

## **Jaarrekening 2017**

**Stichting Mentorschap Haag en Rijn**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

<b>1 ACTIVA</b>	€	€
	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
<b>1.1 Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	241	740
<b>Vlottende activa</b>		
1.2 Debiteuren	60.584	17.099
1.3 Transitorische activa	<u>60.111</u>	<u>188</u>
	120.695	17.287
<b>1.4 Liquide middelen</b>	111.890	133.107
<b>Totaal Activa</b>	<u><u>232.826</u></u>	<u><u>151.134</u></u>
<b>2 PASSIVA</b>		
<b>2.1 Eigen vermogen</b>		
Kapitaal/vermogen	43.018	47.683
<b>2.2 Voorzieningen</b>		
Project campagne/werving	47.702	31.000
Loonkosten ziekte/AO	13.600	6.600
Jubiläum 10-jarig bestaan	<u>5.000</u>	<u>-</u>
	66.302	37.600
<b>Kortlopende schulden</b>		
2.3 Crediteuren	72.953	40.142
2.4 Nog te verrekenen subsidies	6.764	-
2.5 Loonheffing	1.942	-
2.6 Transitorische passiva	<u>41.848</u>	<u>25.708</u>
	123.506	65.850
<b>Totaal Passiva</b>	<u><u>232.826</u></u>	<u><u>151.134</u></u>

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

Baten	Begroting	2017	2016
	2017		
	€	€	€
Bijdragen cliënten	340.206	401.363	335.908
Subsidies	50.000	80.500	58.185
Overige baten	50.000	8.794	1.450
Rente baten	-	19	188
<b>Totaal baten</b>	<b>440.206</b>	<b>490.676</b>	<b>395.731</b>
<b>Lasten</b>			
Kosten van detachering	248.544	270.807	196.983
Overige personeelskosten	6.250	8.298	6.797
Algemene kosten	43.861	36.941	37.228
Cliëntkosten c.q. kosten mentoren	121.300	159.494	119.479
Afschrijvingskosten, huur en ov. dotaties	20.251	19.801	21.322
<b>Totaal lasten</b>	<b>440.206</b>	<b>495.341</b>	<b>381.809</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-4.665</b>	<b>13.922</b>
<i>Resultaatbestemming</i>			
Algemene reserve		-4.665	13.922
<b>Bestemd resultaat</b>		<b>-4.665</b>	<b>13.922</b>



## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2017

### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Mentorschap Haag en Rijn te Den Haag gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Mentorschap Haag en Rijn op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen "C1 Kleine organisatie zonder winststreven".

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017 (sluitende met een balanstotaal van € 232.826 over 2017 tegenover € 151.134 over 2016);
2. de winst-en-vertiesrekening over 2017 (resultaat 2017 € 4.665 versus € 13.922 over 2016); en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties betreffende de subsidietoekenning ad € 50.000 over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn besteed, de daadwerkelijke besteding in 2017 bedroeg € 80.500 (incl. restanten voorgaande jaren), met de relevante bepalingen, zoals vermeld in de Algemene Subsidieverordening Den Haag 2014 en de subsidietoekenning (brief 13 februari 2017 met kenmerk ABBA/VL/7527).

### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Stichting Mentorschap Haag en Rijn zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA) Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### **Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

### **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen en de Algemene Subsidieverordening Den Haag 2014.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden, waaronder de in het kader van de financiële rechtmatigheid de naleving van de relevante wet- en regelgeving. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit, het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- controle op de naleving van de subsidiebepalingen en controleren of de aanwending van de subsidie conform de beschikking en doelstelling is geweest (rechtmatigheid); en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rotterdam, 18 april 2018  
Accountantskantoor van Stee  
namens deze,

Drs. R. van Stee RA

