

**Stichting Mentorschap in Limburg
het bestuur
Mercator 1
6135 KW SITTARD**

Jaarrekening 2015

Jaarrekening 2015

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	5
1.3 Resultaatvergelijking	5
1.4 Financiële positie	6
1.5 Kengetallen	7
1.6 Fiscale positie	8
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2015	10
2.2 Winst- en verliesrekening over 2015	12
2.3 Toelichting op de jaarrekening	13
2.4 Toelichting op de balans	15
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	17

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Mentorschap in Limburg
het bestuur
Mercator 1
6135 KW SITTARD

Skimmiastraat 17
6163 MH Geleen
Nederland

Geleen, 19 mei 2016

Referentie: 1038-15
Betreft: jaarrekening 2015

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2015 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2015, de winst- en verliesrekening over 2015 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2015 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 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 2015 en de winst- en verliesrekening over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 4410H, "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 de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben 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.

Telnr.: 06-417 66 798
rob@accvice.nl | www.accvice.nl

BTWnr: NL155691776B02
KvKnr: 58313532

IBANnr: NL13RABO0194397424
BIC: RABONL2U

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 www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

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

Hoogachtend,
ACCvice



R.C.L.C. Heinle AA

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 17 april 2009 werd de Stichting Mentorschap in Limburg opgericht. De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 14114444.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Mentorschap in Limburg wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven: in de provincie 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, ondersteuning te bieden aan vrijwilligers die als mentor optreden en het verrichten van al hetgeen in de ruimste zin met het vorenstaande verband houdt of daaraan bevordelijk kan zijn.

De stichting dient het algemeen belang en heeft geen winstoogmerk.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2015		2014	
	€	%	€	%
Netto-omzet	156.985	100,0%	127.428	100,0%
Bruto bedrijfsresultaat	156.985	100,0%	127.428	100,0%
Lonen en salarissen	70.310	44,8%	71.083	55,8%
Sociale lasten	8.364	5,3%	274	0,2%
Overige personeelskosten	34.701	22,1%	22.444	17,6%
Huisvestingskosten	8.720	5,6%	-	0,0%
Verkoopkosten	11.799	7,5%	11.329	8,9%
Kantoorkosten	10.932	7,0%	10.378	8,1%
Algemene kosten	2.219	1,4%	1.544	1,2%
Som der bedrijfskosten	147.045	93,7%	117.052	91,8%
Bedrijfsresultaat	9.940	6,3%	10.376	8,2%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	0,0%	113	0,1%
Som der financiële baten en lasten	-	0,0%	113	0,1%
Resultaat	9.940	6,3%	10.489	8,3%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2015 is ten opzichte van 2014 gedaald met € 549. De ontwikkeling van het resultaat 2015 ten opzichte van 2014 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	29.557	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	773	
		30.330
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	113	
<i>Stijging van:</i>		
Sociale lasten	8.090	
Overige personeelskosten	12.257	
Huisvestingskosten	8.720	
Verkoopkosten	470	
Kantoorkosten	554	
Algemene kosten	675	
		30.879
Daling resultaat		549

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	27.565		36.108	
Liquide middelen	<u>25.138</u>		<u>27.498</u>	
Totaal vlottende activa		52.703		63.606
Af: kortlopende schulden		<u>23.129</u>		<u>43.972</u>
Werkkapitaal		<u>29.574</u>		<u>19.634</u>
Vastgelegd op lange termijn:				
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>29.574</u>		<u>19.634</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>29.574</u>		<u>19.634</u>
		<u>29.574</u>		<u>19.634</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2015 ten opzichte van 31 december 2014 gestegen met € 9.940.

2. JAARREKENING

Stichting Mentorschap in Limburg te Sittard



2.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	17.989		11.741	
Overige vorderingen	<u>9.576</u>		<u>24.367</u>	
		27.565		36.108
<i>Liquide middelen</i>		25.138		27.498
Totaal activazijde		<u><u>52.703</u></u>		<u><u>63.606</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 19 mei 2016

Stichting Mentorschap in Limburg te Sittard



2.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>29.574</u>	29.574	<u>19.634</u>	19.634
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.784		3.450	
Schulden ter zake van pensioenen	1.019		-	
Overige schulden	<u>18.326</u>		<u>40.522</u>	
		23.129		43.972
Totaal passivazijde		<u><u>52.703</u></u>		<u><u>63.606</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 19 mei 2016

2.2 Winst- en verliesrekening over 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
Netto-omzet		156.985		127.428
Bruto bedrijfsresultaat		156.985		127.428
Personeelskosten	113.375		93.801	
Overige bedrijfskosten	33.670		23.251	
Som der bedrijfskosten		147.045		117.052
Bedrijfsresultaat		9.940		10.376
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		113	
Som der financiële baten en lasten		-		113
Resultaat		9.940		10.489

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 19 mei 2016

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

Netto-omzet

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

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	40.089	24.241
Voorziening oninbare debiteuren	-22.100	-12.500
	<u>17.989</u>	<u>11.741</u>
Overige vorderingen		
Te factureren vergoedingen	2.435	4.367
Te ontvangen subsidies	7.141	20.000
	<u>9.576</u>	<u>24.367</u>
Liquide middelen		
Rabobank, rekeningnummer 1041.54.578	4.122	4.447
Rabobank, rekeningnummer 1198.91.654	269	414
Rabobank, rekeningnummer 3289.589.293	20.232	22.448
Rabobank, rekeningnummer 1337.755.249	-	121
Kas	515	68
	<u>25.138</u>	<u>27.498</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	19.634	9.145
Resultaat boekjaar	9.940	10.489
Stand per 31 december	<u>29.574</u>	<u>19.634</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>3.784</u>	<u>3.450</u>
-------------	--------------	--------------

Schulden ter zake van pensioenen

Pensioenfonds Zorg en Welzijn	<u>1.019</u>	<u>-</u>
-------------------------------	--------------	----------

Overige schulden

Reservering vakantietoelage	2.166	836
Kosten coördinator	3.000	36.602
Reiskosten coördinator	-	240
Kosten mentoren	-	344
Huur	8.720	-
Overige schulden	4.440	2.500
	<u>18.326</u>	<u>40.522</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Netto-omzet		
<i>Doorberekende kosten mentoren</i>		
Intake	8.840	-
Cliëntbijdragen	63.582	36.460
<i>Subsidies</i>		
Provincie	60.275	60.275
Gemeentes	-	6.833
<i>Overige baten</i>		
MN Nederland	24.288	22.325
Sponsorbijdragen	-	1.500
Donaties	-	35
	<u>156.985</u>	<u>127.428</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	70.310	71.083
Sociale lasten	8.364	274
Overige personeelskosten	34.701	22.444
	<u>113.375</u>	<u>93.801</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Brutolonen en salarissen	68.980	70.247
Mutatie reservering vakantietoeslag	1.330	836
	<u>70.310</u>	<u>71.083</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	<u>8.364</u>	<u>274</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2015	2014
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
<i>Kosten personeel</i>		
Reiskostenvergoedingen	7.149	3.999
Stagevergoedingen	3.381	1.748
Ondersteuning coördinator	1.158	1.685
Overige kosten coördinator	1.695	437
<i>Kosten mentoren</i>		
VOG mentoren	273	866
Kosten declaraties	2.284	1.599
Opleidingskosten	1.132	2.906
Vrijwilligersvergoedingen	17.729	10.369
Vergoeding regio-ondersteuners	1.250	-
Doorberekende opleidingskosten	-1.350	-1.165
	<u>34.701</u>	<u>22.444</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	8.720	-
Verkoopkosten	11.799	11.329
Kantoorkosten	10.932	10.378
Algemene kosten	2.219	1.544
	<u>33.670</u>	<u>23.251</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur kantoor	8.720	-
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	11.361	11.216
Representatiekosten	438	113
	<u>11.799</u>	<u>11.329</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden en porti	3.251	6.670
Telecommunicatie	1.631	391
Kosten automatisering	2.838	105
Contributies en abonnementen	3.212	3.212
	<u>10.932</u>	<u>10.378</u>

Stichting Mentorschap in Limburg te Sittard



2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Bestuurskosten	1.354	1.174
Kwaliteitsontwikkeling en -borging	740	-
Bankkosten	<u>125</u>	<u>370</u>
	<u><u>2.219</u></u>	<u><u>1.544</u></u>
 Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente bank	<u><u>-</u></u>	<u><u>113</u></u>

Sittard, 2015
Stichting Mentorschap in Limburg

A.O.M.T. Jansen
voorzitter

N.G.A. Andriolo
penningmeester