



JAARREKENING

Landelijke Vereniging

Mentorschap Netwerk Nederland

2017

Inhoudsopgave

	Pagina
<u>Jaarrekening</u>	
Voorwoord	3
Balans per 31 december 2017	4
Winst- en verliesrekening over 2017	6
Realisatie en begroting 2017	7
Waarderingsgrondslagen	8
Toelichting op de balans per 31 december 2017	9
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2017	12
<u>Overige gegevens</u>	
Vaststelling jaarrekening	14
Statutaire regeling winstbestemming	14
Bestemming van het resultaat	14
Ondertekening door bestuurders	14
Accountantsverklaring	15

Voorwoord bij de jaarrekening Mentorschap Nederland 2017

Voor u ligt de jaarrekening 2017 van Mentorschap Nederland, statutair geheten: de Landelijke Vereniging Mentorschap Netwerk Nederland.

Mentorschap Nederland is de vereniging van 11 regionale stichtingen mentorschap, verspreid over Nederland en samen landelijk dekkend.

De regionale stichtingen mentorschap werven in hun regio vrijwilligers en trainen, koppelen en begeleiden hen om te voorzien in mentorschap voor meerderjarigen die als gevolg van hun geestelijke en/of lichamelijke toestand tijdelijk of duurzaam niet in staat zijn of bemoeilijkt worden hun belangen van niet-vermogensrechtelijke aard zelf behoorlijk waar te nemen. Mentorschap Nederland ondersteunt deze stichtingen en is het landelijke aanspreekpunt voor voorlichting en informatie. Doel is het bundelen en verspreiden van kennis en het bijdragen aan de toename van het aantal mentoren in Nederland en de ontwikkeling van competenties van mentoren en coördinatoren.

Om de doelen te bereiken worden activiteiten ontplooid op de volgende gebieden:

- Het faciliteren van de stichtingen mentorschap die lid zijn, bij het voorzien in goed mentorschap en het bevorderen van voorwaarden hiervoor
- Het verzorgen van voorlichting en public relations met betrekking tot het mentorschap;
- Het ontwikkelen, bundelen en implementeren van uniforme instrumenten en methoden;
- Het fungeren als een landelijk aanspreekpunt voor bijvoorbeeld het Landelijk Overleg Vakinhoud Civiel en Kanton (LOVCK) van de rechtspraak, de Rijksoverheid en derden.

Het bestuur werkte hieraan in overleg en samenwerking met de regionale stichtingen mentorschap en met medewerking van een klein bureau, met drie (parttime) bezoldigd medewerker: een medewerker bureau en communicatie, een projectleider kwaliteit en deskundigheidsbevordering en een directeur.

Voor de verrichte activiteiten verwijzen wij naar het inhoudelijke jaarverslag 2017, dat separaat is opgesteld.

Het jaar 2017 is afgesloten met een voordelig resultaat van in totaal € 361,- dat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

De exploitatie werd gefinancierd uit subsidie van het Ministerie van VWS, contributies van de regionale stichtingen mentorschap en enkele donaties van derden. De subsidie van VWS voor onze landelijke kennis en steunfunctie is structureel. Het is een instellingssubsidie en daarmee wordt voorzien in de gewenste continuïteit. Hoewel het resultaat in verhouding tot de exploitatie marginaal is, is het voor het opvangen van onverwachte vragen en risico's verheugend dat er enige reserve is opgebouwd en komende tijd zo nodig kan worden aangesproken.

Het bestuur spreekt haar waardering uit voor het werk van alle mentoren en voor de wijze waarop de besturen en coördinatoren van de regionale stichtingen mentorschap zich hebben ingezet voor het werven en ondersteunen van vrijwillige mentoren en alles wat daarvoor nodig is geweest. Ook is waardering op zijn plaats voor ieder die in en om het landelijk bureau het mentorschap -en de voorlichting daarover- heeft ondersteund.

Henk Brandt, voorzitter

Dirk Boomstra, penningmeester

Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

	31-12-2017	31-12-2016
Liquide middelen		
Bank, rekening-courant	65.191	98.065
Overige vorderingen en overlopende activa	11.235	28.530
Totaal	76.426	126.595

Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

PASSIVA

	31-12-2017	31-12-2016
Algemene reserve	9.389	9.389
Egalisatiereserve	361	
Totaal eigen vermogen	<hr/> 9.750	<hr/> 9.389
Voorziening transitiekosten	20.109	16.904
Kortlopende schulden met een looptijd korter dan één jaar		
Nog te besteden subsidie	-	2.000
Overige schulden en overlopende passiva	46.567	98.302
Totaal	76.426	126.595

Winst- en verliesrekening 2017

	2017	2016
Opbrengsten	299.295	701.593
Kosten		
Personele kosten	204.769	486.063
Directe activiteiten	49.953	48.421
Kantoormiddelen	10.306	13.380
Reis- en vergaderkosten	7.549	10.333
Algemene kosten	15.305	124.367
Huisvesting	13.231	23.329
Baten/lasten voorgaande jaren	-2.179	-2.888
	<hr/>	<hr/>
	-298.934	-703.007
Totaal resultaat	361	-1.414

Realisatie en begroting 2017

Mentorschap Netwerk Nederland

Bal / W&V Winst & Verlies
Kstpl 1

Soort	Hfdgroep	Subgroep	Waarden			
			Begroting cum	Realisatie cum	Verschil	
Baten	Baten	Overige	-5.000	-18.344	13.344	
		Subsidie VWS	-230.000	-233.129	3.129	
		Contributies	-50.000	-50.000	0	
Totaal Baten			-285.000	-301.473	16.473	
Lasten	personeelskosten	Bijkomende kosten	13.500	12.895	605	
		Inleen derden	2.500	20.897	-18.397	
		Salarissen en soc lasten	168.000	170.570	-2.570	
	activiteitenkosten	Algemene bureaunkosten	25.000	20.707	4.293	
		betaalde media en overig	5.000	16.420	-11.420	
		Overleg en scholing coördinatoren	1.500	407	1.093	
		Technisch onderhoud/ontwikkeling websites	2.400	1.944	456	
		Onkosten klachtencie., Cie. Toezicht op kwaliteit	2.000	1.020	980	
		Dag van de mentor	17.500	19.370	-1.870	
	organisatiekosten	Voorlichtings- en pr.-materiaal	8.800	2.407	6.393	
		Huur- en servivekosten	16.800	13.231	3.569	
		Reis- en vergaderkosten (incl. ALV)	11.500	6.466	5.034	
		Schilverzekering	4.000	8.793	-4.793	
		Adviesraad/steungroep	500		500	
		Accountant	6.000	4.904	1.096	
		Bestuurskosten		1.083	-1.083	
	Totaal Lasten			285.000	301.113	-16.113
	Resultaat (baten +/- lasten)			0	-361	361

Grondslagen

Uiteenzetting van de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld op basis van door het bestuur gekozen grondslagen voor waardering van activa en passiva.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Stelselwijzigingen

Deze wijziging in waarderingsgrondslag heeft het vermogen per 1 januari 2017 negatief beïnvloed voor een bedrag van € 16.904. De bestemmingsreserve transitiekosten is omgevormd naar een voorziening transitiekosten, de dotatie is opgenomen onder de personeelskosten.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en zijn vrij opeisbaar.

Overige overlopende activa

Ontvangen deel van de toegezegde subsidie wordt als vordering opgenomen.

Voorziening

Transitievergoeding

Vanaf 1 juli 2015 is het bij ontslag verplicht een transitievergoeding toe te kennen aan medewerkers die minimaal twee jaar in dienst zijn geweest. Deze transitievergoeding is als volgt opgebouwd:

- 1/3 maandsalaris per gewerkt dienstjaar;
- 1/2 maandsalaris per gewerkt dienstjaar vanaf het tiende dienstjaar;
- 1 maandsalaris voor 50-plussers die langer dan tien jaar in dienst zijn. Dit is een overgangsregeling.

Onder het nieuwe arbeidsrecht heeft een medewerker in beginsel altijd recht op de transitievergoeding bij ontslag.

Contributie regionale stichtingen

De grondslag voor de contributie is de omvang van het werkgebied (inwonersaantal) van de regionale stichtingen en hun aantal cliënten hierbinnen.

Pensioenfonds Zorg & Welzijn

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. Mentorschap Nederland heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfspensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstige hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Toelichting op de balans

ACTIVA

<i>Liquidemiddelen</i>	2017	2016
Bank, rekening-courant Zakelijke spaarrekening*	15.386 49.805	28.804 69.262
Totaal	65.191	98.065

<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>	2017	2016
De Groot Fonds; bijdrage Dag van de mentor	-	2.500
Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid; subsidie ESF inzake project "slagvaardig werken aan versterken van mentorschap".	-	8.000
Vooruitbetaalde kosten: 2017; huur 1e kwartaal, abonnement MKBasics en 2016; bestuurdersaansprakelijkheid	3.235	200
Contributies regionale stichtingen 2016	-	11.877
Te ontvangen rente	44	1.087
Doorberekende kosten RSM	43	-
<u>Overige overlopende activa:</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
-Coalitie (doorberekende bedrijfskosten)	-	3.197
-NOV (doorberekende bedrijfskosten)	-	1.669
-Branchevereniging Prof. Bewindvoerders/Ink.beheerders	1.500	-
-Stichting Mentorschap Limburg	117	-
-Stichting tot Steun aan Mentorschap	3.600	-
-Stena Realty (huurvermindering)	2.696	-
Totaal	7.913	4.866
Totaal	11.235	28.530

PASSIVA

<i>Algemene reserve</i>	2017	2016
Saldo 1 januari	9.389	5.803
Resultaat	-	-1.414
Dotatie verhuiskosten	-	5.000
Saldo 31 december	9.389	9.389

<i>Egalisatiereserve</i>	2017	2016
Saldo 1 januari	-	-
Mutatie	361	-
Saldo 31 december	361	-

<i>Voorziening transitiekosten</i>	2017	2016
Saldo 1 januari	16.904	13.650
Mutatie	3.205	3.254
Saldo 31 december	20.109	16.904

<i>Nog te besteden subsidies</i>	2017	2016
Donatie Stichting Goede Doelen (besteding in 2017; bedoeld voor steun West Brabant).	-	2.000
Totaal	-	2.000

<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>	2017	2016
Loonheffing december 9.701	5.448	10.641
Loonheffing november <u>-4.253</u>		
Totaal 5.448		
Opgebouwde vakantie dagen per 31 december van het jaar	4.113	2.910
Accountantskosten; Verboon, E&Y (2016) en KCG	7.982	15.446
Te betalen persioenkosten	-335	-
Regionale Stichtingen Mentorschap (project voorlichting en pr)	-	46.221
Overlopende passiva:	29.359	23.083
	<u>2017:</u>	<u>2016:</u>
-Mee	-	2.400
-Van Luyken	4.719	2.060
-SW Nederland (verhuiskosten)	-	5.514
-Inloopregeling beroepsaansprakelijkheid	-	2.500
-FCB (verhuiskosten)	-	705
-Let me do 't	-	1.495
-Reclameland	-	1.257
Stena Realty 1e kw huur	3.016	-
-Diverse kleine posten	<u>21.623</u>	<u>7.152</u>
Totaal	29.358	23.083
Totaal	46.567	98.302

Niet uit de balans blijken verplichtingen

Niet in de balans is opgenomen verplichtingen met betrekking tot de huur van de kantoorruimte waarvan de ingangsdatum van de huurovereenkomst 1 oktober 2016 is met een looptijd van 5 jaar. De aanvangshuurprijs bedraagt € 8.628,- per jaar. Aan de verhuurder (Stena Realty B.V.) is door de bank een huurgarantie afgegeven ad € 3.015,68.

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Opbrengsten	2017	2016
Subsidie en donaties overige tijdelijke projecten (1 en 2)	233.129	642.837
Doorbelaste kosten	6.597	7.328
Contributie bijdragen regio's	50.000	49.999
Diverse donaties en rente (waarvan in 2017 o.a. Stichting tot Steun aan Mentorschap € 3.600,-)	9.569	1.428
Totaal	299.295	701.593

Onderstaand volgt een onderbouwing van de subsidies en donaties:

	2017	2016
VWS-instellingssubsidie 1)	233.129	-
VWS- Voorlichting en ondersteuning 2)	-	621.342
De Groot Fonds - bijdrage Dag van de Mentor	-	2.500
Stichting Steun Mentorschap; bijdrage film ('15) en folder ('16)	-	546
SZW/ E.S.F - bijdrage bestendige groei	-	8.000
Diverse donaties	-	10.450
Opbrengsten subsidies/donaties (Ordening 2016 is iets anders dan t.o.v. 2017)	-	642.837

1) Bij brief van 9 september 2016 met kenmerk SP/7823/2016 is door VWS een project subsidie verleend van € 230.000,-. Tegen het verleende projectsubsidie 2017 is door MN bezwaar gemaakt omdat de voorkeur uitgaat naar een instellingssubsidie. VWS heeft met dit verzoek ingestemd omdat voor beide subsidies geen rechten kunnen worden ontleend voor subsidie in volgende jaren. (Brief VWS 30 januari 2017 kenmerk SP/81424/2017).

Op basis van afspraken tussen het ministerie van Volkshuisvesting, Welzijn en Sport en werkgeversorganisaties Zorg en Welzijn wordt jaarlijks de hoogte van de overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling (OVA) bepaald. Voor 2017 is deze overheidsbijdrage vastgesteld op 2,04%.

Als gevolg hiervan is de instellingssubsidie verhoogd met 2,04 % over het als loongevoelig aangemerkt deel van deze subsidie, oftewel € 3.129,-. De totale hoogte van de verleende instellingssubsidie 2017 komt hiermee op € 233.129,-.

2) Het restant bedrag van € 621.342 heeft betrekking op de projectsubsidie van VWS "Voorlichting en ondersteuning vertegenwoordiging", periode 2013-2016. Een grote post hiervan heeft betrekking op de vergoedingen coördinatoren van de regionale stichtingen. (zie tevens "Toelichting op de Winst- en Verliesrekening", onderdeel personele kosten "Vergoeding voor coördinatoren RSM € 247.290,-).

MN heeft bij VWS op 20 mei 2017 het verzoek tot vaststelling van de projectsubsidie 2013-2016 ingediend.

Op 2 oktober 2017 heeft VWS een brief gestuurd (kenmerk SP/84802/2017) dat zij de subsidie vaststellen op € 2.015.073,-. Het vastgestelde bedrag is gelijk aan de ontvangen voorschotten zodat er geen verrekening plaats vindt.

Kosten	2017		2016	
	Bedrag	Gem. fte's	Bedrag	Gem. fte's
Personele kosten				
-Salariskosten incl. werkgeverslasten	175.768	2,23	166.613	2,23
-Dotatie voorziening transitiekosten	3.205		3.254	
-Reiskosten	3.285		3.167	
-Bijkomende personeelskosten	1.206		12.304	
-Inleen derden	20.822		53.304	
-Vergoedingen coördinatoren (RSM)	407		247.290	
-Kosten vrijwilligers	75		130	
	204.769		486.063	
Directe activiteiten				
-Deskundigheidsbevordering	-		363	
-Klachtencommissie	1.020		1.321	
-Dag van de mentor	19.370		16.523	
-Coördinator- en regiobesturenoverleg	-		-	
-Mentorschap.net	-		968	
-PR en voorlichting	18.827		21.632	
-ICT en website	1.944		1.136	
-Verzekeringen (RSM)	8.793		6.478	
	49.953		48.421	
Kantoormiddelen				
-Kantoorbenodigdheden	2.433		806	
-Drukwerk	1.082		3.011	
-Bankkosten	661		667	
-Computerkosten	4.547		4.785	
-Portkosten	282		420	
-Telefoonkosten	1.302		3.691	
	10.306		13.380	
Reis- en vergaderkosten				
-Reis en vergaderkosten	6.466		9.197	
-Overige bestuurskosten (abb.,verzekering)	1.083		1.136	
	7.549		10.333	
Algemene kosten				
-Algemene kosten regionaal	-		37.303	
-Uitvoeringskosten regionaal	-		52.967	
-Administratiekosten incl. salarisverwerking	7.461		10.614	
-Overige algemene kosten	2.939		139	
-Accountantskosten 1)	4.904		26.100	
-Opslag algemene bureaunkosten	-		-675	
-Regionaal Onkosten sturing en regie	-		-2.081	
	15.305		124.367	
Huisvesting				
-Landelijk bureau	13.231		20.347	
-Doorberekende huisvestingskosten RSM	-		2.982	
	13.231		23.329	
Baten/lasten voorgaande jaren				
	-2.179		-2.888	
Totaal	298.934		703.007	

1) Kosten 2016 zijn hoger vanwege controle van het project voorlichting en ondersteuning, wat het nodige nadere onderzoek van de administratie 2013 t/m 2016 met zich meebracht.

2) In het huurbedrag is voor 2017 een huurkorting verantwoord van € 2.157,-

Overige gegevens

Vaststelling jaarrekening

Het bestuur zal in haar vergadering van 21 maart 2018 de jaarrekening van 2017 vaststellen ter goedkeuring door de leden in de vergadering van 18 april 2018.

Statutaire regeling winstbestemming

Over de bestemming van het resultaat wordt in de statuten niets specifiek genoemd.

Wel is in de statuten opgenomen [onder artikel 13] dat de algemene vergadering, aan een accountant als bedoeld in artikel 2:393 Burgerlijk Wetboek, de opdracht kan verlenen om de door het bestuur opgemaakte balans en de staat van baten en lasten te onderzoeken. De accountantsverklaring wordt dan toegevoegd aan de stukken zoals die aan de algemene vergadering ter goedkeuring worden voorgelegd.

Bestemming van het resultaat

Het positieve resultaat ad. € 361 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Ondertekening door bestuurders

Naam	Functie	
Dhr. Mr. J.P.H. Brandt	Voorzitter	
Dhr. D. Boomstra	Penningmeester	
Mw. M.L.I.M.C. Oggel-IJsebaert	Bestuurslid	
Dhr. Ir. A.M. van Beurden	Bestuurslid	