



# **JAARREKENING**

**Landelijke Vereniging**

**Mentorschap Netwerk Nederland**

**2018**

# Inhoudsopgave

	<b>Pagina</b>
<b><u>Jaarrekening</u></b>	
Voorwoord	3
Balans per 31 december 2018	4
Winst- en verliesrekening over 2018	6
Realisatie en begroting 2018	7
Waarderingsgrondslagen	8
Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2018	13
<b><u>Overige gegevens</u></b>	
Vaststelling jaarrekening	15
Statutaire regeling winstbestemming	15
Bestemming van het resultaat	15
Ondertekening door bestuurders	16
Accountantsverklaring	17

## Voorwoord bij de jaarrekening Mentorschap Nederland 2018

### Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening 2018 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 enige vrijwilliger inzet en drie (parttime) bezoldigd medewerkers: een medewerker bureau en communicatie, een projectleider kwaliteit en deskundigheidsbevordering en een directeur.

Voor de verrichte activiteiten verwijzen wij naar het inhoudelijke jaarverslag 2018, dat separaat is opgesteld.

Het jaar 2018 is afgesloten met een voordelig resultaat van in totaal € 903 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 een vaste jaarlijkse subsidie, welke voor 2018 werd verhoogd met een eenmalig bedrag ter bekostiging van de nodige activiteiten om te gaan voldoen aan de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).

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 2018

(na resultaatbestemming)

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Liquide middelen</b> Bank, rekening-courant	137.655	65.191
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>	13.375	11.235
<b>Totaal</b>	<b>151.030</b>	<b>76.426</b>

## Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

### PASSIVA

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Algemene reserve</b>	9.389	9.389
<b>Egalisatiereserve</b>	1.263	361
<b>Totaal eigen vermogen</b>	10.653	9.750
<b>Vorzieningen</b>		
- Transitiekosten	27.365	20.109
- Ontwikkelkosten Het Dossier	5.000	-
	32.365	20.109
<b>Kortlopende schulden met een looptijd korter dan één jaar</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	108.012	46.567
<b>Totaal</b>	<b>151.030</b>	<b>76.426</b>

## Winst- en verliesrekening 2018

	2018	2017
<b>Opbrengsten</b>	373.042	294.580
<b>Kosten</b>		
Personele kosten	276.780	204.362
Directe activiteiten	52.159	45.644
Kantoormiddelen	6.929	10.306
Reis- en vergaderkosten	10.125	7.549
Algemene kosten	12.004	15.305
Huisvesting	16.336	13.231
Baten/lasten voorgaande jaren	-2.193	-2.179
	<hr/>	<hr/>
	-372.139	-294.218
<b>Totaal resultaat</b>	<b>903</b>	<b>361</b>

# Realisatie en begroting 2018

Mentorschap Netwerk Nederland

Soort	Hfdgroep	Subgroep	Waarden		
			Begroting cum	Realisatie cum	Vershil
Baten	Baten	Overige	-10.000	-11.165	1.165
		Subsidie VWS	-307.700	-314.070	6.370
		Contributies	-50.000	-50.000	0
<b>Totaal Baten</b>			<b>-367.700</b>	<b>-375.235</b>	<b>7.535</b>
Lasten	personeelskosten	Bijkomende kosten	18.400	10.757	7.643
		Inleen derden	33.100	80.502	-47.402
		Salarissen en soc lasten	204.500	185.520	18.980
	activiteitenkosten	Algemene bureaunkosten	25.100	15.932	9.168
		betaalde media en overig	23.700	21.735	1.965
		Overleg en scholing coördinatoren	1.500	5.243	-3.743
		Technisch onderhoud/ontwikkeling	4.300	520	3.780
		Onkosten klachtencie., Cie. Toez	3.500	1.386	2.114
		Dag van de mentor	0	0	0
		Voorlichtings- en pr.-materiaal	10.000	13.224	-3.224
	organisatiekosten	Het Dossier		5.213	-5.213
		Huur- en servivekosten	19.800	16.336	3.464
		Reis- en vergaderkosten (incl. AL	15.100	10.125	4.975
		Schilverzekering	3.000	3.838	-838
		Adviesraad/steungroep	200		200
		Accountant	5.500	4.000	1.500
<b>Totaal Lasten</b>			<b>367.700</b>	<b>374.333</b>	<b>-6.633</b>
<b>Resultaat (baten -/- lasten)</b>			<b>0</b>	<b>-903</b>	<b>903</b>

# 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.

### *Liquide middelen*

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en zijn vrij opeisbaar.

### Voorzieningen

#### 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.

#### Doorontwikkelwensen Het Dossier

*Medio 2018 is de Landelijke vereniging Mentorschap Netwerk Nederland licentienemer geworden van het ICT registratieprogramma Het Dossier. De kosten betreffen de gebruikskosten en ontwikkelkosten. De kosten worden doorberekend aan de RSM-en.*

*Voorheen was de Stichting Mentorschap Dossier licentienemer.*

*Bij de overdracht werd een bedrag van € 6.100,- ontvangen als mogelijke bijdrage in de kosten van toekomstige doorontwikkelwensen. In de kosten is begrepen het treffen van een voorziening hiervoor, ten bedrage van € 5.000,-.*

#### Contributie regionale stichtingen

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

#### Verzekeringen Regionale Stichtingen Mentorschap (RSM)

*De premiekosten van de afgesloten verzekeringen voor de regionale stichtingen worden deels bekostigd uit contributie en deels worden ze apart doorberekend*

*De inkomsten vanuit doorberekende kosten zijn in het resultaat verwerkt als kostenvermindering.*



### **Het Dossier**

*De licentiekosten voor gebruik worden naar rato gebruik doorberekend aan de regionale stichtingen.*

*Daarnaast wordt aan elke RSM die met het programma werkt een bedrag per jaar -te bepalen door de ALV, tegelijk met vaststelling van de contributiebedragen- doorberekend voor doorontwikkeling van het programma.*

*De inkomsten vanuit doorberekende kosten zijn in het resultaat verwerkt als kostenvermindering.*

### **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>	2018	2017
Bank, rekening-courant	5.306	15.386
Zakelijke spaarrekening	132.349	49.805
<b>Totaal</b>	<b>137.655</b>	<b>65.191</b>

<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>	2018	2017
-Vooruitbetaalde kosten: 2017; huur 1e kwartaal, abonnement MKBasics en 2016; bestuurdersaansprakelijkheid	-	3.235
-Regionale stichtingen mentorschap	10.304	43
-Kroezen (uitkering verzuimverzekering)	1.571	-
-Branchevereniging Prof. Bewindvoerders/Ink.beheerders	1.500	1.500
-Stichting Mentorschap Limburg	-	117
-Stichting tot steun aan mentorschap	-	3.600
-Stena Realty (huurvermindering)	-	2.696
-Te ontvangen rente	-	44
<b>Totaal</b>	<b>13.375</b>	<b>11.235</b>

## PASSIVA

<i>Algemene reserve</i>	2018	2017
Saldo 1 januari	9.389	9.389
<b>Saldo 31 december</b>	<b>9.389</b>	<b>9.389</b>

<i>Egalisatiereserve</i>	2018	2017
Saldo 1 januari	361	-
Resultaat	903	361
<b>Saldo 31 december</b>	<b>1.263</b>	<b>361</b>

<i>Voorziening transitiekosten</i>	2018	2017
Saldo 1 januari	20.109	16.904
Mutatie	7.256	3.205
<b>Saldo 31 december</b>	<b>27.365</b>	<b>20.109</b>

<i>Voorziening ontwikkelkosten Het Dossier</i>	2018	2017
Saldo 1 januari	-	-
Dotatie	5.000	-
<b>Saldo 31 december</b>	<b>5.000</b>	<b>-</b>

<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>	2018	2017
Loonheffing december	13.863	5.448
Opgebouwde vakantie dagen per 31 december van het jaar	7.286	4.113
Accountantskosten en administratieve dienstverlening	6.500	7.982
Te betalen pensioenkosten	-	-335
Te betalen PAWW	75	-
Stena Realty huur 1e kw. (2017)	3.016	3.016
<u>Overlopende passiva:</u>		
-BizzXI	14.645	-
-Zwaan	19.459	-
-Computrain	5.300	-
-Van Luyken	3.933	4.719
-PBLQ	4.628	-
-Kemkes	3.630	-
-Divers	3.000	-
-Kroezen	3.764	-
-Diverse kleine posten	18.913	21.624
<b>Totaal</b>	<b>108.012</b>	<b>46.567</b>

**Niet uit de balans blijvende 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

<b>Opbrengsten</b>	2018	2017
VWS instellingssubsidie	314.070	233.129
Overige doorberekende kosten	1.372	1.882
Contributie bijdragen regio's	50.000	50.000
Diverse donaties en rente	7.600	9.569
<b>Totaal</b>	<b>373.042</b>	<b>294.580</b>

### VWS instellingssubsidie

Bij brief van 25 juli 2018 van VWS werd de verleende instellingssubsidie herzien. Het aanvankelijke verleende subsidie ad € 233.100 werd verhoogd tot € 307.728. Dit ten behoeve van een herschikking binnen de onderdelen voorlichting en pr. Ten gunste van de werving van vrijwilligers, en voor dekking van kosten om te gaan voldoen aan de wettelijke eisen vanwege de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).

Bij brief van 6 september van VWS werd een bedrag van € 6.342,- toegekend als bijdrage in verband met arbeidskostenontwikkeling (OVA), leidend tot het totale bedrag van € 314.070,-.

<b>Kosten</b>	2018		2017	
	Bedrag	Gem. fte's	Bedrag	Gem. fte's
<u>Personele kosten</u>				
-Salariskosten incl. werkgeverslasten	184.399	2,23	175.768	2,23
-Dotatie voorziening transitiekosten	7.256		3.205	
-Reiskosten	3.503		3.285	
-Bijkomende personeelskosten	1.120		1.206	
-Inleen derden 1)	80.202		20.822	
-Kosten vrijwilligers	300		75	
		276.780		204.362
<u>Directe activiteiten</u>				
-Vergoedingen coördinatoren- en regiobesturenoverleg	5.243		407	
-Klachtencommissie	2.386		1.020	
-Dag van de mentor	-		19.370	
-Coördinator- en regiobesturenoverleg	-		-	
-Mentorschap.net	1.517		-	
-PR en voorlichting	33.441		18.827	
-ICT en website	520		1.944	
-Het Dossier	27.736		-	
-Dotatie voorziening Het Dossier	5.000		-	
-Doorberekende kosten het Dossier 2)	-27.523		-	
-Verzekeringen (RSM)	10.726		8.793	
-Doorberekende kosten verzekeringen (RSM)	-6.888		-4.716	
		52.159		45.644
<u>Kantoormiddelen</u>				
-Kantoorbenodigdheden	1.438		2.433	
-Drukwerk	479		1.082	
-Bankkosten	638		661	
-Computerkosten	3.075		4.547	
-Portikosten	254		282	
-Telefoonkosten	1.045		1.302	
		6.929		10.306

<b>Kosten (vervolg)</b>	2018		2017	
	Bedrag	Gem. fte's	Bedrag	Gem. fte's
<u>Reis- en vergaderkosten</u>				
-Reis en vergaderkosten	10.125		6.466	
-Overige bestuurskosten (abb.,verzekering)	-		1.083	
		10.125		7.549
<u>Algemene kosten</u>				
-Administratiekosten incl. salarisverwerking	5.536		7.461	
-Overige algemene kosten	2.468		2.939	
-Accountantskosten	4.000		4.904	
		12.004		15.305
<u>Huisvesting</u>				
-Landelijk bureau	16.336		13.231	
-Doorberekende huisvestingskosten RSM	-		-	
		16.336		13.231
<u>Baten/lasten voorgaande jaren</u>		-2.193		-2.179
<b>Totaal</b>		<b>372.139</b>		<b>294.218</b>

1) Toelichting inleen:

De kosten voor inleen personeel omvatten:

- Inleen die plaatsvond voor het gaan voldoen aan de AVG, waarvoor extra subsidie werd verkregen van VWS:

• PBLQ	9.272
• Computrain	5.300
• Cygnet	35.363
• BizzXL	6.824
samen	56.759

- Inleen die plaatsvond i.v.m. opvang ziekte binnen het bureau en overige inzet, samen

23.443

**Totaal**

80.202

2) Toelichting doorberekende kosten het Dossier

Medio 2018 is de Landelijke vereniging Mentorschap Netwerk Nederland licentienemer geworden van het ICT registratieprogramma Het Dossier. De kosten betreffen de gebruikskosten en ontwikkelkosten en deze worden doorberekend aan de RSM-en.

Voorheen was de Stichting Mentorschap Dossier licentienemer.

Bij de overdracht werd een bedrag van € 6.100 ontvangen als mogelijke bijdrage in de kosten van toekomstige doorontwikkelwensen. In de kosten is inbegrepen het treffen van een voorziening hiervoor, ten bedrage van € 5.000,-.

## **Overige gegevens**

### **Vaststelling jaarrekening**

Het bestuur zal in haar vergadering van 6 maart 2019 de jaarrekening van 2018 vaststellen ter goedkeuring door de leden in de vergadering van 17 april 2019.

### **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. € 903 wordt toegevoegd aan de egalisatiereserve.

## Ondertekening door bestuurders

Naam	Functie	
Dhr. Mr. J.P.H. Brandt	Voorzitter	W.G
Dhr. D. Boomstra	Penningmeester	W.G
Mw. Drs. N.R. Menke	Bestuurslid	W.G
Mw. A.S. Middelkoop MPH	Bestuurslid	W.G
Mw. Drs. A.A.M. Hogeling	Bestuurslid	W.G
Mw. M.L.I.M.C. Oggel-IJsebaert	Bestuurslid	W.G
Dhr. Ir. A.M. van Beurden	Bestuurslid	W.G