

**FINANCIEEL**

**JAARVERSLAG 2020**

**STICHTING MENTORSCHAP LIMBURG**

Stichting Mentorschap in Limburg  
T.a.v. het bestuur  
Mercator 1  
6135 KW SITTARD

■ Sint Servaasklooster 35  
6211 TE Maastricht, NL  
Postbus 235  
6200 AE Maastricht, NL  
■ Telefoon +31 .43 326 05 05  
Telefax +31 .43 326 05 15  
■ Email info@westpark.nl  
Website www.westpark.nl

Datum	Kenmerk	Onderwerp
14 april 2021	MENTH/2020/13724	Financieel verslag 2020

## **SAMENSTELLINGSVERKLARING**

De jaarrekening van Stichting Mentorschap in Limburg te Sittard is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 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 Accountantsprotocol Besluit Kwaliteitseisen CBM 2020, specifiek paragraaf 2.2 en 2.3. 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 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 in Limburg. 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.

Maastricht, 14 april 2021  
WESTPARK ACCOUNTANTS  
& BELASTINGADVISEURS

drs. C.(Cyril) M.I.A. Janssen RA

## Vermogensopstelling per

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Immateriële vaste activa	9.081,15	10.089,15
Materiële vaste activa	2.651,67	3.580,67
	<u>11.732,82</u>	<u>13.669,82</u>
<b>Vlottende activa</b>		
Debiteuren	32.605,80	40.430,52
Overige vorderingen en overlopende activa	21.779,53	56.820,04
	<u>54.385,33</u>	<u>97.250,56</u>
<b>Liquide middelen</b>	<u>64.576,98</u>	<u>1.098,90</u>
	<u>130.695,13</u>	<u>112.019,28</u>
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Stichtingsvermogen	15.603,19	7.539,79
Bestemmingsreserve PR		-
	<u>15.603,19</u>	<u>7.539,79</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Kredietinstelling	-	26.318,73
Belastingen en premies sociale verzekeringen	24.623,00	32.697,81
Crediteuren	16.597,23	18.431,66
Overige schulden	73.871,71	27.031,29
	<u>115.091,94</u>	<u>104.479,49</u>
	<u>130.695,13</u>	<u>112.019,28</u>

## Staat van baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
Vergoeding mentorschap	189.438,76	185.704,00
Subsidies	132.692,08	127.132,21
Overige baten	19.540,11	1.405,00
	<u>341.670,95</u>	<u>314.241,21</u>
<b>Lasten</b>		
Personeelskosten		
-Dienstverbanden	199.757,75	157.500,14
-Mentoren	48.900,34	52.370,89
	<u>248.658,09</u>	<u>209.871,03</u>
Overige kosten	84.949,46	100.413,72
	<u>333.607,55</u>	<u>310.284,75</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>8.063,40</u>	<u>3.956,46</u>

**Kasstroomoverzicht (bedragen x € 1000)**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	
Resultaat	8	4	
Mutatie bestemmingsreserve	0	-4	
Afschrijvingen	<u>2</u>	<u>1</u>	
	10	1	
<b>Mutaties werkkapitaal</b>			
Vlottende activa	43	-53	
Vlottende passiva	<u>37</u>	<u>27</u>	
	<u>80</u>	<u>-26</u>	
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	90	-25	
(Des) investeringen in immateriële vaste activa	0	-10	
(Des) investeringen in materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>-3</u>	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<u>0</u>	<u>-13</u>	
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>90</u>	<u>-38</u>	
Mutatie liquide middelen	64	-12	
Mutatie schulden aan kredietinstellingen	26	-26	
	<u>90</u>	<u>-38</u>	

## **Algemeen**

### **Oprichting**

De Stichting Mentorschap Limburg werd opgericht d.d. 17-04-2009.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 14114444.

### **Doelstelling**

De doelstelling van de stichting is in Limburg te 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.

### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva en resultaatbepaling**

De jaarrekening is opgesteld op basis van Titel, Boek 2 van het Burgerelijk Wetboek. Tenzij hierna uitdrukkelijk anders is aangegeven zijn activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden lineair berekend.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

### **Debiteuren**

Debiteuren zijn gewaardeerd op basis van de nominale waarde, verminderd met de daartoe noodzakelijk geachte voorziening voor oninbaarheid.

### **Eigen vermogen**

#### **Stichtingsvermogen/overige reserves**

Dit betreft het vrij besteedbaar vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

#### **Bestemmingsreserves**

De reserves zijn tot stand gekomen door dotaties ten laste van de overige reserves.

### **Kort lopende schulden**

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

### **Methode van resultaat bepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto opbrengsten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd.  
Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

### **Kengetallen**

<b><i>Liquiditeit</i></b>	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
Liquiditeitsratio	<u>1,03</u>	<u>0,94</u>
<b><i>Solvabiliteit</i></b>		
Solvabiliteitsratio	<u>11,9%</u>	<u>6,7%</u>

**Toelichting Vermogensopstelling**

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
	€	€
<b>Kosten onderzoek en ontwikkeling</b>		
Saldo beginboekjaar	10.089,15	-
Investing boekjaar	-	10.089,15
Afschrijving	1.008,00	-
Saldo ultimo boekjaar	<u>9.081,15</u>	<u>10.089,15</u>
<b>Automatisering</b>		
Saldo beginboekjaar	3.580,67	1.657,00
Investing boekjaar	-	2.621,67
Afschrijving	929,00	698,00
Saldo ultimo boekjaar	<u>2.651,67</u>	<u>3.580,67</u>
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	42.605,80	50.430,52
Voorziening dubieuze debiteuren	-10.000,00	-10.000,00
	<u>32.605,80</u>	<u>40.430,52</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
<i>Subsidies</i>		
Oranje Fonds	-	21.750,00
MN Samen voor goed mentorschap	5.490,45	13.371,13
	<u>5.490,45</u>	<u>35.121,13</u>
<i>Overlopende activa en - vorderingen</i>		
Vooruitbetaalde kosten	16.289,08	20.361,08
Pensioenpremie	-	-
Ziekengeld	-	1.337,83
	<u>16.289,08</u>	<u>21.698,91</u>
Totaal	<u>21.779,53</u>	<u>56.820,04</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	746,01	535,58
Rabo 1041.54.578	63.327,93	-
Rabo 1198.91.654	502,94	559,77
Rabo 3289.589.293	0,10	3,55
	<u>64.576,98</u>	<u>1.098,90</u>



	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
	€	€
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Saldo begin boekjaar	7.539,79	3.583,18
Batig/nadelig saldo boekjaar	8.063,40	3.956,61
Dotatie bestemmingsreserve	-	-
Saldo ultimo boekjaar	<u>15.603,19</u>	<u>7.539,79</u>
<b>Bestemmingsreserve PR</b>		
Saldo begin boekjaar	-	3.744,97
Dotatie	-	-
Exploitatie boekjaar	-	-3.744,97
Saldo ultimo boekjaar	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Schulden kort</b>		
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	24.623,00	28.867,30
Pensioenpremie	-	3.830,51
	<u>24.623,00</u>	<u>32.697,81</u>
<b>Overige schulden</b>		
Reservering vakantiegeld	1.304,04	-
Projektkosten	2.317,15	2.317,15
Huisvestingskosten	624,98	3.684,40
Kantoorkosten	1.079,95	3.100,34
MN automatisering	1.919,20	-
Vooruit ontvangen subsidie	50.000,00	-
Overige verplichting	10.000,00	10.000,00
Netto lonen	6.024,42	7.188,88
Mentorkosten	251,51	-
Overige kosten	350,46	740,52
	<u>73.871,71</u>	<u>27.031,29</u>

## Toelichting Staat van baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Vergoeding mentorschap</b>		
Intake	7.652,03	15.457,00
Client bijdragen	181.786,73	170.247,00
	<u>189.438,76</u>	<u>185.704,00</u>
<b>Subsidies</b>		
Provincie	58.800,00	58.400,00
Oranje Fonds	-	55.361,08
Project Samen voor goed mentorschap	73.892,08	13.371,13
	<u>132.692,08</u>	<u>127.132,21</u>
<b>Overige baten</b>		
Bijdrage scholingskosten	-	1.405,00
Donaties en giften	19.540,11	-
	<u>19.540,11</u>	<u>1.405,00</u>
<b>Personeelskosten</b>		
Salarissen	146.090,94	151.108,89
Ontvangen ziekengeld	-3.902,00	-4.718,70
Sociale lasten	35.406,12	35.331,88
Doorberekening projecten	-	-50.107,03
Regio ondersteuners	7.106,90	7.944,98
Overige personeelskosten	15.055,79	17.940,12
	<u>199.757,75</u>	<u>157.500,14</u>
<b>-Mentoren</b>		
Kosten declaraties mentoren	3.946,46	5.121,66
Opleiding mentoren	1.065,70	1.991,45
Vrijwilligersvergoeding mentoren	43.810,28	44.779,15
Overige kosten vrijwilligers	77,90	478,63
	<u>48.900,34</u>	<u>52.370,89</u>

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
<b>Overige kosten</b>		
Projekt kosten Oranjefonds	-	53.696,93
Project Samen voor goed mentorschap	39.283,85	8.110,03
Pr/Reclame	5.756,42	804,09
Kwaliteitsontwikkeling en borging	544,42	512,20
Drukwerk, folders etc.	-	-
Bestuur	500,19	740,85
Kantoorkosten	11.042,58	11.240,40
Advieskosten	1.000,00	1.397,79
Attenties, dankjewel etc	1.340,10	1.171,79
Bankkosten	1.380,65	717,13
Lidmaatschap MNN	-	-
Huisvestingskosten	14.669,27	13.739,10
Automatisering	7.494,98	7.585,41
Afschrijvingen	1.937,00	698,00
Diversen	-	-
	<b>84.949,46</b>	<b>100.413,72</b>