



JAARREKENING

Landelijke Vereniging

Mentorschap Netwerk Nederland

2023

Inhoudsopgave

	Pagina
<u>Jaarrekening</u>	
Voorwoord	3
Balans per 31 december 2023	4
Winst- en verliesrekening over 2023	6
Realisatie en begroting 2023	7
Waarderingsgrondslagen	8
Toelichting op de balans per 31 december 2023	10
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	15
<u>Overige gegevens</u>	
Vaststelling jaarrekening	17
Statutaire regeling winstbestemming	17
Bestemming van het resultaat	17
Ondertekening door bestuurders	18
Accountantsverklaring	19

Voorwoord bij de jaarrekening Mentorschap Nederland 2023

Mentorschap Nederland (statutair de Landelijke Vereniging Mentorschap Netwerk Nederland) is de vereniging van elf regionale stichtingen mentorschap. Zij voeren mentorschappen uit met de inzet van vrijwilligers. De missie van Mentorschap Nederland is dat iedereen die door ziekte of beperking wilsonbekwaam is of wordt, goed wordt ondersteund en vertegenwoordigd, passend bij gewoonten, waarden en wensen. Het is onze visie dat het recht op zelfbeschikking een groot goed is.

De 6 kernfuncties van Mentorschap Nederland zijn:

- belangenbehartiger van de Regionale Stichtingen Mentorschap;
- belangenbehartiger van het mentorschap uitgevoerd door vrijwilligers;
- stimuleren van aantal vrijwilligers dat met mandaat van een regionale stichting het mentorschap uitvoert;
- kennisdeling en bevorderen van doorontwikkeling kwaliteit;
- landelijke kennisfunctie;
- steunfunctie regionale stichtingen.

Mentorschap Nederland heeft de activiteiten die in 2023 zijn ondernomen vastgelegd in het inhoudelijk jaarverslag. Dit jaarverslag treft u op de website en is bij het verenigingsbureau op te vragen. Het jaar 2023 is afgesloten met een nadelig resultaat van € 641,- dat wordt onttrokken aan de egalisatiereserve. De exploitatie is in 2023 gefinancierd met een instellingssubsidie van het ministerie van VWS, contributie van de regionale stichtingen mentorschap en enkele donaties van derden. De instellingssubsidie van het ministerie wordt ingezet voor het uitvoeren van de landelijke kennis- en steunfunctie. In 2023 waren bij de regionale stichtingen mentorschap 2.417 mentoren actief voor 3.272 cliënten. Mentorschap Nederland heeft de ambitie om de wettelijke beschermingsmaatregel mentorschap meer in de schijnwerpers te zetten. Zodat mentorschap meer bekend wordt, meer mensen vrijwillig mentor willen worden en mensen die een mentor nodig hebben de regionale stichtingen weten te vinden. Het is een groot goed dat vrijwillige mentoren als wettelijk vertegenwoordiger mensen ondersteunen die dat nodig hebben. Mentorschap Nederland bedankt de mentoren voor hun tomeloze inzet. De mentoren maken daadwerkelijk het verschil voor de gementoreerden. Zij ondersteunen hen om de regie over het eigen leven te houden, door te helpen bij het nemen van beslissingen. Het bestuur van MN bedankt de besturen en coördinatoren van de regionale stichtingen voor de samenwerking bij het realiseren van de doelen van Mentorschap Nederland. Door samen op te trekken, wordt het collectief versterkt en kennis gedeeld. De medewerkers en vrijwilligers van het verenigingsbureau waren ook in 2023 de spil in de belangenbehartiging, voorlichting en kwaliteitsverbetering. Het bestuur spreekt zijn waardering uit voor hun inzet.

Bart van der Neut, voorzitter

Michiel de Ruiters, penningmeester

Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Bank, rekening-courant	152.129	176.625
Debiteuren	13.686	14.506
Overige vorderingen en overlopende activa	7.088	2.231
Totaal	172.902	193.362

Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

PASSIVA

	31-12-2023		31-12-2022	
Algemene reserve	21.827		21.827	
Egalisatiereserve	28.991		29.632	
Totaal eigen vermogen		50.818		51.459
Vorzieningen				
-Loopbaanbedrag	1.419		3.889	
-Transitiekosten.	20.506		17.097	
-Ontwikkelkosten Het Dossier	4.321		5.804	
-Oninbare contributie	7.000		7.000	
Totaal voorziening		33.246		33.790
Subsidie VWS				
–Project Samen zorgen voor goed mentorschap	-		8.008	
–Instellingssubsidie	-		9.861	
		-		17.869
Kortlopende schulden				
●Belastingdienst (loonheffing)	10.768		10.118	
●Pensioenfonds Zorg en Welzijn	4.708		6.490	
●Overige schulden en overlopende passiva	73.363		73.636	
		88.839		90.244
Totaal		172.902		193.362

Winst- en verliesrekening 2023

	2023	2022
Opbrengsten		
VWS instellingssubsidie	305.458	286.472
Contributies RSM (bijdragen derden)	50.000	50.000
Overige opbrengsten	5.887	20
	361.345	336.492
VWS Samen zorgen voor goed mentorschap	-	213.265
Totaal opbrengsten	361.345	550.819
Kosten		
Personele kosten	243.974	215.450
Directe activiteiten	57.309	53.900
Algemene bureau kosten	28.721	24.009
Overige kosten	31.983	25.863
Samen zorgen voor goed mentorschap	-	213.264
	-361.986	-532.486
Totaal resultaat	-641	18.333

Instellingssubsidie Realisatie en begroting 2023

Bal / W&V Winst & Verlies

Soort	Hfdgroep	Subgroep	Waarden		
			Begroting	Realisatie	Vershil
Baten	Baten	Subsidie VWS (instelling)	-292.439	-305.458	13.019
		Contributies	-50.000	-50.000	0
		Overige		-5.887	5.887
		Totaal Baten	-342.439	-361.345	18.906
Totaal Baten		-342.439	-361.345	18.906	
Lasten	personeelskosten	Salarissen en soc lasten	196.606	181.762	14.844
		Bijkomende kosten	20.640	17.626	3.014
		Inleen derden	21.360	44.586	-23.226
		Totaal personeelskosten	238.606	243.974	-5.368
	activiteitenkosten	Betaalde media en overig	28.900	33.102	-4.202
		Overleg en scholing coördinatoren	8.500	5.617	2.883
		Technisch onderhoud/ontwikkelen	4.543	4.018	525
		Voorlichtings- en pr.-materiaal	9.000	8.831	169
		Kosten netwerkactiviteiten	1.000	1.266	-266
		Onkosten klachtencie.	2.700	2.666	34
		Algemene bureaunkosten	17.300	28.721	-11.421
	Totaal activiteitenkosten	71.943	84.221	-12.278	
	organisatiekosten	Schilverzekering	2.500	1.809	691
		Adviesraad/steungroep	0	0	0
		Accountant	4.000	4.500	-500
Het Dossier		0	0	0	
Huur- en servicekosten		21.100	21.916	-816	
Overige		0	0	0	
Reis- en vergaderkosten	4.290	5.566	-1.276		
Totaal organisatiekosten	31.890	33.792	-1.902		
Totaal Lasten		342.439	361.986	-19.547	
Resultaat (baten -/- lasten)		0	641	-641	

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

De transitievergoeding bij ontslag bedraagt een derde maandsalaris per gewerkt jaar. Indien de arbeidsovereenkomst met een AOW-gerechtigde werknemer wordt beëindigd, is geen transitievergoeding verschuldigd.

Voorziening Het Dossier

Het Dossier is in eerste instantie gericht op de mentoren en stelt hen in staat op een eenvoudige manier hun inzet voor cliënten te rapporteren en hun administratie bij te houden. De regionale stichtingen kunnen met de ingebouwde exportfuncties in de applicatie op eenvoudige wijze diverse lijsten m.b.t. cliënten en mentoren samenstellen. Deze ingebouwde exportfunctie kan niet worden gezien als een Dashboardsysteem of managementsturingssysteem. In de komende periode wordt een lange termijnvisie ontwikkeld m.b.t. 'Het Dossier'. In de tussentijd worden extra kosten voorzien voor doorontwikkeling of vervanging van de exportfunctie, zodat de informatie die aanwezig is in Het Dossier door de regionale stichtingen kan worden benut als sturingsinformatie ontwikkeld m.b.t. 'Het Dossier'.

Voorziening oninbare contributie

Op basis van de Wet Bestuur Toezicht Rechtspersonen worden de risico's regelmatig gecontroleerd op actualiteit. Het bestuur heeft de risico's voor de vereniging in kaart gebracht en streeft er naar deze te minimaliseren. De risico's zijn onderverdeeld in de categorieën: financieel, reputatie en overig. Een financieel risico dat kan optreden is dat de contributie niet kan worden geïnd bij een regionale stichting. Ieder jaar blijkt wel één RSM met financiële problemen te kampen. In 2021 was er bij 3 RSM-en sprake van een financieel hersteltraject.

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.

Loopbaanbedrag

De CAO voorziet in de opbouw van het loopbaanbudget voor de werknemers. Dit geeft medewerkers de mogelijkheid te investeren in eigen duurzame inzetbaarheid. (loopbaanontwikkeling, persoonlijke ontwikkeling etc.). Het loopbaanbedrag is 1,5% van het salaris als vast budget. Het gedeelte dat niet wordt benut, wordt voor het volgende jaar gereserveerd.

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 onderdeel van de contributie.

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>	2023	2022
Bank, rekening-courant	33.955	84.228
Zakelijke spaarrekening	118.174	92.396
Totaal	152.129	176.625

<i>Debiteuren</i>	2023	2022
Regionale stichtingen mentorschap	13.686	14.506
Totaal	13.686	14.506

<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>	2023	2022
Van NOV terug te ontvangen netwerkconnectiviteit	1.965	-
Vooruitbetaald aan KW 5 huur 1e kwartaal 2024	4.706	-
Vooruitbetaald aan Mkbasic Arbo kosten	417	-
Vooruitbetaalde kosten verzuimverzekering Quintes	-	2.231
Totaal	7.088	2.231

PASSIVA

<i>Algemene reserve</i>	2023	2022
Saldo 1 januari 1)	21.827	21.827
Saldo 31 december	21.827	21.827

1) In de jaren 2011 t/m 2016 werd een exploitatieresultaat toegevoegd resp. onttrokken aan de algemene reserve. Vanaf 2017 geldt dat een exploitatieresultaat wordt toegevoegd resp. wordt onttrokken aan de egalisereserve.

<i>Egalisereserve</i>	2023	2022
Saldo 1 januari	29.632	11.300
Resultaat 2)	-641	18.333
Saldo 31 december	28.991	29.632

2) Vanaf 2017 mag een exploitatieresultaat toegevoegd resp. onttrokken worden aan de egalisereserve. De egalisereserve dient als buffer om een tekort in een later jaar op te kunnen vangen. Een overschot is slechts mogelijk als de activiteiten zijn verricht en is voldaan aan de verplichtingen die aan de subsidie zijn verbonden. De egalisereserve bedraagt ten hoogste 10 Procent van het verleende subsidiebedrag. De egalisereserve mag alleen ingezet worden voor de activiteiten waarvoor de subsidie is verleend. De besteding van de egalisereserve wordt verantwoord met het activiteitenverslag en het financieel verslag.

<i>Voorziening loopbaanbedrag</i>	2023	2022
Saldo 1 januari	3.889	4.039
●onttrekking	-2.541	-
●toevoeging	71	-
●vrijval i.v.m. uit dienst treden van medewerkers	-	-1.880
Saldo 31 december	1.419	3.889

De CAO voorziet in de opbouw van het loopbaanbudget voor de werknemers. Dit geeft medewerkers de mogelijkheid te investeren in eigen duurzame inzetbaarheid. (loopbaanontwikkeling, persoonlijke ontwikkeling etc.). Het loopbaanbedrag is 1,5% van het salaris als vast budget.

Voorziening transitiekosten	2023	2022
Saldo 1 januari	17.097	17.307
●Onttrekking	-3.373	-5.215
●Toevoeging	6.782	5.005
Saldo 31 december	20.506	17.097

Voorziening ontwikkelkosten het dossier	2023	2022
Saldo 1 januari	5.804	18.220
●Toevoeging (via opslag contributie RSM)	9.000	9.000
●Onttrekkingen:		
	2023	2022
Myneva (pilot nieuw registratiesysteem)	2.940	
Sesam Academie (advieskosten nieuw registratiesysteem)	4.320	
Uitgaven beheer Dossier	3.223	6.454
BizzXI (factuur domein registratie voorgaande jr.)	-	9.293
BizzXI (bespreking nw. Registratiesysteem)	-	1.597
BizzXI (aanpassing managementsysteem)	-	2.904
BizzXI (vrijval reservering))	-	-1.815
Sesam Academie (onderzoek nieuw registratiesysteem)	-	2.983
Totaal	<u>10.483</u>	<u>21.416</u>
Saldo 31 december	4.321	5.804

Voorziening oninbare contributie	2023	2022
Saldo 1 januari	7.000	7.000
Saldo 31 december	7.000	7.000

VWS project Samen zorgen voor goed mentorschap	2023	2022
Saldo 1 januari	8.008	49.767
Betaald/ resp.ontvangen	-8.008	171.506
Uitgaven:		
Regionale Stichtingen	-	-136.379
Landelijk bureau 1)	-	-76.886
	-	-213.265
Totaal terug te betalen resp. nog te besteden subsidie	-0	8.008

1) Op 25 mei 2023 heeft de verantwoording en het verzoek tot vaststelling van het project plaatsgevonden. Op 18 september 2023 heeft VWS conform de afrekening de subsidie vastgesteld op € 791.986,-. (kenmerk brief VWS 1256270-SP330533-Directie Langdurige Zorg).

Instellingssubsidie VWS	2023	2022
Terug te betalen subsidie 1)	-	9.861
Saldo 31 december	-	9.861

1) Onderbesteding van de subsidie	28.193
Toevoegen egaliseringsreserve (max)	<u>18.332</u>
Terug te betalen aan VWS	<u><u>9.861</u></u>

Belastingdienst (loonheffing)	2023	2022
Loonheffing maand december	10.768	10.118
Saldo 31 december	10.768	10.118

Pensioenfonds Zorg en Welzijn	2023	2022
Pensioen premie december	4.708	6.490
Saldo 31 december	4.708	6.490

Overige schulden en overlopende passiva	2023	2022
Opgebouwde verlofuren per 31 december van het jaar	1.519	9.650
Nog te verrekenen uren ivm extra inzet medewerker	-	6.580
Accountantskosten en administratieve dienstverlening (KCG)	6.750	10.597
N.B.P.M: vooruitontvangen bijdragen klachtencie	4.780	-
<u>Overlopende passiva:</u>		
Cygnnet	2.371	2.377
BizzXI	13.217	13.195
Quintes; terug te betalen te veel ontvangen ziekengeld	14.845	-
Quintes/Kroezen (mogelijk nog te declareren voorgaand jaar)	6.764	9.164
Kees Dijkman	2.965	-
KW5 (reservering afrekening servicekosten).	2.000	4.778
Weltevree	-	1.800
Itotaal; vervanging computerapp resp. nieuwe Office365 omgeving	6.328	7.000
Sesam academie (registratiesysteem)	3.497	-
Diverse kleine posten	8.328	8.496
Totaal	73.363	73.636

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Niet in de balans is opgenomen verplichtingen met betrekking tot de huur van een nieuwe kantoorruimte waarvan de ingangsdatum van de huurovereenkomst 1 oktober 2022 is met een looptijd t/m 30 juni 2025. De huurprijs (incl. servicekosten) bedraagt m.i.v 1 oktober 2023 € 4.706,44 per kwartaal; (op jaarbasis € 18.825,76).

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Opbrengsten	2023	2022
VWS instellingssubsidie	305.458	286.472
Contributie bijdragen regio's	50.000	50.000
Overige donaties	816	-
Doorberekende kosten	1.531	0
VWS Samen zorgen voor goed mentorschap	-	213.265
Rente en overige baten	778	20
Baten/lasten voorgaande jaren 1)	2.762	1.062
Totaal	361.345	550.819

1) Quintes nota verrekening 2022	1.294
Accountant afloop 2022	1.116
Diverse kleine bedragen	352
Totaal	<u>2.762</u>

Kosten	2023		2022	
	Bedrag	Gem. fte's	Bedrag	Gem. fte's
<u>Personele kosten</u>				
-Salariskosten incl. werkgeverslasten	174.980	2,23	178.821	2,23
-Reservering voorziening transitiekosten	6.782		-210	
-Reiskosten	3.377		984	
-Loopbaanbedrag (incl. reservering)	120		3.193	
_Arbo en verzuimverzekering	8.178		7.346	
-Overige personeelskosten	5.952		2.329	
-Inleen derden, incl. AVG	44.224		22.507	
-Kosten vrijwilligers	362		480	
	243.974		215.450	
<u>Directe activiteiten</u>				
-Vergoeding coördinatoren-en regiobesturen	5.617		3.550	
-Klachen cie.	2.666		4.492	
-Scholing vrijwillige mentoren	-		1.065	
-PR en voorlichting	41.933		36.885	
-ICT en website				
-Landelijke kennisfunctie, modernisering 'website	4.018		5.801	
-Netwerkactiviteiten	1.266		-	
-Het Dossier	61.579		46.037	
-Doorberekende kosten Het Dossier (RSM)	-61.579		-46.037	
-Verzekeringen (RSM)	14.134		13.340	
-Doorberekende kosten verzekeringen (RSM)	-12.325		-11.233	
	57.309		53.900	

Kosten	2023		2022	
	Bedrag	Gem. fte's	Bedrag	Gem. fte's
<u>Project Samen zorgen voor goed mentorschap</u>				
Landelijk bureau				
-Personele kosten	-		59.273	
-Onkostensturing/begeleiding	-		-4.839	
-Algemene bureaunkosten	-		5.661	
-Specifieke uitvoeringskosten	-		16.791	
	-		<u>76.886</u>	
Regionale stichtingen mentorschap				
Personele kosten	-			
Netwerkontw. en samenwerking (schaal 10)	-		100.207	
Netwerkontw. en samenwerking (schaal 8)	-		30.459	
Personeels gebonden bijkomende kosten	-		4.712	
-Onkosten sturing/begeleiding Netwerk	-		1.000	
	-		<u>136.379</u>	
Totaal project Samen zorgen voor goed mentorschap		-		213.264
<u>Algemene bureaunkosten</u>				
-Kantoorbenodigdheden	866		1.559	
-Drukwerk	-		155	
-Bankkosten	620		776	
-Computerkosten 1)	12.320		6.418	
-Portikosten	250		519	
-Telefoonkosten	938		1.092	
-Administratiekosten incl. salarisverwerking	10.273		9.210	
-Overige algemene kosten	3.454		4.189	
-Rentekosten	-		89	
		28.721		24.009
Overige kosten				
-Accountantskosten	4.500		5.000	
-Reis en vergaderkosten	5.566		3.832	
-Huur- en servicekosten	21.916		17.031	
		31.983		25.863
Totaal		361.986		532.486

1) levering en configuratie computerapparatuur (€ 6.201,80)

Overige gegevens

Vaststelling jaarrekening

Het bestuur zal in haar vergadering van 20 maart 2024 de jaarrekening van 2023 vaststellen ter goedkeuring door de leden in de algemene ledenvergadering van 17 april 2024.

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 nadelig resultaat ad. € -641 wordt onttrokken aan de egalisatiereserve.

Ondertekening door bestuurders

Naam	Functie	
Dhr. B. (Bart) van der Neut	Voorzitter	W.G.
Dhr. M.A. (Michiel) de Ruiter namens bestuur Mentorschap Noord	Penningmeester	W.G.
Mevr. A. (Afke) Middelkoop	Bestuurslid	W.G.
Mevr. M.L.I.M.C. (Marlies) Oggel-Ijsebaert namens bestuur Mentorschap Zeeland	Bestuurslid	W.G.
Mevr. A.A.M. Lydia) Hogeling namens bestuur Mentorschap Haag en Rijn	Bestuurslid	W.G.