



**Jaarverslaggeving 2023 van
Stichting Mentorschap
Utrecht**

INHOUDSOPGAVE	PAGINA
ALGEMEEN RAPPORT	
1 Opdracht	2
2 Algemeen	2
3 Resultaat	3
4 Financiële positie	5
5 Kasstroomoverzicht over 2023	6
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2023	7
2 Staat van baten en lasten over 2023	9
3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
4 Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	17
OVERIGE GEGEVENS	
6 Voorstel resultaatbestemming	20
7 Ondertekening van de jaarrekening	20
8 Samenstellingsverklaring	21

Aan het bestuur van
Stichting Mentorschap
Koningin Wilhelminalaan 3
3527 LA Utrecht

Bussum, 25 april 2024

Betreft: Uw jaarrekening 2023

1 OPDRACHT

Geachte bestuur,

Ingevolge uw zeer gewaardeerde opdracht hebben wij, aan de hand van de door u verstrekte gegevens, voor Stichting Mentorschap de jaarrekening 2023 samengesteld.

2 ALGEMEEN

2.1 Doel van de stichting

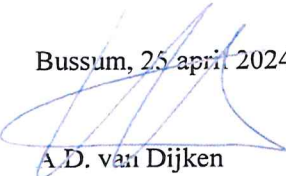
De organisatie is als stichting op 7 september 2006 opgericht en heeft met name als doelstelling: Het bieden van zorginhoudelijke vertegenwoordiging aan mensen vanaf 18 jaar die binnen hun eigen sociale netwerk geen vertegenwoordiger hebben en hier zelf ook niet voldoende toe in staat zijn en hun eigen 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, 25 april 2024



A.D. van Dijken

3 RESULTAAT

3.1 Resultaatvergelijking

Het resultaat is in 2023 gestegen met € 5.214 van negatief € 16.515 in 2022 tot negatief € 11.301 in 2023. De toename kan als volgt worden gespecificeerd :

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	614.983	100,0	666.046	100,0
Personeelskosten	397.568	64,6	426.603	64,1
Afschrijvingen	2.349	0,4	2.126	0,3
Overige bedrijfskosten	227.144	36,9	253.832	38,1
Som der bedrijfskosten	627.061-	101,9-	682.561-	102,5-
Bedrijfsresultaat	12.078-	1,9-	16.515-	2,5-
Financieel resultaat	777	0,1	0	-
Resultaat	11.301-	1,8-	16.515-	2,5-

3.2 Resultaatanalyse

2023

€ €

Factoren waardoor het resultaat toeneemt:

Afname loonkosten	29.035	
Afname overige bedrijfskosten	26.688	
Toename financieel resultaat	777	
	<hr/>	56.500

Factoren waardoor het resultaat afneemt:

Lagere brutomarge	51.063-	
Toename afschrijvingen	223-	
	<hr/>	51.286-

Per saldo ontstaat een toename van het resultaat		5.214
		=====

4 FINANCIËLE POSITIE

De financiële positie kan als volgt worden weergegeven:

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Middelen op lange termijn				
Stichtingvermogen		66.800		78.101
Vastgelegd op lange termijn				
Materiële vaste activa	5.092		7.441	
Financiële vaste activa	4.761		5.239	
		9.853		12.680
Werkkapitaal				
Kortlopende schulden		56.947		65.421
		85.971		92.456
		142.918		157.877
Aangewend voor				
Vorderingen		33.340		33.578
Liquide middelen		109.578		124.299
Saldo beschikbare middelen		142.918		157.877

5 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	2023	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		12.078-
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	2.349	
Afname vorderingen	238	
Afname kortlopende schulden (exclusief bankkrediet)	6.485-	
		3.898-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		15.976-
Ontvangen interest		777
		15.199-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Desinvesteringen financiële vaste activa		478
Afname geldmiddelen		14.721-

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris		5.092		7.441
Financiële vaste activa		4.761		5.239
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	11.361		8.555	
Overlopende activa	<u>21.979</u>		<u>25.023</u>	
		33.340		33.578
Liquide middelen		109.578		124.299
		<u>152.771</u>		<u>170.557</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Netto-omzet		614.983		666.046
Personeelskosten	397.568		426.603	
Afschrijvingen	2.349		2.126	
Huisvestingskosten	24.243		25.306	
Algemene kosten	202.901		228.526	
Som der bedrijfskosten		<u>627.061-</u>		<u>682.561-</u>
Bedrijfsresultaat		<u>12.078-</u>		<u>16.515-</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		<u>777</u>		<u>0</u>
Resultaat		<u><u>11.301-</u></u>		<u><u>16.515-</u></u>

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 2023

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<u>Boekwaarde per 1 januari</u>	20.664
Aanschaffingswaarde	13.223-
Cumulatieve afschrijving	<u>7.441</u>
Afschrijvingen	2.349-
<u>Boekwaarde per 31 december</u>	20.664
Aanschaffingswaarde	15.572-
Cumulatieve afschrijving	<u>5.092</u>
<u>Afschrijving</u>	Afschrijvings
Actief	-percentage
	<u>%</u>
Inventaris	20

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	<u>4.761</u>	<u>5.239</u>
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	<u>4.761</u>	<u>5.239</u>
 VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	16.674	13.868
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>5.313-</u>	<u>5.313-</u>
	<u>11.361</u>	<u>8.555</u>
<p>Debiteuren ouder dan 90 dagen bedragen € 5.045, debiteuren jonger dan 90 dagen bedragen € 11.629 per 31 december 2023.</p>		
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	19.007	13.824
Nog te ontvangen posten	472	0
Nog te ontvangen subsidie	2.500	0
Nog te factureren bedragen	0	11.199
	<u>21.979</u>	<u>25.023</u>



belastingadviseurs

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 2023	31 december 2022
€	€
19.251	24.275
40.000	50.000
327	24
50.000	50.000
<u>109.578</u>	<u>124.299</u>

	31 december 2023	31 december 2022
EIGEN VERMOGEN	€	€
Stichtingskapitaal	<u>66.800</u>	<u>78.101</u>

	2023	2022
Stichtingskapitaal	€	€
Stand per 1 januari	78.101	94.616
Resultaat	<u>11.301-</u>	<u>16.515-</u>
Stand per 31 december	<u>66.800</u>	<u>78.101</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 december 2023	31 december 2022
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	€	€
Crediteuren	<u>33.122</u>	<u>26.481</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioen	3.458	10.179
Loonheffing	<u>16.659</u>	<u>20.947</u>
	<u>20.117</u>	<u>31.126</u>

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	5.277	4.249
Reservering vakantiegeld	10.675	14.251
Reservering loopbaanbudget	7.862	8.572
Nog te betalen accountantskosten	6.050	6.050
Nog terug te betalen cliëntvergoedingen	2.868	1.727
	<u>32.732</u>	<u>34.849</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 € 4.761.

Kengetallen

De solvabiliteit, de ratio tussen Eigen Vermogen en Totaal Vermogen, bedraagt per 31 december 2023:
 $\text{€ } 66.800 / \text{€ } 152.771 = 0,44$.

De liquiditeit, de ratio tussen Vlottende Activa en Kortlopende schulden, bedraagt per 31 december 2023: $\text{€ } 142.918 / \text{€ } 85.971 = 1,66$.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
Netto-omzet		
Eigen bijdragen cliënten	581.532	604.162
Intake vergoedingen cliënten	20.951	35.531
Subsidie gemeente en overheden	12.500	26.353
	<u>614.983</u>	<u>666.046</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	295.672	319.094
Sociale lasten	50.261	55.676
Pensioenlasten	25.538	27.918
Overige personeelskosten	26.097	23.915
	<u>397.568</u>	<u>426.603</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskosten woon-werk	5.620	5.556
Kosten opleiding personeel	5.945	3.013
Wervingskosten / personeelsadvertenties	1.453	3.370
Premie ziekteverzuim / bijdrage arbo dienst	12.643	11.822
Overige personeelskosten	436	154
	<u>26.097</u>	<u>23.915</u>
Afschrijvingen		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>2.349</u>	<u>2.126</u>

Overige bedrijfskosten

	2023	2022
<i>Huisvestingskosten</i>	€	€
Huur	23.711	24.118
Overige huisvestingskosten	532	1.188
	<u>24.243</u>	<u>25.306</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Schoonmaakkosten	2.225	2.502
Administratie- en registratie (Het Dossier)	9.693	8.814
Kantoorbenodigdheden- en apparatuur	563	2.442
Drukwerk	40	1.327
Kosten betalingsverkeer	2.899	2.985
Kosten van automatisering	15.861	18.308
Accountantskosten	23.553	21.677
Communicatiekosten/Website	940	940
Porti	458	2.600
Telefoonkosten	3.233	3.241
Contributies, lidmaatschappen ed.	9.111	9.475
Dienstreizen	7.366	11.013
Bestuurskosten	221	3.300
Representatiekosten	2.336	3.090
Opleiding mentoren	605	323
Vrijwilligersvergoeding mentoren (vast)	98.749	100.578
Onkostenvergoeding regio-ondersteuners	10.060	11.598
Overige mentorkosten	188	690
Huur incidenteel	2.032	5.346
Advertentiekosten werving mentoren	4.190	6.404
Attentie vrijwilligers	6.313	10.167
Juridische kosten	344	0
Verzekeringen en zakelijke lasten	1.921	1.706
	<u>202.901</u>	<u>228.526</u>
Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente rekening-courant bankiers	<u>777</u>	<u>0</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: € 11.301-

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 A.W.D. Molenaar
(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

K.v.K. nr. 30073999

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Aan: het Bestuur van Stichting Mentorschap

De jaarrekening 2023 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 2023 en de Winst- en verliesrekening 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). 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, 25 april 2024

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


E.J. van den Bosch RA
Registeraccountant