

Stichting Mentorschap Zeeland  
Middelburg

Rapport inzake  
jaarsukken 2022

21 juli 2023

## **Samenstellingsverklaring afgegeven**

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Resultaten	5
Financiële positie	7
Kengetallen	8
Fiscale positie	9
<b>Bestuursverslag</b>	
Bestuursverslag	12
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2022	13
Staat van baten en lasten over 2022	14
Kasstroomoverzicht over 2022	15
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
Toelichting op de balans	19
Toelichting op de staat van baten en lasten	24
Overige toelichtingen	28

Stichting Mentorschap Zeeland  
Middelburg

## Accountantsrapport

Aan het bestuur van  
Stichting Mentorschap Zeeland  
Ter attentie van Eric Koopmans  
Mortierestraat 1  
4335CX Middelburg

Middelburg 21 juli 2023  
3100511656

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 van Stichting Mentorschap Zeeland te Middelburg.

## Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Mentorschap Zeeland te Middelburg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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 2022, 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 de Standaard 4410 Samenstellingsopdrachten 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 in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Zeeland. 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 [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Stichting Mentorschap Zeeland  
Middelburg

## Algemeen

### Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2021 zijn ontleend aan het rapport van Stichting Mentorschap Zeeland, zoals opgesteld door het bestuur en waarbij door Simonse & Geus Accountants - Adviseurs B.V. een samenstellingsverklaring is verstrekt.

De presentatie van de vergelijkende cijfers is aangepast naar de jaarrekening 2022 ten behoeve van een juist vergelijk. Het resultaat over 2021 en het eigen vermogen per 31 december 2021 zijn niet gewijzigd.

### ANBI status

De stichting is per 1 januari 2011 aangemerkt als een ANBI (algemeen nut beogende instelling).

Hiervoor dient de stichting aan enkele voorwaarden te voldoen zoals o.a. dat zij volledig gericht moet zijn op het algemeen nut. Dit moet onder andere blijken uit de statutaire doelstelling en de voorgenomen activiteiten. De stichting moet met nagenoeg geheel van al haar activiteiten het algemeen belang dienen (90%-eis).

Daarnaast mag de stichting geen winstoogmerk hebben en niet meer vermogen aanhouden dan redelijkerwijs nodig is voor het werk van de instelling.

De stichting dient tevens te voldoen aan de administratieve verplichtingen en specifieke gegevens te publiceren op haar website.

## Resultaten

### Bespreking van de resultaten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Baten</b>	295.725	294.332
Personeelslasten	196.598	197.248
Afschrijvingslasten	430	356
Projectlasten	40.177	49.407
Algemene lasten	34.734	51.194
<b>Totaal van som der lasten</b>	<u>271.939</u>	<u>298.205</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>	23.786	(3.873)
Financiële baten en lasten	(479)	(571)
<b>Totaal van netto resultaat</b>	<u><u>23.307</u></u>	<u><u>(4.444)</u></u>

Stichting Mentorschap Zeeland  
Middelburg

## Resultaatanalyse

	<u>2022</u>
	€
<b>Resultaatverhogend</b>	
Hogere baten	1.393
Lagere personeelslasten	650
Lagere projectlasten	9.230
Lagere algemene lasten	16.460
Hogere financiële baten en lasten	<u>92</u>
	27.825
<b>Resultaatverlagend</b>	
Hogere afschrijvingslasten	<u>74</u>
	<u>74</u>
Stijging van het resultaat	<u><u>27.751</u></u>

## Analyse van de personeelskosten

	<u>2022</u>
	€
Lagere lonen	(2.139)
Lagere sociale lasten	(1.339)
Lagere pensioenlasten	(1.760)
Hogere overige personeelsbeloningen	<u>4.588</u>
	<u><u>(650)</u></u>

Stichting Mentorschap Zeeland  
Middelburg

## Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2022 in verkorte vorm.

### Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	15.741	5.208
Liquide middelen	40.541	17.271
	<u>56.282</u>	<u>22.479</u>
Kortlopende schulden	<u>(54.736)</u>	<u>(65.691)</u>
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	1.546	(43.212)
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	968	1.398
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>2.514</u>	<u>(41.814)</u>
<b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	(18.507)	(41.814)
Langlopende schulden	21.021	-
	<u>2.514</u>	<u>(41.814)</u>



Stichting Mentorschap Zeeland  
Middelburg

## Kengetallen

### Liquiditeit

#### Current ratio

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Vlottende activa</u>			
Kortlopende schulden	1,0	0,3	p.m.

De liquiditeitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

### Solvabiliteit

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	%	%	%
<u>Stichtingsvermogen</u>			
Totaal vermogen	(32,3)	(175,1)	100,0

De solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.

Stichting Mentorschap Zeeland  
Middelburg

## Fiscale positie

### Algemeen

Vrijstelling vennootschapsbelasting:

Stichtingen, verenigingen en vergelijkbare organisaties die een onderneming drijven, zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting:

- als de fiscale winst in een jaar niet hoger is dan € 15.000, of
- als de fiscale winst in een jaar hoger is dan € 15.000, maar samen met de fiscale winsten in de daaraan voorafgaande 4 jaren niet hoger is dan € 75.000.

De winst in huidig boekjaar is hoger dan € 15.000. In 2021 (€ 4.444), 2020 (€ 32.097), 2019 (€ 15.676) en 2018 (€ 11.210) zijn er echter negatieve resultaten behaald waardoor de fiscale winsten over deze vijf jaren niet hoger zijn dan € 75.000.

Stichting Mentorschap Zeeland  
Middelburg

## Ondertekening accountantsrapport

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

Middelburg, 21 juli 2023

Deloitte Accountancy & Advies B.V.



F. Louwen AA

Stichting Mentorschap Zeeland  
Middelburg

## Bestuursverslag

## Bestuursverslag

Stichting Mentorschap Zeeland (kortweg MZ), statutair gevestigd in de gemeente Middelburg, heeft zich ten doel gesteld om "in de provincie Zeeland te voorzien in een pool van gekwalificeerde personen die bereid zijn op te treden als mentor voor meerderjarigen, die als gevolg van hun geestelijke of lichamelijke toestand tijdelijk of duurzaam niet in staat zijn of bemoeilijkt worden hun belangen van niet-vermogensrechtelijke aard zelf behoorlijk waar te nemen én ondersteuning te bieden aan gekwalificeerde personen die in de genoemde regio optreden als mentor".

De raad van toezicht van de stichting ZSBB ziet er per ultimo 2022 als volgt uit:

- |  |            |
|--|------------|
| - Dhr. M.W. Dieleman, voorzitter       | Middelburg |
| - Mw. M.A. Blik                        | Zaamslag   |
| - Mw. A.G.B. van Quekelberghe-ter Haar | Aardenburg |
| - Mw. M-L.I.M.C Oggel-IJsebaert        | Terneuzen  |
| - Dhr. J.P.M. Heshof                   | Tholen     |

Het bestuur van MZ ziet er ultimo 2022 als volgt uit:

- |                       |            |
|-----------------------|------------|
| - Dhr. E. Koopmans    | Middelburg |
| - Dhr. F.J.J. Hermans | Wemeldinge |

Het boekjaar 2022 is een zeer bewogen jaar geweest voor MZ, met als belangrijkste moment de bestuurlijke fusie met de Zeeuwse Stichting voor Beheer en Bewindvoering. Met het vormen van een overkoepelende raad van toezicht hebben beide organisaties de handen ineen geslagen om het huidige- en toekomstige klantenbestand beter te kunnen bedienen.

De afgelopen jaren ging het MZ niet voor de wind en moesten er enkele ingrijpende besluiten genomen worden om financieel op de been te blijven. Het inkrimpen van het personeelsbestand en het schrappen van de vrijwilligersvergoeding waren de voornaamste besluiten om het tij te keren.

In 2022 is er heel hard gewerkt aan de uitbreiding van het klantenbestand en met hulp van een subsidie van het Oranjefonds zijn we ook gestart met de werving van nieuwe mentoren. Hiermee verstevigen we onze financiële basis en kunnen we in de toekomst structureel een positief exploitatieresultaat neer gaan zetten en enige reserves op gaan bouwen.

Onze vrijwilligers spelen een cruciale rol in de organisatie en we zijn verheugd te kunnen melden dat de vrijwilligersvergoeding vanaf november 2022 weer deels uitgekeerd kon worden.

Het exploitatieresultaat van 2022 is ruim positief ten opzichte van 2021, toen we uitkwamen op een verlies van € 4.444. Uiteindelijk maken we dit jaar € 23.307 winst.

Voor 2023 is een resultaat begroot van € 4.000. We gaan hierbij bewust uit van een gematigde begroting, zodat we rustig kunnen werken aan een mooie pool van gekwalificeerde mentoren en het klantenbestand beheerst uit kunnen breiden tot boven 200 cliënten.

E. Koopmans  
Directeur/Bestuurder

## Balans per 31 december 2022

(na batig saldoverdeling)

### Activa

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		968		1.398
Vlottende activa					
Vorderingen	2		15.741		5.208
Liquide middelen	3		40.541		17.271
			<u>57.250</u>		<u>23.877</u>

### Passiva

Stichtingsvermogen	4				
Exploitatiereserve		(41.814)		(37.370)	
Resultaat boekjaar		<u>23.307</u>		<u>(4.444)</u>	
			(18.507)		(41.814)
Langlopende schulden	5		21.021		-
Kortlopende schulden	6		54.736		65.691
			<u>57.250</u>		<u>23.877</u>

## Staat van baten en lasten over 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Overheidsbijdragen en -subsidies	7		40.206		47.157
Giften en baten uit fondsenwerving			2.500		-
Bijdragen cliënten	8		252.304		246.637
Overige baten			715		538
			295.725		294.332
<b>Lasten</b>					
Personeelslasten	9	169.761		174.999	
Afschrijvingslasten	10	430		356	
Projectlasten	11	40.177		49.407	
Algemene lasten	12	61.571		73.443	
			271.939		298.205
Totaal van som der lasten					
Totaal van bedrijfsresultaat			23.786		(3.873)
Financiële baten en lasten	13		(479)		(571)
Totaal van netto resultaat			23.307		(4.444)

**Kasstroomoverzicht over 2022**

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		23.786	(3.873)
<i>Aanpassingen voor</i>			
Afschrijvingen	10	430	356
<i>Verandering in werkkapitaal</i>			
Mutatie vorderingen	2	(10.533)	5.492
Toename (afname) van overige schulden	6	(10.955)	(35.021)
		<u>(21.488)</u>	<u>(29.529)</u>
<b>Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>			
		2.728	(33.046)
Betaalde interest		(479)	(571)
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
		2.249	(33.617)
<b>Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Verwerving van materiële vaste activa		-	(1.488)
<b>Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Toename (afname) van de schulden	6	21.021	-
<b>Totaal van toename (afname) van geldmiddelen</b>			
		<u>23.270</u>	<u>(35.105)</u>
		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
<b>Verloop van toename (afname) van geldmiddelen</b>			
Geldmiddelen aan het begin van de periode		17.271	52.376
Toename (afname) van geldmiddelen		23.270	(35.105)
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u>40.541</u>	<u>17.271</u>



Stichting Mentorschap Zeeland  
Middelburg

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Mentorschap Zeeland is feitelijk en statutair gevestigd op Mortierestraat 1, 4335CX te Middelburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 20146929.

#### Algemene toelichting

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Mentorschap Zeeland bestaan voornamelijk uit: De Provincie Zeeland te voorzien in een pool van gekwalificeerde personen die bereid zijn om al dan niet als vrijwilliger op te treden als mentor voor meerderjarigen die als gevolg van hun geestelijke of lichamelijke toestand tijdelijk of duurzaam niet in staat zijn of bemoeilijkt worden hun belangen van niet- vermogensrechtelijke aard zelf behoorlijk waar te nemen, als bedoeld in artikel 452 van Boek 1 van het Burgerlijk Wetboek. Daarbij wordt ondersteuning geboden aan vrijwilligers die in de Provincie Zeeland optreden als mentor.

#### De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Mentorschap Zeeland is feitelijk gevestigd op Mortierestraat 1, 4335CX te Middelburg.

#### Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Mentorschap Zeeland bedraagt per 31 december 2022 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Stichting Mentorschap Zeeland.

Op 1 januari 2022 is mentorschap Zeeland een bestuurlijke fusie aangegaan met de Zeeuwse Stichting voor Beheer en Bewindvoering. Door in te krimpen in het personeelsbestand en kritisch te kijken naar overige kosten zijn de inkomsten weer in balans met de uitgaven en is er 2022 een positief resultaat behaald.

De verwachting is dat de komende jaren ook weer een positief resultaat zal worden behaald. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

#### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### Financiële instrumenten

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde. Beursgenoteerde obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Andere dan beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere actuele (reële) waarde. In dat laatste geval wordt de reële waarde benaderd met behulp van algemeen aanvaarde waarderingsmodellen en -technieken.

Waardevermeerderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden onmiddellijk in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Waardeverminderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden eveneens onmiddellijk in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

#### Grondslagen

##### Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

##### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen.

##### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

##### De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

##### Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

#### Pensioenlasten

##### Pensioenregeling personeel:

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan een bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichtingen aan de pensioenuitvoerder benadering'. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Ultimo 2022 (en 2021) waren er voor de vennootschap geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

De dekkingsgraad van het pensioenfonds per 31 december 2022 bedraagt 109,2%. Het PFZW heeft in januari 2020 een geactualiseerd herstelplan ingediend. Volgens dit plan kan het PFZW in het jaar 2027 voldoen aan de wettelijke eisen voor de reserves.

De jaarlijkse premie ten behoeve van de opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 25,8% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise (ad € 13.343). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd (op € 114.866). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 12,5% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen. Het bedrijfstakpensioenfonds heeft een herstelplan opgesteld waarin geen verhoging van de jaarlijkse premies is aangekondigd.

##### Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

##### Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

##### Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

##### Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.  
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Winstbelastingen, ontvangen en betaalde interest en ontvangen en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

## Toelichting op de balans

### Activa

#### 1 Materiële vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Inventaris	968	1.398
	<u>968</u>	<u>1.398</u>
Materiële vaste activa		<u>Inventaris</u>
		€
Stand per 1 januari 2022		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs		4.328
Cumulatieve afschrijvingen		<u>(2.930)</u>
Boekwaarde per 1 januari 2022		<u>1.398</u>
Mutaties		
Afschrijvingen		<u>(430)</u>
Saldo mutaties		<u>(430)</u>
Stand per 31 december 2022		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs		4.328
Cumulatieve afschrijvingen		<u>(3.360)</u>
Boekwaarde per 31 december 2022		<u>968</u>

Over de afschrijving van de inventaris is een percentage gehanteerd van 20%.

2 Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	7.741	5.040
Overige vorderingen en overlopende activa	8.000	-
Vorderingen ter zake van pensioenen	-	168
	<u>15.741</u>	<u>5.208</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

Er zijn geen leningen en voorschotten zijn verstrekt aan cliënten.

Vorderingen op handelsdebiteuren

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	11.123	5.540
Dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	(3.382)	(500)
	<u>7.741</u>	<u>5.040</u>

Van de handelsdebiteuren per 31-12-2022 is een totaal van € 6.877 langer dan 3 maanden openstaand.

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	168
Te ontvangen subsidies	8.000	-
	<u>8.000</u>	<u>168</u>

De te ontvangen subsidie betreft een toegekende subsidie vanuit het Oranjefonds minus de reeds uitgevoerde vooruitbetaling. Het resterende bedrag zal worden ontvangen na goedkeuring van de financiële verantwoording.

Stichting Mentorschap Zeeland  
Middelburg

3 Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Rabobank	<u>40.541</u>	<u>17.271</u>

De liquide middelen van € 40.541 (2021: 17.271) worden niet gebruikt voor beheer van cliëntgelden.

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van de onderneming.

## Passiva

### 4 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Exploitatieresultaat	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	(37.370)	(4.444)	(41.814)
Resultaat boekjaar	-	23.307	23.307
Uit resultaatverdeling	(4.444)	4.444	-
Stand per 31 december 2022	<u>(41.814)</u>	<u>23.307</u>	<u>(18.507)</u>

### 5 Langlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	13.591	-
Overige schulden	7.430	-
	<u>21.021</u>	<u>-</u>

De langlopende schuld inzake belastingen betreft een betalingsuitstel in inzake de loonheffing voor de periode april 2021 t/m juni 2021. Uitstel toegekend in verband met Covid-19. Er is een betalingsregeling getroffen van € 302 per maand. De aflossingsverplichting <1 jaar is gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

De overige schuld betreft een terug te betalen bedrag inzake NOW vergoedingen. Er is een betalingsregeling getroffen van € 181 per maand. De aflossingsverplichting <1 jaar is gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

6 Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	14.982	15.836
Loonheffing	14.110	24.913
Schulden ter zake van pensioenen	3.630	-
Overige schulden	22.014	24.942
	<u>54.736</u>	<u>65.691</u>

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd van minder dan een jaar.

Overige schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Nettolonen	1.064	2.662
Vakantiebonnen	2.102	3.569
Accountantskosten	1.500	-
Vooruitontvangen bedragen	7.235	2.994
Terug te betalen NOW	3.393	12.868
Reservering loopbaanbudget	2.741	2.256
Nog te besteden subsidies	3.979	593
	<u>22.014</u>	<u>24.942</u>



## Toelichting op de staat van baten en lasten

### Baten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bijdragen cliënten	252.304	246.637
Overheidsbijdragen en -subsidies	40.206	47.157
Giften en baten uit fondsenwerving	2.500	-
Overige baten	715	538
	<u>295.725</u>	<u>294.332</u>

### 7 Overheidsbijdragen en -subsidies

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidie project 'Covid-19 2.0'	-	49.407
Overige subsidies	1.000	(2.250)
Wtl bijdrage	3.185	-
Subsidie 'Maak het verschil met Mentorschap'	36.021	-
	<u>40.206</u>	<u>47.157</u>

De subsidie 'Maak het verschil met Mentorschap' betreft een bijdrage vanuit het Oranjefonds om initiatieven met maatschappelijke betrokkenheid in Zeeland te ondersteunen.

### 8 Bijdragen cliënten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Eigen bijdragen cliënten	235.274	225.970
Intakevergoedingen	17.030	20.667
	<u>252.304</u>	<u>246.637</u>

9 Personeelslasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen	132.389	134.528
Sociale lasten	25.162	26.501
Pensioenlasten	12.210	13.970
	<u>169.761</u>	<u>174.999</u>

10 Afschrijvingslasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>430</u>	<u>356</u>

11 Projectlasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Projectkosten project 'Covid-19 2.0'	4.144	49.407
Projectkosten project 'Maak het verschil met Mentorschap'	36.033	-
	<u>40.177</u>	<u>49.407</u>

12 Algemene lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige personeelsbeloningen	26.837	22.249
Huisvestingskosten	1.452	-
Verkoopkosten	3.030	(10)
Algemene kosten	17.450	20.729
Kosten mentoren	12.802	30.475
	<u>61.571</u>	<u>73.443</u>

Stichting Mentorschap Zeeland  
Middelburg

Overige personeelsbeloningen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Diensten door derden	20.773	15.201
Overige personeelskosten	<u>6.064</u>	<u>7.048</u>
	<u>26.837</u>	<u>22.249</u>

Huisvestingskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Betaalde huur	<u>1.452</u>	<u>-</u>

Algemene kosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Abonnementen en contributies	4.224	3.573
Accountantskosten	5.098	1.135
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	170	-
Verzekeringen	188	-
Kantoorkosten	<u>7.770</u>	<u>16.021</u>
	<u>17.450</u>	<u>20.729</u>

Kosten mentoren

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Vrijwilligersvergoeding mentoren	8.636	28.147
Kosten vrijwilligers	<u>4.166</u>	<u>2.328</u>
	<u>12.802</u>	<u>30.475</u>

13 Financiële baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(479)</u>	<u>(571)</u>

Stichting Mentorschap Zeeland  
Middelburg

Rentelasten en soortgelijke kosten

<u>2022</u>	<u>2021</u>
€	€

Rente- en bankkosten

<u>479</u>	<u>571</u>
------------	------------

Stichting Mentorschap Zeeland  
Middelburg

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>2,68</u>	<u>2,90</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>2,68</u>	<u>2,90</u>

Aanvullende toelichtingen

Vaststelling van de jaarrekening:

Het bestuur heeft in haar vergadering van 15 juni 2022 de jaarrekening van 2021 vastgesteld.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar:

Het bestuur stelt voor het jaarresultaat over 2022 van € 23.307 toe te voegen aan het stichtingsvermogen.

Ondertekening van de jaarrekening

Middelburg, 21 juli 2023

Bestuurder  
E. Koopmans

Bestuurder  
F.J.J. Hermans