

**Stichting Mentorschap in Limburg
te Heerlen
Rapport inzake de jaarrekening 2022**

INHOUDSOPGAVE

JAARREKENING 2022	3
4 Balans per 31 december 2022	4
5 Staat van baten en lasten over 2022	6
6 Kasstroomoverzicht over 2022	7
7 Algemene toelichting	8
8 Grondslagen voor financiële verslaggeving	9
9 Toelichting op balans	11
10 Toelichting op staat van baten en lasten	16
11 Overige toelichtingen	18

JAARREKENING 2022

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

		31 dec 2022		31 dec 2021
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		9.880		8.072
Materiële vaste activa		1.378		1.722
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	17.777		34.593	
Overige vorderingen	1.019		5.975	
		18.796		40.568
Liquide middelen		18.724		25.250
Totaal		48.778		75.612

PASSIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

		31 dec 2022		31 dec 2021
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingsvermogen	6.283		29.174	
		6.283		29.174
Langlopende schulden		13.619		17.352
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.390		7.471	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	20.806		11.352	
Overige schulden	3.735		5.089	
Overlopende passiva	2.945		5.174	
		28.876		29.086
Totaal		<u>48.778</u>		<u>75.612</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	2021
	€	€
Netto-omzet	197.181	204.807
Subsidiebaten	105.092	174.910
Overige bedrijfsopbrengsten	4.013	1.422
Som der exploitatiebaten	306.286	381.139
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	13.060	55.340
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	166.549	157.022
Sociale lasten	22.046	19.898
Pensioenlasten	11.356	9.831
Andere personeelskosten	69.958	72.680
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.157	1.009
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.891	930
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	15.720	14.564
Verkoopkosten	4.869	14.907
Kantoorkosten	18.147	16.167
Algemene kosten	4.425	5.220
Som der exploitatielasten	329.177	367.568
Resultaat	-22.891	13.571
<i>Resultaatbestemming</i>		
Stichtingsvermogen	-22.891	13.571
Bestemd resultaat	-22.891	13.571

3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

Indirecte methode

	2022	2021
	€	€
Exploitatieresultaat	-22.891	13.571
Aanpassing voor afschrijvingen	-1.464	1.939
Mutatie van handelsdebiteuren	16.816	-1.987
Mutatie van overige vorderingen	4.956	15.804
Mutatie van handelscrediteuren	-6.081	-9.126
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	2.138	-59.528
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-6.526	-39.327
Kasstroom uit operationele activiteiten	-6.526	-39.327
Mutatie van de schulden aan kredietinstellingen	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutatie in liquide middelen	-6.526	-39.327

Stichting Mentorschap in Limburg, te Heerlen

4 **ALGEMENE TOELICHTING**

Naam rechtspersoon	Stichting Mentorschap in Limburg
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Heerlen
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	14114444

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Mentorschap in Limburg, statutair gevestigd te Heerlen bestaan voornamelijk uit: het voorzien in een pool van vrijwilligers die bereid zijn op te treden als mentor voor meerderjarigen die als gevolg van hun geestelijke of lichamelijke toestand, tijdelijk of blijvend niet in staat zijn of bemoeilijkt worden hun persoonlijke belangen zelf behoorlijk waar te nemen.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Sittard.

5 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondbeginselen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Algemene grondbeginselen 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 grondbeginselen 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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van in gebruikneming.

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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Langlopende schulden

De langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Personeelskosten

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

GRONDSLAGEN VOOR KASSTROOMOVERZICHT

Algemene grondbeginselen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

6 TOELICHTING OP BALANS

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	7.063	8.072
Website	2.816	-
Totaal	9.879	8.072

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de immateriële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom €	Website
Boekwaarde 1 januari 2022		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	10.090	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.018	-
	<u>8.072</u>	
Mutaties 2022		
Investerings	-	2.964
Afschrijvingen	-1.009	-148
	<u>-1.009</u>	<u>2.816</u>
Boekwaarde 31 december 2022		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	10.090	2.964
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.027	-148
	<u>7.063</u>	<u>2.816</u>
Afschrijvingspercentage	10,0	20,0

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.378	1.722
Totaal	<u>1.378</u>	<u>1.722</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
	€
Boekwaarde 1 januari 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	4.647
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.925
	<u>1.722</u>
Mutaties 2022	
Investerings	1.546
Afschrijvingen	-1.891
	<u>-345</u>
Boekwaarde 31 december 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	6.193
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.816
	<u>1.378</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

VORDERINGEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren < 3mnd	5.791	5.206
Debiteuren > 3mnd	17.345	47.271
	<u>23.136</u>	<u>52.477</u>
Voorziening dubieuze debiteuren	-5.359	-17.884
	<u>17.777</u>	<u>34.593</u>
Overige vorderingen	1.019	5.975
Totaal	<u><u>18.796</u></u>	<u><u>40.568</u></u>

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Banktegoeden	18.724	24.812
Kasmiddelen	-	438
Totaal	<u><u>18.724</u></u>	<u><u>64.577</u></u>

EIGEN VERMOGEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Stichtingsvermogen	6.283	29.174
Totaal	<u>6.283</u>	<u>29.174</u>
<i>Stichtingsvermogen</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand 1 januari	29.174	15.602
Resultaatverdeling	-22.891	13.571
	<u>6.283</u>	<u>29.174</u>
Stand 31 december	<u>6.283</u>	<u>29.174</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden	13.619	17.352
Totaal	<u>13.619</u>	<u>17.352</u>

Toelichting

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen, maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.390	7.471
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden		
Te betalen loonheffing	13.224	9.588
Te betalen pensioenpremie	7.581	1.764
	<u>20.805</u>	<u>11.325</u>
Overige schulden		
Vooruit ontvangen subsidie	-	-
Vooruit gefactureerde omzet	3.735	2.490
Te betalen accountantskosten	-	2.500
Overige	-	99
	<u>5.089</u>	<u>5.089</u>
Overlopende passiva		
Te betalen lonen en salarissen	-	-
Reservering Loopbaan Budget	2.937	4.549
Nog te betalen kosten	8	625
	<u>2.945</u>	<u>5.174</u>
Totaal	<u><u>28.876</u></u>	<u><u>29.086</u></u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 11.750. De huurovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd. De opzegtermijn bedraagt tenminste één jaar.

7 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2022	2021
	€	€
Netto-omzet		
Vergoeding mentorschap	197.181	204.807
Subsidiebaten		
Provincie Limburg	60.875	59.916
Project Samen Zorgen voor Goed Mentorschap	44.217	64.994
Project E-Health Mentoring	-	50.000
	105.092	174.910
Overige bedrijfsopbrengsten	4.013	1.422
Som der exploitatiebaten	306.286	381.139
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Project E-Health RVO	-	25.010
Project Samenzorgen voor Goed mentorschap	13.060	14.041
Project Oranjefonds	-	16.289
	13.060	55.340
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	293.226	325.799

PERSONEELSKOSTEN

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	166.549	157.022
Sociale lasten	22.046	19.898
Pensioenlasten	11.356	9.831
Andere personeelskosten		
Mentorvergoedingen	43.427	43.799
Regio-ondersteunersvergoeding	8.150	9.750
Vrijwilligersvergoeding	1.125	1.525
Reiskosten	10.821	7.334
Overige personeelskosten	6.435	10.272
	69.958	72.680
Totaal	269.909	259.431

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2022	2021
	€	€
Afschrijving op immateriële vaste activa	1.157	1.009
Afschrijving op materiële vaste activa	1.891	930
Totaal	3.048	1.939

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2022	2021
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	12.758	13.144
Schoonmaakkosten	1.000	1.096
Zaalhuur	1.962	324
	15.720	14.564
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.517	-
Representatiekosten	4.005	4.576
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-854	10.218
Overige verkoopkosten	200	113
	4.868	14.907
Kantoorkosten		
Kosten e-dossier	6.377	5.858
Telefoon/internet abonnement	4.694	4.339
Porti	2.351	960
Kantoorbenodigdheden	3.673	1.653
Overige kantoorkosten	1.052	3.357
	18.147	16.167
Algemene kosten		
Accountantskosten	39	2.500
Advieskosten	2.658	1.158
Bankkosten	1.109	1.117
Incassokosten	375	-
Overige algemene kosten	243	445
	4.424	5.220
Totaal	43.160	43.806

8 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Stichting Mentorschap in Limburg bedroeg:

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	3,1	3,7

KENGETALLEN FINANCIËLE POSITIE

Liquiditeit

Uit de liquiditeit blijkt in hoeverre een organisatie aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de organisatie.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kengetal	Kengetal
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	1,30	2,26
Quick ratio (vlottende activa minus voorraden / kortlopende schulden)	1,30	2,26

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit blijkt het weerstandsvermogen van een organisatie. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de organisatie. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de organisatie.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	%	%
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	13	39
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	15	63