiditeit, de ratio tussen Vlottende Activa en Kortlopende schulden, bedraagt per 31 december 2022: $€ 157.877 / € 92.456 = 1,71$.

5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
Netto-omzet		
Eigen bijdragen cliënten	604.162	564.529
Intake vergoedingen cliënten	35.531	34.545
Subsidie gemeente en overheden	26.353	31.003
Overige inkomsten	0	5.204
	<u>666.046</u>	<u>635.281</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	319.094	293.190
Sociale lasten	55.676	53.184
Pensioenlasten	27.918	25.149
Overige personeelskosten	23.915	24.329
	<u>426.603</u>	<u>395.852</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskosten woon-werk	5.556	4.176
Kosten opleiding personeel	3.013	706
Wervingskosten / personeelsadvertenties	3.370	1.259
Premie ziekteverzuim / bijdrage arbo dienst	11.822	14.936
Overige personeelskosten	154	3.252
	<u>23.915</u>	<u>24.329</u>
Afschrijvingen		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>2.126</u>	<u>2.617</u>

Overige bedrijfskosten

	2022	2021
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	24.118	26.372
Onderhoud gebouwen	0	1.122
Overige huisvestingskosten	1.188	1.290
	<u>25.306</u>	<u>28.784</u>
Ontvangen incentive verhuurder	0	16.082-
	<u><u>25.306</u></u>	<u><u>12.702</u></u>

	2022	2021
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Schoonmaakkosten	2.502	2.426
Administratie- en registratie (Het Dossier)	8.814	7.598
Kantoorbenodigdheden- en apparatuur	2.442	1.190
Drukwerk	1.327	1.302
Kosten betalingsverkeer	2.985	2.568
Kosten van automatisering	18.308	15.683
Accountantskosten	21.677	30.066
Communicatiekosten/Website	940	940
Porti	2.600	2.225
Telefoonkosten	3.241	3.717
Contributies, lidmaatschappen ed.	9.475	9.493
Dienstreizen	11.013	13.565
Bestuurskosten	3.300	0
Representatiekosten	3.090	1.267
Opleiding mentoren	323	200
Vrijwilligersvergoeding mentoren (vast)	100.578	100.878
Onkostenvergoeding regio-ondersteuners	11.598	11.233
Overige mentorkosten	690	160
Huur incidenteel	5.346	7.811
Advertentiekosten werving mentoren	6.404	6.143
Attentie vrijwilligers	10.167	4.707
Juridische kosten	0	4.587
Verzekeringen en zakelijke lasten	1.706	1.536
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	0	2.259
	<u>228.526</u>	<u>231.554</u>
Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente lasten	<u>0</u>	<u>265</u>

OVERIGE GEGEVENS

6 Voorstel resultaatbestemming

Vooruitlopend op het besluit van het bestuur is de voorgestelde verwerking van het resultaat reeds in de jaarstukken verwerkt.

Onttrekking aan het stichtingsvermogen: € 16.515-

7 Ondertekening van de jaarrekening

Conform de statuten van de stichting ondertekent de Raad van Toezicht de jaarrekening:

.....
Mevrouw J. Bakker-Klein
(voorzitter Raad van Toezicht)

.....
Mevrouw Y. Koster-Dreese
(lid Raad van Toezicht)

.....
Mevrouw A.W.D. Molenaar
(lid Raad van Toezicht)

.....
De heer W.R. Kurver
(lid Raad van Toezicht)

.....
De heer J. Mol
(lid Raad van Toezicht)

Slimweistraat 3A
4181 AH Waardenburg

m. 06 - 21 21 84 84
e. ejvandenbosch@solcon.nl

SAMENSTELLINGSVERKLARING

K.v.K. nr. 30073999

Aan: het Bestuur van Stichting Mentorschap

De jaarrekening 2022 van Stichting Mentorschap te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de Winst- en verliesrekening 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). 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 hebt 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. 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.

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.

Waardenburg, 19 april 2023

E.J. van den Bosch Bedrijfsadviezen B.V.


E.J. van den Bosch RA
Registeraccountant