

**Stichting Mentorschap in Limburg
te Heerlen
Rapport inzake de jaarrekening 2024**

INHOUDSOPGAVE

JAARREKENING 2024	3
4 Balans per 31 december 2024	4
5 Staat van baten en lasten over 2024	6
6 Kasstroomoverzicht over 2024	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 2024

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

		31 dec 2024		31 dec 2023
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		5.046		6.054
Materiële vaste activa		759		1.068
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	12.629		15.166	
Overige vorderingen	8.057		682	
		20.686		15.848
Liquide middelen		35.454		47.070
Totaal		61.945		70.040

PASSIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

		31 dec 2024		31 dec 2023
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingsvermogen	-5.916		-8.396	
		-5.916		-8.396
Langlopende schulden		6.550		9.802
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.185		1.180	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	19.369		16.494	
Overige schulden	36.201		48.460	
Overlopende passiva	556		2.500	
		61.311		68.634
Totaal		<u>61.945</u>		<u>70.040</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	2024	2023
	€	€
Netto-omzet	196.685	188.691
Subsidiebaten	154.497	112.990
Overige bedrijfsopbrengsten	200	3.600
Som der exploitatiebaten	351.382	305.281
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	22.303	2.516
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	194.106	167.588
Sociale lasten	22.808	20.633
Pensioenlasten	12.103	10.173
Ontvangen ziektegelden	-35.280	
Andere personeelskosten	79.748	68.159
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.009	1.009
Afschrijvingen materiële vaste activa	309	310
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	15.905	15.159
Verkoopkosten	9.509	6.063
Kantoorkosten	22.735	20.159
Algemene kosten	3.648	8.191
Som der exploitatielasten	348.903	319.960
Resultaat	2.479	-14.679
<i>Resultaatbestemming</i>		
Stichtingsvermogen	2.479	-14.679
Bestemd resultaat	2.479	-14.679

3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

Indirecte methode

	2024	2023
	€	€
Exploitatieresultaat	2.479	-14.679
Aanpassing voor afschrijvingen	1.318	1.319
Mutatie van handelsdebiteuren	2.537	2.611
Mutatie van overige vorderingen	-7.375	337
Mutatie van handelscrediteuren	4.005	-210
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	-11.328	39.969
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-8.364	29.347
Kasstroom uit operationele activiteiten	-8.364	29.347
Overige waardeveranderingen immateriële vaste activa	-	2.816
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		2.816
Overige mutaties langlopende schulden	-3.252	-3.817
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-3.252	-3.817
Mutatie in liquide middelen	-11.616	28.346

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 2024	31 dec 2023
	€	€
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	5.046	6.054
Totaal	5.046	6.054

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

	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom
	€
Boekwaarde 1 januari 2024	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	10.090
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.036
	<u>6.054</u>
Mutaties 2024	
Investerings	-
Afschrijvingen	-1.009
	<u>-1.009</u>
Boekwaarde 31 december 2024	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	10.090
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.044
	<u>5.046</u>
Afschrijvingspercentage	10,0

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	759	1.068
Totaal	<u>759</u>	<u>1.068</u>

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

	<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
	€
Boekwaarde 1 januari 2024	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.547
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-479
	<u>1.068</u>
Mutaties 2024	
Investerings	
Afschrijvingen	-309
	<u>-309</u>
Boekwaarde 31 december 2024	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.547
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-788
	<u>759</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

VORDERINGEN

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren < 3mnd	7.051	4.264
Debiteuren > 3mnd	13.283	13.346
	<u>20.334</u>	<u>17.610</u>
Voorziening dubieuze debiteuren	-7.705	-2.444
	<u>12.629</u>	<u>15.166</u>
Overige vorderingen	8.057	682
Totaal	<u><u>20.686</u></u>	<u><u>15.848</u></u>

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Banktegoeden	35.413	47.056
Kasmiddelen	41	14
Totaal	<u><u>35.454</u></u>	<u><u>47.070</u></u>

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Stichtingsvermogen	-5.916	-8.396
Totaal	-5.916	-8.396
<i>Stichtingsvermogen</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>
	€	€
Stand 1 januari	-8.396	6.283
Resultaatverdeling	2.479	-14.679
	-5.916	-8.396
Stand 31 december	-5.916	-8.396

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2024	31 dec 2023
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden	6.550	9.802
Totaal	6.550	9.802

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 2024	31 dec 2023
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.185	1.180
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden		
Te betalen loonheffing	15.000	13.221
Te betalen pensioenpremie	4.369	3.273
	<u>19.369</u>	<u>17.674</u>
Overige schulden		
Vooruit ontvangen subsidie	34.798	45.820
Vooruit gefactureerde omzet	1.403	2.640
Te betalen accountantskosten	-	2.500
	<u>36.201</u>	<u>50.960</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	557	-
	<u>557</u>	<u>-</u>
Totaal	<u><u>61.312</u></u>	<u><u>68.634</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 € 13.598. De huurovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd. De opzegtermijn bedraagt tenminste één jaar.

7 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2024	2023
	€	€
Netto-omzet		
Vergoeding mentorschap	196.685	188.691
Subsidiebaten		
Provincie Limburg	66.475	63.310
Project Gezien worden en erbij horen 2.0	88.022	49.680
	154.497	112.990
Overige bedrijfsopbrengsten	200	3.600
Som der exploitatiebaten	351.382	305.281
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Project Gezien worden en erbij horen 2.0	22.304	2.516
	22.304	2.516
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	329.078	302.765

PERSONEELSKOSTEN

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	194.106	167.588
Sociale lasten	22.808	20.633
Pensioenlasten	12.103	10.173
Ontvangen ziektegeld	-35.280	
Andere personeelskosten		
Mentorvergoedingen	42.925	43.182
Regio-ondersteunersvergoeding	5.150	6.550
Declaraties mentoren	4.613	2.311
Reiskosten	15.286	8.931
Ziekengeldverzekering	9.594	6.470
Overige personeelskosten	2.180	715
	79.748	68.159
Totaal	273.485	266.553

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2024	2023
	€	€
Afschrijving op immateriële vaste activa	1.009	1.009
Afschrijving op materiële vaste activa	309	310
Totaal	1.318	1.319

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2024	2023
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	14.195	13.266
Schoonmaakkosten	-	820
Zaalhuur	1.710	1.073
	15.905	15.159
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	2.532	1.486
Representatiekosten	1.586	2.550
Incassokosten	130	1.827
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	5.261	200
	9.509	6.063
Kantoorkosten		
Kosten e-dossier/MyNeva	4.478	2.457
Telefoon/internet abonnement	8.601	4.880
Kosten automatisering		3.064
Porti	925	1.270
Kantoorbenodigdheden	2.101	574
Contributies en abonnementen	5.545	4.879
Overige kantoorkosten	1.085	3.035
	22.735	20.159
Algemene kosten		
Accountantskosten	474	2.500
Advieskosten	784	3.534
Salarisadministratie	1.191	1.096
Verzekeringen		94
Bankkosten	963	1.038
Overige algemene kosten	65	-43
Incidentele baten/lasten	171	-28
	3.648	8.191
Totaal	51.799	49.572

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>2024</u>	<u>2023</u>
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	3,4	3,6

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>2024</u>	<u>2023</u>
	kengetal	Kengetal
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	0,92	0,92
Quick ratio (vlottende activa minus voorraden / kortlopende schulden)	0,92	0,92

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>2024</u>	<u>2023</u>
	%	%
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	-10	-12
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	-9	-11