



## **Jaarrekening 2022**

**Stichting Mentorschap Haag en Rijn**

 *Met recht betrokken*

## INHOUDSOPGAVE

	blz
<b>JAARSTUKKEN</b>	
Bestuursverslag 2022	3
Balans per 31 december 2022	4
Kengetallen solvabiliteit en liquiditeit	4
Staat van baten en lasten over 2022	5
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	6
Toelichting op de jaarrekening	7
<b>Bijlagen</b>	
Gesegmenteerde informatie:	
- Staat van baten en lasten 2022 per regio:	
1. Den Haag	10
2. Delft	11
3. Leiden	12
4. Gouda	13
5. Projecten algemeen	14

## **Bestuursverslag 2022**

### **Doelstelling van de stichting:**

1. het voorzien van een pool van vrijwilligers om op te treden als mentor voor meerderjarigen die als gevolg van een geestelijke of lichamelijke toestand tijdelijk of duurzaam niet in staat zijn of bemoeilijkt worden hun belangen van niet-vermogensrechtelijke aard zelf behoorlijk waar te nemen.
2. ondersteuning bieden aan vrijwilligers die optreden als mentor.

### **De stichting tracht haar doel te bereiken door:**

1. vrijwilligers te werven en te selecteren die bereid zijn op te treden als mentor.
2. scholing te verzorgen voor deze vrijwilligers.
3. de aanvragen voor het instellen van mentorschappen door de kantonrechter te coördineren.
4. de mentoren te ondersteunen en te coachen bij hun werkzaamheden.
5. de kwaliteit van de uitvoering van het mentorschap te bewaken.
6. overleg te plegen met de kantonrechter en met instellingen die op het terrein van het mentorschap werkzaam zijn of daarbij betrokken zijn.
7. contacten te onderhouden met- en voorlichting te bieden aan zorginstellingen.

### **Kamer van Koophandel**

De rechtspersoon Stichting Mentorschap Haag en Rijn is ingeschreven onder nummer 27312673.

### **Gemeente Den Haag:**

De gemeente Den Haag heeft een exploitatiesubsidie ter beschikking gesteld aan Stichting Mentorschap Haag en Rijn, d.d. 30 november 2021, kenmerk 20211119-54176 voor een bedrag van € 22.675,-

## **Samenstelling Bestuur 2022**

### **Naam**

Mevrouw H. van Beek  
De heer E. van der Kuij  
Mevrouw J.A. den Haan

**BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<b>1 ACTIVA</b>		
<b>1.1 Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	4.615	1.409
<b>Vlottende activa</b>		
1.2 Debiteuren	12.091	13.516
1.3 Nog te ontvangen subsidies	6.580	4.000
1.3 Transitorische activa	<u>2.242</u>	<u>-</u>
	20.913	17.516
<b>1.4 Liquide middelen</b>	218.487	206.286
<b>Totaal Activa</b>	<u><u>244.015</u></u>	<u><u>225.211</u></u>
<b>2 PASSIVA</b>		
<b>2.1 Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	107.316	105.835
<b>2.2 Voorzieningen</b>		
Project campagne/werving	11.961	17.836
Loonkosten ziekte/AO	<u>5.000</u>	<u>7.500</u>
	16.961	25.336
<b>Kortlopende schulden</b>		
2.3 Crediteuren	-	3.606
2.4 Nog te verrekenen subsidies	-	-
2.5 Loonheffing	21.803	20.265
2.6 Transitorische passiva	<u>97.935</u>	<u>70.167</u>
	119.738	94.039
<b>Totaal Passiva</b>	<u><u>244.015</u></u>	<u><u>225.211</u></u>
<b>Kengetallen</b>		
-Solvabiliteitsratio: EV/TV	43,98%	46,99%
-Liquiditeitsratio (current ratio; vlottende activa/vlottende passiva)	2,00	2,38

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 2022

	Begroting 2022 €	2022 €	2021 €
<b>Baten</b>			
Bijdragen cliënten	676.275	652.869	616.676
Subsidies	22.675	25.800	40.000
Overige baten	25.000	27.002	43.192
Rente baten	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>723.950</b>	<b>705.671</b>	<b>699.867</b>
<b>Lasten</b>			
Salariskosten	436.113	423.799	400.361
Overige personeelskosten	14.946	8.517	10.370
Algemene kosten	50.100	52.393	48.734
Cliëntkosten c.q. kosten mentoren	206.920	207.073	191.001
Afschrijvingskosten, huur en ov. dotaties	15.000	12.409	11.209
<b>Totaal lasten</b>	<b>723.079</b>	<b>704.190</b>	<b>661.676</b>
<b>Resultaat</b>	<b>871</b>	<b>1.481</b>	<b>38.192</b>
<i>Resultaatbestemming</i>			
Algemene reserve		1.481	38.192
<b>Bestemd resultaat</b>		<b>1.481</b>	<b>38.192</b>

## **Grondslagen voor financiële verslaggeving**

### **Algemeen:**

#### **Algemene grondslagen**

De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving.

#### **Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva**

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

#### **Algemene grondslagen bepaling resultaat**

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **Stelselwijzigingen**

Dit boekjaar heeft er geen stelselwijzigingen plaatsgevonden.

#### **Pensioenregelingen**

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

#### **Grondslagen voor waardering activa**

##### **Vorderingen**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **Grondslagen voor waardering passiva**

##### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

##### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij de contante waarde van die uitgaven.

##### **Overige voorzieningen**

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

#### **Grondslagen voor baten en lasten**

##### **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar verleende diensten.

##### **Boekjaar**

Het boekjaar van de stichting valt samen met het kalenderjaar. Alle genoemde bedragen zijn afgerond op euro's. Bij de balans en de staat van baten en lasten zijn ter vergelijking de cijfers van 2021 weergegeven.

## Toelichting op de jaarrekening 2022

### Toelichting op posten van de balans

#### 1 Activa

##### 1.1 Staat van materiële vaste activa

	Automatisering	Inventaris	Totaal
Aanschafwaarde begin boekjaar 2022	2.534		2.534
Cumulatieve afschrijvingen	1.125		1.125
Boekwaarde begin boekjaar 2022	1.409	-	1.409
<i>Mutaties in boekjaar</i>			
Investeringen	3.936	-	3.936
Desinvesteringen	1.331		1.331
Afschrijvingen desinvesteringen	1.331		1.331
Afschrijvingen lopend boekjaar	730		730
	544	-	3.207
	<b>1.953</b>	<b>-</b>	<b>4.615</b>
Aanschafwaarde ultimo boekjaar 2022	6.470	-	6.470
Cumulatieve afschrijvingen t/m 2022	-1.855	-	-1.855
Boekwaarde ultimo boekjaar 2022	<b>4.615</b>	<b>-</b>	<b>4.615</b>

##### Vlottende activa

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
<u>1.2 Debiteuren</u>		
Nominale waarde	14.328	17.968
Af: voorziening voor dubieuze debiteuren	-2.237	-4.452
	12.091	13.516
Nog te ontvangen subsidies Gemeente Den Haag	6.580	4.000
	<b>18.671</b>	<b>17.516</b>
<u>1.3 Transitorische activa</u>		
Nog te ontvangen bankrente	30	-
Vooruitbetaalde bedragen	2.212	-
	<b>2.242</b>	<b>-</b>
<u>1.4 Liquide middelen</u>		
Rabobank, Zakelijke rekening NL88 RABO 0156 5609 33	118.487	106.286
Rabobank, Zakelijke rekening NL60 RABO 0156 4853 89	-	-
Rabobank, SpaarRekening NL44 RABO 3461 8024 84	100.000	100.000
	<b>218.487</b>	<b>206.286</b>

## Passiva

2.1 <u>Eigen vermogen</u>	Stand 01-01-22	Mutaties	Saldo baten en lasten	Stand 31-12-22
<i>grb.rek. 0560</i>				
Kapitaal/eigen vermogen	<u>105.835</u>	<u>0</u>	<u>1.481</u>	<u>107.316</u>
			<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
			<b>€</b>	<b>€</b>
2.2 <u>Voorzieningen</u>				
<u>Project campagne/werving</u>				
Stand per 1 januari			17.836	17.836
Onttrekking			-5.875	-
Stand per 31 december			<u>11.961</u>	<u>17.836</u>
De voorziening heeft betrekking op de werving en selectie van nieuwe mentoren.				
<u>Loonkosten ziekte/arbeidsongeschiktheid</u>				
Stand per 1 januari			7.500	10.000
Vrijval over het boekjaar			-2.500	-2.500
Stand per 31 december			<u>5.000</u>	<u>7.500</u>
De voorziening heeft betrekking op de kosten van extra personeel bij ziekte en/of arbeidsongeschiktheid. Nu deze kosten gedeeltelijk gedekt worden door een (nieuwe) AOV verzekering, is besloten om jaarlijks een bedrag te laten vrijvallen.				
			<u>16.961</u>	<u>25.336</u>
2.3 <u>Crediteuren</u>				
Crediteuren			-	3.606
Betalingen onderweg			-	-
			<u>-</u>	<u>3.606</u>
2.4 <u>Subsidieverplichtingen</u>				
Subsidies			-	-
			<u>-</u>	<u>-</u>
2.5 <u>Loonheffing</u>				
Laatste periode			<u>21.803</u>	<u>20.265</u>
2.6 <u>Transitorische passiva</u>				
Vooruit ontvangen bedragen			726	-
PBL (Persoonlijk Budget Levensfase) verlof			45.640	41.102
Vakantietoeslag			15.806	14.899
Te betalen huur			-	-
Te betalen bedragen			22.275	4.179
Te betalen reservering LBB (Loopbaanbudget)			13.488	9.987
			<u>97.935</u>	<u>70.167</u>



**Toelichting op de exploitatie per 31-12-2022**

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
- Subsidie Gemeente Den Haag	25.800	40.000
- Diverse opbrengsten	1.250	900
- LOK gelden van cliënten en intake vergoedingen	652.869	616.676
- VWS subsidie via LVMN ihkv Samen zorgen voor goed mentorschap	25.752	42.292
	<u>705.671</u>	<u>699.867</u>

**Lasten**

De salariskosten van de coördinatoren zijn verantwoord op de regio waar zij werken.

Overige algemene kosten zijn verdeeld op basis van het aantal beschikkingen per regio.

Nadere specificatie van de volgende kosten:

**Algemene kosten**

Organisatiekosten	12.235	9.307
Kilometervergoedingen	10.130	6.235
Administratiekosten derden	13.502	9.970
Contributies en lidmaatschappen	7.092	6.802
Accountantskosten	2.000	1.997
Verzekeringspremies	1.915	1.961
Telefoon en portokosten	3.242	2.380
Bankkosten	2.140	2.042
Overige algemene kosten	178	8.034
	<u>52.433</u>	<u>48.729</u>

**Cliëntkosten c.q. kosten mentoren**

Vrijwilligersvergoeding mentoren (vanaf beschikking)	176.080	152.389
Advertentiekosten werving mentoren	11.942	13.192
Opleiding mentoren	7.007	6.705
Overige cliëntkosten	12.044	18.715
	<u>207.073</u>	<u>191.001</u>

**Bijlage 1: Exploitatie regio Den Haag**  
**01-01-2022 t/m 31-12-2022**

	Exploitatie 2022	Exploitatie 2021
<b>Baten</b>	€	€
Bijdragen cliënten	131.328	124.287
Subsidie Gemeente Den Haag	25.800	40.000
Overige baten	247	539
Rente baten	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>157.375</b>	<b>164.827</b>
<b>Lasten</b>		
Salarissen en vergoedingen	104.984	106.641
Overige personeelskosten	2.316	1.196
Algemene kosten	10.531	9.802
Cliëntkosten c.q. kosten mentoren	38.137	38.919
Afschrijvingskosten, huur en ov. dotaties	1.740	1.570
<b>Totaal lasten</b>	<b>157.707</b>	<b>158.128</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-332</b>	<b>6.699</b>

**Bijlage 2: Exploitatie regio Delft**  
**01-01-2022 t/m 31-12-2022**

	Exploitatie 2022	Exploitatie 2021
<b>Baten</b>	€	€
Bijdragen cliënten	155.594	132.763
Subsidies	0	0
Overige baten	299	98
Rente baten	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>155.893</b>	<b>132.861</b>
<b>Lasten</b>		
Salarissen en vergoedingen	82.102	68.249
Overige personeelskosten	1.939	2.498
Algemene kosten	12.685	10.774
Cliëntkosten c.q. kosten mentoren	50.117	41.765
Afschrijvingskosten, huur en ov. dotaties	2.111	1.700
<b>Totaal lasten</b>	<b>148.954</b>	<b>124.985</b>
<b>Resultaat</b>	<b>6.939</b>	<b>7.875</b>

**Bijlage 3: Exploitatie regio Leiden**  
**01-01-2022 t/m 31-12-2022**

	Exploitatie 2022	Exploitatie 2021
<b>Baten</b>	€	€
Bijdragen cliënten	260.356	254.332
Subsidies	0	0
Overige baten	506	185
Rente baten	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>260.863</b>	<b>254.517</b>
<b>Lasten</b>		
Salarissen en vergoedingen	148.981	141.455
Overige personeelskosten	2.953	4.719
Algemene kosten	21.074	20.281
Cliëntkosten c.q. kosten mentoren	84.445	77.884
Afschrijvingskosten, huur en ov. dotaties	4.813	4.259
<b>Totaal lasten</b>	<b>262.266</b>	<b>248.598</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-1.403</b>	<b>5.919</b>

**Bijlage 4: Exploitatie regio Gouda**  
**01-01-2022 t/m 31-12-2022**

	Exploitatie 2022	Exploitatie 2021
<b>Baten</b>	€	€
Bijdragen cliënten	105.590	105.293
Subsidies	0	0
Overige baten	197	79
Rente baten	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>105.787</b>	<b>105.372</b>
<b>Lasten</b>		
Salarissen en vergoedingen	60.258	58.252
Overige personeelskosten	1.141	1.957
Algemene kosten	7.892	7.797
Cliëntkosten c.q. kosten mentoren	34.374	31.678
Afschrijvingskosten, huur en ov. dotaties	3.745	3.680
<b>Totaal lasten</b>	<b>107.411</b>	<b>103.364</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-1.623</b>	<b>2.008</b>

**Bijlage 5: Exploitatie projecten algemeen**  
**01-01-2022 t/m 31-12-2022**

	Exploitatie 2022	Exploitatie 2021
<b>Baten</b>	€	€
Bijdragen cliënten	0	0
Subsidies	0	0
Overige baten	25.752	42.292
Rente baten	0	-
<b>Totaal baten</b>	<b>25.752</b>	<b>42.292</b>
<b>Lasten</b>		
Salarissen en vergoedingen	27.473	25.765
Overige personeelskosten	168	0
Algemene kosten	211	80
Cliëntkosten c.q. kosten mentoren	0	755
Afschrijvingskosten, huur en ov. dotaties	0	0
<b>Totaal lasten</b>	<b>27.852</b>	<b>26.600</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-2.100</b>	<b>15.691</b>

## **SAMENSTELLINGSVERKLARING**

Verklaring over de als bijlage opgenomen jaarrekening 2022.

De jaarrekening van Stichting Mentorschap Haag en Rijn te Den Haag is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022, sluitende met een balanstotaal van € 244.015, en de winst-en-verliesrekening over 2022, met een winst van € 1.481, 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". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast. In aanvulling daarop hebben wij ook gekeken naar de rechtmatigheid.

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 Haag en Rijn. 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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Rotterdam, 16 maart 2023  
Accountantskantoor van Stee  
namens deze,



Drs. R. van Stee RA