

Financieel verslag 2018

Inhoud

Inleiding.....	2
Resultaat.....	2
Balans – Activa.....	2
Vooruitbetaalde bedragen	2
Banken / deposito	2
Balans – Passiva.....	3
RESERVES.....	4
VLOTTENDE PASSIVA.....	4
Resultaten – Baten	6
Gemeentelijke bijdragen	6
8000 algemene bijdragen stichtingen en fondsen.....	7
8001 Giften / Schenkingen (particulieren).....	7
8005 Sponsoring bedrijven en instellingen	7
8006 Opbrengst collecten	8
8400 Bijdrage scholen PO.....	8
8430 Nationaal Fonds Kinderhulp	8
Resultaten – Lasten	9
Organisatiekosten	9
‘Belaste vrijwilligersvergoeding’ (personeelskosten).....	9
Overige kosten beheer en administratie.....	10
Lasten van ‘meedoen’	11
Resultaat – Financiële baten en lasten.....	14
Samenvatting - Balans	14
Samenvatting – Resultaat.....	15
Verantwoording gemeentelijke subsidie	16
Algemeen.....	16
Project huiswerkbegeleiding	17
Algemene subsidie: berekening terugbetaling	17
Verantwoording project schooltas.....	18
Kaastroomoverzicht.....	18
Vergelijking begroting	18
Overzicht	19
Toelichting.....	19

Inleiding

In het onderstaande het financiële verslag gebaseerd op de voorlopige cijfers over 2018, dus vooruitlopend op accountantscontrole en -goedkeuring. Alle bedragen worden vermeld in euro's. Positieve bedragen zijn voorzien van een min-teken, in de tabellen maar ook in de tekst. In de overzichten hierna is de kolom 'Periode' steeds het jaar 2018. De 'vergelijkende periode' is 2017. De meeste overzichten zijn afkomstig uit Twinfield. Alle getallen komen uit Twinfield, tenzij anders is aangegeven.

Resultaat

Het resultaat over 2018 bedraagt -7.275.03 (1,9% van de baten). De overheadkosten van LgA zijn ook in 2018 weer zeer beperkt en bedragen 8,8% van de totale baten.

Balans – Activa

Er zijn geen vaste activa.

	Periode	Vergelijkende periode
ACTIVA		
VLOT ACTIVA - VORDERINGEN		
Debiteuren		
1300 - Debiteuren	0,00	
Totaal: Debiteuren	0,00	
Vooruit betaald		
1270 - Vooruitbet bedragen	498,00	
Totaal: Vooruit betaald	498,00	
Totaal: VLOT ACTIVA - VORDERINGEN	498,00	
VLOT ACTIVA - LIQUIDE MIDDELEN		
Banken		
1010 - ABN AMRO 97.75.68.245	127.090,63	13.162,87
1069 - ABN AMRO Vermogens spaarrekening 51.83.43.146	60.000,00	10.000,00
Totaal: Banken	187.090,63	23.162,87
Deposito (Kort)		
1070 - ABN AMRO deposito 97.75.71.041	5,26	5,26
Totaal: Deposito (Kort)	5,26	5,26
Gelden onderweg		
2500 - Kruisposten	0,00	0,00
2510 - Betalingen onderweg	0,00	-1.516,95
Totaal: Gelden onderweg	0,00	-1.516,95
Totaal: VLOT ACTIVA - LIQUIDE MIDDELEN	187.095,89	21.651,18
Totaal: ACTIVA	187.593,89	21.651,18

Tabel 1

Vooruitbetaalde bedragen

De post vooruitbetaalde bedragen betreft een bedrag voor de aanschaf van postzegels door de coördinator, te gebruiken in 2019. Het gaat te ver hier afzonderlijk een voorraadadministratie voor bij te houden. Vandaar deze oplossing via de vooruitbetaalde bedragen.

Banken / deposito

De stand in Twinfield is nog niet geverifieerd o.b.v. het financieel jaaroverzicht van de bank:

i Uw Financieel Jaaroverzicht 2018 is uiterlijk 20 februari 2019 voor u beschikbaar. U krijgt een Bankmail zodra u dit overzicht kunt downloaden.

De saldi komen overeen met de laatste bankafschriften in 2018.

Balans – Passiva

	Periode	Vergelijkende periode
PASSIVA		
STICHTINGSKAPITAAL		
0800 - Stichtingskapitaal	0,00	-11.000,00
Totaal: STICHTINGSKAPITAAL	0,00	-11.000,00
CONTINUITEITS RESERVE		
0810 - Continuïteitsreserve - stand per 1 januari	-11.000,00	
0811 - Resultaatbestemming boekjaar	0,00	2.345,56
ALGEMENE RESERVE		
0840 - algemene reserve	-2.000,00	-2.000,00
Totaal: ALGEMENE RESERVE	-2.000,00	-2.000,00
Totaal: CONTINUITEITS RESERVE	-13.000,00	345,56
BESTEMMINGSRESERVES		
Bestemmingsreserves		
0830 - Bestemmingsreserves	-4.685,10	-3.400,23
0831 - Resultaatbestemming boekjaar	0,00	
Totaal: Bestemmingsreserves	-4.685,10	-3.400,23
Totaal: BESTEMMINGSRESERVES	-4.685,10	-3.400,23
VLOTTENDE PASSIVA		
Belastingen en soc.verzekeringen		
1810 - Te betalen Loonheffing	-12,24	
Totaal: Belastingen en soc.verzekeringen	-12,24	
Crediteuren		
1600 - Crediteuren	-196,23	0,00
Totaal: Crediteuren	-196,23	0,00
Nog te betalen kosten		
1900 - Nog te betalen bedragen		
Geen project/activum	-49.405,00	-3.726,08
P0004 - Project Huiswerkbegeleiding	-65.156,52	
Totaal: 1900 - Nog te betalen bedragen	-114.561,52	-3.726,08
Totaal: Nog te betalen kosten	-114.561,52	-3.726,08
Vooruit ontvangen bedragen		
1910 - Vooruitontvangen bedragen	-47.950,00	-240,00
Totaal: Vooruit ontvangen bedragen	-47.950,00	-240,00
Overige schulden (kort)		
2000 - Tussenrek.lonen	0,00	
Totaal: Overige schulden (kort)	0,00	
Totaal: VLOTTENDE PASSIVA	-162.719,99	-3.966,08
Totaal: PASSIVA	-180.405,09	-18.020,75

Tabel 2

RESERVES

De samenstelling van de reserves sluit aan bij de jaarrekening 2017 en is opgesteld voor resultaatbestemming 2018.

	2017
	€
Algemene reserve	
Stand per 1 januari	-
Dotatie	2.000
Stand per 31 december	2.000
Het bestuur heeft een algemene reserve gevormd voor het opvangen van tegenvallers.	
	31-12-2017
	€
Continuïteitsreserve	
Continuïteitsreserve	11.000
Het bestuur heeft een continuïteitsreserve gevormd ter waarborging van de continuïteit van de stichting. Het verantwoorde bedrag is minimaal nodig om de lopende kosten na beëindiging van de stichting te kunnen betalen.	
	2017
	€
Continuïteitsreserve	
Stand per 1 januari	2.000
Dotatie	9.000
Stand per 31 december	11.000
Bestemmingsreserve 'meedoen'	
Stand per 1 januari	12.054
Resultaatbestemming boekjaar	3.631
Mutatie Bestemmingsreserve 'meedoen'	-11.000
Stand per 31 december	4.685

Tabel 3

VLOTTENDE PASSIVA

1810 te betalen loonheffing

€ -12,24 is verschil tussen berekende loonheffing en aanslag; te verrekenen na definitieve aanslag 2018.

1600 crediteuren

bedrag	boeking	
-385,00	INK201802769	aan de belastingdienst te betalen loonheffing over december 2018, verschuldigd uiterlijk 31-01-2019
275,00	INK201803208	terugbetaling door fietsvoordeelshop in jan. 2019
-56,23	INK201803207	maandnota ABNAMRO december in jan. 2019
-30,00	INK201803209	nagekomen declaratie 2018
-196,23	<i>totaal crediteuren</i>	

1900 nog te betalen kosten

project huiswerkbegeleiding

bedrag	boeking	
-4.500,00	MEMO201800019 *	hwb eerste vouchers uitgegeven november
- 3.250,00	MEMO201800020 *	hwb eerste vouchers uitgegeven december
250,00	INK201803174	feitelijke betaling voucher
-23.250,00	MEMO201800022**	verplichtingen vervolgvouchers
-34.406,52	MEMO201800024***	terugbetalingsverplichting gemeente geormerkte subsidie
-65.156,52	totaal project huiswerkbegeleiding (project P0004)	

Tabel 4

*) De voor hwb uitgegeven vouchers betreffen een financiële verplichting voor LgA: elke uitgegeven voucher kan voor het aangegeven bedrag (meestal 250,00) worden gedeclareerd bij LgA door één van de huiswerkbegeleidingsinstanties en moeten worden betaald uit de in 2018 ontvangen subsidie.

**) Elke uitgegeven eerste voucher geeft de ontvanger het recht vervolgvouchers aan te vragen tot een maximum van drie maal de eerste voucher. Vandaar dat hier 3 x (-4.500,00-3.250,00) als verplichting wordt opgevoerd. Dit moet worden betaald uit de in 2018 ontvangen subsidie.

***) De toegekende subsidie voor hwb in 2018 is geormerkt. Het niet bestede deel (zie de verantwoording van de subsidie hwb) vormt een terugbetalingsverplichting aan de gemeente.

geen project:

bedrag	boeking	
-600,00	VRK201800086	subsidie van NFK ontvangen in 2018; uitbetaling door LgA in 2019. Boekingen INK201900020 en INK201900021.
-3.509,00	MEMO201800023	verwachte kosten voor de accountantscontrole 2018 conform offerte december 2018.
-45.296,00	MEMO201800026	is berekend als het door de gemeente 'te veel' aan toegekende algemene subsidie. Dit zal door de gemeente worden teruggevorderd.
-49.405,00	totaal nog te betalen (excl. project hwb)	

Tabel 5

In vergelijking tot andere jaren staan hier grote bedragen. Oorzaken zijn:

1. het nieuwe hwb-project waarbinnen vouchers werden en worden uitgegeven die leiden tot toekomstige verplichtingen: elke uitgegeven voucher leidt tot kosten voor Leergeld van maximaal 1.000,00.
2. de aankondiging van de gemeente 'te veel' aan verstrekte subsidie te zullen terugvorderen. Onduidelijk is nog hoe dat 'te veel' wordt vastgesteld. Vooral nog gaan wij uit van een eigen berekening. Die volgt verderop in dit stuk.
3. een door SZW toegekende subsidie voor meerdere jaren.

1910 vooruit ontvangen bedragen

€ -47.950,00 betreft een in december 2018 toegekende subsidie van SZW. Hoewel de subsidie 'verdiend' wordt door de in 2018 bereikte doelen (zie de subsidieverantwoording in een afzonderlijk document), is er geen sprake van financiële oormerking van het bedrag. Omdat dit pas eind december 2018 werd ontvangen, besluit het bestuur van Leergeld Amersfoort deze opbrengst eerst in 2019 te besteden. Bovendien dient dit bedrag wel besteed te worden en niet op te gaan in de reserves. Ook daarom moet het in 2018 niet in het resultaat vallen.

Resultaten – Baten

	Periode	Vergelijkende periode
BATEN		
gemeentelijke bijdragen		
Subsidies van overheden		
8200 - Opbrengst subs./vergoed. Gemeente		
Geen project/activum	-255.056,00	-175.000,00
P0004 - Project Huiswerkbegeleiding	-35.593,48	
Totaal: 8200 - Opbrengst subs./vergoed. Gemeente	-290.649,48	-175.000,00
8210 - Opbrengst subs./vergoed. ov.overheid	0,00	
Totaal: Subsidies van overheden	-290.649,48	-175.000,00
Totaal: gemeentelijke bijdragen	-290.649,48	-175.000,00
baten eigen fondswerving en overige baten		
8000 - Algemene bijdragen stichtingen/fondsen	-24.671,55	
8001 - Giften / Schenkingen		
Geen project/activum	-6.087,50	-65.214,77
P0002 - afscheid wethouders	-375,00	
P0003 - scholenactie	-290,00	
Totaal: 8001 - Giften / Schenkingen	-6.752,50	-65.214,77
8005 - Giften en sponsoring bedrijven		
Geen project/activum	-45.210,00	
P0001 - schooltas	-3.440,00	
Totaal: 8005 - Giften en sponsoring bedrijven	-48.650,00	
8006 - Opbrengst collecten	-1.655,22	-1.580,14
8400 - Bijdrage scholen PO	-20.116,25	-19.243,75
8401 - Geoormerkte bijdrage tbv		-2.995,00
Baten uit acties derden		
8430 - Nationaal Fonds Kinderhulp	-3.323,00	
Totaal: Baten uit acties derden	-3.323,00	
Totaal: baten eigen fondswerving en overige baten	-105.168,52	-89.033,66
Totaal: BATEN	-395.818,00	-264.033,66

Tabel 6

Gemeentelijke bijdragen

algemene subsidie 2018	-235.000,00	
extra subsidie 2018	-65.352,00	
terugbetaling	45.296,00	
totaal algemeen		-255.056,00
subsidie huiswerkbegeleiding	-70.000,00	
terugbetaling	34.406,52	
totaal huiswerkbegeleiding		-35.593,48
totaal bijdrage gemeente		<u>-290.649,48</u>

Tabel 7

Afzonderlijk worden nog een verantwoording van het project huiswerkbegeleiding en een specificatie van de terugbetalingen opgenomen.

8000 algemene bijdragen stichtingen en fondsen

Schenking Stichting We Build/Kiwan	-4.569,55
Donatie Lionsclub Amersfoort 2018	-2.500,00
Gift PCI Onze Lieve Vrouw 2018	-8.000,00
donatie 2018 Tjallinga Weeshuis	-3.000,00
anoniem tbv projecten Leergeld 2018	-5.000,00
gift diaconie De Bron	-1.500,00
gift lutherse zwaan (diaconie pga)	-102,00
totaal instellingen/stichtingen	-24.671,55

Tabel 8

8001 Giften / Schenkingen (particulieren)

<u>periodieke giften</u>	
Jorn/Jongma	-180
C. de Backker	-300
M. van Gelder	-1200
Ardon	-500
Klamer	-200
Borgdorff	-250
<u>eenmalige giften</u>	
32 eenmalige giften minder dan 100 per keer	-957,5
11 eenmalige giften 100 of meer per keer	-2500
7 giften 'afscheid wethouders'	-375
8 giften 'scholenactie'	-290
	-6752,5

Tabel 9

8005 Sponsoring bedrijven en instellingen

Omschrijving	project 'schooltas'	algemeen
Rheenen 3 tassen	-240,00	
3 tassen Ron Borgdorff	-240,00	
3 tassen Steda	-240,00	
5 tassen Newasco De Hoop	-375,00	
3 tassen Lomans	-240,00	
5 tassen Rohde & Grahl	-375,00	
5 tassen Herman de Groot	-375,00	
3 tassen ninex	-240,00	
happineessbureau donatie 3 tassen	-240,00	
donatie 5 tassen officetoday	-375,00	
gift NEH ict solutions	-500,00	
gift Volker Wessels		-10.000,00
Opbrengst sponsorbijeenkomst AVK 2017		-2.600,00
Opbrengst lustrumfeest ronde tafel		-30.000,00
Opbrengst veiling AVK 2018		-2.560,00
gift Catharinacoacht		-50,00
	-3.440,00	-45.210,00

Tabel 10

Het project 'schooltas' wordt verderop nader verantwoord.

8006 Opbrengst collecten

coll fonteink 24122017 project schooltas	-366,00
coll fonteink. elg 25-12-2017	-100,79
opbr.collectes Johanneskerk jan/feb 18	-477,56
coll elg 24 maart en 1 april 2018	-156,26
Kollekteopbrengst 06-05-2018 H.Kruiskerk	-174,20
Kollekteopbrengst 09-09-2018 H.Kruiskerk	-202,31
Kollekteopbrengst 11-11-2018 H.Kruiskerk	-130,25
coll elg 27-10-2018	-47,85
	<u>-1.655,22</u>

Tabel 11

Het project 'schooltas' wordt verderop nader verantwoord.

8400 Bijdrage scholen PO

De schoolbesturen voor PO leveren per leerling (teldatum 1/10/2017) een bijdrage van 1,50. Als 'tegenprestatie' past Leergeld Amersfoort voor de scholen onder deze besturen niet de 50-50-regel toe bij het vergoeden van kosten van ouderbijdragen, reizen en excursies etc..

Stichting Meerkring	-5300
PCBO Amersfoort	-4541,25
Stichting voor Katholiek Primair Onderwijs A'foort e.o.	-6628,75
Educatie Reformatorisch Onderwijs	-137,5
Amersfoortse schoolvereniging	-403,75
Stichting Monton	-383,75
CorDeo Scholengroep	-1397,5
Stichting Simonscholen /Bilalschool	-291,25
Stichting Vrije school	-460
Stichting Speciaal Onderwijs Amersfoort e.o.	-458,75
Speciaal basisonderwijs De Werf	-113,75
	<u>-20116,25</u>

Tabel 12

8430 Nationaal Fonds Kinderhulp

Een aantal aanvragen van kinderen wordt voor vergoeding aangemeld bij NFK. De baten worden hier geboekt. De kinderen ontvangen een vergoeding via 'meedoen'. Zo werd in 2018 -3.323 door NFK vergoed op een zevental aanvragen.

Resultaten – Lasten

Organisatiekosten

	Periode	Vergelijkende periode
kosten beheer en administratie		
PERSONEELSKOSTEN		
Lonen en salarissen		
4000 - Lonen en Salarissen	5.260,00	
4020 - Uitzendkrachten / inhuur personeel	3.156,00	
Totaal: Lonen en salarissen	8.416,00	
Sociale lasten		
4030 - Sociale lasten	1.031,56	
Totaal: Sociale lasten	1.031,56	
Totaal: PERSONEELSKOSTEN	9.447,56	
Overige kosten Beheer & Administr.		
4202 - Representatiekosten	148,80	179,49
4203 - Overige bestuurskosten	615,48	273,05
4300 - Kantoorartikelen	393,41	
4301 - Drukwerk/kopieerkosten	0,00	245,07
4302 - Porti / verzendkosten	1.419,81	1.342,55
4303 - Abonnementen - contributies	241,40	
4304 - Telefoon- faxkosten	629,48	545,46
4305 - Verzekeringen algemeen	157,75	158,25
4306 - Accountantskosten	3.509,00	2.900,00
4308 - Automatiseringskosten	1.345,44	1.127,12
4309 - Kosten vrijwilliger Coordinator	7.435,00	13.102,50
4310 - Contributie LGN	1.651,00	1.871,00
4311 - communicatie en pr	2.782,86	
4333 - Kosten intermediairs	3.217,70	3.125,39
4390 - Overige organisatiekosten	1.437,48	1.220,29
8900 - Baten en Lasten voorgaand jaar	352,00	
Totaal: Overige kosten Beheer & Administr.	25.336,61	26.090,17
Totaal: kosten beheer en administratie	34.784,17	26.090,17

Tabel 13

‘Belaste vrijwilligersvergoeding’ (personeelskosten)

Met de professionalisering van de organisatie is ook de organisatie van het uitbetalen van vrijwilligersvergoedingen veranderd. De regeling daarvoor is in een afzonderlijk document vastgelegd. Nieuw is dat de stichting Leergeld Amersfoort m.i.v. 1 september 2019 sociale lasten betaalt en een loonheffing inhoudt op de te verstrekken vergoeding. Wij benadrukken dat, in tegenstelling tot wat door het woordgebruik van de belastingdienst en in de administratie wordt gesuggereerd, het gaat om een vrijwilligersvergoeding en niet om loon/salaris. Wij dragen heffingen af omdat de betaalde vergoeding voor een coördinator uitkomt boven de maximaal belastingvrij te verstrekken vrijwilligersvergoeding.

Er is één coördinator die vanaf september 2018 op deze wijze een vergoeding ontvangt.

De bijbehorende salarisadministratie wordt gevoerd door LOS-accountants. Daaraan worden de bedragen onder 4000 en 4030 ontleend.

Per 1 september 2019 is een tweede coördinator aangesteld. Deze werkt als zzp-er en declareert kosten. Deze lasten staan onder 4020.

Overige kosten beheer en administratie

4202	148,80	afscheid vrijwilligers/bestuursleden																																									
4203	615,48	reiskosten ext. adviseur, kosten div. bijeenkomsten																																									
4300	393,41	printerinkt, papier, enveloppen																																									
4301	0,00	drukwerk valt onder pr																																									
4302	1.419,81	postzegels																																									
4303	241,40	abonnement postbus																																									
4304	629,48	gesaldeerd met vergoeding door LgN van aanschaf twee telefoons ad 371,88.																																									
4305	157,75	bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering en bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering, beide via LgN																																									
4306	3.509,00	conform offerte accountant dec. 2018, bedrag zelfde als vorig jaar (toen was btw niet door ons opgenomen)																																									
4308	1.345,44	viadesk, laptopgebruik																																									
4309	7.435,00	kosten coördinator jan. t/m aug. v.a. september: zie hierboven.																																									
4310	1.651,00	contributie i.v.m. ons lidmaatschap van Leergeld Nederland																																									
4311	2.782,86	665,50 drie rollups 248,12 drukwerk De Gans folders 81,86 hosting site 120,00 drukwerk jaarverslag 699,38 onderhoud site (abo) 968,00 ontwerp- en drukwerk N.B. De Gans geeft 50% mvo-korting op de facturen. In feite is daar sprake van een verkapte donatie aan LgA van -124,06.																																									
4333	3.217,70	De intermediairs declareren 7,50 per gevoerd gesprek. Rapportage hiernaast (geanonimiseerd). Naast deze gesprekken is enkele malen een VOG gedeclareerd.	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>bedrag</th> <th>gesprekken</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A</td> <td>168,85</td> <td>17</td> </tr> <tr> <td>B</td> <td>562,50</td> <td>75</td> </tr> <tr> <td>C</td> <td>307,50</td> <td>41</td> </tr> <tr> <td>D</td> <td>217,50</td> <td>29</td> </tr> <tr> <td>E</td> <td>712,50</td> <td>95</td> </tr> <tr> <td>F</td> <td>472,50</td> <td>63</td> </tr> <tr> <td>G</td> <td>108,85</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>H</td> <td>187,50</td> <td>25</td> </tr> <tr> <td>I</td> <td>232,50</td> <td>31</td> </tr> <tr> <td>J</td> <td>97,50</td> <td>13</td> </tr> <tr> <td>K</td> <td>150,00</td> <td>20</td> </tr> <tr> <td></td> <td><u>3.217,70</u></td> <td><u>418</u></td> </tr> </tbody> </table>		bedrag	gesprekken	A	168,85	17	B	562,50	75	C	307,50	41	D	217,50	29	E	712,50	95	F	472,50	63	G	108,85	9	H	187,50	25	I	232,50	31	J	97,50	13	K	150,00	20		<u>3.217,70</u>	<u>418</u>	
	bedrag	gesprekken																																									
A	168,85	17																																									
B	562,50	75																																									
C	307,50	41																																									
D	217,50	29																																									
E	712,50	95																																									
F	472,50	63																																									
G	108,85	9																																									
H	187,50	25																																									
I	232,50	31																																									
J	97,50	13																																									
K	150,00	20																																									
	<u>3.217,70</u>	<u>418</u>																																									
4390	1.437,48	overhead opzet project huiswerkbegeleiding.																																									
8900	352,00	609,00 correctie kosten accountant 2017 (meerkosten omdat wij de btw niet hadden opgenomen); 9,00 maandnota ABNAMRO dec. 2017 in jan. 2018 betaald. -248,00 diverse terugbetalingen die betrekking hadden op 2017.																																									
	25.336,61	totaal overige kosten beheer en administratie																																									

Tabel 14

Lasten van 'meedoen'

	Periode	Vergelijkende periode
meedoen		
Onderwijs		
5000 - Ouderbijdrage	94.572,02	82.203,61
5010 - Schoolreizen	29.257,50	23.560,95
5011 - Schoolkamp	6.596,50	5.200,00
5012 - Excursie v.o.	152,50	521,75
5020 - Schoolboeken	55,00	
5021 - Overige schoolbenodigdheden		
Geen project/activum	7.646,76	11.776,89
P0001 - schooltas	7.574,58	
Totaal: 5021 - Overige schoolbenodigdheden	15.221,34	11.776,89
5032 - Testkosten	695,00	
5040 - Reiskosten		54,00
5041 - Overblijfkosten	1.408,80	5.174,38
5050 - Kinderopvang	0,00	430,74
5061 - Examenkosten	20,00	326,00
5070 - Overige onderwijskosten	5.898,65	6.800,85
Totaal: Onderwijs	153.877,31	136.049,17
Sport		
5100 - Contributie/lesgeld - Sport	471,00	200,00
5110 - Sportkleding/attributen	14.935,69	8.034,80
5120 - Sportevenement	270,00	350,00
5130 - Overige sportkosten		45,00
Totaal: Sport	15.676,69	8.629,80
Cultuur		
5200 - Contributie/lesgeld - Cultuur	0,00	
5210 - Kleding/attributen - Cultuur	181,93	26,97
Totaal: Cultuur	181,93	26,97
Welzijn		
5300 - Contributie/lesgeld - Welzijn	428,00	
5350 - Fietsproject	120.525,00	64.400,00
5360 - PC project	31.929,97	25.103,48
Totaal: Welzijn	152.882,97	89.503,48
Huiswerkbegeleiding		
5031 - Bijles		
P0004 - Project Huiswerkbegeleiding	31.000,00	
Totaal: 5031 - Bijles	31.000,00	
Totaal: Huiswerkbegeleiding	31.000,00	
Totaal: meedoen	353.618,90	234.209,42

Tabel 15

Voor de navolgende grafieken worden naast de bedragen ook aantallen gebruikt. Deze zijn afkomstig uit lisy, terwijl de bedragen uit Twinfield komen. Daar zitten kleine (overigens technisch geheel verklaarde) verschillen tussen. Deze zijn echter marginaal t.o.v. de totalen.

In lisy worden sommige aanvragen die worden doorgegeven aan een andere instantie wel als toegewezen aanvraag aangegeven maar met een bedrag van nul als de betreffende uitgaven door de externe instantie worden gedaan. Ook dit betreft kleine aantallen. Als je vanuit het kind zou kijken naar het gemiddelde bedrag dat t.b.v. een kind is ontvangen, dan is dat wellicht een beetje hoger dan wat hier wordt genoemd als per kind en per aanvraag betaald.

Tenslotte zijn de gegevens van 2016 heir toegevoegd.

Voor de overzichtelijkheid wordt een aantal kleinere posten samengevoegd. Hieronder eerst de (vertaling van) de getallen, daarna enkele grafische weergaves.

	bedragen			aantallen		
	2018	2017	2016	2018	2017	2016
5000 Ouderbijdrage	94.572,02	82.203,61	71.587,55	1487	1286	1310
5010 Schoolreizen	29.257,50	23.560,95	28.413,57	270	295	408
5011 Schoolkamp	6.596,50	5.200,00	7.581,15	92	65	108
5012 Excursie v.o.	152,50	521,75	345,00	7	10	4
5020 Schoolboeken	55,00	-	-	1	-	-
5021 Overige schoolbenodigdheden	15.221,34	11.776,89	10.363,82	257	219	176
5032 Testkosten	695,00	-	-	1	-	-
5040 Reiskosten	-	54,00	150,00	-	1	1
5041 Overblijfkosten	1.408,80	5.174,38	7.761,90	18	75	276
5050 Kinderopvang	-	430,74	100,00	-	4	1
5061 Examenkosten	20,00	326,00	-	1	3	-
5070 Overige onderwijskosten	5.898,65	6.800,85	6.738,09	94	136	104
5100 Contributie/lesgeld - Sport	471,00	200,00	240,00	433	327	335
5110 Sportkleding/attributen	14.935,69	8.034,80	5.934,82	256	143	107
5120 Sportevenement	270,00	350,00	368,00	270	10	7
5130 Overige sportkosten	-	45,00	140,00	-	1	1
5200 Contributie/lesgeld - Cultuur	-	-	-	-	-	-
5210 Kleding/attributen - Cultuur	181,93	26,97	107,95	4	1	2
5300 Contributie/lesgeld - Welzijn	428,00	-	-	-	-	-
5350 Fietsproject	120.525,00	64.400,00	23.670,00	549	353	271
5360 PC project	31.929,97	25.103,48	47.400,47	170	83	195
5031 Project huiswerkbegeleiding	31.000,00	-	-	31	-	-

Tabel 16

Omdat deze tabel teveel getallen bevat voor een overzichtelijke weergave, is een aantal grootboekrekeningen samengevoegd.

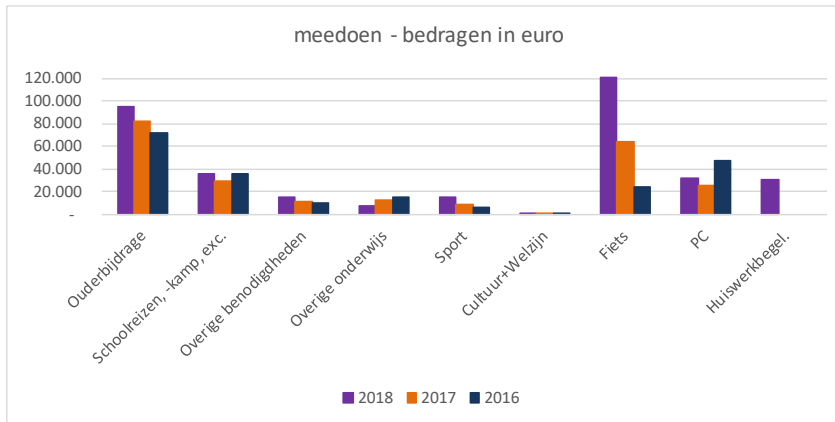
5000 Ouderbijdrage	Ouderbijdrage
5010 Schoolreizen	
5011 Schoolkamp	Schoolreizen, -kamp, exc.
5012 Excursie v.o.	
5020 Schoolboeken	
5021 Overige schoolbenodigdheden	Overige benodigdheden
5032 Testkosten	
5040 Reiskosten	
5041 Overblijfkosten	Overige onderwijs
5050 Kinderopvang	
5061 Examenkosten	
5070 Overige onderwijskosten	
5100 Contributie/lesgeld - Sport	
5110 Sportkleding/attributen	
5120 Sportevenement	Sport
5130 Overige sportkosten	
5200 Contributie/lesgeld - Cultuur	
5210 Kleding/attributen - Cultuur	Cultuur+Welzijn
5300 Contributie/lesgeld - Welzijn	
5350 Fietsproject	Fiets
5360 PC project	PC
5031 Project huiswerkbegeleiding	Huiswerkbegele.

Tabel 17

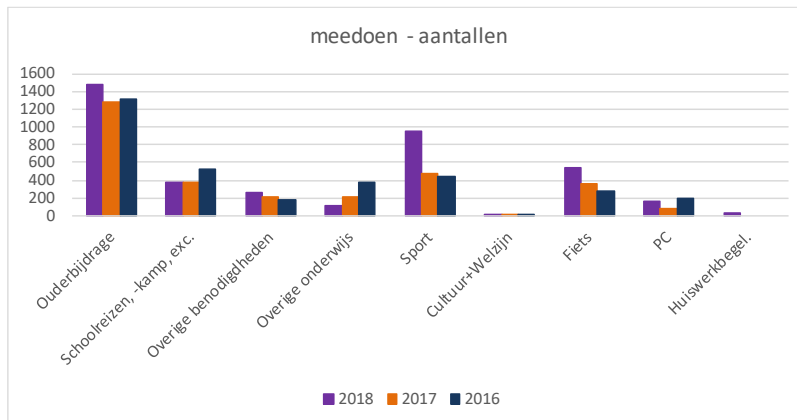
De resterende getallen:

	bedragen			aantallen		
	2018	2017	2016	2018	2017	2016
Ouderbijdrage	94.572	82.204	71.588	1487	1286	1310
Schoolreizen, -kamp, exc.	36.007	29.283	36.340	369	370	520
Overige benodigdheden	15.276	11.777	10.364	258	219	176
Overige onderwijs	8.022	12.786	14.750	114	219	382
Sport	15.677	8.630	6.683	959	481	450
Cultuur+Welzijn	610	27	108	4	1	2
Fiets	120.525	64.400	23.670	549	353	271
PC	31.930	25.103	47.400	170	83	195
Huiswerkbegele.	31.000	-	-	31	0	0

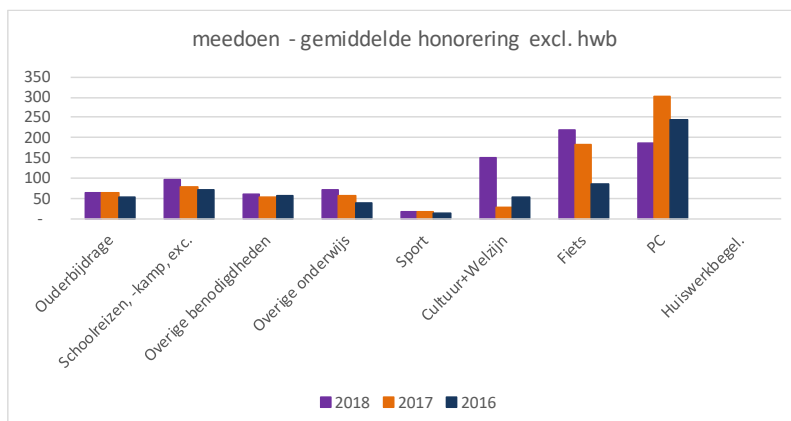
Hiermee zijn onderstaande grafieken gemaakt:



Grafiek 1



Grafiek 2



Grafiek 3

Bij de ouderbijdrage is goed de trend te ontdekken. Daar is geen beleidswijziging geweest in de afgelopen jaren.

Ook bij de schoolreizen is er geen beleidswijziging.

Sport en cultuur zijn de categorieën waarin de meeste aanvragen buiten LgA om gehonoreerd worden.

De rem is van de fiets: zowel de aantallen als de gemiddelde vergoeding per aanvraag stijgen. De totaaluitgave stijgt dus nog meer.

Bij LgA wordt in de financiële administratie geen voorraadadministratie gevoerd. Tot en met half 2018 werden pc's centraal ingekocht en ineens geboekt. Wanneer de voorraad op was, werd nieuw gekocht. In 2019 is na de zomer nieuw beleid van kracht. Pc's worden voor 50% vergoed aan de school tot een maximum van 250,00 per apparaat. Het effect is meteen duidelijk: de gemiddelde last per pc gaat voor LgA omlaag.

Resultaat – Financiële baten en lasten

	Periode	Vergelijkende periode
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
Financieringslasten		
4400 - Rente en kosten bank	276,06	119,56
8500 - Ontvangen bankrente / spaartegoeden	-49,93	-15,92
Totaal: Financieringslasten	226,13	103,64
Totaal: FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	226,13	103,64

Tabel 18

De bankkosten zijn gestegen omdat wij i.v.m. de functiescheiding een extra bankpas hebben aangevraagd. Bovendien is in ons contract opgenomen dat de bank ons de eerste 900 euro aan transactiekosten niet in rekening brengt. Door de groei van de omzet, is ook het aantal transacties toegenomen en komen wij nu boven die grens uit. Vanaf november zijn daardoor de maandelijkse bankkosten hoger.

Samenvatting - Balans

	Periode	Vergelijkende periode
Balans		
ACTIVA		
VLOT ACTIVA - VORDERINGEN		
Debiteuren	0,00	
Vooruit betaald	498,00	
Totaal: VLOT ACTIVA - VORDERINGEN	498,00	
VLOT ACTIVA - LIQUIDE MIDDELEN		
Banken	187.090,63	23.162,87
Deposito (Kort)	5,26	5,26
Gelden onderweg	0,00	-1.516,95
Totaal: VLOT ACTIVA - LIQUIDE MIDDELEN	187.095,89	21.651,18
Totaal: ACTIVA	187.593,89	21.651,18
PASSIVA		
STICHTINGSKAPITAAL	0,00	-11.000,00
CONTINUITEITS RESERVE		
ALGEMENE RESERVE	-11.000,00	2.345,56
	-2.000,00	-2.000,00
Totaal: CONTINUITEITS RESERVE	-13.000,00	345,56
BESTEMMINGSRESERVES		
Bestemmingsreserves	-4.685,10	-3.400,23
Totaal: BESTEMMINGSRESERVES	-4.685,10	-3.400,23
VLOTTENDE PASSIVA		
Belastingen en soc.verzekeringen	-12,24	
Crediteuren	-196,23	0,00
Nog te betalen kosten	-114.561,52	-3.726,08
Vooruit ontvangen bedragen	-47.950,00	-240,00
Overige schulden (kort)	0,00	
Totaal: VLOTTENDE PASSIVA	-162.719,99	-3.966,08
Totaal: PASSIVA	-180.405,09	-18.020,75
Totaal: Balans	7.188,80	3.630,43

Tabel 19

Samenvatting – Resultaat

	Periode	Vergelijkende periode
Winst & verlies		
BATEN		
gemeentelijke bijdragen		
Subsidies van overheden	-290.649,48	-175.000,00
Totaal: gemeentelijke bijdragen	-290.649,48	-175.000,00
baten eigen fondswerving en overige baten		
Baten uit acties derden	-101.845,52	-89.033,66
Baten uit andere fondswerving	-3.323,00	
Totaal: baten eigen fondswerving en overige baten	-105.168,52	-89.033,66
Totaal: BATEN	-395.818,00	-264.033,66
LASTEN		
kosten beheer en administratie		
PERSONEELSKOSTEN		
Lonen en salarissen	8.416,00	
Sociale lasten	1.031,56	
Totaal: PERSONEELSKOSTEN	9.447,56	
Overige kosten Beheer & Administr.	25.336,61	26.090,17
Totaal: kosten beheer en administratie	34.784,17	26.090,17
meedoen		
Onderwijs	153.877,31	136.049,17
Sport	15.876,69	8.629,80
Cultuur	181,93	26,97
Welzijn	152.882,97	89.503,48
Huiswerkbegeleiding	31.000,00	
Totaal: meedoen	353.618,90	234.209,42
Totaal: LASTEN	388.403,07	260.299,59
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
Financieringslasten	226,13	103,64
Totaal: FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	226,13	103,64
Totaal: Winst & verlies	-7.188,80	-3.630,43

Tabel 20

Het resultaat over 2018 bedraagt -7.188,80. Voorgesteld wordt dat toe te voegen aan de bestemmingsreserve 'meedoen'.

De kosten van beheer en administratie en de financiële lasten van Leergeld Amersfoort bedragen 35.010,30. Dat is 8,85% van de totale baten. Daarmee kan gesteld worden dat dankzij de inrichting en werkwijze van de stichting de overheadkosten laag gehouden kunnen worden.

Verantwoording gemeentelijke subsidie

Van de gemeente is een algemene structurele subsidie ontvangen alsmede een geormerkte subsidie voor het project huiswerkbegeleiding. In het onderstaande eerst een totaaloverzicht en vervolgens een uitsplitsing van de beide subsidies.

Algemeen

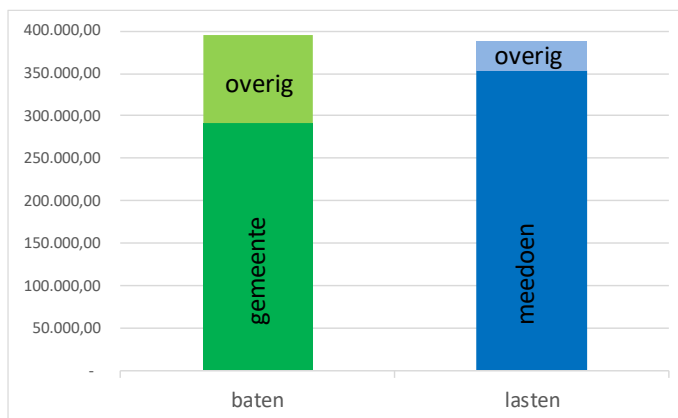
In de tabel is een tweetal terugbetalingen opgenomen. De gemeente heeft aangegeven het 'teveel' aan subsidie te zullen terugvorderen.

E.e.a. wordt in het gedeelte hierna nader berekend en toegelicht.

gemeentelijke subsidie			
algemene subsidie 2018	-235.000,00		
extra subsidie 2018	-65.352,00		
terugbetaling	45.296,00		
totaal subsidie algemeen		<u>-255.056,00</u>	
subsidie huiswerkbegeleiding	-70.000,00		
terugbetaling	34.406,52		
totaal subsidie huiswerkbegeleiding		<u>-35.593,48</u>	
totaal bijdrage gemeente			<u>-290.649,48</u>
totaal overige baten			<u>-105.168,52</u>
Totaal baten Leergeld			<u><u>-395.818,00</u></u>
lasten meedoen (incl. hwb)		353.618,90	
kosten beheer en administratie	34.784,17		
financiële baten en lasten	226,13		
totaal organisatiekosten		<u>35.010,30</u>	
Totaal lasten Leergeld			<u><u>388.629,20</u></u>

Tabel 21

Uit de grafiek wordt duidelijk dat de gemeentelijke bijdragen minder zijn dan het totaal van de uitkeringen voor 'meedoen'. Opgemerkt kan dus worden dat de 'particuliere' bijdragen (alle andere bijdragen dan die van de gemeente) essentieel zijn voor het kunnen honoreren van alle aanvragen.



Grafiek 4

Project huiswerkbegeleiding

Van de gemeente is een geoordeelde subsidie ontvangen van -70.000,00. Met deze subsidie is een aantal verplichtingen aangegaan en zijn kosten gemaakt. Het niet gebruikte deel van de subsidie ad 34.406,52 is op de balans gezet om terug te betalen aan de gemeente.

omschrijving	lasten	baten
ontvangen subsidie gemeente		€ 70.000,00
kosten huiswerkbegeleiding	€ 31.000,00	
organisatiekosten	€ 4.593,48	
TOTAAL	€ 35.593,48	€ 70.000,00
terugbetalen aan gemeente	€ 34.406,52	
TOTAAL GENERAAL	€ 70.000,00	€ 70.000,00

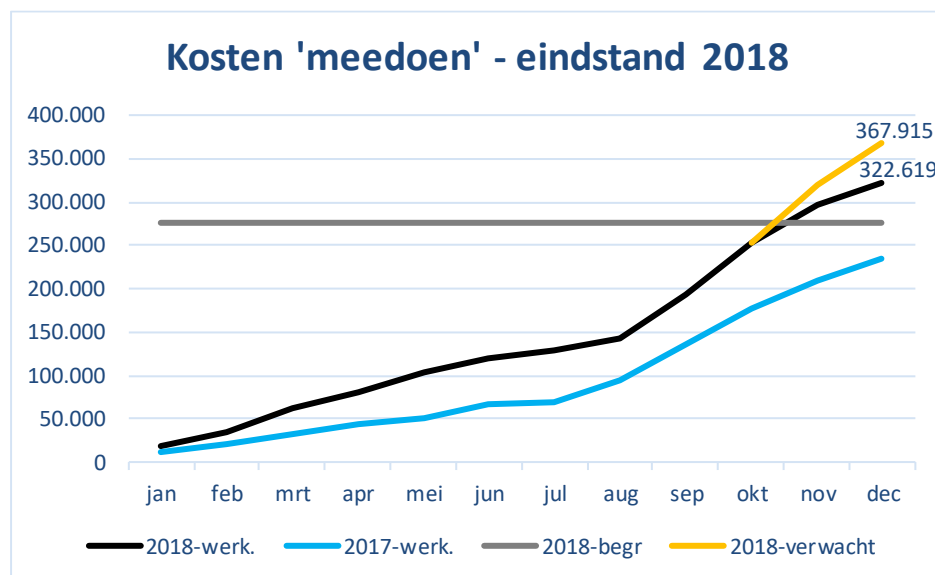
De organisatiekosten zijn 13% van de totale kosten. Dit aandeel zal in de toekomst lager zijn. Nu is veel besteed aan de opzet en eerste uitvoering.

Tabel 22

Algemene subsidie: berekening terugbetaling

Van de gemeente is een structureel toegekende subsidie ontvangen van -235.000,00. In november is een prognose opgesteld waarin de verwachting was dat de uitgaven voor 'meedoen' zouden stijgen tot 367.915. Op basis van deze verwachting is een extra subsidie toegekend van -65.352,00. In de uiteindelijke cijfers is te zien dat de uitgaven in de laatste periode minder stegen dan verwacht, en wel tot 322.619.

Dat 45.296 minder dan verwacht. De extra subsidie is dan ook voor dat bedrag niet ingezet. Een extra subsidie van 20.056 was voldoende geweest. Het bedrag van 45.296,00 is als terugbetalingsverplichting opgenomen op de balans.



Grafiek 5

Verantwoording project schooltas

Baten		
sponsoring	-3.440,00	
collecte Fonteinkerk	-366,00	
totaal baten		<u>-3.806,00</u>
Lasten		
aanschaf tassen	7.574,58	
totaal lasten		<u>7.574,58</u>
tekort op project		<u>3.768,58</u>

Tabel 23

Het tekort op het project is bijgepast vanuit de algemene middelen van de stichting. De lasten van het project maken deel uit van 'meedoen'.

Kasstroomoverzicht

Omdat er geen vaste activa, afschrijvingen e.d. zijn, is het overzicht eenvoudig.

De directe methode, vanuit de banksaldi:

	1-1-2018	31-12-2018	kasstroom
bankrekening	-13.162,87	-127.090,63	-113.927,76
spaarrekening	-10.000,00	-60.000,00	-50.000,00
deposito	-5,26	-5,26	-
totaal	<u>-23.168,13</u>	<u>-187.095,89</u>	<u>-163.927,76</u>

Tabel 24

En de indirecte methode, vanuit het bedrijfsresultaat:

	31-12-2018	1-1-2018	kasstroom
bedrijfsresultaat	-7.188,80	-	-7.188,80
balans			
reserves			
stichtingskapitaal	-	-11.000,00	
continuïteitsreserve	-11.000,00	-	
resultaatbestemming 0811	-	2.345,56	
algemene reserve	-2.000,00	-2.000,00	
bestemmingsreserve meedoen	-4.685,10	-3.400,23	
resultaatbestemming 0831	-	-3.630,43	
totaal, verschil=mutatie reserves	<u>-17.685,10</u>	<u>-17.685,10</u>	-
mutatie debiteuren	-	-	-
mutatie vooruitbetaald	498,00	-	498,00
mutatie betalingen onderweg	-	-1.516,95	1.516,95
mutatie vlottende passiva	-162.719,99	-3.966,08	-158.753,91
totaal = kasstroom			<u>-163.927,76</u>

Tabel 25

Vergelijking begroting

In onderstaande tabel de vergelijking van de begroting 2018 en de realisatie. Daarna een korte toelichting.

Overzicht

	2018	2018
BATEN	werkelijk	begroot
Giften / Schenkingen	-76.634,05	-45.000,00
8006 - Opbrengst collecten	-1.655,22	-1.528,04
8200 - subs./vergoed. Gemeente	-290.649,48	-235.000,00
8400 - Bijdrage per leerling PO	-20.116,25	-18.861,00
8401 - 'gevulde schooltassen'	-3.440,00	-3.500,00
8430 Nat. Fonds Kinderhulp	-3.323,00	
TOTAAL BATEN	-395.818,00	-303.889,04
LASTEN		
BEHEER		
4309 - Kosten coördinator	16.882,56	15.497,46
4310 - Contributie LGN	1.651,00	1.871,00
4333 - Kosten intermediairs	3.217,70	3.696,07
Beheerslasten overige	13.032,91	5.500,19
Totaal beheerslasten	34.784,17	26.564,72
MEEDOEN		
Meedoen onderwijs	153.877,31	160.911,93
Meedoen sport	15.676,69	10.207,06
Meedoen cultuur	181,93	31,93
Meedoen welzijn (PC, fiets)	152.882,97	105.858,88
Meedoen huiswerkbegeleiding	31.000,00	-
Totaal lasten meedoen	353.618,90	277.009,80
TOTAAL LASTEN	388.403,07	303.574,52
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
8500 - Ontvangen bankrente	-49,93	-16,00
rentelasten en bankkosten	276,06	
TOTAAL FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	226,13	-16,00
RESULTAAT	-7.188,80	-330,52

Toelichting

Giften en schenkingen, collecten zijn moeilijk te begroten vooral omdat het grootste deel eenmalige baten betreft. Grootste (niet tevoren bekende en dus niet begrote) bijdrage was de opbrengst van het lustrumfeest 'ronde tafel' van -30.000,00.

De gemeentelijke bijdrage was op het moment van begroten -235.000,00. Daar zijn na vaststelling van de begroting een geormerkte subsidie voor huiswerkbegeleiding -35.593,48 en een extra algemene subsidie van - 20.056,00 bijgekomen.

In 2018 hebben alle PO-schoolbesturen een bijdrage betaald aan Leergeld, iets meer dan begroot. Tot en met 2017 (en ook in begroting 201) werden de bijdragen van Nationaal Fons Kinderhulp gesaldeerd met de uitkeringen 'meedoen'. In de administratie is t.b.v. de transparantie dit m.i.v. 2018 afzonderlijk opgenomen.

De kosten coördinator zijn hoger als gevolg van het bestuursbesluit in het kader van de professionalisering belasting in te houden en sociale lasten af te dragen m.i.v. 01-09-2018.

Niet begrote beheerslasten zijn de kosten van de accountantscontrole, de aanloopkosten 'huiswerkbegeleiding' en kosten van pr en communicatie van in totaal 7.729,34. In begroting 2019 is dat beter opgenomen.

De lasten van 'meedoen' zijn hoger dan begroot. Door de extra subsidie van de gemeente konden meer aanvragen worden gehonoreerd. Het project 'huiswerkbegeleiding' werd eerst na vaststelling van de begroting bekend. Samen betreft dit 51.056,00. Voor de analyse van de uitgaven in het kader van 'meedoen' verwijzen wij naar het betreffende hoofdstuk in het jaarverslag 2018.

De financiële lasten zijn hoger dan begroot omdat wij in 2018 uitgekomen zijn boven het aantal transacties dat ABN/AMRO 'gratis' verricht voor Leergeld, een gevolg van de toegenomen omzet van LgA.