

MentorProject

Toelichting op de jaarrekening 2017

De Stichting Mentorproject (de Stichting) voerde tot 2017 in twee gemeenten activiteiten uit: in de gemeente Alphen aan den Rijn en Rotterdam.

In 2017 werd de subsidie door de gemeente Alphen aan den Rijn beëindigd. Deze gemeente wenste de activiteiten van de Stichting in eigen beheer uit te voeren.

De activiteiten van de Stichting richtte zich vanaf dat moment volledig op Rotterdam. Dit betekende onder meer een bestuurswisseling met nieuwe leden gericht op Rotterdam en met bijbehorende netwerken. Verder betekende dit het scheiden van de administratie en financiën en met name het verder opzetten en uitbouwen van de activiteiten. Het bestuur van de Stichting is bezig de organisatie en de financiële structuur nader uit te werken en op basis daarvan eventuele aanpassingen door te voeren.

De activiteiten werden in 2017 gesteund door een subsidie van het Oranjefonds. De Stichting is een organisatie in opbouw en een bescheiden financiële reserve om knelpunten in de inkomsten en uitgaven op te vangen is nog niet aanwezig. Een belangrijk aspect hierin is dat de inkomsten en uitgaven nog niet parallel lopen: toegezegde subsidies worden in gedeelten uitbetaald en de uitbetaling wordt over meerdere jaren gespreid, terwijl de uitgaven wel gedaan moeten worden. 2017 laat mede hierom een negatief resultaat zien, terwijl 2016 met een positief resultaat werd afgesloten. Over de periode mei 2015 tot en met december 2017 is het resultaat 0. In 2018 lopen de inkomsten en uitgaven inmiddels vrijwel parallel.

**Stichting Mentorproject
t.a.v. de heer M. Chaudron
Wilhelminalaan 18A
2405 ED ALPHEN AAN DEN RIJN**

Publikatie 2017

**Stichting Mentorproject
t.a.v. de heer M. Chaudron
Wilhelminalaan 18A
2405 ED ALPHEN AAN DEN RIJN**

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening

1.1	Balans per 31 december 2017	4
1.2	Winst- en verliesrekening over 2017	6
1.3	Toelichting op de jaarrekening	7
1.4	Toelichting op de balans	9
1.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	11

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overlopende activa	<u>19.250</u>	19.250	<u>-</u>	-
<i>Liquide middelen</i>		1.759		23.422
Totaal activazijde		<u><u>21.009</u></u>		<u><u>23.422</u></u>

1.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>-114</u>	-114	<u>19.765</u>	19.765
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	1.512		3.657	
Overlopende passiva	<u>19.611</u>		<u>-</u>	
		21.123		3.657
Totaal passivazijde		<u>21.009</u>		<u>23.422</u>

1.2 Winst- en verliesrekening over 2017

	2017		2015/2016	
	€	€	€	€
Netto-omzet		19.250		134.365
Inkoopwaarde van de omzet		32.700		109.870
Bruto bedrijfsresultaat		<u>-13.450</u>		<u>24.495</u>
Huisvestingskosten	847		148	
Verkoopkosten	-		312	
Kantoorkosten	109		2.074	
Algemene kosten	5.339		2.202	
Som der bedrijfskosten		<u>6.295</u>		<u>4.736</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-19.745</u>		<u>19.759</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-133		5	
Som der financiële baten en lasten	<u>-133</u>	<u>-133</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
Resultaat		<u><u>-19.878</u></u>		<u><u>19.764</u></u>

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon. Zoals toegestaan in artikel 2:396 lid 6 BW zijn voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst, bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, in aanmerking genomen.

Onderneming

Stichting Mentorproject, opgericht bij akte d.d. 31 juli 2015, statutair gevestigd te Alphen aan den Rijn, is ingeschreven bij de kamer van koophandel, onder dossiernummer: 63841320.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Mentorproject, statutair gevestigd te Alphen aan den Rijn, bestaan voornamelijk uit:

- het ondersteunen van jongeren, bij het vinden van hun kansen en mogelijkheden alsmede het bieden van hulp bij het maken van keuzes die zij hebben op het gebied van scholing en ontwikkeling en de mogelijkheden op de arbeidsmarkt.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

Netto-omzet

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

1.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende activa		
Te ontvangen subsidie	<u>19.250</u>	<u>-</u>
Liquide middelen		
Rekening courant bank	<u>1.759</u>	<u>23.422</u>

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	19.765	-
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>-19.879</u>	<u>19.765</u>
Stand per 31 december	<u><u>-114</u></u>	<u><u>19.765</u></u>

1.5 Winst- en verliesrekening 2017

	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u>
	€	€
Inkoopwaarde van de omzet		
Inhuur projectmanagement	<u>32.700</u>	<u>109.870</u>
Huisvestingskosten		
Huur ruimtes	<u>847</u>	<u>148</u>
Verkoopkosten		
Reis- en verblijfkosten	<u>-</u>	<u>312</u>
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	109	1.951
Contributies en abonnementen	-	123
	<u>109</u>	<u>2.074</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.044	-
Administratiekosten	1.500	-
Scholingskosten	508	2.202
Zakelijke verzekeringen	287	-
	<u>5.339</u>	<u>2.202</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>133</u>	<u>-5</u>