

**Jaarverslaggeving 2024 van
Stichting Mentorschap
Utrecht**

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

ALGEMEEN RAPPORT

1	Opdracht	2
2	Algemeen	2
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	5
5	Kasstroomoverzicht over 2024	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	7
2	Staat van baten en lasten over 2024	9
3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	17

OVERIGE GEGEVENS

6	Voorstel resultaatbestemming	20
7	Ondertekening van de jaarrekening	20
8	Samenstellingsverklaring	21

Aan het bestuur van
Stichting Mentorschap
Koningin Wilhelminalaan 3
3527 LA Utrecht

Bussum, 10 maart 2025

Betreft: Uw jaarrekening 2024

1 OPDRACHT

Geachte bestuur,

Ingevolge uw zeer gewaardeerde opdracht hebben wij, aan de hand van de door u verstrekte gegevens, voor Stichting Mentorschap de jaarrekening 2024 samengesteld.

2 ALGEMEEN

2.1 Doel van de stichting

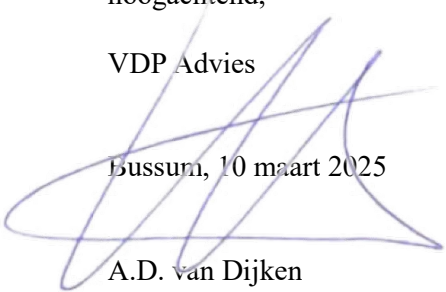
De organisatie is als stichting op 7 september 2006 opgericht en heeft met name als doelstelling:
Het bieden van zorginhoudelijke vertegenwoordiging aan mensen vanaf 18 jaar die binnen hun eigen sociale netwerk geen vertegenwoordiger hebben en hier zelf ook niet voldoende toe in staat zijn en hun eigen belangen niet kunnen behartigen.

In de verwachting u toereikend te hebben geïnformeerd, doch altijd en gaarne tot het verstrekken van nadere toelichting bereid, tekent,

hoogachtend,

VDP Advies

Bussum, 10 maart 2025



A.D. van Dijken

3 RESULTAAT

3.1 Resultaatvergelijking

Het resultaat is in 2024 gedaald met € 3.452 van negatief € 11.301 in 2023 tot negatief € 14.753 in 2024. De afname kan als volgt worden gespecificeerd :

	2024		2023	
	€	%	€	%
Netto-omzet	620.213	100,0	614.983	100,0
Personeelskosten	412.562	66,5	404.934	65,8
Afschrijvingen	2.566	0,4	2.349	0,4
Overige bedrijfskosten	221.197	35,7	219.778	35,7
Som der bedrijfskosten	636.325-	102,6-	627.061-	101,9-
Bedrijfsresultaat	16.112-	2,6-	12.078-	1,9-
Financieel resultaat	1.359	0,2	777	0,1
Resultaat	14.753-	2,4-	11.301-	1,8-

3.2 Resultaatanalyse

2024

€ €

Factoren waardoor het resultaat toeneemt:

Hogere brutomarge	5.230	
Toename financieel resultaat	582	
		5.812

Factoren waardoor het resultaat afneemt:

Toename loonkosten	7.628-	
Toename afschrijvingen	217-	
Toename overige bedrijfskosten	1.419-	
		9.264-
Per saldo ontstaat een afname van het resultaat		3.452-

4 FINANCIËLE POSITIE

De financiële positie kan als volgt worden weergegeven:

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Middelen op lange termijn				
Stichtingvermogen		52.047		66.800
		-----		-----
Vastgelegd op lange termijn				
Materiële vaste activa	3.710		5.092	
Financiële vaste activa	4.761		4.761	
		-----		-----
		8.471		9.853
		-----		-----
Werkkapitaal		43.576		56.947
Kortlopende schulden		73.529		85.971
		-----		-----
		117.105		142.918
		=====		=====
Aangewend voor				
Vorderingen		37.544		33.340
Liquide middelen		79.561		109.578
		-----		-----
Saldo beschikbare middelen		117.105		142.918
		=====		=====

5 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

	2024	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		16.112-
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	2.566	
Toename vorderingen	4.204-	
Afname kortlopende schulden (exclusief bankkrediet)	12.442-	
		14.080-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		30.192-
Ontvangen interest		1.359
		28.833-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		1.184-
Afname geldmiddelen		30.017-

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris		3.710		5.092
Financiële vaste activa		4.761		4.761
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	18.188		11.361	
Overlopende activa	<u>19.356</u>		<u>21.979</u>	
		37.544		33.340
Liquide middelen		79.561		109.578
		<u>125.576</u>		<u>152.771</u>

[illegible]

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Netto-omzet		620.213		614.983
Personeelskosten	412.562		404.934	
Afschrijvingen	2.566		2.349	
Huisvestingskosten	24.181		26.468	
Organisatiekosten	78.332		70.952	
Mentorkosten	118.684		122.137	
Bestuurskosten	0		221	
Som der bedrijfskosten		636.325-		627.061-
Bedrijfsresultaat		16.112-		12.078-
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		1.359		777
Resultaat		14.753-		11.301-

3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van de geaccumuleerde afschrijvingen. De afschrijvingen worden lineair berekend.

Financiële vaste activa

Niet-geconsolideerde deelnemingen, waarop vanuit de groep invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen het aandeel in de netto vermogenswaarde, bepaald volgens de grondslagen, zoals vermeld in de jaarrekening.

Overige financiële vaste activa

De overige financiële vaste activa, met uitzondering van effecten, worden gewaardeerd tegen nominale waarde, verminderd met een voorziening voor oninbaarheid. Effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere waarde.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Als resultaat is bepaald, het verschil tussen opbrengstwaarde van de geleverde goederen en diensten en de bedrijfs- en de overige lasten over het jaar waarop zij betrekking hebben, tenzij anders is vermeld.

Netto omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de in het verslagjaar aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde goederen en diensten, exclusief omzetbelasting.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijzen. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen op materiële vaste activa.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en rentelasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Inventaris
<u>Boekwaarde per 1 januari</u>	€
Aanschaffingswaarde	20.664
Cumulatieve afschrijving	15.572-
	<u>5.092</u>
Investeringen	1.184
Afschrijvingen	2.566-
<u>Boekwaarde per 31 december</u>	
Aanschaffingswaarde	21.848
Cumulatieve afschrijving	18.138-
	<u>3.710</u>
<u>Afschrijving</u>	
Actief	Afschrijvings- -percentage
	%
Inventaris	20

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	<u>4.761</u>	<u>4.761</u>
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	<u>4.761</u>	<u>4.761</u>
 VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	23.501	16.674
Voorziening dubieuze debiteuren	5.313-	5.313-
	<u>18.188</u>	<u>11.361</u>
Debiteuren ouder dan 90 dagen bedragen € 11.399, debiteuren jonger dan 90 dagen bedragen € 12.102 per 31 december 2024.		
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	2.316	19.007
Nog te ontvangen posten	825	472
Nog te ontvangen subsidie	5.000	2.500
Nog te factureren bedragen	11.215	0
	<u>19.356</u>	<u>21.979</u>

Liquide middelen

Rabobank NL12 RABO 0159 4471 78
Rabobank NL84 RABO 3465 8663 55
ABN-Amro NL35 ABNA 0608 0426 84
ABN-Amro NL33 ABNA 0516 7886 12

31 december 2024	31 december 2023
€	€
13.729	19.251
15.000	40.000
832	327
50.000	50.000
<u>79.561</u>	<u>109.578</u>

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Stichtingskapitaal	52.047	66.800

	2024	2023
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	66.800	78.101
Resultaat	14.753-	11.301-
Stand per 31 december	52.047	66.800

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	16.537	33.122

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	4.595	3.458
	20.368	16.659
Pensioen		
Loonheffing	24.963	20.117

	31 december 2024	31 december 2023
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	2.123	5.277
Reservering vakantiegeld	14.067	10.675
Reservering loopbaanbudget	9.164	7.862
Nog te betalen accountantskosten	6.050	6.050
Nog terug te betalen cliëntvergoedingen	625	2.868
	<u>32.029</u>	<u>32.732</u>

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Huur

Niet in de balans is opgenomen de verplichting met betrekking tot de huur van de kantoorruimte waarvan de ingangsdatum van de huurovereenkomst 1 oktober 2016 is met een looptijd van 5 jaar, welke reeds is verlengd tot 1 juni 2025. Er is een waarborgsom gestort ad € 4.761.

Kengetallen

De solvabiliteit, de ratio tussen Eigen Vermogen en Totaal Vermogen, bedraagt per 31 december 2024:
 $\text{€ } 52.047 / \text{€ } 125.576 = 0,41$.

De liquiditeit, de ratio tussen Vlottende Activa en Kortlopende schulden, bedraagt per 31 december 2024: $\text{€ } 117.105 / \text{€ } 73.529 = 1,59$.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	2024	2023
	€	€
Netto-omzet		
Eigen bijdragen cliënten	582.321	581.532
Intake vergoedingen cliënten	32.292	20.951
Subsidie gemeente en overheden	5.500	12.500
Begeleiding / opleiding derden	100	0
	<u>620.213</u>	<u>614.983</u>

Personeelskosten

Lonen en salarissen	306.562	295.672
Sociale lasten	50.031	50.261
Pensioenlasten	26.646	25.538
Overige personeelskosten	29.323	33.463
	<u>412.562</u>	<u>404.934</u>

Overige personeelskosten

Reiskostenvergoedingen	13.419	12.986
Kosten opleiding personeel	3.790	5.945
Wervingskosten / personeelsadvertenties	535	1.453
Premie ziekteverzuim / bijdrage arbo dienst	10.412	12.643
Overige personeelskosten	1.167	436
	<u>29.323</u>	<u>33.463</u>

Afschrijvingen

Materiële vaste activa

Inventaris	<u>2.566</u>	<u>2.349</u>
------------	--------------	--------------

Overige bedrijfskosten

	2024	2023
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	20.628	23.711
Schoonmaakkosten	3.553	2.225
Overige huisvestingskosten	0	532
	<u>24.181</u>	<u>26.468</u>

Organisatiekosten

Drukwerk	381	40
Bankkosten	3.018	2.899
Portokosten	814	458
Vakliteratuur	572	0
Representatie	1.754	2.336
Verzekeringen	1.568	1.921
Advieskosten	6.322	5.323
Websitekosten	1.386	940
Telefoonkosten	3.433	3.233
Administratiekosten	12.524	12.524
Accountantskosten	6.050	6.050
Automatiseringskosten	21.317	15.861
Kantoorbenodigdheden	1.121	563
Contributies en lidmaatschappen	8.949	9.111
Administratie en registratie (Het Dossier)	9.123	9.693
	<u>78.332</u>	<u>70.952</u>

Mentorkosten

Kenniscarrousel	8.283	2.637
Attenties mentoren	6.250	6.313
Wervingskosten mentoren	0	4.190
Onkostenvergoeding mentoren	95.453	98.749
Onkostenvergoeding regio-ondersteuners	8.664	10.060
Overige mentorkosten	34	188
	<u>118.684</u>	<u>122.137</u>

Bestuurskosten

Bestuurskosten

2024	2023
€	€
0	221

Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente rekening-courant bankiers

1.359	777
-------	-----

OVERIGE GEGEVENS

6 Voorstel resultaatbestemming

Vooruitlopend op het besluit van het bestuur is de voorgestelde verwerking van het resultaat reeds in de jaarstukken verwerkt.

Onttrekking aan het stichtingsvermogen: € 14.753-

7 Ondertekening van de jaarrekening

Het Bestuur en de Raad van Toezicht ondertekenen de jaarrekening:

.....
De heer A.J. Aikema
(bestuurder)

.....
Mevrouw J. Klein
(voorzitter Raad van Toezicht)

.....
Mevrouw A.W.D. Molenaar
(lid Raad van Toezicht)

.....
De heer J. Mol
(lid Raad van Toezicht)

.....
De heer R.E.N. Ploum
(lid Raad van Toezicht)

Slimweistraat 3A

4181 AH Waardenburg

m. 06 - 21 21 84 84

e. ejvandenbosch@solcon.nl

SAMENSTELLINGSVERKLARING

K.v.K. nr. 30073999

Aan: het Bestuur van Stichting Mentorschap

De jaarrekening 2024 van Stichting Mentorschap te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de Winst- en verliesrekening over 2024, 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 2024, 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 hebt 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. 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.

Waardenburg, 28 april 2025

E.J. van den Bosch Bedrijfsadviezen B.V.



E.J. van den Bosch RA
Registeraccountant