



Stichting Leergeld Amersfoort

Financieel jaarverslag 2019



Financieel verslag 2019, 26-02-2020

Inhoud

1	Inleiding	3
2	Verslagjaar	3
2.1	Ontwikkelingen en bijzonderheden	3
2.2	Toekomstvisie, professionalisering, overhead	4
2.3	Bestuurssamenstelling	4
3	Balans – Activa	5
4	Balans – Passiva	6
4.1	Reserves	6
4.2	Vlottende passiva	7
5	Baten	8
5.1	Gemeentelijke bijdragen	8
5.2	Overige baten	9
5.3	Baten uit andere bron	10
6	Lasten	10
6.1	Meedoen en huiswerkbegeleiding, vergelijking met begroting.....	10
6.2	Overheadkosten	11
6.2.1	Vergelijking overhead met vorig jaar	11
6.2.2	Vergelijking overhead met begroting.....	12
6.3	Financiële baten en lasten.....	13
7	Winst/verlies	14
7.1	Samenvatting.....	14
7.2	Splitsing meedoen / huiswerkbegeleiding	15
7.3	Verantwoording gemeentelijke subsidie	15
7.4	Berekening SZW-subsidie	15
8	Verantwoording projecten	16
8.1	Huiswerkbegeleiding	16
8.2	Benefietavond	17
8.3	Schooltas	18

1 Inleiding

In het onderstaande het financiële verslag gebaseerd op de voorlopige cijfers over 2019, 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 2019. De 'vergelijkende periode' is 2018. De meeste overzichten zijn afkomstig uit Twinfield. Alle getallen komen uit Twinfield, tenzij anders is aangegeven.

Het resultaat over 2019 bedraagt -30.870,48 (6,1% van de baten). De overheadkosten van LgA zijn ook in 2019 weer zeer beperkt (35.283,82) en bedragen 8,3% van de totale baten (excl. hwb). Het project huiswerkbegeleiding heeft in 2019 een omzet gehaald van 85.502,26. Daarvan was 15.499,46 overhead (18,1%).

2 Verslagjaar

2.1 Ontwikkelingen en bijzonderheden

In december 2018 is een SZW-subsidie voorlopig toegekend voor een te realiseren groei in het aantal bereikte kinderen. 'Voorlopig' omdat na afloop van het project (per jaar) wordt getoetst of de toekenning definitief wordt of niet. Pas begin 2020 werd bekend dat de in 2019 in het resultaat opgenomen subsidies van SZW (-47.950,00 - 27.000,00 = 74.950,00) waarschijnlijk ook definitief zal worden toegekend. Inmiddels is gebleken dat wij nog een extra subsidie van -11.050,00 zullen ontvangen, zodat de totale subsidie van SZW komt op - 86.000,00.

Met de gemeente is regelmatig overleg gevoerd. Dat is steeds een constructief overleg in positieve sfeer. De gemeente is, net als vorig jaar, bereid een incidentele eenmalige subsidie te verstrekken om een tekort op 'meedoen' op te lossen. Nu bekend is dat de SZW-subsidie aan LgA wel zal worden toegekend, is de incidentele subsidie van de gemeente niet nodig en kan LgA het boekjaar afsluiten met een bescheiden positief resultaat. Dat is zeer welkom omdat in gesprekken met de gemeente ook naar voren is gekomen dat er na 2021 waarschijnlijk geen ruimte meer zal zijn voor incidentele subsidies. Naast het t.z.t. kunnen inzetten van een reserve, moeten ook andere beleidsmaatregelen worden voorbereid om met mogelijke tekorten om te kunnen gaan.

2019 was het eerste jaar waarin het gemeentelijk project huiswerkbegeleiding het hele jaar draaide. Dit project is 'eigendom' van de gemeente Amersfoort. Leergeld Amersfoort is alleen de instantie die het project uitvoert, een logisch gevolg van het gegeven dat het project goed past binnen de AO van LgA. Van de beschikbare subsidie van -180.000,00 is slechts een deel benut: aan vouchers is 70.002,80 besteed en de overhead bedroeg 15.499,46. Het overschot van -94.497,74 is op de balans gezet om aan de gemeente te worden terugbetaald.

De bijdragen van particulieren, stichtingen en uit het bedrijfsleven overtroffen onze verwachtingen. Dat zijn vrijwel allemaal incidentele bijdragen. Bijzonder waren de spontane actie voor het project schooltas op de Amersfoortse ondernemersavond die dat project -8.755,00 opleverde en de benefietavond die onder leiding van en op initiatief van burgemeester Bolsius werd georganiseerd en een opbrengst kende van -9.302,10.

2.2 Toekomstvisie, professionalisering, overhead

In het najaar van 2019 heeft het bestuur in een heisessie besloten in te zetten op een ambitie jaarlijks het deel van de doelgroep dat wordt bereikt met 5% te vergroten. Daarvoor zal ook naar extra financiële ruimte moeten worden gezocht. Helaas is er nog geen invulling voor de vacature 'fondsenwerver'.

In het verslagjaar heeft LgA wederom een slag gemaakt in het professionaliseren van de organisatie. Met een verwachte toename van de omzet zal dat proces ook in de komende jaren nog doorgaan. De professionalisering leidt onvermijdelijk tot een toename van de overheadkosten. De noodzaak van deze te maken kosten wordt onderkend: de gemeente draagt -34.000,00 bij aan deze kosten. Daardoor zijn de resterende 'eigen' lasten voor de overhead van LgA bijzonder laag: $35.283,82 - 34.000,00 = 1.283,82$. Met de professionalisering zijn wij er nog niet. In 2020 zal een derde coördinator worden aangesteld en zal een kantoorruimte worden betrokken. De verwachting is dan ook dat de overheadkosten nog wel zullen stijgen. Inmiddels is begin 2020 bekend geworden dat ter bestrijding van de organisatiekosten door SZW een subsidie van ruim -32.000,00 wordt toegekend. Vooruitlopend op het betrekken van een kantoor in 2020 zijn in 2019 al laptops aangeschaft. Deze laptops worden direct vergoed door LgN. Wij hebben daarom ervoor gekozen deze niet te activeren.

2.3 Bestuurssamenstelling

Het bestuur bestaat uit Egbert Boerma (voorzitter), Wil Ellenbroek (secretaris), Hans Ruiten (penningmeester), Wenda Buining (pr & communicatie) en Ineke Hoekstra (onderwijs). Daarnaast zijn er coördinatoren: Carin de Backker is de voornaamste spil in de uitvoering van 'meedoen'. Henk Pijper is de beoogde spin in het web. Ook is Henk verantwoordelijk voor de uitvoering van het project hwb voor de gemeente.

3 Balans – Activa

Er zijn geen vaste activa.

	Periode	Vergelijkende periode
ACTIVA		
VLOT ACTIVA - VORDERINGEN		
Debiteuren		
1300 - Debiteuren	2.250,00	0,00
Totaal: Debiteuren	2.250,00	0,00
Vooruit betaald		
1270 - Vooruitbet bedragen	784,27	498,00
Totaal: Vooruit betaald	784,27	498,00
Overige vorderingen		
1280 - Nog te ontv bedragen	11.307,30	
Totaal: Overige vorderingen	11.307,30	
Totaal: VLOT ACTIVA - VORDERINGEN	14.341,57	498,00
VLOT ACTIVA - LIQUIDE MIDDELEN		
Banken		
1010 - ABN AMRO 97.75.68.245	73.801,73	127.090,63
1069 - ABN AMRO Vermogens spaarrekening 51.83.43.146	100.000,00	60.000,00
Totaal: Banken	173.801,73	187.090,63
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	0,00
Totaal: Gelden onderweg	0,00	0,00
Totaal: VLOT ACTIVA - LIQUIDE MIDDELEN	173.806,99	187.095,89
Totaal: ACTIVA	188.148,56	187.593,89

Toelichting:

grb	omschrijving	bedrag	totaal
1300	veiling W.Smeets (in jan. 2020 betaald)	350,00	
1300	aanvragen NFK	1.900,00	2.250,00
1270	Onderhoudscontract Wordpress Nextbuzz	262,27	
1270	Postzegels	522,00	784,27
1280	Collecte A'ftse Zwaan 25-12-2019	257,30	
1280	subsidie SZW	11.050,00	11.307,30

1070: Dit deposito moet nog eens opgeheven worden. Dat kan echter niet online worden gedaan.

4 Balans – Passiva

	Periode	Vergelijkende periode
PASSIVA		
STICHTINGSKAPITAAL		
0800 - Stichtingskapitaal		0,00
Totaal: STICHTINGSKAPITAAL		0,00
CONTINUITEITS RESERVE		
0810 - Continuïteitsreserve - stand per 1 januari	-11.000,00	-11.000,00
0811 - Resultaatbestemming boekjaar		0,00
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	-13.000,00
BESTEMMINGSRESERVES		
Bestemmingsreserves		
0830 - Bestemmingsreserves	-11.873,90	-4.685,10
0831 - Resultaatbestemming boekjaar	0,00	0,00
Totaal: Bestemmingsreserves	-11.873,90	-4.685,10
Totaal: BESTEMMINGSRESERVES	-11.873,90	-4.685,10
VLOTTENDE PASSIVA		
Belastingen en soc.verzekeringen		
1810 - Te betalen Loonheffing	0,00	-12,24
Totaal: Belastingen en soc.verzekeringen	0,00	-12,24
Crediteuren		
1600 - Crediteuren	-81,44	-196,23
Totaal: Crediteuren	-81,44	-196,23
Nog te betalen kosten		
1900 - Nog te betalen bedragen		
Geen project/activum	-3.700,00	-49.405,00
P0004 - Project Huiswerkbegeleiding	-127.872,74	-65.156,52
Totaal: 1900 - Nog te betalen bedragen	-131.572,74	-114.561,52
Totaal: Nog te betalen kosten	-131.572,74	-114.561,52
Vooruit ontvangen bedragen		
1910 - Vooruitontvangen bedragen		
Geen project/activum	0,00	-47.950,00
P0001 - schooltas	-750,00	
Totaal: 1910 - Vooruitontvangen bedragen	-750,00	-47.950,00
Totaal: Vooruit ontvangen bedragen	-750,00	-47.950,00
Overige schulden (kort)		
2000 - Tussenrek.lonen	0,00	0,00
Totaal: Overige schulden (kort)	0,00	0,00
Totaal: VLOTTENDE PASSIVA	-132.404,18	-162.719,99
Totaal: PASSIVA	-157.278,08	-180.405,09

4.1 Reserves

De reserves zijn opgenomen voor bepaling van de resultaatbestemming 2019.

De continuïteitsreserve is bedoeld om de activiteiten van de stichting goed te kunnen afronden in geval van een plotseling einde van alle activiteiten. In 2020 wordt een nieuwe risicoanalyse vastgesteld. Onderdeel daarvan is dat een continuïteitsreserve van -11.000,00 voldoende wordt geacht.

De bestemmingsreserve is bedoeld om bijzondere projecten 'meedoen' uit te kunnen financieren en of om als buffer te dienen voor de lasten van 'meedoen'.

De enige mutatie in 2019 was de resultaatbestemming 2018: toevoeging van -7.188,80 aan de bestemmingsreserve:

bestemmingsreserve	1-1-2019	mutatie	31-12-2019
stand 1 januari	-4.685,10		
bestemming resultaat 2018		-7.188,80	
stand 31 december			-11.873,90

4.2 Vlottende passiva

Toelichting op enkele balansposten:

1600

De nota voor de bankkosten december is in januari 2020 ontvangen.

1900

In december 2018 is -30.750,00 op de balans gezet als mogelijke vervolgverplichtingen voor vouchers hwb. Dat was omdat een eerste uitgegeven voucher (€ 250,00) aan een kind dat kind recht gaf op vervolgvouchers tot maximaal 3 x € 250,00 per kind.

Door de veranderde criteria (het recht op vervolgvouchers is vervallen) is daarvan slechts 7.500,00 (30 eerste vouchers) daadwerkelijk uitgekeerd ten laste van 2018.

Het verschil bedraagt $-30.750,00 + 7.500,00 = -23.250,00$ en is daarmee nog een overschot op de subsidie over 2018.

	1-1-2019	mutatie	31-12-2019
grb 1900	-114.561,52		
mutaties m.b.t. 2018:			
uitkering aan twee kinderen		600,00	
accountant 2018		3.509,00	
retour gemeente Amersfoort		79.702,48	
afrondingsverschil		0,04	
vrijval 5031 (hwb)		7.500,00	
mutaties t.b.v. 2020:			
reservering accountant 2019		-3.700,00	
reservering in 2019 uitgeg. vouchers, nog te bet.		-10.125,00	
reservering retour gemeente Amersfoort		-94.497,74	
grb 1900			-131.572,74

1910

Van Covalent is in december al een bedrag van -750,00 ontvangen t.b.v. het project schooltas in 2020.

5 Baten

BATEN	Periode	Vergelijkende periode
gemeentelijke bijdragen		
Subsidies gemeente		
8200 - Opbrengst subs./vergoed. Gemeente		
Geen project/activum	-235.000,00	-255.056,00
P0004 - Project Huiswerkbegeleiding	-85.502,26	-35.593,48
Totaal: 8200 - Opbrengst subs./vergoed. Gemeente	-320.502,26	-290.649,48
Totaal: Subsidies gemeente	-320.502,26	-290.649,48
Totaal: gemeentelijke bijdragen	-320.502,26	-290.649,48
alle overige baten		
Eigen fondsenwerving, giften en bijdragen		
8000 - Algemene bijdragen stichtingen/fondsen		
Geen project/activum	-37.650,00	-24.671,55
P0005 - benefietavond	-1.000,00	
Totaal: 8000 - Algemene bijdragen stichtingen/fondsen	-38.650,00	-24.671,55
8001 - Giften / Schenkingen		
Geen project/activum	-7.947,18	-6.087,50
P0001 - schooltas	-535,00	
P0002 - afscheid wethouders		-375,00
P0003 - scholenactie	-1.961,30	-290,00
P0005 - benefietavond	-5.431,00	
Totaal: 8001 - Giften / Schenkingen	-15.874,48	-6.752,50
8005 - Giften en sponsoring bedrijven		
Geen project/activum	-2.000,00	-45.210,00
P0001 - schooltas	-8.220,00	-3.440,00
P0005 - benefietavond	-2.871,10	
Totaal: 8005 - Giften en sponsoring bedrijven	-13.091,10	-48.650,00
8006 - Opbrengst collecten	-1.385,57	-1.655,22
8400 - Bijdrage scholen PO	-19.877,50	-20.116,25
Totaal: Eigen fondsenwerving, giften en bijdragen	-88.878,65	-101.845,52
Overige overheidssubsidies		
8210 - Opbrengst subs./vergoed. ov.overheid	-86.000,00	0,00
Totaal: Overige overheidssubsidies	-86.000,00	0,00
Baten uit acties derden		
8430 - Nationaal Fonds Kinderhulp	-14.059,00	-3.323,00
Totaal: Baten uit acties derden	-14.059,00	-3.323,00
Overige opbrengsten		
8550 - Overige baten en lasten	-49,48	
8900 - Baten en Lasten voorgaand jaar	-585,00	352,00
Totaal: Overige opbrengsten	-634,48	352,00
Totaal: alle overige baten	-189.572,13	-104.816,52
Totaal: BATEN	-510.074,39	-395.466,00

5.1 Gemeentelijke bijdragen

De subsidie voor LgA-meedoen is een structurele subsidie van -235.000,00 die jaarlijks wordt toegekend. De subsidie voor hwb is een incidentele projectsubsidie van -180.000,00. Dit bedrag is geormerkt: het niet gebruikte deel wordt de gemeente terugbetaald. In 2019 is dat 94.497,74. De uiteindelijk toe te kennen subsidie 2019 voor hwb bedraagt dan -85.502,26.

grb	omschrijving	totaal	LgA meedoen	hwb
8200	subsidie volgens toekenningsbrief	-415.000,00		
	hiervan tbv meedoen		-201.000,00	
	hiervan tbv overhead meedoen		-34.000,00	
	hiervan tbv hwb			-180.000,00
	terug te betalen wegens onderbesteding	94.497,74		94.497,74
	totaal	-320.502,26	-235.000,00	-85.502,26

5.2 Overige baten

Van de projecten benefietavond en schooltas volgt verderop afzonderlijk een verantwoording. Bij de overige baten worden waar mogelijk de projecten aangegeven.

grb	project	omschrijving	bedrag	totaal
8000		PCI OLV bijdrage 2019	-8.000,00	
		PCI OLBV kinderfietsen	-6.000,00	
		Lions	-5.000,00	
	benefiet	Lions benefietavond	-1.000,00	
		anoniem	-5.000,00	
		Johannastg	-5.000,00	
		Hoefhamerstg	-5.000,00	
		anoniem	-500,00	
		stg Tjallinga weeshuis tbv notebooks	-3.000,00	
		stg Bewindvoering.nl	-150,00	-38.650,00
8001		goede doelenactie St Caeciliaschool	-1.850,00	
		Spel en Spul Bergkerk 2019	-2.337,18	
		maandelijkse giften Jorn-Jongma	-180,00	
		maandelijkse giften Carin Ben	-300,00	
		periodieke gift M v Gelder	-1.200,00	
		periodieke gift P Ardon	-750,00	
		periodieke gift R. Borgdorff	-250,00	
		periodieke gift H. Klamer	-200,00	
		periodieke(?) gift M v Reenen	-250,00	
	scholenactie		-1.961,30	
	schooltas		-535,00	
	benefiet		-5.431,00	
		overige giften	-630,00	-15.874,48
8005	schooltas		-8.220,00	
	benefiet		-2.871,10	
		Applied Medical Europe BV	-1.000,00	
		Dai Ichi Stainless Europe B.V.	-1.000,00	-13.091,10
8006		E.L.G.	-269,34	
		H. Kruiskerk	-516,01	
		Amersfoortse Zwaan	-359,22	
		DoReJo	-241,00	-1.385,57
8400		Meerkring	-5.252,50	
		KPOA	-6.566,25	
		PCBO	-4.451,25	
		CorDeo	-1.400,00	
		ASV	-400,00	
		Calvijnschool	-140,00	
		Monton	-380,00	
		Bilal	-312,50	
		Vrije School	-435,00	
		Speciaal Onderwijs	-428,75	
		De Werf	-111,25	-19.877,50

Bij het project 'scholenactie' wordt door veel scholen bij het innen van de jaarlijkse ouderbijdrage in de begeleidende brief aan ouders gevraagd ook een bedrag aan Leergeld te schenken. Dat leverde dit jaar -1.961,30 op.

De PO-scholen leveren een bijdrage aan LgA van 1,25 euro per leerling. Als tegenprestatie worden schoolreisjes voor PO-leerlingen van wie de ouders aan de criteria van LgA voldoen, niet voor 50% vergoed maar voor 100%. Feitelijk wordt de '50%-regeling' hiermee omgeslagen naar alle PO-besturen. Zo is dit een bescherming voor de kleinere scholen.

5.3 Baten uit andere bron

8210 betreft de ontvangen subsidies van SZW. Deze worden toegekend voor 2019. Het betreft een in 2018 uitbetaald bedrag van -49.750,00 en een in februari 2019 uitbetaalde -27.000,00. In 2020 wordt nog eens voor de uitvoering in 2019 -11.050,00 uitbetaald. Subsidievoorwaarde is dat dit in 2019 wordt geboekt.

8430 betreft alle bij NFK ingediende en goedgekeurde aanvragen. Dat zijn allemaal bij LgA ingediende aanvragen die door LgA doorgesluist kunnen worden naar NFK. Na goedkeuring en ontvangst van het bedrag wordt dat bedrag toegekend aan de bij LgA ingediende aanvraag. In het verleden werd deze post vaak niet benut maar werden de baten geboekt op de grootboekrekening waar ook de bijbehorende lasten werden geboekt.

8550 afrondingsverschillen zijn een verschil tussen aan de gemeente terug te betalen over 2019 en het teruggevorderde bedrag (-0,04) en verschil tussen te betalen loonheffing en de van de fiscus ontvangen aanslagen (-49.44).

8900 In 2019 is een aantal bedragen aan LgA terugbetaald die in 2018 aan scholen waren betaald maar waar de leerlingen uiteindelijk niet aan de bedoelde activiteit hebben deelgenomen. De reden daarvoor was vaak dat een leerling voortijdig van school was vertrokken.

6 Lasten

6.1 Meedoen en huiswerkbegeleiding, vergelijking met begroting

	Periode	Vergelijkende periode
meedoen		
Onderwijs	170.548,60	153.877,31
Sport	26.572,84	15.676,69
Cultuur	64,94	181,93
Welzijn	161.231,45	152.882,97
Huiswerkbegeleiding	70.002,80	31.000,00
Totaal: meedoen	428.420,63	353.618,90

	werkelijk 2019	begroot 2019	werkelijk 2018
meedoen	358.417,83	367.915,25	322.618,90
huiswerkbegeleiding	70.002,80	170.532,00	31.000,00
totaal	428.420,63	538.447,25	353.618,90

Ten opzichte van 2018 is 'meedoen' met 11,1% toegenomen. Er was een nog iets grotere toename (van 14%) begroot, omdat op voorhand niet duidelijk was hoe de in 2018 ingezette stijging zich zou voortzetten.

Een analyse van de bedragen in relatie tot de aantallen uitkeringen en aantallen kinderen wordt opgenomen in het jaarverslag van Leergeld Amersfoort.

Voor hwb is een vergelijking met 2018 niet zinvol. In dat jaar is hwb in september van start gegaan. In 2019 heeft dit project het gehele jaar gedraaid. In de begroting was ervan uitgegaan dat het gehele subsidiebedrag besteed zou worden.

6.2 Overheadkosten

6.2.1 Vergelijking overhead met vorig jaar

	Periode	Vergelijkende periode
kosten beheer en administratie		
PERSONEELSKOSTEN		
Lonen en salarissen		
4000 - Lonen en Salarissen	15.780,00	5.260,00
4020 - Uitzendkrachten / inhuur personeel	15.518,01	3.156,00
Totaal: Lonen en salarissen	31.298,01	8.416,00
Sociale lasten		
4030 - Sociale lasten	3.102,24	1.031,56
Totaal: Sociale lasten	3.102,24	1.031,56
Totaal: PERSONEELSKOSTEN	34.400,25	9.447,56
Overige kosten Beheer & Administr.		
4202 - Representatiekosten	203,74	148,80
4203 - Overige bestuurskosten	162,94	615,48
4300 - Kantoorartikelen	513,24	393,41
4301 - Drukwerk/kopieerkosten		0,00
4302 - Porti / verzendkosten	1.241,84	1.419,81
4303 - Abonnementen - contributies	253,50	241,40
4304 - Telefoon- faxkosten	691,68	629,48
4305 - Verzekeringen algemeen	163,15	157,75
4306 - Accountantskosten	3.700,00	3.509,00
4308 - Automatiseringskosten	367,97	1.345,44
4309 - Kosten vrijwilliger Coordinator		7.435,00
4310 - Contributie LGN	1.754,52	1.651,00
4311 - communicatie en pr	1.857,00	2.782,86
4333 - Kosten intermediairs	4.079,25	3.217,70
4390 - Overige organisatiekosten	1.075,13	1.437,48
Totaal: Overige kosten Beheer & Administr.	16.063,96	24.984,61
Totaal: kosten beheer en administratie	50.464,21	34.432,17

4000 - totale bruto-vergoeding coördinator

4030 - de hiermee samenhangende sociale lasten

4020 - de kosten van de coördinator die als zzp-er werkt.

Van deze posten is een vergelijking met vorig jaar niet zinvol. Pas in september 2018 is het vergoedingensysteem gewijzigd.

4308 - kosten laag in vergelijking tot vorig jaar omdat geen laptopvergoeding meer wordt betaald aan de coördinatoren. Wel heeft LgA laptops aangeschaft in 2019. Deze aanschaf van laptops voor de coördinatoren is voor 2.500,00 vergoed door Leergeld Nederland.

4309 - Nu nihil t.g.v. wijziging van het vergoedingensysteem.

4310 - Opgemerkt kan worden dat LgA van LgN meer ontvangt aan vergoedingen dan aan contributie wordt betaald.

4311 - De lasten zijn lager dan vorig jaar omdat er toen enkele wat grotere incidentele uitgaven in zaten. Het vermelden zeker waard is, dat drukkerij De Gans een 'verborgen sponsor' van Leergeld Amersfoort is: op elke rekening wordt een korting van 50% gegeven.

4333 - is een wat onduidelijke post bij gebrek aan historische gegevens. Nu wij redelijk nauwkeurig kosten boeken in de periode (het kwartaal) waarop deze betrekking hebben, leek na kwartaal 2 van 2019 dat de kosten veel hoger zouden worden in 2019 dan begroot. Toen werd gerekend op meer dan 6.500. Dat blijkt mee te vallen gezien de uiteindelijke hoogte van het bedrag. Wellicht is er in eerste en tweede kwartaal een hausse aan gesprekken.

4390 - valt lager uit omdat in de begroting rekening was gehouden met het mogelijk betrekken van een kantoor in 2019.

6.2.2 Vergelijking overhead met begroting

Lasten bestuur, beheer en administratie	2019 werkelijk	2019 begroot
vergoeding coördinatoren		
4000 - bruto vergoeding coördinator	15.780,00	7.890,00
4030 - sociale lasten	3.102,24	3.094,68
4020 - inhuur zzp-er	15.518,01	9.468,00
totaal vergoeding coördinatoren	34.400,25	20.452,68
overige kosten bestuur en beheer		
4202 - representatiekosten	203,74	250,00
4203 - overige bestuurskosten	162,94	1.000,00
4300 - Kantoorartikelen	513,24	65,00
4302 - Porti / verzendkosten	1.241,84	1.300,00
4303 - Abonnementen - contributies	253,50	250,00
4304 - Telefoon- faxkosten	691,68	800,00
4305 - Verzekeringen algemeen	163,15	160,00
4306 - Accountantskosten	3.700,00	3.700,00
4308 - Automatiseringskosten	367,97	1.050,00
4310 - Contributie LGN	1.754,52	1.960,00
4311 - communicatie en pr	1.857,00	2.400,00
4333 - Kosten intermediairs	4.079,25	2.700,00
4390 - Overige organisatiekosten	1.075,13	4.772,32
totaal overige kosten bestuur en beheer	16.063,96	20.407,32
Totaal lasten bestuur, beheer en administratie	50.464,21	40.860,00

4000 - De hogere vergoeding voor de coördinator zou tot 1 april 2019 duren maar deze hebben wij verlengd tot en met december. Ook in 2020 loopt deze hogere vergoeding nog even door.

4020 - Met ingang van september wordt de uitvoering van hwb afzonderlijk in rekening gebracht. Deze kosten worden betaald ten laste van het project hwb.

4203 - Dankzij het sponsoren van bijeenkomsten door o.a. het Stadscafé en door De Baander zijn de lasten lager dan begroot.

4300 - Meer gekocht dan verwacht, vooral printerinkt.

4308 - Er zijn laptops aangeschaft in 2019. Deze aanschaf van laptops voor de coördinatoren is voor 2.500,00 vergoed door Leergeld Nederland. Er was overigens niet gerekend op een zo grote aanschaf.

4311 - De commissie communicatie en pr werkt volgens een ingediende begroting. De lasten waren wat lager dan begroot. Er wordt weinig of goedkoop ontbeten.

pr en communicatie	begroot 2019	werkelijk 2019
Viadesk	900,00	1.045,44
Nextbuzz strippenkaart	700,00	87,42
drukwerk	500,00	678,76
ontbijtbijeenkomst cmt. van aanbeveling	200,00	
hosting website	100,00	45,38
TOTAAL	2.400,00	1.857,00

4333 en 4390 - zie de toelichting in de vorige paragraaf.

6.3 Financiële baten en lasten

	Periode	Vergelijkende periode
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
Financieringslasten		
4400 - Rente en kosten bank	349,54	276,06
8500 - Ontvangen bankrente / spaartegoeden	-30,47	-49,93
Totaal: Financieringslasten	319,07	226,13
Totaal: FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	319,07	226,13

4400 - Dit betreft de kosten van Mollie (IDEAL-betalingen via de site) en van de bankoverschrijvingen.

7.2 Splitsing meedoen / huiswerkbegeleiding

Hieronder worden 'meedoen' en 'huiswerkbegeleiding' afzonderlijk beschouwd. De reden dat te doen is dat het project huiswerkbegeleiding een gemeentelijk project is, waarbij LgA alleen de rol van uitvoerder speelt.

	LgA-meedoen		huiswerkbegeleiding	
	begroot 2019	werkelijk 2019	begroot 2019	werkelijk 2019
BATEN				
Amersfoort structureel	-201.000,00	-201.000,00	-	-
Amersfoort structureel overhead	-34.000,00	-34.000,00	-	-
Amersfoort incidenteel	-	-	-	-
Amersfoort proj. hwb	-	-	-180.000,00	-85.502,26
Overige baten	-70.000,00	-189.572,13	-	-
totaal baten	-305.000,00	-424.572,13	-180.000,00	-85.502,26
LASTEN				
uitkeringen	367.915,25	358.417,83	170.532,00	70.002,80
overhead	31.532,00	35.283,82	9.468,00	15.499,46
totaal lasten	399.447,25	393.701,65	180.000,00	85.502,26
Winst/verlies	94.447,25	-30.870,48	-	-

7.3 Verantwoording gemeentelijke subsidie

Naast de in 2019 ontvangen subsidie van de gemeente is er ook op de beginbalans 2019 een bedrag van - 30.750,00 opgenomen om in 2018 uitgegeven en toegezegde vouchers te kunnen uitbetalen. Dat bedrag is in 2018 ten laste gebracht van de gemeentelijke hwb-subsidie. Van dat bedrag is in 2019 echter slechts 7.500,00 uitgegeven. Dat betekent een restant van $-30.750,00 + 7.500,00 = -23.250,00$.

	baten	van balans	lasten	saldo
2019 Ontvangen subsidie 'meedoen'	-201.000,00		201.000,00	-
2019 Ontvangen subsidie 'overhead'	-34.000,00		34.000,00	-
2019 Ontvangen subsidie huiswerkbegeleiding	-180.000,00		85.502,26	-94.497,74
2018 Op balans naar 2019 overgezet		-30.750,00	7.500,00	-23.250,00
Totaalsaldo, de gemeente terug te betalen				-117.747,74

Aan de gemeente moet dus in totaal 117.747,74 worden terugbetaald.

7.4 Berekening SZW-subsidie

In 2018 is - 47.950,00 en in 2019 - 27.000,00 ontvangen aan SZW-subsidie. Het bedrag van 2018 is eind 2018 op de balans gezet en in 2019 vrijgevallen.

In de toekenningsbrief (2018) en het addendum (2020) daarbij staat dat Leergeld Amersfoort een recht op subsidie heeft van -200,00 per extra geholpen kind in 2018 en 2019 bij een aantal extra geholpen kinderen van 410.

Dat geeft dus een subsidie van $410 \times -200,00 = -86.000,00$.

In de afrekening die wij via Leergeld Nederland ontvingen is opgenomen dat dit betekent dat aan LgA nog - 11.050,00 wordt uitgekeerd, te boeken t.b.v. 2019. Dit is als nog te ontvangen bedrag op de eindbalans 2019 opgenomen.

2018	Op balans naar 2019 overgezet	-47.950,00
2019	Ontvangen subsidie	-27.000,00
2019	Nog uit te betalen in 2020	-11.050,00
	Totaal	-86.000,00

8 Verantwoording projecten

Voor de projecten zijn in de administratie geen budgetten ingevoerd. Daarom staat in paragrafen hierna in de kolom budget (indien aanwezig) meestal 0,00.

8.1 Huiswerkbegeleiding

	Werkelijkheid
P0004 - Project Huiswerkbegeleiding	
Balans	
PASSIVA	
VLOTTENDE PASSIVA	
Nog te betalen kosten	
1900 - Nog te betalen bedragen	-127.872,74
Totaal: Nog te betalen kosten	-127.872,74
Totaal: VLOTTENDE PASSIVA	-127.872,74
Totaal: PASSIVA	-127.872,74
Totaal: Balans	-127.872,74
Winst & verlies	
BATEN	
Subsidies van overheden	
8200 - Opbrengst subs./vergoed. Gemeente	-85.502,26
Totaal: Subsidies van overheden	-85.502,26
Totaal: BATEN	-85.502,26
LASTEN	
PERSONEELSKOSTEN	
Lonen en salarissen	
4020 - Uitzendkrachten / inhuur personeel	12.362,01
Totaal: Lonen en salarissen	12.362,01
Totaal: PERSONEELSKOSTEN	12.362,01
OVERIGE KOSTEN BEHEER EN ADMINISTR	
Overige kosten Beheer & Administr.	
4390 - Overige organisatiekosten	3.137,46
Totaal: Overige kosten Beheer & Administr.	3.137,46
Totaal: OVERIGE KOSTEN BEHEER EN ADMINISTR	3.137,46
MEEDOEN	
Onderwijs	
5031 - Bijles	70.002,80
Totaal: Onderwijs	70.002,80
Totaal: MEEDOEN	70.002,80
Totaal: LASTEN	85.502,27
Totaal: Winst & verlies	0,01
Totaal: P0004 - Project Huiswerkbegeleiding	-127.872,73

toelichting

4390 Omdat de overige kosten van beheer en administratie in de financiële administratie niet afzonderlijk wordt bijgehouden voor meedoen en voor hwb, is hier gekozen voor een forfaitaire oplossing en is 20% van deze kosten toegerekend aan hwb. 20% is daarbij de verhouding tussen de uitgaven hwb en de uitgaven meedoen.

Specificatie saldo project:

terug gemeente subs. 2019	-94.497,74
terug gemeente subs. 2018	-23.250,00
in 2020 nog uit te betalen vouchers	-10.125,00
totaal	-127.872,74

8.2 Benefietavond

Het totaal van de baten voor dit project bedroeg dus ruim -9.300 euro. Een mooi resultaat van een mooi initiatief van onze burgemeester, de heer Bolsius. Lions heeft met -1.000,00 een grote bijdrage geleverd aan de organisatiekosten. -2.871,10 is de opbrengst van de kaartverkoop in De Lieve Vrouw.

	Budget	Werkelijkheid
BATEN		
alle overige baten		
Eigen fondsenwerving, giften en bijdragen		
8000 - Algemene bijdragen stichtingen/fondsen	0,00	-1.000,00
8001 - Giften / Schenkingen	0,00	-5.431,00
8005 - Giften en sponsoring bedrijven	0,00	-2.871,10
Totaal: Eigen fondsenwerving, giften en bijdragen	0,00	-9.302,10
Totaal: alle overige baten	0,00	-9.302,10
Totaal: BATEN	0,00	-9.302,10
LASTEN		
kosten beheer en administratie		
Overige kosten Beheer & Administr.		
4203 - Overige bestuurskosten	0,00	100,00
4390 - Overige organisatiekosten	0,00	1.035,50
Totaal: Overige kosten Beheer & Administr.	0,00	1.135,50
Totaal: kosten beheer en administratie	0,00	1.135,50
Totaal: LASTEN	0,00	1.135,50
Totaal: Winst & verlies	0,00	-8.166,60
Totaal: P0005 - benefietavond	0,00	-8.166,60
Totaal: Leergeld Amersfoort (AMERSFOORT)	0,00	-8.166,60

	Budget	Werkelijkheid
BATEN		
alle overige baten		
Eigen fondsenwerving, giften en bijdragen		
8001 - Giften / Schenkingen	0,00	-535,00
8005 - Giften en sponsoring bedrijven	0,00	-8.220,00
Totaal: Eigen fondsenwerving, giften en bijdragen	0,00	-8.755,00
Totaal: alle overige baten	0,00	-8.755,00
Totaal: BATEN	0,00	-8.755,00
LASTEN		
meedoen		
Onderwijs		
5021 - Overige schoolbenodigdheden	0,00	8.549,52
Totaal: Onderwijs	0,00	8.549,52
Totaal: meedoen	0,00	8.549,52
kosten beheer en administratie		
Overige kosten Beheer & Administr.		
4202 - Representatiekosten	0,00	100,00
Totaal: Overige kosten Beheer & Administr.	0,00	100,00
Totaal: kosten beheer en administratie	0,00	100,00
Totaal: LASTEN	0,00	8.649,52
Totaal: Winst & verlies	0,00	-105,48

Bij dit project dient vermeld te worden dat de opbrengst van een spontane actie op de ondernemersavond ervoor gezorgd heeft dat het project vrijwel kostenneutraal is verlopen voor Leergeld Amersfoort. De administratieve afhandeling van deze actie liet te wensen over: de opbrengst had nog hoger kunnen zijn. Deze actie heeft ook al toezeggingen voor 2020 opgeleverd.