



Jaarrekening 2023

MIND Us

Amersfoort, mei 2024

Inhoud

Bestuursverslag	3
Jaarrekening	11
1. Balans per 31 december 2023	12
2. Staat van baten en lasten 2023	13
3. Kasstroomoverzicht 2023	15
4. Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	16
Overige gegevens	31
Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	31

Bestuursverslag

Algemeen

Stichting MIND Us is opgericht op 30 maart 2022. De stichting heeft ten doel het bevorderen van de mentale gezondheid van jongeren, het voorkomen van mentale problemen bij jongeren en het bevorderen van vroegtijdige steun voor jongeren bij beginnende mentale klachten. De druk op jongeren is groot en steeds vaker ervaren ze psychische problemen. Dat kan grote gevolgen hebben voor hun toekomst en de toekomst van de maatschappij. MIND Us werkt aan een gezonde ontwikkeling van jongeren: om kwetsbaar te zijn, te groeien, te leren en te ervaren. Zodat ze weerbaarder worden en grip krijgen op hun mentale gezondheid.

MIND Us bundelt krachten, stimuleert (vernieuwende) initiatieven en zorgt dat mentale problemen van jongeren de juiste aandacht krijgen. Samen met jongeren, beleidsmakers, gemeentes, ondernemers en wetenschappers creëren we een podium waar jongeren zich gezien en gehoord voelen. En waar hun oplossingen leiden tot meer veerkracht en een goede mentale gezondheid. MIND Us. Samen voor een mentaal gezonde jeugd.

De jaarrekening is onlosmakelijk verbonden met het inhoudelijke jaarverslag. Dit verslag geeft een goed beeld van alle activiteiten die in het afgelopen verslagjaar met de ter beschikking gestelde subsidiemiddelen zijn uitgevoerd. Het inhoudelijke verslag is vanwege de omvang apart opgenomen en verantwoord op de website van MIND Us.

Governance

MIND Us hanteert een bestuursmodel dat in overeenstemming is met de regels van de SBF-Code Goed Bestuur. Die principes zijn vastgelegd in de statuten en het directiereglement. Onderdeel van het directiereglement is het besluitvormingsproces bestuur en directie.

MIND Us is door de Belastingdienst aangemerkt als een culturele algemeen nut beogende instelling (culturele ANBI).

Raad van Richting

Bij MIND Us weten we dat jongeren de ware kracht vormen achter onze missie. En om ervoor te zorgen dat zij een duidelijke stem hebben in het besluitvormingsproces, hebben we de Raad van Richting (RvR) in het leven geroepen.

De Raad van Richting vervult een belangrijke rol binnen MIND Us door toezicht te houden op het beleid en de algemene gang van zaken van ons team en bestuur. Met hun waardevolle inzichten en ideeën sturen ze ons werk en de strategieën die ons bestuur hanteert in de juiste richting. De Raad van Richting bestaat uit zeven enthousiaste jongeren die zich inzetten voor het verbeteren van de mentale gezondheid van jongeren.

Bestuur

Onder leiding van een onafhankelijk voorzitter werken we in een bestuurssamenstelling waarin de diverse leefwerelden van jongeren vertegenwoordigd zijn. Onze bestuursleden zijn zeer betrokken, zetten de lange lijnen voor de toekomst uit en stellen hun netwerk en expertise op tal van momenten beschikbaar. Zij signaleren via hun netwerk trends en mogelijkheden voor contacten die voor het beleid van de stichting van belang kunnen zijn. Daarmee kunnen we met een relatief klein team aan medewerkers een enorme impact realiseren. Het bestuur heeft als taken: besturen en werkgever zijn voor de directie. Het functioneringsgesprek van de directeur vindt jaarlijks plaats. De bezoldiging is nader uitgewerkt en toegelicht op pagina 30.

Koningin Maxima is erevoorzitter van stichting MIND Us. De samenstelling van het bestuur was gedurende 2022 als volgt:

W.A. van der Meern, voorzitter

Nevenfuncties:

- Voorzitter RvT RadboudUMC
- Voorzitter RvT Stedelijk Museum Breda
- Lid RvC RegMedXB

J.G. Manshanden, vicevoorzitter

Directeur van de GGD Amsterdam

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht NSOB (Nederlandse School voor Openbaar Bestuur)
- Lid Jury Overheidsmanager van het jaar
- Voorzitter Raad van Toezicht Gelijk Gezond
- Voorzitter Stuurgroep Hervormingsagenda Jeugd
- Lid van de Maatschappelijke Adviesraad Trimbos Instituut

C.C.H. Roelen, secretaris penningmeester

Directeur/eigenaar Lionfish BV – management & consulting

Nevenfuncties:

- Lid van de Raad van Toezicht van Stichting MIND
- Voorzitter van het bestuur van Stichting Stadslab Hoogkwartier

A. Tekin, bestuurslid

Voorzitter van de MBO Raad, de vereniging van mbo-scholen.

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht Serhat
- Lid Raad van Commissarissen Lysias
- Lid Raad van Toezicht Stichting Orion
- Lid Raad van Toezicht Stichting Agora
- Voorzitter Adviescommissie Natuur (Cultuurfonds)

S.A.M. Dijkma, bestuurslid

Burgermeester van Utrecht

Nevenfuncties:

- Regioburgemeester Politie-eenheid Midden-Nederland
- Voorzitter bestuur Veiligheidsregio Utrecht
- Auditeur van Rekening Fundaties Vrijvrouwe van Renswoude
- Lid bestuur De Winter-Heijnsiusstichting
- Superintendent Evert Zoudenbalchhuis
- Voorzitter Economic Board Utrecht
- Voorzitter VNG
- Lid adviesgroep Secretaries-General VN (Advisory Group on Local and regional Governments)

A. Popma, bestuurslid

Hoogleraar en hoofd van de afdeling voor Kinder- en Jeugdpsychiatrie van Amsterdam UMC

Nevenfuncties:

- Bestuurslid Young in prison
- Bestuurslid Tijd van de Wolf
- Bestuurslid Beweging van Nul
- Voorzitter afdeling Kinder- en Jeugdpsychiatrie NVVP
- Hoofd Level TOP-GGZ kennisnetwerk Gedrag & Forensisch

O. Tajmout, bestuurslid

Presentatrice, Radio DJ en Programmamaker

Geen nevenfuncties.

Financiële ontwikkelingen in 2023

In 2023 bedroeg de omzet € 1.076k (2022: 641k), te verdelen naar baten van particulieren (€ 62k), bedrijven (€ 270k), subsidies van overheden (€ 377k), baten van andere organisatie zonder winststreven (€ 361k) en geleverde diensten (€ 6k). De baten hebben hoofdzakelijk een eenmalig karakter. Hierbij opgemerkt dat subsidies soms meerjarig zijn, net als partnerships met bedrijven.

Het jaar is afgesloten met een positief resultaat van € 93k. Het begroot tekort (taakstelling) van € 390k is hiermee ruimschoots ingelopen. Dit is hoofdzakelijk het gevolg van ontvangen inkomsten die niet in de begroting waren opgenomen. Het betrof inkomsten van bedrijven € 270k, gemeenten € 128k en particulieren (major donors en acties derden) € 62k. Daarnaast zijn in de loop van 2023 additionele projectsubsidies ontvangen.

Resultaatbestemming

Drie gemeenten hebben eind 2023 gezamenlijk een geoordeelde bedrag overgemaakt van € 128.500 voor een bijdrage aan het ontwikkelen van het digitaal platform voor jongeren tussen 16-25 jaar met mentale problemen. Het bedrag van € 128.500 is toegevoegd aan de nieuw gevormde bestemmingsreserve 'digitaal platform' en zal in 2024 worden aangewend voor dit specifieke doel. De bestemmingsreserve ZN bedraagt na resultaatbestemming 'nul' en de continuïteitsreserve € 173.598 (eind 2022: € 1.143).

Ratio's

In 2023 bedroeg het percentage dat is besteed aan de wervingskosten 9,6%. Voor de berekening worden de totale wervingskosten gedeeld door de som van de geworven baten. Het streefpercentage heeft MIND Us vastgesteld op 10%. De kosten voor beheer en administratie komen uit op 4,9%. De hoogte hiervan is bepaald op maximaal 5-10% van de totale lasten.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen

MIND Us vindt maatschappelijk verantwoord ondernemen belangrijk. Bij het uitvoeren van onze activiteiten trachten wij waarde te creëren op economisch, ecologisch en sociaal gebied. Bij ons personeelsbeleid komt dit nadrukkelijk naar voren. Duurzame inzetbaarheid van medewerkers staat bijvoorbeeld hoog op de agenda en er is veel aandacht voor een goede en gezonde balans tussen werk en privé. Aanvullend op het verzuimbeleid wordt in 2024 specifiek beleid ontwikkeld voor het mentaal welzijn van medewerkers.

Verder is het maatschappelijk ondernemen terug te zien in verschillende facetten van onze bedrijfsvoering. Bij het inkoopbeleid en het aangaan van samenwerkingsverbanden en partnerships wordt hier nadrukkelijk rekening mee gehouden; hier zijn richtlijnen voor vastgesteld.

MIND Us volgt hierbij de Richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen van brancheorganisatie Goede Doelen Nederland (2021).

Daarnaast creëren we een milieuvriendelijke kantooromgeving door gezamenlijk duurzame koffie in te kopen en, waar mogelijk, duurzame kantoorartikelen. De verlichting is daarnaast uitgerust met energiezuinige lampen en de catering is vegetarisch. MIND Us probeert duurzaam en groen te reizen. Medewerkers worden gestimuleerd om met het OV naar kantoor te komen. Het aantal parkeerplaatsen is beperkt. Hierdoor wordt, in combinatie met meer thuiswerken, minder CO-2 uitstoot veroorzaakt.

Voor, door en met jongeren

De urgentie dat jongeren zich gezien, gehoord en gesteund voelen is hoog. Mentaal gezond zijn is een onderwerp dat veel jongeren bezighoudt. Sinds haar oprichting heeft MIND Us al veel jongeren aan zich verbonden. MIND Us heeft een community met meer dan 50 jongeren die meedenken in projecten en input geven voor beleid. Tevens is er een Raad van Richting; Met de Raad van Richting geeft MIND Us de inspraak van jongeren in ons beleid een extra dimensie. De leden van de Raad van Richting dragen bij aan het realiseren van de doelen van MIND Us en hebben invloed op de strategie en continuïteit van de organisatie. Ook toetsen ze of de bestuurlijke richting overeenkomt met de doelen, missie en visie van MIND Us.

Tot slot is er veel aandacht om via communicatiemiddelen aansluiting te vinden met de doelgroep van MIND Us. De communicatiestrategie op de socials van MIND Us is hiertoe ontwikkeld en door de samenwerking met Influencers en de inzet van ambassadeur Giel de Winter wordt actief ingezet om de doelgroep te bereiken.

Risicomanagement

Om in de toekomst aan onze missie te kunnen blijven werken moeten we alert zijn en blijven op risico's door de ontwikkelingen om ons heen. Risicomanagement is daarom onlosmakelijk verbonden aan de strategie en financiële sturing van MIND Us. Er is een groot bewustzijn van de verantwoordelijkheid voor een rechtmatige en doelmatige besteding van middelen, de naleving van wet- en regelgeving en adequate inrichting van administratieve organisatie en interne beheersing. Door een bewuste afweging te maken tussen onze doelstellingen en de risico's die we bereid zijn te nemen, streven we naar een bestendige en maatschappelijk verantwoorde, beheerste en integere bedrijfsvoering. We maken een onderscheid in risico's op het gebied van strategie en reputatie, wet- en regelgeving, financiën en op organisatiegebied. Daarbij wordt per risico bepaald welke preventieve maatregelen kunnen worden uitgevoerd en welke beheersmaatregelen nodig zijn als een risico zich voordoet.

Risicobeheersing is een vast onderdeel op de agenda van het dagelijks bestuur en wordt jaarlijks besproken met het bestuur. In 2024 worden stappen gezet om het risicomanagement nog meer ter 'vervlochten' met de planning- en controlecyclus vanuit integraal risicomanagement.

MIND Us onderkent de volgende soorten risico's die zich zouden kunnen voordoen in ons type organisatie:

Reputatie

De huidige reputatie van MIND US is een van de meest waardevolle elementen van de organisatie. Dit vormt te basis voor onze samenwerkingen en fondsenwerving. Hier gaan we dan ook zeer zorgvuldig mee om. We volgen daarom strenge interne procedures voor onze communicatie-uitingen en stellen voorwaarden aan de samenwerking met andere partijen. Ook monitoren we dagelijks de (sociale) media en de politiek op actuele en relevante ontwikkelingen en de impact hiervan op onze organisatie, onze doelgroep en omgeving.

Naast governance, rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid (impact) is integriteit een belangrijke pijler. Wij werken voor en met kinderen, een kwetsbare doelgroep. Integer handelen, respect en vertrouwen liggen aan de basis van ons werk. Dat vraagt om een goed doordacht en vooral breed gedragen integriteitsbeleid dat in 2023 is ontwikkeld. In 2023 volgde het team een training In Veilige Handen. Onze medewerkers en freelancers zijn allemaal in het bezit van een Verklaring Omtrent Gedrag (VOG). Ook is er een gedragscode voor ambassadeurs.

MIND Us werkt daarnaast vanuit het principe dat beschikbare middelen zo veel mogelijk besteed worden aan de uitvoering van het vastgestelde actieprogramma. Onder andere de bureaunkosten worden zo veel mogelijk tot een minimum besteed.

Fraude en corruptie

Bij fraude gaat het om oplichting of misbruik van gegevens. Om dit te voorkomen is en blijft informatiebeveiliging voor ons een speerpunt. Phishing-mails zijn aan de orde van de dag en een reëel gevaar. Intern nemen we verschillende maatregelen. We wijzen de collega's regelmatig op de risico's van phishing-mails. Ook worden in dit kader regelmatig nep-mails gestuurd met als doel om te laten zien waar je op moet letten én om de alertheid te vergroten.

Om fraude te voorkomen is de interne administratieve organisatie en interne controle zodanig opgezet dat functiescheiding, het vier-ogen principe, de controle op inkoop en het doen van betalingen een belangrijke rol spelen en (automatisch) worden afgedwongen. Door het team financiën wordt een aantal keer per jaar een interne audit uitgevoerd naar de volledigheid van de bron-documentatie.

Naast onze eigen interne controlewerkzaamheden, wordt ook jaarlijks een interim controle uitgevoerd door onze accountant. Bij de interim controle richt de accountant zich voornamelijk op de kwaliteit van de interne beheersmaatregelen, gericht op processen die in het kader van de jaarrekeningcontrole van belang zijn. Deze werkzaamheden zijn niet primair gericht op het opsporen van fraudes of onregelmatigheden in de organisatie.

Ransomware

Ransomware zien wij als een van de grootste bedreigingen. Door de oorlog in Oekraïne is deze dreiging verder toegenomen. Ransomware-aanvallen zijn meer dan ooit afkomstig van de georganiseerde misdaad. In 2023 is het beveiligingsbeleid geüpdate en geïmplementeerd. Begin 2023 is door een onafhankelijke partij een assessment uitgevoerd op de website.

Hoge prioriteiten zijn direct opgepakt en opgelost. Medium issues worden stap voor stap opgepakt en naar een hoger niveau gebracht. Daarnaast wordt maandelijks (doorlopend) een check op de websites gedaan.

MIND Us maakt voor ICT en (digitale)beveiliging gebruik van de ICT systemen van Stichting MIND. Overige maatregelen die in dit kader zijn uitgevoerd zijn het werken met tweefactor autorisatie en de aanschaf van Microsoft defender voor office 365 en voor endpoint. Onze IT-beheerpartij Bruis scant dagelijks inkomende mail en daarnaast vinden er trainingen plaats voor medewerkers in het kader van bewustzijn en security.

Wet- en regelgeving

MIND Us zorgt ervoor steeds te voldoen aan relevante wet- en regelgeving. Niet voldoen aan wet- en regelgeving zal vergaande gevolgen hebben. Daarom is hier actieve monitoring op door het bestuurs- en bedrijfsbureau. De branche-ontwikkelingen worden continu gemonitord en waar nodig wordt actie ondernomen.

Organisatie

MIND Us opereert met een klein en compact team. Dit zorgt voor een flexibele en wendbare organisatie. Echter, is de organisatie hierdoor ook kwetsbaar in geval van onverwachte uitval van medewerkers. In 2024 wordt daarom toegewerkt naar een uitbreiding van de basisformatie. Daarnaast zien we nu ook een risico in executie: we zijn in het kader van fondsenwerven veel commitment aangegaan voor doelbesteding en resultaatverplichting. De executiekracht van de organisatie vraagt het komende jaar de juiste aandacht. Wat betreft wendbaarheid, flexibiliteit maar ook op juiste kennisniveau.

Financiën

MIND Us is een relatief nieuwe organisatie, opgericht in 2022. De financiële positie is hierdoor juist in de opstartperiode kwetsbaar. Daarom zetten we vooral in op meerjarige overeenkomsten, met een juiste mix tussen inkomsten waar resultaat verplichting tegenover staat, en inkomsten die vrij te besteden zijn en waarmee we de basis organisatie kunnen garanderen.

Eind 2023 beschikt de organisatie over een continuïteitsreserve van € 173k om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen. De reserve wordt nader toegelegd op pagina 18.

Toekomst

Op 30 maart 2022 is MIND Us gelanceerd. Vanuit een heldere doelstelling en afgebakende scope hebben we het programmaplan vertaald in diverse concrete acties die zijn gepresenteerd op 6 december 2023. Met de lancering en de presentatie van het MIND Us Actieplan hebben we in een korte tijd een stevige positie ingenomen in het veld. Het jaar 2023 heeft in het teken gestaan van:

- 1) Financiën en team op orde
- 2) Start projecten; bouwen aan een fundament
- 3) Implementatiepartners om ons heen verzamelen
- 4) Structuur geven aan de wijze waarop jongeren zijn betrokken bij MIND Us.

Eind 2023 kunnen we constateren dat MIND Us een gezonde financiële positie heeft die klaar is voor de beoogde groei in 2024, dat er een kwalitatief goed team is opgebouwd en dat we eerste projecten voortvarend zijn gestart.

Er zijn diverse samenwerkingspartners die klaar staan om te helpen bij uitvoer en implementatie van projecten.

In 2024 en verder moeten we blijvend bouwen aan een sterke financiële positie waardoor we met de geprioriteerde projecten maximaal impact kunnen maken. Dit vraagt een scherpe en duidelijke positionering. Keuzes maken, en vooral ook het kunnen waarmaken van onze beloftes. Op de diverse programmaonderdelen is een ambitieus jaarplan voor 2024 geformuleerd en hier wordt volgens een vaste projectstructuur invulling aan gegeven en op gestuurd. Zodra financiële ruimte daar is zal het team worden versterkt met extra projectmanagement capaciteit.

Bij een organisatie in groei zoals MIND Us is tot slot aandacht voor de interne organisatie essentieel. De groei zorgt voor meer behoefte aan overleg, rol- en taakverdeling en structuur binnen het team. Met de snelheid waarin MIND Us zich heeft ontwikkeld komt ook aandacht voor werkdruk naar boven. Ook dit bevestigt de noodzaak om te durven kiezen en zorgvuldig met het team in te zetten op het aanbrengen van structuur en standaardisering (daar waar kan), zonder daarbij de flexibiliteit en snelheid van de organisatie kwijt te raken.

Begroting 2024

De vastgestelde begroting voor 2024 is opgenomen op de volgende pagina. De begroting sluit met een tekort (taakstelling) van € 290k. Op basis van een vastgestelde fondsenstrategie wordt toegewerkt naar een stabiele financiering van de basisorganisatie voor 2024 en volgende jaren. Dit heeft eind februari 2024 geresulteerd in een meerjarige toezegging van de Vriendenloterij van totaal € 750k. Gevolgd door een toezegging van het Ministerie van OCW van € 218k. Hierdoor is de taakstelling op basis van de huidige informatie teruggebracht naar € 36k. Daarnaast zijn er nog diverse prospects, zodat de vooruitzichten positief zijn om de resterende taakstelling voor eind 2024 volledig in te lopen.

Als gevolg van de extra middelen die beschikbaar komen in 2024 kunnen we een aantal wensen aangaande de personeelsformatie effecturen, ten gunste van de doelbesteding en continuïteit van de organisatie.

F.J. Vriends
Directeur

Begroting MIND Us 2024

Nr.	Omschrijving	Begroting 2023	Prognose 2023	Begroting 2024
<u>BATEN</u>				
1.	Baten van particulieren	0	57.025	75.500
2.	Baten van bedrijven	0	241.740	275.000
3.	Baten van Loterijorganisaties	0	0	0
4.	Baten van subsidies van overheden	329.557	336.390	291.316
5.	Baten van andere organisaties zonder winststreven	150.000	210.313	58.667
6.	Overige baten	0	0	0
TOTAAL BATEN		479.557	845.469	700.483
<u>LASTEN</u>				
7.	Personeelskosten	491.773	554.770	687.679
8.	Overige personeelskosten	20.000	21.000	26.000
9.	Huisvestingskosten	2.000	0	2.000
10.	Bureau- en organisatiekosten	47.500	50.500	67.000
11.	Bestuurskosten	5.000	2.500	5.000
12.	Doorberekend aan projecten	-242.353	-268.978	-211.266
13.	Wervingskosten	0	0	15.000
14.	Communicatie en publieksvoorlichting	66.296	35.000	50.000
15.	Projecten en programma's	479.557	546.704	349.983
16.	Overige baten en lasten	0	221	0
TOTAAL LASTEN		869.773	941.716	991.396
<u>Samengevat</u>				
Totaal baten		479.557	845.469	700.483
Totaal lasten		869.773	941.716	991.396
tekort (-) / batig saldo (+)		-390.216	-96.248	-290.913

Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2023 (na resultaat bestemming)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
1. Vorderingen en overlopende activa		
1.1 Debiteuren	146.366	0
1.2 Nog te ontvangen subsidies	8.506	0
1.3 Overige vorderingen	1.127	0
1.4 Overlopende activa	443	0
	<u>156.442</u>	<u>0</u>
2. Liquide middelen	472.294	425.439
Totaal activa	<u>628.736</u>	<u>425.439</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>PASSIVA</u>		
3. Reserves en fondsen		
Reserves		
3.1 Continuïteitsreserve	173.598	1.143
3.2 Bestemmingsreserve ZN	0	207.116
3.3 Bestemmingsreserve digitaal platform	128.500	0
	<u>302.098</u>	<u>208.259</u>
4. Kortlopende Schulden		
4.1 Schulden aan leveranciers	76.173	76.416
4.2 Gelieerde maatschappijen	93.571	104.649
4.3 Belastingen en premies Sociale Verzekeringen	43.378	0
4.4 Vooruitontvangen subsidies	94.217	36.115
4.5 Overige schulden en overlopende passiva	19.299	0
	<u>326.638</u>	<u>217.180</u>
Totaal passiva	<u>628.736</u>	<u>425.439</u>

2. Staat van baten en lasten 2023

	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
<u>BATEN</u>	€	€	€
1. Baten van particulieren	62.366	0	0
2. Baten van bedrijven	270.132	0	1.000
3. Baten van subsidies van overheden	376.718	329.557	139.015
4. Baten van andere organisaties zonder winststreven	360.548	225.000	500.000
Som van de geworven baten	<u>1.069.765</u>	<u>554.557</u>	<u>640.015</u>
5. Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	<u>6.610</u>	<u>0</u>	<u>1.037</u>
Totaal baten	<u>1.076.375</u>	<u>554.557</u>	<u>641.052</u>
 <u>LASTEN</u>			
6. Besteed aan doelstellingen			
6.1 Programma's: vrije tijd, onderwijs en online	657.999	656.074	229.790
6.2 Communicatie en publieksvoorlichting	173.221	191.387	153.912
	<u>831.220</u>	<u>847.461</u>	<u>383.702</u>
7. Wervingskosten	103.592	52.367	45.454
8. Kosten beheer en administratie	47.724	44.945	3.637
Totaal lasten	<u>982.536</u>	<u>944.773</u>	<u>432.793</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	93.839	-390.216	208.259
9. Saldo financiële baten en lasten	0	0	0
Saldo van baten en lasten	<u>93.839</u>	<u>-390.216</u>	<u>208.259</u>

Het bestuur heeft de volgende bestemming van het saldo van baten en lasten vastgesteld:

Bestemming van het resultaat	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Continuïteitsreserve	172.455	1.142
Bestemmingsreserve ZN	-207.116	207.116
Bestemmingsreserve digitaal platform	128.500	0
	<u>93.839</u>	<u>208.259</u>

3. Kasstroomoverzicht 2023

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt in kasstromen uit operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

Onder liquide middelen zijn posten begrepen welke vrij ter beschikking staan van de vereniging. De geldmiddelen bestaan uit kasmiddelen en banktegoeden. Alle banktegoeden kunnen worden beschouwd als liquide.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	93.839	208.259
Aanpassing voor:		
- afschrijvingen	0	0
- veranderingen in het werkkapitaal:		
mutatie vorderingen en overlopende activa	-147.936	0
mutatie nog te ontvangen subsidies	-8.506	0
mutatie crediteuren	-244	76.416
Mutaties gelieerde partijen	-11.077	104.649
mutatie overige kortlopende schulden en overlopende passiva	62.677	0
mutatie vooruitontvangen subsidies	58.101	36.115
	<u>46.855</u>	<u>425.439</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiele vaste activa	0	0
Investerings in immateriele vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Netto-kasstroom	<u>46.855</u>	<u>425.439</u>
<i>Controle</i>		
Netto-kasstroom	46.855	425.439
Mutatie liquidemiddelen	<u>46.855</u>	<u>425.439</u>
Onverklaard	<u>0</u>	<u>0</u>

1. Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

Algemene toelichting

De jaarrekening is opgesteld volgens Richtlijn RJ650 Verslaggeving Fondsenwervende Organisaties van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

De vaststelling door het bestuur 2023 heeft plaatsgevonden in een gezamenlijke vergadering op 17 juni 2024.

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

Activa en verplichtingen 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. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Continuïteit

De waardering van de continuïteitsreserve is gebaseerd op het beleid zoals deze is gevormd door het bestuur van Stichting MIND Us, conform de richtlijnen voor fondsenwervende instellingen. De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vaste activa

Vaste activa (indien van toepassing) worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit 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.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij deze toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. In de balans wordt rekening gehouden met de, aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn op worden ontvangen dan wel betaald. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Kosten eigen fondsenwerving

De kosten ter verwerving van fondsen worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Subsidies van overheden

Subsidies van overheden ontvangen voor de uitvoering van projecten of programma's, waarbij de subsidiegever als financier optreedt, worden voor het bestede deel afzonderlijk onder de baten verantwoord.

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

MIND Us heeft de pensioenregeling van de medewerkers ondergebracht bij de Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW) op basis van haar standaard pensioenreglement (middelloonregeling). Op de pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing. Indexatie van opgebouwde aanspraken en rechten is niet verplicht. De hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. Het pensioengevend salaris is overeenkomstig fiscale wetgeving vanaf 1 januari 2015 gemaximeerd.

De verschuldigde premie wordt als last in staat van baten en lasten 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. Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde. MIND US heeft in het geval van een tekort bij het pensioenfonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

Ultimo boekjaar waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. De dekkingsgraad van PFZW eind 2023 bedraagt 106,3% (eind 2022: 109,2%).

Programma's: vrije tijd, onderwijs en online

MIND Us werkt aan een gezonde ontwikkeling van jongeren: om kwetsbaar te zijn, te groeien, te leren en te ervaren. Zodat ze weerbaarder worden en grip krijgen op hun mentale gezondheid. Hiervoor gaat MIND Us aan de slag met de mentale gezondheid van jongeren (en bundelt krachten) op het gebied van Wijk en vrije tijd, Opleiding en Onderwijs en Online. De hieraan verbonden kosten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben

Communicatie en publieksvoorlichting

MIND Us wil door publicaties, campagnes, events en overige voorlichting zorgen dat jongeren weerbaarder worden en grip krijgen op hun mentale gezondheid. De hieraan verbonden kosten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben als 'Programma Communicatie en publieksvoorlichting'.

Kosten eigen organisatie en toerekening

De richtlijn voor de jaarverslaggeving RJ 650 bepaalt dat de kosten van de eigen organisatie gespecificeerd moeten worden naar verschillende kostencategorieën. De kosten eigen organisatie zijn onderverdeeld in personeelskosten, huisvestingskosten en kantoor- en algemene. Op basis van de werkelijke urenbesteding van de medewerkers worden de totale kosten van de eigen organisatie aan de volgende categorieën toegerekend: 1) doelbestedingen, 2) kosten fondsenwerving en 3) beheer en administratie.

Toelichting op de balans 2023

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1. Vorderingen en overlopende activa		
1.1 <u>Debiteuren</u>		
Nominaal saldo debiteuren	146.366	0
Voorziening dubieuze vorderingen	0	0
Boekwaarde debiteuren	<u>146.366</u>	<u>0</u>
1.2 <u>Nog te ontvangen subsidies</u>		
Nog te ontvangen projectsubsidies	8.506	0
	<u>8.506</u>	<u>0</u>
1.3 <u>Overige Vorderingen</u>		
Overige vorderingen	1.127	0
	<u>1.127</u>	<u>0</u>
1.4 <u>Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	443	0
	<u>443</u>	<u>0</u>

Toelichting

De openstaande posten zijn begin 2024 nagenoeg volledig ontvangen. Een voorziening dubieuze debiteuren is derhalve niet van toepassing.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2. Liquide Middelen		
ABN AMRO	472.294	425.439
	<u>472.294</u>	<u>425.439</u>

Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van MIND Us. Gelden gestort op de spaarrekening zijn direct opvraagbaar en renderen tegen een variabel rentepercentage.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
3. Reserves en Fondsen		
3.1 <u>Continuïteitsreserve</u>		
Stand per 1 januari	1.143	-
Resultaatbestemming	<u>172.455</u>	<u>1.143</u>
Stand per 31 december	<u><u>173.598</u></u>	<u><u>1.143</u></u>
3.2 <u>Bestemmingsreserve ZN</u>		
Stand per 1 januari	207.116	-
Resultaatbestemming	<u>-207.116</u>	<u>207.116</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>207.116</u></u>
3.3 <u>Bestemmingsreserve digitaal platform</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	<u>128.500</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>128.500</u></u>	<u><u>-</u></u>

Toelichting

Continuïteitsreserve

In overeenstemming met de Handreiking Verantwoord Financieel Beheer van Goede Doelen Nederland, houdt MIND Us een continuïteitsreserve aan als buffer voor tegenvallende of onverwachte uitgaven. De reserve stelt het fonds in staat bij calamiteiten de werkorganisatie enige tijd in stand te houden en de activiteiten voort te zetten. In 2024 wordt de norm voor de continuïteitsreserve vastgesteld, mede op basis van een risicoanalyse. Het streven is er vervolgens op gericht om bij een overschot deze aan te wenden voor de doelbesteding in de daarop volgende jaren.

Bestemmingsreserve ZN

Zorgverzekeraars Nederland (ZN) heeft in 2022 een financiële bijdrage toegekend en overgemaakt van € 500k. Deze eenmalige toezegging was bedoeld als bijdrage aan het startkapitaal om MIND Us structureel op te kunnen zetten.

Bestemmingsreserve digitaal platform

Eind 2023 heeft MIND Us van verschillende gemeenten een bijdrage ontvangen voor het ontwikkelen van een digitaal platform voor jongeren tussen 16-25 jaar met mentale problemen. De activiteiten hiervoor starten naar verwachting in 2024. Dit is mede afhankelijk van een financiële bijdrage (projectsubsidie) vanuit het Ministerie van VWS. De reeds ontvangen maar niet besteden gelden van de gemeenten zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve 'Digitaal platform', ter financiering van voorgenomen activiteiten in 2024.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
4. Kortlopende schulden		
4.1 <u>Schulden aan leveranciers</u>		
Crediteuren	76.173	76.416
	<u>76.173</u>	<u>76.416</u>
4.2 <u>Gelieerde maatschappijen</u>		
Stichting MIND	53.907	74.909
MIND Platform	39.664	29.740
	<u>93.571</u>	<u>104.649</u>
4.3 <u>Belastingen en premies Sociale Verzekeringen</u>		
Loonheffing en sociale verzekeringen	29.111	0
Omzetbelasting	1.529	0
Pensioenpremies	12.738	0
	<u>43.378</u>	<u>0</u>
4.4 <u>Vooruitontvangen subsidies</u>		
Vooruitontvangen subsidies	94.217	36.115
	<u>94.217</u>	<u>36.115</u>
4.5 <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Loopbaanbudget	8.716	0
Reservering verlofdagen	10.397	0
Bureau-, organisatie-, en projectkosten	186	0
	<u>19.299</u>	<u>0</u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd van minder dan 1 jaar.

Toelichting kortlopende schulden

Crediteuren

De crediteuren hebben betrekking op facturen 2023 die begin 2024 zijn ontvangen. Deze facturen zijn ten laste van het boekjaar 2023 ingeboekt en begin 2024 van de bank afgeschreven.

Gelieerde maatschappijen

MIND Us werk samen met de MIND-organisatie, bestaande uit Stichting MIND en MIND Landelijk Platform Psychische Gezondheid. Onderling hebben in 2023 diverse doorbelastingen plaatsgevonden. Door faciliteiten te delen worden kostenbesparingen gerealiseerd.

Vooruitontvangen subsidies

De vooruitontvangen subsidies worden gewaardeerd als zijnde het verschil tussen de ontvangen subsidie minus de in het verslagjaar gerealiseerde kosten, bij meerjarig gesubsidieerde projecten. De niet aangewende subsidievoorschotten schuiven door naar 2024 en volgende jaren middels deze balanspost.

De specificatie van de vooruitontvangen subsidies 2023 is als volgt:

- Ministerie van VWS	€ 19.281
- Erasmus+	€ 2.733
- VNG	€ 18.338
- Fonds 1999	<u>€ 53.865</u>
Totaal	€ 94.217

Loopbaanbudget (overige schulden en overlopende passiva)

De maandelijkse opbouw van het loopbaanbudget bedraagt 1,5% van het bruto salaris. Voor het loopbaanbudget geldt één belangrijke voorwaarde: de besteding ervan moet de individuele inzetbaarheid van de werknemer ondersteunen. Een medewerker kan dit budget onder andere aanwenden voor trainingen en opleidingen die niet door de werkgever verplicht worden gesteld, het kopen van vrije dagen et cetera.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Garantstelling door Stichting MIND

Met ingang van 2022 brengt Stichting MIND jaarlijks bedrijfsvoeringstaken in voor MIND Us op het gebied van Personeel en Organisatie (P&O), Financiële administratie, werkplekken en werkplekondersteuning. Deze bijdrage geschiedt 'in-kind' met een waarde van circa € 79k op jaarbasis. Stichting MIND staat daarnaast jaarlijks garant voor de financiering van de loonkosten van de directeur alsmede de junior projectmedewerker zodat, samen met de in-kind bijdrage, de continuïteit van MIND Us voor tien jaar is geborgd. De loonkosten bedragen in 2024 circa € 200k.

2. Toelichting op de staat van baten en lasten 2023

<u>BATEN</u>	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroot 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	€	€	€
1. Baten van particulieren			
Donaties en giften	30.414	0	0
Overige baten van particulieren	31.953	0	0
	<u>62.366</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Baten van bedrijven			
Bedrijfsdonaties	270.132	0	1.000
	<u>270.132</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>
3. Baten van subsidies van overheden			
Projectsubsidies	376.718	329.557	139.015
	<u>376.718</u>	<u>329.557</u>	<u>139.015</u>
4. Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Vermogens- en bedrijfsfondsen	51.391	50.000	0
Stichtingen, verenigingen en gemeenten	230.162	100.000	500.000
In-kind bijdrage MIND	78.995	75.000	0
	<u>360.548</u>	<u>225.000</u>	<u>500.000</u>
5. Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten			
Levering van diensten	6.610	0	1.037
	<u>6.610</u>	<u>0</u>	<u>1.037</u>

Toelichting

In de begroting zijn, gezien het korte bestaan van MIND Us, bewust alleen toegekende inkomsten opgenomen, zijnde subsidies van overheden en andere organisaties zonder winststreven.

Baten van particulieren

Onderdeel van de donaties en giften zijn twee major donors van totaal € 30.000. De overige baten van particulieren betreffen inkomsten uit acties en evenementen, uitgevoerd door derden ten gunsten van MIND Us.

Baten van bedrijven

In de loop van 2023 zijn verschillende (meerjarige) partnerships afgesloten, met onder andere Odido, ASICS, SNS en de Young Capital Group. Daarnaast zijn eenmalige donaties ontvangen van bijvoorbeeld SportCity.

Baten van subsidies van overheden

Projectsubsidies zijn ontvangen van het Ministerie van VWS en Erasmus+. De projectsubsidie van VWS bedraagt in totaal € 971k en loopt van 1 juli 2022 t/m 1 juli 2025. De Erasmus+ subsidie bedraagt in totaal € 36k, ontvangen ten behoeve van het opzetten van de Raad van Richting. De kosten vallen hoger uit dan begroot doordat in 2022 minder kosten zijn gemaakt dan voorzien. De onderbesteding is vervolgens doorgeschoven naar 2023.

Baten van andere organisaties zonder winststreven

De totale inkomsten stijgen met € 135k ten opzichte van de begroting. Dit is te verklaren door de financiële bijdragen van € 128k vanuit verschillende gemeenten, voor het ontwikkelen van het online platform voor jongeren. De vermogens- en bedrijfsfondsen, ontvangen van Fonds 21 en Fonds 1999, zijn nagenoeg in lijn met de begroting. Dit geldt ook voor de in-kind bijdrage van MIND.

MIND brengt bedrijfsvoeringstaken in-kind in voor MIND Us op het gebied van: Personeel en Organisatie (P&O), Financiële administratie, werkplekken en werkplekondersteuning. In de jaarrekening zijn deze kosten als volgt gewaardeerd:

- Personele inzet bedrijfsvoering: € 40.351
 - Huur kantoorruimte en facilitaire diensten: € 38.644
- € 78.995

Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten

In de begroting zijn geen inkomsten opgenomen. In de loop van 2023 zijn inkomsten ontvangen voor geleverde diensten, zoals het ondersteunen van een denksessie tussen de staatssecretaris en jongeren alsmede een bijdrage aan een symposium en festival.

<u>LASTEN</u>	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
6. Besteed aan doelstellingen			
6.1 Programma's			
Vrije tijd, Onderwijs en Online	280.801	237.204	40.935
Directe kosten programma's	280.801	237.204	40.935
Uitvoeringskosten programma's	377.198	418.870	188.855
Totaal	657.999	656.074	229.790

Toelichting

MIND Us werkt aan een gezonde ontwikkeling van jongeren; om kwetsbaar te zijn, te groeien, te leren en te ervaren. Zodat ze weerbaarder worden en grip krijgen op hun mentale gezondheid. Hiervoor gaat MIND Us aan de slag met de mentale gezondheid van jongeren (en bundelt krachten) op het gebied van Wijk en vrije tijd, Opleiding en Onderwijs en Online. De totaal gerealiseerde kosten zijn in lijn met de begroting. De kosten stijgen ten opzichte van 2022, het opstartjaar waarin ook minder inkomsten zijn geworven waaruit de programma's gefinancierd konden worden.

	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
6.2 Communicatie en publieksvoorlichting			
Diverse acties en evenementen	15.964	20.000	31.243
Positionering en profilering	3.230	46.296	39.045
Directe communicatiekosten	19.195	66.296	70.288
Uitvoeringskosten communicatie	154.026	125.091	83.624
Totaal	173.221	191.387	153.912

Toelichting

MIND Us wil door publicaties, campagnes, events en overige voorlichting zorgen dat jongeren weerbaarder worden en grip krijgen op hun mentale gezondheid. De hieraan verbonden kosten worden verantwoord als programma 'Communicatie en publieksvoorlichting'. De kosten zijn iets lager uitgevallen dan begroot, mede omdat er deels een overlap is met de programma's als verantwoord onder post 6.1. Ook is er bij evenementen gratis ruimte en bijbehorende faciliteiten beschikbaar gesteld. Deze kosten waren wel begroot. Daarnaast heeft een verschuiving plaatsgevonden van directe communicatiekosten naar uitvoeringskosten. Een deel van de beoogde activiteiten is intern uitgevoerd, deels middels inhuur, en verantwoord binnen de uitvoeringskosten.

	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
7. Wervingskosten			
Uitvoeringskosten werving	103.592	52.367	45.454
Totaal	<u>103.592</u>	<u>52.367</u>	<u>45.454</u>

Toelichting

In 2023 bedroeg het percentage dat is besteed aan de wervingskosten 9,4% (begroot: 9,6%). Voor de berekening worden de totale wervingskosten gedeeld door de som van de geworven baten. Het streefpercentage van MIND Us is 10%. Het percentage in 2023 en 2022 ligt onder dit streefpercentage. Dit wordt voor een belangrijk deel verklaard door de groei van de baten. Daarnaast is in 2023 meer geïnvesteerd in de wervingskosten om de financiële continuïteit te borgen voor de korte- en middellange termijn.

	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
8. Kosten beheer en administratie			
Uitvoeringskosten beheer en administratie	47.724	44.945	3.637
Totaal	<u>47.724</u>	<u>44.945</u>	<u>3.637</u>

Toelichting

Het bestuur heeft als beleid bepaald dat de kosten beheer en administratie in overeenstemming moeten zijn met het karakter van de (maatschappelijke) organisatie. Voor de bepaling van de marge wordt als benchmark gekeken naar de maatschappelijke sectoren gezondheidszorg, onderwijs, overheid en de goede doelensector. De hoogte hiervan is bepaald op maximaal 5- 10% van de totale lasten.

De kosten beheer en administratie zijn over 2023 4,9% van de totale lasten (de zgn. ratio Beheer en Administratie). Begroot was 4,8%. Onderdeel van de kosten beheer en administratie is de in-kind bijdrage van MIND. Deze is in de jaarrekening, conform geldende regelgeving, gewaardeerd op € 40.351. Feitelijk zijn dit geen kosten voor MIND Us, waardoor de werkelijke kosten voor beheer en administratie in de praktijk een stuk lager uitvallen.

Toelichting bestedingen (lastenverdeling)

Toerekening kosten eigen organisatie (bijlage 3 RJ 650)

Bestemming	Doelstelling		Totaal Doelstelling	Wervings- kosten	Kosten beheer en administratie	Totaal	Begroot	Totaal voorgaand jaar
	Vrije tijd, Onderwijs en online	Communicatie en publieks- voorlichting						
Lasten	€	€		€	€	€	€	€
(Verstrekke) subsidies en bijdragen	280.801		280.801			280.801	237.204	40.935
Communicatiekosten		19.195	19.195			19.195	66.296	70.288
Personeelskosten	330.116	134.801	464.917	90.661	41.767	597.345	551.773	321.570
Kantoor- en algemene kosten	24.620	10.053	34.673	6.762	3.115	44.550	52.500	
Huisvestingskosten	22.462	9.172	31.634	6.169	2.842	40.645	37.000	
Totaal	657.999	173.221	831.220	103.592	47.724	982.536	944.773	432.793

Toelichting op de lastenverdeling

Het model van kostentoerekening maakt duidelijk hoe MIND Us de gemaakte kosten verdeeld heeft over de doelstellingen, de werving van baten én beheer en administratie. De totalen van de verschillende kolommen komen overeen met de totaal bedragen die zijn opgenomen in de Staat van baten en lasten en in de toelichting daarop. Uit de lastenverdeling wordt duidelijk hoe de eerder vermelde kosten zijn besteed.

In voorgaand jaar (2022) zijn circa 50% minder kosten gemaakt aangezien dit het opstartjaar betrof voor MINS Us. Personeel was in 2022 in dienst bij Stichting MIND en is doorbelast naar MIND Us. De in-kind bijdrage vanuit Stichting MIND aangaande kantoor- en algemene kosten en huisvesting zijn in 2022 niet gekapitaliseerd in de jaarrekening van MIND Us.

Berekeningswijze

De gemaakte kosten zijn overeenkomstig de voorgeschreven indeling verdeeld over de verschillende kostensoorten. Hierbij zijn de direct toerekenbare kosten, de kosten waarvoor een factuur is ontvangen of een contractuele verplichting is aangegaan, direct ten laste van de betreffende kostensoort gebracht. De personeels- en overheadkosten (inclusief inhuur derden) zijn verdeeld op basis van de gemaakte uren voor de verschillende bestemmingen.

Ratio's

De RJ 650 en de erkenningsregeling van het CBF schrijven het hanteren van een aantal ratio's voor die hieronder worden toegelicht. Deze ratio's zijn voor MIND Us een belangrijk financieel sturingsinstrument.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Percentage wervingskosten	9,6%	9,4%	7,1%
Besteed aan doelstelling	84,6%	89,7%	88,7%
Besteed aan wervingskosten	10,5%	5,5%	10,5%
Besteed aan kosten beheer en administratie	4,9%	4,8%	0,8%
	<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>

Doelstellingen

Het totaal van de lasten bedroeg € 982.536. Hiervan is € 831.220 direct besteed aan de doelstellingen, een percentage van 84,6% (2022: 88,7%).

Ter vergelijking: de erkenningsregeling van het CBF geeft aan dat de verhouding in elk geval als redelijk wordt beschouwd als het percentage doelbesteding over de afgelopen drie jaar minimaal 70% bedraagt. Bij MIND Us is dit gemiddelde 87% (afgelopen twee jaar).

Wervingskosten

Om inkomsten te realiseren zoekt het MIND Us contact met mogelijke gevers. Deze contactmomenten worden mede gebruikt om informatie te verstrekken. Omdat de fondsenwervende activiteiten altijd een inhoudelijke boodschap hebben, wordt een deel van de gemaakte kosten ten laste gebracht van communicatie en publieksvoorlichting. Per onderdeel wordt individueel beoordeeld wat een reële verdeling is. Het percentage in 2023 en 2022 ligt onder het normpercentage van 10%.

Beheer & Administratie

De post 'Beheer & Administratie' zijn de kosten die MIND Us maakt voor de (interne) beheersing en administratievoering. Goede Doelen Nederland, de brancheorganisatie voor Goede Doelen, heeft een aanbeveling gedaan voor de toepassing van deze kostenpost om tot zoveel mogelijk vergelijkbaarheid te komen tussen de Fondsenwervende instellingen. MIND Us berekent de post 'Beheer & Administratie' overeenkomstig deze aanbeveling. Een verdere toelichting is opgenomen bij de kosten beheer & administratie op pagina 22.

Toelichting op de lastenpost personeelskosten

Personeelskosten

Medewerkers zijn ingeschaald volgens de binnen deze CAO Sociaal Werk geldende systematiek. Voor de directiebeloning hanteert Stichting MIND Us de aanvullende regelingen zoals die door de branchevereniging Goede Doelen Nederland zijn opgesteld.

In 2023 waren er gemiddeld 4,9 fte in dienst. In 2022 waren er geen medewerkers in dienst bij MIND Us. Medewerkers waren in het opstartjaar 2022 in dienst bij Stichting MIND en zijn vervolgens doorbelast naar MIND Us.

De lastenpost personeelskosten bestaat uit de volgende onderdelen:

<i>Personeelskosten</i>	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Bruto salariskosten	354.328	303.818	-
Sociale lasten	52.797	45.573	-
Pensioenkosten	33.647	30.382	-
Doorbelaste personeelskosten	-5.780	0	-
Inhuur derden	103.299	100.000	321.570
Derden niet in loondienst (in-kind)	40.351	40.000	-
Verzekeringen en arbodienst	6.337	12.000	-
Reiskosten	5.097	4.000	-
Uitkering ziekengelden	-1.738	0	-
Overige personeelskosten	9.010	16.000	-
	<u>597.347</u>	<u>551.773</u>	<u>321.570</u>

Toelichting

De personeelskosten stijgen door een uitbreiding van de personeelsformatie. Dit wordt volledig gefinancierd door de aanvullende gelden die beschikbaar zijn gekomen. Daarnaast is de toename het gevolg van het Onderhandelaarsakkoord Cao Sociaal Werk 2023-2025. De lonen stijgen per juli 2023 met 15% in 12 maanden: 7% per juli 2023, 4% per januari 2024 en 4% per juli 2024.

Bezoldiging directie

Leidinggevende topfunctionarissen

De directeur, mevrouw Vriends, is per januari 2023 in dienst bij MIND Us, waar zij een fulltime dienstverband heeft. In 2022 had mevrouw Vriends een dienstverband bij Stichting MIND en werden de bijbehorende kosten doorbelast naar MIND Us. Aan de directeur zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

Bestuur

De bestuurders van Stichting MIND Us ontvangen geen vacatiegelden en zijn onbezoldigd.

Naam:	F.J. Vriends	
Functie:	Directeur	
<u>Dienstverband:</u>		
Aard (looptijd)	vast dienstverband	
Uren	36	
Parttime %	100%	
Periode	01/01 - 31/12	
<u>Bezoldiging:</u>		
Jaarinkomen		
Bruto loon/salaris	€	95.298
Vakantiegeld + eindejaarsuitkering	€	15.534
	€	110.831
Belaste vergoedingen	€	1.191
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	€	12.114
Totaal 2023	€	124.136
Totaal 2022	€	102.668

Het bestuur heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Het beleid wordt jaarlijks geëvalueerd.

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt MIND Us de Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties (zie www.goededoelennederland.nl). De regeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. De weging van de situatie bij MIND Us resulteert in een zogenaamde BSD-score van 400 punten met een maximaal jaarinkomen van EUR 120.741 (1 FTE/12mnd).

Het voor toetsing aan het geldende maximum relevante werkelijke jaarinkomen van de directie bedroeg € 110.831 en bleef hiermee binnen de geldende maxima van € 120.741 (1 FTE/12 mnd.) Ook het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellingsen, de pensioenlasten, pensioencompensatie en de overige beloningen op termijn samen (€ 124.136), blijven binnen het in de regeling opgenomen maximum van EUR 223.000 per jaar. De belaste vergoedingen/bijtellingsen, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn stonden bovendien in een redelijke verhouding tot het jaarinkomen.

De toename van het totaal loon ten opzichte van 2022 wordt veroorzaakt door de cao-loonsverhoging (zie pagina 29) alsmede een aanpassing van het parttime percentage naar 100%.

Vaststelling jaarrekening

De vaststelling door het bestuur van Stichting MIND van de jaarrekening 2023 heeft plaatsgevonden in de bestuursvergadering op 17 juni 2024.

W.A. van der Meeren, voorzitter

A. Popma, bestuurslid

J.G. Manshanden, bestuurslid

C.C.H. Roelen, bestuurslid

A. Tekin, bestuurslid

S.A.M. Dijkma, bestuurslid

O. Tajmout, bestuurslid

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

De controleverklaring van de accountant is opgenomen op de laatste pagina's.