

Jaarrekening 2018

Stichting Mentorschap Haag en Rijn

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
1 ACTIVA		
1.1 Materiële vaste activa		
Inventaris	-	241
Vlottende activa		
1.2 Debiteuren	16.135	60.584
1.3 Nog te ontvangen subsidies	6.900	
1.3 Transitorische activa	<u>10</u>	<u>60.111</u>
	23.045	120.695
1.4 Liquide middelen	142.138	111.890
Totaal Activa	<u><u>165.183</u></u>	<u><u>232.826</u></u>
2 PASSIVA		
2.1 Eigen vermogen		
Algemene reserve	43.128	43.018
2.2 Voorzieningen		
Project campagne/werving	32.836	47.702
Loonkosten ziekte/AO	13.600	13.600
Jubileum 10-jarig bestaan	<u>-</u>	<u>5.000</u>
	46.436	66.302
Kortlopende schulden		
2.3 Crediteuren	8.354	72.953
2.4 Nog te verrekenen subsidies	-	6.764
2.5 Loonheffing	15.505	1.942
2.6 Transitorische passiva	<u>51.761</u>	<u>41.848</u>
	75.619	123.506
Totaal Passiva	<u><u>165.183</u></u>	<u><u>232.826</u></u>
Kengetallen		
-Solvabiliteitsratio: EV/TV	26,11%	18,48%
-Liquiditeitsratio (current ratio; vlottende activa/vlottende passiva)	2,18	1,88

Toelichting op de ratio's

De solvabiliteitsratio wordt berekend als verhouding tussen de verschillende vermogenscomponenten. Het gaat erom inzicht te krijgen in de mate waarin de onderneming in staat is aan zijn financiële verplichtingen te kunnen voldoen. De gewenste solvabiliteit ligt tussen de 25% en 40%. Het landelijk kwaliteitsbureau hanteert een minimum van 25%.

De liquiditeitsratio laat zien in hoeverre de stichting op korte termijn aan alle betalingsverplichtingen kan voldoen. De ratio laat zien hoe de kasstromen zijn van de stichting en de verhouding tussen het geld wat de stichting bezit, door vlottende activa en de betalingsverplichtingen van de vlottende passiva. Indien de uitkomst hoger is dan 1, wil dat zeggen dat er op korte termijn voldoende "liquiditeit" is om aan de korte schulden te voldoen. Als de uitkomst lager is dan 1 kan dat leiden tot liquiditeitsproblemen.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Begroting 2018	2018	2017
	€	€	€
Baten			
Bijdragen cliënten	430.000	466.413	401.363
Subsidies	50.000	50.000	80.500
Overige baten	24.500	26.353	8.794
Rente baten	-	10	19
Totaal baten	504.500	542.777	490.676
Lasten			
Kosten van detachering / Salariskosten	319.000	319.560	270.807
Overige personeelskosten	500	1.793	8.298
Algemene kosten	22.950	52.215	36.941
Cliëntkosten c.q. kosten mentoren	143.400	154.408	159.494
Afschrijvingskosten, huur en ov. dotaties	18.500	14.691	19.801
Totaal lasten	504.350	542.667	495.341
Resultaat	150	110	-4.665
<i>Resultaatbestemming</i>			
Algemene reserve		110	-4.665
Bestemd resultaat		110	-4.665

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT
Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018 (sluitende met een balanstotaal van € 165.183 over 2018 tegenover € 232.826 over 2017);
2. de winst-en-verliesrekening over 2018 (resultaat 2018 € 110 (winst) versus € 4.665 (verlies) over 2017); 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 2018 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 het boekjaar 2018 bedroeg € 50.000, met de relevante bepalingen, zoals vermeld in de Algemene Subsidieverordening Den Haag 2014 en de subsidietoekenning (brief 29 november 2017 met kenmerk ABBA/VL/10959).

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 ander 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 Burgerlijk Wetboek 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 overeenstemming met in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving 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 overeenstemming met in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving.

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 in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving. 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 gereede 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 2019
Accountantskantoor van Stee
namens deze,



Drs. R. van Stee RA

18 april 2019