



**Stichting Mentorschap in Limburg  
te Heerlen  
Rapport inzake de jaarrekening 2023**



## **INHOUDSOPGAVE**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

**3**

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	4
2	Resultaten	5
3	Financiële positie	6
4	Meerjarenoverzicht	7

### **JAARREKENING 2023**

**9**

5	Balans per 31 december 2023	10
6	Staat van baten en lasten over 2023	12
7	Kasstroomoverzicht over 2023	13
8	Algemene toelichting	14
9	Grondslagen voor financiële verslaggeving	15
10	Toelichting op balans	17
11	Toelichting op staat van baten en lasten	20
12	Overige toelichtingen	22

Helden, 27 maart 2024

Geacht bestuur,

## **1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting Mentorschap in Limburg te Heerlen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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 het Accountantsprotocol Besluit Kwaliteitseisen CBM 2021, specifiek paragraaf 2.2 en 2.3. Wij hebben hierbij rekening gehouden met de in paragraaf 2.3 van genoemd protocol vermelde minimale inhoudelijke eisen voor de jaarrekening. 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 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Wij vestigen de aandacht op het punt Continuïteit in de toelichting van de jaarrekening.

## ACCOUNTANTSRAPPORT

De heer [naam] is de eigenaar van de onderneming [naam] te [plaats]. De onderneming is opgericht op [datum] en is ingeschreven in het Handelsregister van [plaats] onder nummer [nummer]. De onderneming is een eenmanszaak met de hoofdvestiging te [plaats]. De onderneming is actief in de sector [sector].

De heer [naam] heeft mij verzocht om een accountantsrapport te maken over de jaarrekening van de onderneming voor het jaar 2023. De heer [naam] heeft mij de jaarrekening van de onderneming voor het jaar 2023 overgelegd. De jaarrekening van de onderneming voor het jaar 2023 is opgesteld op basis van de boekhouding van de onderneming voor het jaar 2023.

De heer [naam] heeft mij verzocht om de jaarrekening van de onderneming voor het jaar 2023 te controleren. De heer [naam] heeft mij verzocht om de jaarrekening van de onderneming voor het jaar 2023 te controleren op de juistheid van de balans, de winst- en verliesrekening, de toelichting en de kasstroomrekening. De heer [naam] heeft mij verzocht om de jaarrekening van de onderneming voor het jaar 2023 te controleren op de juistheid van de balans, de winst- en verliesrekening, de toelichting en de kasstroomrekening.

De heer [naam] heeft mij verzocht om de jaarrekening van de onderneming voor het jaar 2023 te controleren op de juistheid van de balans, de winst- en verliesrekening, de toelichting en de kasstroomrekening. De heer [naam] heeft mij verzocht om de jaarrekening van de onderneming voor het jaar 2023 te controleren op de juistheid van de balans, de winst- en verliesrekening, de toelichting en de kasstroomrekening. De heer [naam] heeft mij verzocht om de jaarrekening van de onderneming voor het jaar 2023 te controleren op de juistheid van de balans, de winst- en verliesrekening, de toelichting en de kasstroomrekening.

De heer [naam] heeft mij verzocht om de jaarrekening van de onderneming voor het jaar 2023 te controleren op de juistheid van de balans, de winst- en verliesrekening, de toelichting en de kasstroomrekening. De heer [naam] heeft mij verzocht om de jaarrekening van de onderneming voor het jaar 2023 te controleren op de juistheid van de balans, de winst- en verliesrekening, de toelichting en de kasstroomrekening. De heer [naam] heeft mij verzocht om de jaarrekening van de onderneming voor het jaar 2023 te controleren op de juistheid van de balans, de winst- en verliesrekening, de toelichting en de kasstroomrekening.

De heer [naam] heeft mij verzocht om de jaarrekening van de onderneming voor het jaar 2023 te controleren op de juistheid van de balans, de winst- en verliesrekening, de toelichting en de kasstroomrekening. De heer [naam] heeft mij verzocht om de jaarrekening van de onderneming voor het jaar 2023 te controleren op de juistheid van de balans, de winst- en verliesrekening, de toelichting en de kasstroomrekening. De heer [naam] heeft mij verzocht om de jaarrekening van de onderneming voor het jaar 2023 te controleren op de juistheid van de balans, de winst- en verliesrekening, de toelichting en de kasstroomrekening.

De heer [naam] heeft mij verzocht om de jaarrekening van de onderneming voor het jaar 2023 te controleren op de juistheid van de balans, de winst- en verliesrekening, de toelichting en de kasstroomrekening. De heer [naam] heeft mij verzocht om de jaarrekening van de onderneming voor het jaar 2023 te controleren op de juistheid van de balans, de winst- en verliesrekening, de toelichting en de kasstroomrekening. De heer [naam] heeft mij verzocht om de jaarrekening van de onderneming voor het jaar 2023 te controleren op de juistheid van de balans, de winst- en verliesrekening, de toelichting en de kasstroomrekening.

De heer [naam] heeft mij verzocht om de jaarrekening van de onderneming voor het jaar 2023 te controleren op de juistheid van de balans, de winst- en verliesrekening, de toelichting en de kasstroomrekening. De heer [naam] heeft mij verzocht om de jaarrekening van de onderneming voor het jaar 2023 te controleren op de juistheid van de balans, de winst- en verliesrekening, de toelichting en de kasstroomrekening. De heer [naam] heeft mij verzocht om de jaarrekening van de onderneming voor het jaar 2023 te controleren op de juistheid van de balans, de winst- en verliesrekening, de toelichting en de kasstroomrekening.



## 2 RESULTATEN

### ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -14.679, tegenover € -22.890 over 2022. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	188.691	100,0	197.181	100,0
Subsidiebaten	112.990	59,9	105.092	53,3
Overige bedrijfsopbrengsten	3.600	1,9	-	-
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	-2.516	-1,3	-13.060	-6,6
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<b>302.765</b>	<b>160,5</b>	<b>289.213</b>	<b>146,7</b>
<b>Personeelskosten</b>				
Lonen en salarissen	167.588	88,8	173.577	88,0
Sociale lasten	20.633	10,9	22.046	11,2
Pensioenlasten	10.173	5,4	11.356	5,8
Andere personeelskosten	68.159	36,1	62.929	31,9
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen</b>				
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.009	0,5	1.157	0,6
Afschrijvingen materiële vaste activa	310	0,2	1.891	1,0
<b>Overige bedrijfskosten</b>				
Huisvestingskosten	15.159	8,0	15.720	8,0
Verkoopkosten	6.063	3,2	5.244	2,7
Kantoorkosten	20.159	10,7	18.147	9,2
Algemene kosten	8.191	4,3	36	0,0
<b>Som der vaste kosten</b>	<b>317.444</b>	<b>168,2</b>	<b>312.103</b>	<b>158,3</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-14.679</b>	<b>-7,8</b>	<b>-22.890</b>	<b>-11,6</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-14.679</b>	<b>-7,8</b>	<b>-22.890</b>	<b>-11,6</b>

### 3 FINANCIËLE POSITIE

#### ONTWIKKELING WERKKAPITAAL

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn</b>		
Eigen vermogen	-8.396	6.283
Langlopende schulden	9.802	13.619
	<u>1.406</u>	<u>19.902</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Immateriële vaste activa	6.054	9.879
Materiële vaste activa	1.068	1.378
	<u>7.122</u>	<u>11.257</u>
<b>Werkkapitaal</b>	<u><u>-5.716</u></u>	<u><u>8.645</u></u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de organisatie.

#### OPBOUW WERKKAPITAAL

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
	€	€
Vorderingen	15.848	18.796
Liquide middelen	47.070	18.724
<b>Vlottende activa</b>	<u>62.918</u>	<u>37.520</u>
Af: kortlopende schulden	68.634	28.875
<b>Werkkapitaal</b>	<u><u>-5.716</u></u>	<u><u>8.645</u></u>





## 4 MEERJARENOVERZICHT

### Resultaten

	2023	2022	2021	2020
	€	€	€	€
Netto-omzet	188.691	197.181	204.807	189.439
Subsidiebaten	112.990	105.092	174.910	132.692
Overige bedrijfsopbrengsten	3.600	-	1.422	19.540
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	-2.516	-13.060	-55.340	-39.284
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<b>302.765</b>	<b>289.213</b>	<b>325.799</b>	<b>302.387</b>
<b>Personeelskosten</b>				
Lonen en salarissen	167.588	173.577	157.022	146.091
Sociale lasten	20.633	22.046	19.898	25.198
Pensioenlasten	10.173	11.356	9.831	10.208
Andere personeelskosten	68.159	62.929	72.680	67.083
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen</b>				
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.009	1.157	1.009	1.937
Afschrijvingen materiële vaste activa	310	1.891	930	-
<b>Overige bedrijfskosten</b>				
Huisvestingskosten	15.159	15.720	14.564	15.859
Verkoopkosten	6.063	5.244	14.907	6.187
Kantoorkosten	20.159	18.147	16.167	18.835
Algemene kosten	8.191	36	5.221	2.925
<b>Som der vaste kosten</b>	<b>317.444</b>	<b>312.103</b>	<b>312.229</b>	<b>294.323</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-14.679</b>	<b>-22.890</b>	<b>13.570</b>	<b>8.064</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-14.679</b>	<b>-22.890</b>	<b>13.570</b>	<b>8.064</b>

## Balans

	2023	2022	2021	2020
	€	€	€	€
<b>Activa</b>				
Immateriële vaste activa	6.054	9.879	8.072	9.081
Materiële vaste activa	1.068	1.378	1.722	2.652
Handelsdebiteuren	15.166	17.777	34.593	32.606
Overige vorderingen	682	1.019	5.975	21.779
Liquide middelen	47.070	18.724	25.250	64.577
<b>Totaal</b>	<b>70.040</b>	<b>48.777</b>	<b>75.612</b>	<b>130.695</b>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	-8.396	6.283	29.174	15.603
Langlopende schulden	9.802	13.619	-	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.180	1.390	7.471	16.597
Overige kortlopende schulden	67.454	27.485	38.967	98.495
<b>Totaal</b>	<b>70.040</b>	<b>48.777</b>	<b>75.612</b>	<b>130.695</b>

## Ondertekening van het accountantsverslag

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Accountancy Chris van Dijk  
namens deze,

C.H. van Dijk RA



## **JAARREKENING 2023**

## 5 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

### ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2023 €	€	31 dec 2022 €
<b>Vaste activa</b>				
Immateriële vaste activa (1)		6.054		9.879
Materiële vaste activa (2)		1.068		1.378
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen (3)</b>				
Handelsdebiteuren	15.166		17.777	
Overlopende activa	682		1.019	
		15.848		18.796
Liquide middelen (4)		47.070		18.724
<b>Totaal</b>		<u>70.040</u>		<u>48.777</u>

**PASSIVA**

(Na voorstel resultaatbestemming)

	<u>€</u>	<u>31 dec 2023</u> €	<u>€</u>	<u>31 dec 2022</u> €
<b>Eigen vermogen (5)</b>				
Stichtingsvermogen	-8.396		6.283	
		-8.396		6.283
Langlopende schulden (6)		9.802		13.619
<b>Kortlopende schulden (7)</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.180		1.390	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	16.494		20.805	
Overige schulden	48.460		3.735	
Overlopende passiva	2.500		2.945	
		68.634		28.875
<b>Totaal</b>		<u>70.040</u>		<u>48.777</u>

## 6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Begroting 2023	2023	2022
	€	€	€
Netto-omzet	257.841	188.691	197.181
Subsidiebaten	88.310	112.990	105.092
Overige bedrijfsopbrengsten	-	3.600	-
<b>Som der exploitatiebaten (8)</b>	<b>346.151</b>	<b>305.281</b>	<b>302.273</b>
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	-	2.516	13.060
<b>Personeelskosten (9)</b>			
Lonen en salarissen	161.194	167.588	173.577
Sociale lasten	20.965	20.633	22.046
Pensioenlasten	8.737	10.173	11.356
Andere personeelskosten	105.540	68.159	62.929
<b>Afschrijvingen en waardeverminderingen (10)</b>			
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.009	1.009	1.157
Afschrijvingen materiële vaste activa	127	310	1.891
<b>Overige bedrijfskosten (11)</b>			
Huisvestingskosten	15.600	15.159	15.720
Verkoopkosten	11.080	6.063	5.244
Kantoorkosten	18.096	20.159	18.147
Algemene kosten	3.120	8.191	36
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>345.468</b>	<b>319.960</b>	<b>325.163</b>
<b>Resultaat</b>	<b>683</b>	<b>-14.679</b>	<b>-22.890</b>
<i>Resultaatbestemming</i>			
Stichtingsvermogen	-	-14.679	-22.891
<b>Bestemd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-14.679</b>	<b>-22.890</b>

## 7 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

*Indirecte methode*

	2023	2022
	€	€
Exploitatieresultaat	-14.679	-22.890
Aanpassing voor afschrijvingen	1.319	3.048
Mutatie van handelsdebiteuren	2.611	16.816
Mutatie van overige vorderingen	337	4.956
Mutatie van handelscrediteuren	-210	-6.081
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	39.969	2.138
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>29.347</b>	<b>-2.013</b>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>29.347</b>	<b>-2.013</b>
Investerings in immateriële vaste activa	-	-2.965
Investerings in materiële vaste activa	-	-1.547
Overige waardeveranderingen immateriële vaste activa	2.816	-
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>2.816</b>	<b>-4.512</b>
Overige mutaties langlopende schulden	-3.817	-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-3.817</b>	<b>-</b>
<b>Mutatie in liquide middelen</b>	<b>28.346</b>	<b>-6.525</b>

## 8 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.

### Informatie met betrekking tot de continuïteit

De stichting heeft in het boekjaar 2023 een resultaat behaald van € -14.679. Het eigen vermogen is gedaald tot € -8.396. De exploitatiebaten van de stichting bestaan voornamelijk uit mentorvergoedingen en subsidies. De opbrengsten uit mentorvergoedingen nemen af terwijl exploitatielasten stijgen. In de afname van mentorvergoedingen worden de naweeën van de coronacrisis nog zichtbaar. De coronacrisis heeft gezorgd voor een afname van het aantal bestaande cliënten alsook in de aanwas van nieuwe cliënten. Voor een sluitende exploitatie is de stichting afhankelijk van aanvullende subsidiebatens. In 2023 zijn subsidies ontvangen van de Provincie Limburg en voor het project Gezien worden en erbij horen 2.0. De subsidiebatens voor het project Gezien worden en erbij horen 2.0 zijn toegezegd voor de projectperiode vanaf het najaar 2023 tot en met medio 2025. Daarnaast loopt de huidige termijn voor de provinciale subsidie tot en met 2024. Continuering van deze subsidie is een belangrijk aandachtspunt voor de stichting. Op basis van de huidige financiële situatie, ontwikkelingen in cliëntaantallen, de huidige termijn van de provinciale subsidie en het aflopen van het subsidieproject in 2025 bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van de stichting.

De financiële positie is een continu punt van aandacht voor de stichting. De stichting heeft dan ook verschillende maatregelen besproken en genomen om de financiële positie en de continuïteit te waarborgen. Zo heeft de stichting extra inspanningen geleverd om nieuwe inkomstenbronnen aan te boren en zijn de uitgaven waar mogelijk beperkt. Dit betreft onder andere het project Gezien worden en erbij horen 2.0. Subsidies zijn ontvangen om activiteiten op te zetten die tot doel hebben een groei in cliëntaantallen en mentoren te realiseren. Vanaf 2024 wordt verwacht hier de effecten van te zien. Daarnaast ligt het op basis van gevoerde gesprekken in de lijn der verwachting dat de provinciale subsidie wordt verlengd.

Op grond van een verwachte groei in cliëntaantallen, aangevuld met de toegezegde subsidiebatens is een sluitende begroting 2024 overlegd. Hierbij is tevens het uitgangspunt om binnen de kaders van de doelstellingen van de stichting de komende jaren een positief resultaat te behalen en het eigen vermogen weer op te bouwen. Wij verwachten dan ook dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen als gevolg van de getroffen maatregelen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Mentorschap in Limburg zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.



## **9 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING**

### **ALGEMEEN**

#### **Algemene grondslagen**

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

#### **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.

### **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 ingebruikneming.

#### **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.

#### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen 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 grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

## 10 TOELICHTING OP BALANS

### IMMATERIËLE VASTE ACTIVA (1)

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Kosten van ontwikkeling	-	2.816
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	6.054	7.063
<b>Totaal</b>	<b>6.054</b>	<b>9.879</b>

### MATERIËLE VASTE ACTIVA (2)

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.068	1.378
<b>Totaal</b>	<b>1.068</b>	<b>1.378</b>

### VORDERINGEN (3)

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
<b>Vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren < 3mnd	4.264	5.791
Debiteuren > 3mnd	13.346	17.345
	17.610	23.136
Voorziening dubieuze debiteuren	-2.444	-5.359
	15.166	17.777
Overlopende activa	682	1.019
<b>Totaal</b>	<b>15.848</b>	<b>18.796</b>

### LIQUIDE MIDDELEN (4)

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Banktegoeden	47.056	18.724
Kasmiddelen	14	-
<b>Totaal</b>	<b>47.070</b>	<b>18.724</b>

#### Toelichting

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de stichting.

## EIGEN VERMOGEN (5)

### Stichtingsvermogen

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	6.283	29.174
Resultaatverdeling	-14.679	-22.891
	<u>-8.396</u>	<u>6.283</u>
<b>Stand 31 december</b>	<b><u>-8.396</u></b>	<b><u>6.283</u></b>

## LANGLOPENDE SCHULDEN (6)

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing- en premieschulden	9.802	13.619
<b>Totaal</b>	<b><u>9.802</u></b>	<b><u>13.619</u></b>

### Toelichting

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

### Looptijd

Het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een resterende looptijd korter dan 5 jaren.

**KORTLOPENDE SCHULDEN (7)**

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.180	1.390
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
<b>Loonheffing- en premieschulden</b>		
Te betalen loonheffing	13.221	13.224
Te betalen pensioenpremie	3.273	7.581
	<u>16.494</u>	<u>20.805</u>
<b>Overige schulden</b>		
Vooruitontvangen subsidie	45.820	-
Vooruitgefactureerde omzet	2.640	3.735
	<u>48.460</u>	<u>3.735</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Reservering Loopbaan Budget	-	2.937
Te betalen accountantskosten	2.500	-
Overige overlopende passiva	-	8
	<u>2.500</u>	<u>2.945</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>68.634</u></u>	<u><u>28.875</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 ca. € 13.700. De huurovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd. De opzegtermijn bedraagt tenminste één jaar.

## 11 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### BATEN EN BRUTOMARGE (8)

	2023	2022
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Vergoeding mentorschap	188.691	197.181
<b>Subsidiebaten</b>		
Provincie Limburg	63.310	60.875
Project Samen Zorgen voor Goed Mentorschap	-	44.217
Project Gezien worden en erbij horen 2.0	49.680	-
	<u>112.990</u>	<u>105.092</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	3.600	-
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<u>305.281</u>	<u>302.273</u>
<b>Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten</b>		
Project Samenzorgen voor Goed mentorschap	-	13.060
Project Gezien worden en erbij horen 2.0	2.516	-
	<u>2.516</u>	<u>13.060</u>
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<u><u>302.765</u></u>	<u><u>289.213</u></u>

### PERSONEELSKOSTEN (9)

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	167.588	173.577
Sociale lasten	20.633	22.046
Pensioenlasten	10.173	11.356
<b>Andere personeelskosten</b>		
Mentorvergoedingen	43.182	43.427
Regio-ondersteunersvergoeding	6.550	8.150
Vrijwilligersvergoeding	-	1.125
Declaraties mentoren	2.311	2.293
Reiskosten	8.931	10.820
Ziekengeldverzekering	6.470	-3.388
Overige personeelskosten	715	502
	<u>68.159</u>	<u>62.929</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>266.553</u></u>	<u><u>269.908</u></u>



## AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN (10)

	2023	2022
	€	€
Afschrijving op immateriële vaste activa	1.009	1.157
Afschrijving op materiële vaste activa	310	1.891
<b>Totaal</b>	<b>1.319</b>	<b>3.048</b>

## OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN (11)

	2023	2022
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur	13.266	12.758
Service- en schoonmaakkosten	820	1.000
Zaalhuur	1.073	1.962
	<u>15.159</u>	<u>15.720</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	1.486	1.517
Representatiekosten	2.550	4.005
Reis- en verblijfkosten	-	200
Incassokosten	1.827	375
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	200	-853
	<u>6.063</u>	<u>5.244</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kosten e-dossier	2.457	6.377
Telefoon/internet abonnement	4.880	4.694
Kosten automatisering	3.064	-
Porti	1.270	2.351
Kantoorbenodigdheden	574	3.673
Contributies en abonnementen	4.879	661
Overige kantoorkosten	3.035	391
	<u>20.159</u>	<u>18.147</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	2.500	39
Advieskosten	3.534	2.658
Salarisadministratie	1.096	-
Verzekeringen	94	189
Bankkosten	1.038	1.109
Overige algemene kosten	-43	54
Incidentele baten/lasten	-28	-4.013
	<u>8.191</u>	<u>36</u>
<b>Totaal</b>	<b>49.572</b>	<b>39.147</b>

## 12 OVERIGE TOELICHTINGEN

### WERKNEMERS

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

*Gemiddeld aantal werknemers over periode*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	3,6	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>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kengetal	kengetal	kengetal	kengetal
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	0,92	1,30	1,42	1,03
Quick ratio (vlottende activa minus voorraden / kortlopende schulden)	0,92	1,30	1,42	1,03

#### 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>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	%	%	%	%
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	-12	13	39	12
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	-11	15	63	14

Stichting Mentorschap in Limburg, te Heerlen

**ONDERTEKENING**

Sittard, 27 maart 2024

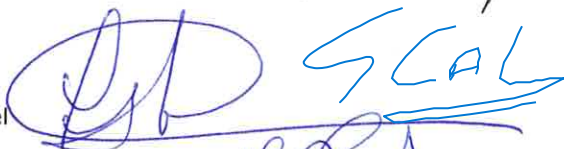
*Naam*

*Handtekening*

L.M. Oord



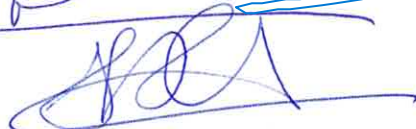
G.J.P. Cals



L.P.J. Happel



H.A.J.M. van den Heuvel



P.H.M. Paques

