

Stichting Leergeld Amersfoort

Financieel jaarverslag 2020

laatst gewijzigd 15-06-2021,
na vaststelling jaarrekening 2020



Leergeld

Financieel verslag 2020

1	INLEIDING	3
2	VERSLAGJAAR	3
2.1	ONTWIKKELINGEN EN BIJZONDERHEDEN	3
2.2	OVERHEADKOSTEN LAAG	4
3	BALANS – ACTIVA	4
4	BALANS – PASSIVA	5
4.1	RESERVES	6
4.2	VLOTTENDE PASSIVA	6
5	BATEN	7
5.1	GEMEENTELIJKE BIJDAGEN	7
5.2	OVERIGE BATEN	8
5.3	BATEN UIT ANDERE BRON	9
6	LASTEN	10
6.1	MEEDOEN EN HUISWERKBEGELEIDING	10
6.2	OVERHEADKOSTEN	11
6.2.1	<i>Belaste vergoedingen</i>	11
6.2.2	<i>Huur kantoorruimte</i>	11
6.2.3	<i>Overige kosten bestuur, beheer en administratie</i>	12
6.2.4	<i>Financiële baten en lasten</i>	12
6.2.5	<i>Vergelijking overhead met begroting</i>	12
7	WINST/VERLIES	14
7.1	SAMENVATTING	14
7.2	SPLITSING MEEDOEN / HUISWERKBEGELEIDING	15
7.3	VERANTWOORDING NAAR GEMEENTE AMERSFOORT	15
7.4	SZW-SUBSIDIE	16
7.4.1	<i>Alle Kinderen Doen Mee (AKDM)</i>	16
7.4.2	<i>Organisatiekosten</i>	16
8	VERANTWOORDING PROJECTEN	17
8.1	PROJECT HUISWERKBEGELEIDING	17
8.2	PROJECT SCHOOLTAS	17
8.3	PROJECT SCHOLENACTIE	18
8.4	PROJECT ROTARY CS EN PATHÉ	18

1 Inleiding

In het onderstaande het financiële verslag gebaseerd op de cijfers van Leergeld Amersfoort (LgA) over 2020 na 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 2020. De 'vergelijkende periode' is 2019. De meeste overzichten zijn afkomstig uit Twinfield. Alle bedragen komen uit Twinfield, tenzij anders aangegeven.

Op basis van de stand van zaken is januari 2021 een verslag gemaakt. Helaas bleek dat niet correct omdat diverse financiële feiten, betrekking hebbend op 2020, pas na die datum bekend werden. In het kader hieronder meer daarover.

Door te voeren correcties

Na de eerste opstelling van dit verslag is nog een subsidie van SZW ontvangen van -41.000, betrekking hebbend op de jaren 2017-2019. Deze subsidie was ons in augustus 2020 bekend en was ten onrechte niet in 2020 verwerkt. Dit wordt alsnog opgenomen in 2020 onder 'baten en lasten vorig jaar'.

Ook is na verslagdatum bekend geworden dat van de AKDM subsidie 2020 nog 4.000 terugbetaald moet worden. Dit betekent dat de balansboeking van 50.000 terug te betalen wordt veranderd in 54.000 terug te betalen. Tenslotte wordt, op aangeven van onze accountant MTH, de prognose kosten accountant met 188 verminderd.

Tenslotte bleek in april 2021 dat wij de SZW-subsidieregeling organisatiekosten niet juist geïnterpreteerd hadden. Gevolg: weer een terugbetaling, nu van 8.516,00 aan SZW.

2 Verslagjaar

2.1 Ontwikkelingen en bijzonderheden

Het hoofdthema dit jaar is corona. In plaats van een stijging van het aantal geholpen kinderen te realiseren hebben wij te maken met een vermindering met zo'n 200 kinderen. In 2020 zijn 1802 kinderen geholpen (lisy 'rapport 100'). Dat heeft o.a. tot gevolg dat LgA de vooruit ontvangen subsidie van - 54.000,00 moet terugbetalen. De (ook van SZW afkomstige) projectsubsidie voor organisatiekosten, pr en communicatie van in totaal -23.796,00 wordt deels (-4.000,00) doorgeschoven naar 2021.

Met de gemeente is regelmatig overleg gevoerd. Dat is steeds een constructief overleg in positieve sfeer. De gemeente bleek, net als het voorafgaande jaar, bereid een incidentele eenmalige subsidie te verstrekken van - 17.323,57 om een tekort op 'meedoen' op te lossen. Uiteindelijk blijkt deze extra subsidie niet nodig te zijn. Het project hwb, waaraan LgA in opdracht van de gemeente Amersfoort, uitvoering geeft, heeft in 2020 iets beter gedraaid dan in 2019. De beschikbare subsidie is echter nog niet helemaal ingezet. Van de vooruit ontvangen - 180.000,00 is er een overschot van - 62.296,87.

Ook in 2020 mocht LgA zich verheugen in een positieve belangstelling van bedrijven, instellingen en particulieren. Dat leverde LgA donaties op met een totaal van - 55.234,67.

2.2 Overheadkosten laag

Dankzij corona (waarschijnlijk; een inhoudelijke analyse ontbreekt nog) is in 2020 helaas een teruggang gerealiseerd van ongeveer 200 kinderen tot in totaal 1802 geholpen kinderen. De eerder ingezette professionalisering van de organisatie ging in 2020 verder met de aanstelling van een derde coördinator en met het betrekken van een kantoorruimte. Die professionalisering leidt tot een toename van de overheadkosten. De noodzaak van deze te maken kosten wordt onderkend door onze subsidieverstrekkers: de gemeente draagt -34.000,00 bij ter bestrijding van deze kosten. Ook van SZW is een subsidie ontvangen voor dit doel: - 28.312,00. Daardoor zijn de resterende 'eigen' lasten voor de overhead van LgA en hwb bijzonder laag: 15.226,22.
Anders gezegd: van de -430.133 die ten behoeve van 'meedoen' ontvangen giften, donaties en subsidies is ruim 97% besteed aan de kinderen in de doelgroep.

De effectiviteit van LgA is hoog: 97,3% van alle ontvangen giften en donaties komt rechtstreeks ten goede aan de doelgroep.

3 Balans – Activa

	Periode	Vergelijkende periode
ACTIVA		
VLOT ACTIVA - VORDERINGEN		
Debiteuren		
1300 - Debiteuren	0,00	2.250,00
Totaal: Debiteuren	0,00	2.250,00
Vooruit betaald		
1270 - Vooruitbet bedragen	711,26	784,27
Totaal: Vooruit betaald	711,26	784,27
Overige vorderingen		
1280 - Nog te ontv bedragen	41.000,00	11.307,30
Totaal: Overige vorderingen	41.000,00	11.307,30
Totaal: VLOT ACTIVA - VORDERINGEN	41.711,26	14.341,57
VLOT ACTIVA - LIQUIDE MIDDELEN		
Banken		
1010 - ABN AMRO 97.75.68.245	191.540,38	73.801,73
1069 - ABN AMRO Vermogens spaarrekening 51.83.43.146	100.036,65	100.000,00
Totaal: Banken	291.577,03	173.801,73
Deposito (Kort)		
1070 - ABN AMRO deposito 97.75.71.041	0,00	5,26
Totaal: Deposito (Kort)	0,00	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	291.577,03	173.806,99
Totaal: ACTIVA	333.288,29	188.148,56

Toelichting:

grb	boekstuk	omschrijving	bedrag	totaal
1270	INK202002323	nextbuzz t/m q3	306,74	
	INK202002324	Viadesk t/m jan.	87,12	
	INK202023449	huur januari	317,40	
				711,26
1280	VRK202100018	aanv. subs AKDM 2019	41.000,00	
				41.000,00
1010	rekeningafschrift	saldo bankrekening	191.540,38	
1069	rekeningafschrift	saldo spaarrekening	100.036,65	
1070	rekeningafschrift	saldo deposito	-	
				291.577,03

4 Balans – Passiva

	Periode	Vergelijkende periode
PASSIVA		
CONTINUITEITS RESERVE		
0810 - Continuïteitsreserve - stand per 1 januari	-11.000,00	-11.000,00
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	-42.744,38	-11.873,90
0831 - Resultaatbestemming boekjaar	0,00	0,00
Totaal: Bestemmingsreserves	-42.744,38	-11.873,90
Totaal: BESTEMMINGSRESERVES	-42.744,38	-11.873,90
VLOTTENDE PASSIVA		
Belastingen en soc.verzekeringen		
1810 - Te betalen Loonheffing	-728,00	0,00
Totaal: Belastingen en soc.verzekeringen	-728,00	0,00
Crediteuren		
1600 - Crediteuren	0,00	-81,44
Totaal: Crediteuren	0,00	-81,44
Nog te betalen kosten		
1900 - Nog te betalen bedragen	-255.323,28	-131.572,74
Totaal: Nog te betalen kosten	-255.323,28	-131.572,74
Vooruit ontvangen bedragen		
1910 - Vooruitontvangen bedragen	-4.450,00	-750,00
Totaal: Vooruit ontvangen bedragen	-4.450,00	-750,00
Overige schulden (kort)		
2000 - Tussenrek.lonen	0,00	0,00
2999 - Uit te zoeken posten	0,00	
Totaal: Overige schulden (kort)	0,00	0,00
Totaal: VLOTTENDE PASSIVA	-260.501,28	-132.404,18
Totaal: PASSIVA	-316.245,66	-157.278,08

4.1 Reserves

De continuïteitsreserve is bedoeld om de activiteiten van de stichting goed te kunnen afronden in geval van een plotseling einde van alle activiteiten. Een continuïteitsreserve van -11.000,00 wordt voldoende 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 stand van deze reserve is toegenomen door de resultaatbestemming 2019.

4.2 Vlottende passiva

Toelichting op enkele balansposten:

1810 betreft de aan de fiscus af te dragen bedragen over december 2020.

1900

grb 1900	boekstuk	stand 1-1-2020	mutaties 2020	stand 31-12-2020
beginsaldo		-131.572,74		
vouchers hwb 2019	MEM202000009		10.125,00	
controle jaarrekening 2019	INK202002955		3.700,00	
SZW terugbetalen	MEM202000018 MEM202000019 INK202100547 VJP202000001		-62.516,00	
vouchers hwb 2020 nog niet verzilverd	MEM202000021		-17.000,00	
terugbetalen gemeente A'ft	MEM202000023 VJP202000001		-62.620,44	
rekeningen 2020 die in 2021 nog komen	MEM202000022 MEM202000025 MEM202000029		-3.955,10	
eindsaldo				-263.839,28

De gemeente is laat met het afrekenen van 2019. In januari is in dat kader de gemeente 117.747,00 betaald, het overschot hwb over 2019.

1910

grb 1910	boekstuk	stand 1-1-2020	mutaties 2020	stand 31-12-2020
beginsaldo		-750,00		
donatie schijf 2020 in 2019 ontv.	MEM202000007		750,00	
deel subsidie SZW naar 2021	MEM202000026		-4.000,00	
Uitkering NFK in dec. ontv. in 2021 uitbetaald	MEM202000028		-450,00	
eindsaldo				-4.450,00

5 Baten

	Periode	Vergelijkende periode
BATEN		
gemeentelijke bijdragen		
Subsidies gemeente		
8200 - Opbrengst subs./vergoed. Gemeente		
Geen project/activum	-352.379,56	-235.000,00
P0004 - Project Huiswerkbegeleiding		-85.502,26
Totaal: 8200 - Opbrengst subs./vergoed. Gemeente	-352.379,56	-320.502,26
Totaal: Subsidies gemeente	-352.379,56	-320.502,26
Totaal: gemeentelijke bijdragen	-352.379,56	-320.502,26
alle overige baten		
Eigen fondsenwerving, giften en bijdragen		
8000 - Algemene bijdragen stichtingen/fondsen		
Geen project/activum	-22.500,00	-37.650,00
P0005 - benefietavond		-1.000,00
P0006 - rotary 2020	-10.000,00	
Totaal: 8000 - Algemene bijdragen stichtingen/fondsen	-32.500,00	-38.650,00
8001 - Giften / Schenkingen		
Geen project/activum	-14.973,00	-7.947,18
P0001 - schooltas	-1.115,00	-535,00
P0003 - scholenactie	-1.614,00	-1.961,30
P0005 - benefietavond		-5.431,00
Totaal: 8001 - Giften / Schenkingen	-17.702,00	-15.874,48
8005 - Giften en sponsoring bedrijven		
Geen project/activum	-1.350,00	-2.000,00
P0001 - schooltas	-3.490,00	-8.220,00
P0005 - benefietavond		-2.871,10
Totaal: 8005 - Giften en sponsoring bedrijven	-4.840,00	-13.091,10
8006 - Opbrengst collecten	-192,67	-1.385,57
8400 - Bijdrage scholen PO	-19.155,00	-19.877,50
Totaal: Eigen fondsenwerving, giften en bijdragen	-74.389,67	-88.878,65
Overige overheidssubsidies		
8210 - Opbrengst subs./vergoed. ov.overheid	-19.796,00	-86.000,00
Totaal: Overige overheidssubsidies	-19.796,00	-86.000,00
Baten uit acties derden		
8430 - Nationaal Fonds Kinderhulp	-14.458,00	-14.059,00
Totaal: Baten uit acties derden	-14.458,00	-14.059,00
Overige opbrengsten		
8550 - Overige baten en lasten	-1.582,00	-49,48
8900 - Baten en Lasten voorgaand jaar	-40.963,00	-585,00
Totaal: Overige opbrengsten	-42.545,00	-634,48
Totaal: alle overige baten	-151.188,67	-189.572,13
Totaal: BATEN	-503.568,23	-510.074,39

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.

grb	omschrijving	bedrag	totaal
8200	gemeente A'ft meedoen	-201.000,00	
	gemeente A'ft overhead	-34.000,00	
	gemeente A'ft hwb	-117.379,56	
	totaal		-352.379,56

5.2 Overige baten

Van de diverse projecten volgt verderop afzonderlijk een verantwoording.

grb	datum	omschrijving	bedrag	totaal
8000	9-3-2020	bijdrage Rotary CS	-10.000,00	
	30-3-2020	kinderfietsen PCI OLV	-4.000,00	
	30-3-2020	bijdrage 2020 PCI A'ft	-8.000,00	
	24-7-2020	Tjallinga weeshuis	-3.000,00	
	8-10-2020	anonieme gift	-5.000,00	
	31-12-2020	Lions Club Amersfoort	-2.500,00	
		totaal		-32.500,00

grb	datum	omschrijving	algemeen	scholenactie	schooltas	totaal
8001		div afscheid W. Kuijpers en B. Dekker	-1.737,00			
		div maandelijkse giften Jorn Jongma	-180,00			
		div maandelijkse giften Ben en Carin	-300,00			
	13-2-2020	periodieke gift M v Gelder	-1.200,00			
	1-4-2020	periodieke gift P Ardon	-750,00			
	21-4-2020	extra gift (corona) P Ardon	-250,00			
		div periodieke gift H Klamer	-200,00			
	27-2-2020	P vd Harst	-150,00			
		div mw De Visser	-1.000,00			
	7-4-2020	ouders Caeciliaschool	-1.500,00			
	21-5-2020	schooltas M v Reenen			-240,00	
	23-6-2020	schooltas R Borgdorff			-500,00	
	27-6-2020	schooltas mw F Vosslamber			-375,00	
	18-6-2020	donatie mw J Biemond	-100,00			
	10-7-2020	Mollie gift Vincenza La Porta	-150,00			
	28-7-2020	donatie H.J. Oosterhuis	-1.000,00			
	15-9-2020	donatie Kaat Burbridge	-100,00			
	18-9-2020	GIFT Mw E A Kieft	-2.000,00			
	26-9-2020	donatie Marco Frenken	-100,00			
	8-9-2020	scholenactie 2020 S.P. Kroonen		-250,00		
	8-9-2020	Scholenactie 2020 S VAN GULIK		-100,00		
	10-9-2020	Scholenactie 2020 VISSER M E		-300,00		
	15-9-2020	Scholenactie 2020 N M WILLEMSEN		-100,00		
	9-12-2020	Anonieme gift	-2.500,00			
	10-12-2020	Donatie A J M VAN SONSBECK	-500,00			
	21-12-2020	periodieke gift R Borgdorff	-250,00			
	22-12-2020	Mw LA van der Hulst	-100,00			
	31-12-2020	gift M van Reenen	-200,00			
		div. diverse giften	-706,00	-864,00		
		totaal	-14.973,00	-1.614,00	-1.115,00	-17.702,00

grb	datum	omschrijving	algemeen	schooltas	totaal
8005	1-1-2020	Covalent		-750,00	
	4-2-2020	Anculus bv	-350,00		
	6-2-2020	Beekhof solutions		-375,00	
	23-6-2020	R Borgdorff		-250,00	
	23-6-2020	Steda		-240,00	
	24-6-2020	Newasco-de Hoop		-750,00	
	8-7-2020	donatie tien schooltassen Bloomville		-750,00	
	13-7-2020	Boter bij de Visch (young) Lions Aft	-1.000,00		
	22-7-2020	5 tassen Modiform		-375,00	
		totaal	-1.350,00	-3.490,00	-4.840,00

grb	datum	omschrijving	bedrag	totaal
8006	12-2-2020	collecte H. Kruiskerk	-139,85	
	6-3-2020	collecte Amersfoortse Zwaan	-52,82	
		totaal		-192,67

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.

grb omschrijving	bedrag	totaal
8400 PO bijdrage per II 2020 Meerkring	-5.143,75	
Bijdrage per leerling PO 2020 PCBO	-4.408,75	
Bijdrage per leerling PO 2020 KPOA	-6.343,75	
Bijdrage per leerling PO 2020 Calvijnsch	-147,50	
Bijdrage per leerling PO 2020 ASV	-411,25	
Bijdrage per leerling PO 2020 Pallas Ath	-	NB 381,25 NIET BETAALD
bijdrage per II PO 2020 CorDeo	-1.380,00	
Bijdrage per leerling PO 2020 Bilal	-322,50	
Bijdrage per leerling PO 2020 Vrije scho	-451,25	
Bijdrage per leerling PO 2020 stg spec o	-415,00	
Bijdrage per leerling PO 2020 de Werf	-131,25	
	totaal	-19.155,00

grb 8210	bedrag	totaal
subsidie SZW AKDM	-	
subsidie SZW overhead en pr/communicatie	-19.796,00	
		-19.796,00

5.3 Baten uit andere bron

8430 betreft alle bij het Nationaal Fonds Kinderhulp (NFK) ingediende en goedgekeurde aanvragen. Dat zijn allemaal bij LgA ingediende aanvragen die door LgA doorgesluisd kunnen worden naar NFK. Na goedkeuring en ontvangst van het bedrag wordt dat bedrag toegekend aan de bij LgA ingediende aanvraag.

8550 is een subsidie, verkregen via de fiscus, op basis van de 'wet tegemoetkoming loondomein'.

8900 betreft enkele kleinere posten en een nagekomen subsidie van SZW betreffende de jaren 2017-2019 van - 41.000,00:

Omschrijving	Bedrag	
	Debet	Credit
retour Nader Mirak Wijde Wereld vertrokk	0,00	100,00
decl. 3e kw 2019 PvLeeuwen	25,50	0,00
ctrl jaarrek. 2019 mth	111,50	0,00
nog te ontvangen subsidie AKDM 2017-2019	0,00	41.000,00
Baten en Lasten voorgaand jaar	137,00	41.100,00
Baten en Lasten voorgaand jaar		40.963,00

6 Lasten

6.1 Meedoen en huiswerkbegeleiding

	Periode	Vergelijkende periode
LASTEN		
meedoen		
Onderwijs		
5000 - Ouderbijdrage	78.757,61	97.644,20
5010 - Schoolreizen	3.765,00	31.842,00
5011 - Schoolkamp	1.709,50	4.937,50
5012 - Excursie v.o.	65,00	317,25
5021 - Overige schoolbenodigdheden		
Geen project/activum	15.829,04	11.843,10
P0001 - schooltas	10.224,50	8.549,52
Totaal: 5021 - Overige schoolbenodigdheden	26.053,54	20.392,62
5040 - Reiskosten	280,00	
5041 - Overblijfkosten	491,50	1.094,40
5061 - Examenkosten	273,00	369,00
5070 - Overige onderwijskosten	18.187,25	13.951,63
Totaal: Onderwijs	129.582,40	170.548,60
Sport		
5100 - Contributie/lesgeld - Sport	144,97	29,99
5110 - Sportkleding/attributen	32.054,55	25.735,85
5120 - Sportevenement	244,90	807,00
Totaal: Sport	32.444,42	26.572,84
Cultuur		
5210 - Kleding/attributen - Cultuur	97,63	64,94
5240 - Overige cultuurkosten	99,00	
Totaal: Cultuur	196,63	64,94
Welzijn		
5340 - Welzijnsevenement		
P0006 - rotary 2020	11.575,00	
Totaal: 5340 - Welzijnsevenement	11.575,00	
5350 - Fietsproject	91.645,00	105.865,00
5360 - PC project	57.389,81	55.366,45
Totaal: Welzijn	160.609,81	161.231,45
Huiswerkbegeleiding		
5031 - Bijles		
P0004 - Project Huiswerkbegeleiding	94.895,12	70.002,80
Totaal: 5031 - Bijles	94.895,12	70.002,80
Totaal: Huiswerkbegeleiding	94.895,12	70.002,80
Totaal:	417.728,38	428.420,63

De inhoudelijke rapportage en analyse wordt in een afzonderlijk verslag weergegeven.

6.2 Overheadkosten

6.2.1 Belaste vergoedingen

	Periode	Vergelijkende periode
PERSONEELSKOSTEN		
Lonen en salarissen		
4000 - Lonen en Salarissen	23.670,00	15.780,00
4020 - Uitzendkrachten / inhuur personeel		
Geen project/activum	9.468,00	3.156,00
P0004 - Project Huiswerkbegeleiding	18.150,00	12.362,01
Totaal: 4020 - Uitzendkrachten / inhuur personeel	27.618,00	15.518,01
Totaal: Lonen en salarissen	51.288,00	31.298,01
Sociale lasten		
4030 - Sociale lasten	4.578,00	3.102,24
Totaal: Sociale lasten	4.578,00	3.102,24
Totaal: PERSONEELSKOSTEN	55.866,00	34.400,25

Aan LgA zijn enkele vrijwilligers verbonden aan wie een vergoeding wordt gegeven die hoger is dan wat fiscaal onbelast mag worden vergoed. Vandaar dat, hoewel het vrijwilligers betreft, deze vergoedingen voor de fiscus als 'loon' worden behandeld. Het is om dezelfde reden dat deze vergoedingen ook in onze financiële administratie als 'loon' worden weergegeven.

6.2.2 Huur kantoorruimte

	Periode	Vergelijkende periode
HUISEVESTINGSKOSTEN		
Huisvestingskosten		
4100 - Huur	4.395,30	
Totaal: Huisvestingskosten	4.395,30	
Totaal: HUISEVESTINGSKOSTEN	4.395,30	

In januari 2020 is een kantoorruimte betrokken.

4100 huur	per maand	bedrag
waarborgsom		627,90
huur	313,95	3.767,40
		4.395,30

M.i.v. 1 januari 2021 bedraagt de huur 317,40 per maand.

Het huurcontract loopt af op 31-12-2021.

6.2.3 Overige kosten bestuur, beheer en administratie

	Periode	Vergelijkende periode
Overige kosten Beheer & Administr.		
4202 - Representatiekosten		
Geen project/activum	118,94	103,74
P0001 - schooltas		100,00
Totaal: 4202 - Representatiekosten	118,94	203,74
4203 - Overige bestuurskosten		
Geen project/activum		62,94
P0005 - benefietavond		100,00
Totaal: 4203 - Overige bestuurskosten		162,94
4300 - Kantoorartikelen	1.576,09	513,24
4302 - Porti / verzendkosten		
Geen project/activum	1.487,51	1.241,84
P0006 - rotary 2020	732,55	
Totaal: 4302 - Porti / verzendkosten	2.220,06	1.241,84
4303 - Abonnementen - contributies	265,60	253,50
4304 - Telefoon- faxkosten	626,03	691,68
4305 - Verzekeringen algemeen	163,21	163,15
4306 - Accountantskosten	3.812,00	3.700,00
4307 - Advieskosten		
P0006 - rotary 2020	514,25	
Totaal: 4307 - Advieskosten	514,25	
4308 - Automatiseringskosten		367,97
4310 - Contributie LGN	2.092,00	1.754,52
4311 - communicatie en pr	2.955,79	1.857,00
4333 - Kosten intermediairs	1.641,10	4.079,25
4390 - Overige organisatiekosten		
Geen project/activum	501,98	-3.097,83
P0004 - Project Huiswerkbegeleiding		3.137,46
P0005 - benefietavond		1.035,50
Totaal: 4390 - Overige organisatiekosten	501,98	1.075,13
Totaal: Overige kosten Beheer & Administr.	16.487,05	16.063,96

6.2.4 Financiële baten en lasten

	Periode	Vergelijkende periode
Financieringslasten		
4400 - Rente en kosten bank	596,26	349,54
8500 - Ontvangen bankrente / spaartegoeden	-31,39	-30,47
Totaal: Financieringslasten	564,87	319,07

6.2.5 Vergelijking overhead met begroting

4000 – 4020 conform begroting.

4100 In januari 2020 is een kantoorruimte betrokken.

4100 huur	per maand	bedrag
waarborgsom		627,90
huur	313,95	3.767,40
		4.395,30

M.i.v. 1 januari 2021 bedraagt de huur 317,40 per maand.

NB. Huurcontract loopt af op 31-12-2021.

- 4300 Vooral spullen voor gebruik in de kantoorruimte.
- 4301 zit in pr en communicatie
- 4302 Meer porti vanwege project Rotary CS.
- 4306 Is een schatting.
- 4307 Project Rotary CS.
- 4308 was begroot vanwege mogelijke kosten automatisering kantoor; is niet gerealiseerd.
- 4311 is inclusief drukwerk.

	budget	lasten	totaal
begroot	-2.400,00		
begroot drukwerk (4301)	-250,00		
			-2.650,00
nextbuzz t/m sep		262,27	
Perfectview t/m 12-01-2021		907,50	
ontwerp Ansichtkaart		127,05	
ansichtkaarten		175,53	
porti pr-mailing		227,50	
viadesk halfjaar		522,72	
domeinnaam		9,08	
hosting site		36,30	
jaarslagboekjes		150,00	
viadesk rest jaar		435,60	
nextbuzz okt/dec		102,24	
			2.955,79
saldo (overbesteding)			305,79

- 4333 corona.
- 4390 was hoog begroot i.v.m. mogelijke kosten betrekken kantoor. Er zijn wel extra kosten gemaakt maar die zijn geboekt (en horen ook) op andere grootboekrekeningen.

Lasten overhead	2020 werkelijk	2020 begroting
vergoeding coördinatoren		
4000 - bruto vergoeding coördinator	23.670,00	23.670,00
4030 - sociale lasten	4.578,00	4.734,00
4020 - inhuur zzp-er voor hwb	18.150,00	18.150,00
4020 - inhuur zzp-er voor LgA	9.468,00	9.468,00
totaal vergoeding coördinatoren	55.866,00	56.022,00
huisvestingskosten		
4100 - huurkosten	4.395,30	4.356,00
totaal huisvestingskosten	4.395,30	4.356,00
overige kosten bestuur en beheer		
4202 - representatiekosten	118,94	250,00
4203 - overige bestuurskosten		1.000,00
4300 - Kantoorartikelen	1.576,09	1.000,00
4301 - Drukwerk		250,00
4302 - Porti / verzendkosten	2.220,06	1.550,00
4303 - Abonnementen - contributies	265,60	275,00
4304 - Telefoon- faxkosten	626,03	700,00
4305 - Verzekeringen algemeen	163,21	170,00
4306 - Accountantskosten	3.812,00	3.800,00
4307 - Advieskosten	514,25	
4308 - Automatiseringskosten		1.100,00
4310 - Contributie LGN	2.092,00	1.800,00
4311 - communicatie en pr	2.955,79	2.400,00
4333 - Kosten intermediairs	1.641,10	6.000,00
4390 - Overige organisatiekosten	501,98	5.327,00
totaal overige kosten bestuur en beheer	16.487,05	25.622,00
financiële baten en lasten		
4400 - rente en kosten bank	596,26	350,00
8500 - ontvangen bankrente	-31,39	
totaal overige kosten bestuur en beheer	564,87	350,00
Totaal overhead	77.313,22	86.350,00

7.1 Samenvatting

	Periode	Vergelijkende periode
Winst & verlies		
BATEN		
gemeentelijke bijdragen		
Subsidies gemeente	-352.379,56	-320.502,26
Totaal: gemeentelijke bijdragen	-352.379,56	-320.502,26
alle overige baten		
Eigen fondsenwerving, giften en bijdragen	-74.389,67	-88.878,65
Overige overheidssubsidies	-19.796,00	-86.000,00
Baten uit acties derden	-14.458,00	-14.059,00
Overige opbrengsten	-42.545,00	-634,48
Totaal: alle overige baten	-151.188,67	-189.572,13
Totaal: BATEN	-503.568,23	-510.074,39
LASTEN		
meedoen		
Onderwijs	129.582,40	170.548,60
Sport	32.444,42	26.572,84
Cultuur	196,63	64,94
Welzijn	160.609,81	161.231,45
Huiswerkbegeleiding	94.895,12	70.002,80
Totaal: meedoen	417.728,38	428.420,63
overhead		
PERONEELSKOSTEN		
Lonen en salarissen	51.288,00	31.298,01
Sociale lasten	4.578,00	3.102,24
Totaal: PERONEELSKOSTEN	55.866,00	34.400,25
HUIVESTINGSKOSTEN		
Huisvestingskosten	4.395,30	
Totaal: HUIVESTINGSKOSTEN	4.395,30	
Overige kosten Beheer & Administr.	16.487,05	16.063,96
Financieringslasten	564,87	319,07
Totaal: overhead	77.313,22	50.783,28
Totaal: LASTEN	495.041,60	479.203,91
Totaal: Winst & verlies	-8.526,63	-30.870,48

Het positieve resultaat wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve 'meedoen'.

7.2 Splitting 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 slechts de rol van uitvoerder heeft.

BATEN	begroting meedoen 2020	begroting hwb 2020	werkelijk meedoen 2020	werkelijk hwb 2020
Aft meedoen	-201.000,00		-201.000,00	
Aft incidenteel			-	
Aft overhead	-34.000,00		-34.000,00	
Aft huiswerkbegele.		-180.000,00		-117.379,56
overige baten	-135.000,00		-159.704,67	
totaal baten	-370.000,00	-180.000,00	-394.704,67	-117.379,56
LASTEN				
meedoen	378.270,83		322.833,26	-
huiswerkbegeleiding		155.854,40		94.895,12
overhead hwb		24.145,60		22.484,44
overhead overig	61.854,40		54.828,78	-
totaal lasten	440.125,23	180.000,00	377.662,04	117.379,56
financiële baten/lasten	350,00			
winst/verlies				
<i>totaal winst</i>		-		-
<i>totaal verlies</i>	70.475,23		-17.042,63	

De opgenomen overheadkosten zijn voor een deel herkenbaar toerekenbaar aan het project hwb dan wel aan meedoen. Dat betreft de coördinaatskosten (personele kosten). Voor het overige gaan wij ervan uit dat 20% van de overheadkosten toegerekend worden aan hwb.

verdeling overhead meedoen - hwb	bedrag	hwb	meedoen
personele lasten		18.150,00	37.716,00
huur	4.395,30		
beheer adm	16.487,05		
financiële lasten	564,87		
totaal	21.447,22		
vedeling over:			
deel hwb		4.334,44	
deel meedoen			17.112,78
totaal overhead hwb		22.484,44	
totaal overhead meedoen			54.828,78

7.3 Verantwoording naar gemeente Amersfoort

N.B. In deze paragraaf geen minteken voor creditbedragen.

De gemeente Amersfoort heeft LgA subsidie toegekend (kenmerk DIR/SL/6066697, onderwerp S0141, I190279). Dat is een voorlopige toekenning van een exploitatiesubsidie van 201.000,00 voor 'meedoen', 34.000,00 voor overhead op 'meedoen' en van een eenmalige subsidie van 180.000,00 voor het project 'huiswerkbegeleiding'.

Ten behoeve van hwb heeft LgA in 2020 117.379,56 uitgegeven. De subsidie zal dan ook definitief worden vastgesteld op 117.379,56.

Dit leidt tot de navolgende opstelling.

verantwoording gemeente Amersfoort	toegekend en besteed	ontvangen	saldo = ontvangen - toegekend
ontvangen subsidie structureel LgA	235.000,00	235.000,00	-
ontvangen subsidie incidenteel huiswerkbegeleiding	117.379,56	180.000,00	62.620,44
saldo = teveel ontvangen subsidie door LgA aan gemeente terug te betalen			62.620,44
			62.620,44

7.4.1 Alle Kinderen Doen Mee (AKDM)

De subsidie AKDM is gebaseerd op een toename van het aantal geholpen kinderen met 250. Er is echter van een achteruitgang sprake.

Dat betekent dat van de totale subsidie van $-4.000,00 + 250 \times -200,00 = -54.000,00$ het niet bestede bedrag van $-50.000,00$ moet worden terugbetaald. Naar eerst na afloop van het boekjaar bleek, is dat ook de subsidie van $-4.000,00$ t.b.v. coördinatiekosten moet worden terugbetaald.

7.4.2 Organisatiekosten

Deze subsidie bedraagt $-32.312,00$. Dat is een voorlopige toekenning. Van dat bedrag mag $-4.000,00$ worden doorgeschoven naar 2021. Dat is ook gedaan. In 2020 is dat bedrag per 31 december op de balans gezet. Per saldo is dus de in 2020 te verantwoorden subsidie $-32.312,00 - -4.000,00 = -28.312,00$ groot. De verantwoording heeft in het voorjaar van 2021 plaatsgevonden. Daarbij is de uiteindelijke subsidie $8.516,00$ lager vastgesteld dan de voorlopige subsidie. Omdat de voorlopige subsidie als voorschot was verstrekt, moet ook dit bedrag aan SZW worden terugbetaald. De definitieve vaststelling wordt in het najaar van 2021 verwacht, nadat ook verantwoording afgelegd is over de resterende $-4.000,00$ voor pr/communicatie.

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 Project huiswerkbegeleiding

Op 31 december is geïnventariseerd dat voor een bedrag van 17.000,00 aan vouchers die in 2020 zijn uitgegeven, eerst in 2021 zal worden uitgegeven. Dat betreft dus wel al uitgegeven maar nog niet verzilverde vouchers. De lasten die hierbij horen moeten in 2020 worden geboekt. Samen met de feitelijke kosten in 2020 van 77.895,12 komen de lasten dan op $77.895,12 + 17.000,00 = 94.895,12$.

hwv	bedrag	totaal
baten		
subsidie gemeente	-117.379,56	
		-117.379,56
lasten		
uitkeringen	94.895,12	
overhead	22.484,44	
		117.379,56

De voorlopig toegekende eenmalige subsidie bedraagt - 180.000,00. Daarvan is dus - 62.620,44 niet besteed.

8.2 Project schooltas

	Werkelijkheid
P0001 - schooltas	
Balans	
PASSIVA	
VLOTTENDE PASSIVA	
Vooruit ontvangen bedragen	
1910 - Vooruitontvangen bedragen	750,00
Totaal: Vooruit ontvangen bedragen	750,00
Totaal: VLOTTENDE PASSIVA	750,00
Totaal: PASSIVA	750,00
Totaal: Balans	750,00
Winst & verlies	
BATEN	
alle overige baten	
Eigen fondsenwerving, giften en bijdragen	
8001 - Giften / Schenkingen	-1.115,00
8005 - Giften en sponsoring bedrijven	-3.490,00
Totaal: Eigen fondsenwerving, giften en bijdragen	-4.605,00
Totaal: alle overige baten	-4.605,00
Totaal: BATEN	-4.605,00
LASTEN	
meedoen	
Onderwijs	
5021 - Overige schoolbenodigdheden	10.224,50
Totaal: Onderwijs	10.224,50
Totaal: meedoen	10.224,50
Totaal: LASTEN	10.224,50
Totaal: Winst & verlies	5.619,50
Totaal: P0001 - schooltas	6.369,50

1910 betreft een in 2019 reeds ontvangen bijdrage voor dit project. Het project kent een (groot) negatief saldo dat ten laste komt van de algemene middelen.

8.3 Project scholenactie

Jaarlijks wordt door scholen aan ouders gevraagd niet alleen de 'eigen' ouderbijdrage te betalen maar om daarnaast een bedrag aan LgA over te maken waarmee ouders kunnen worden geholpen die deze bijdrage niet kunnen betalen.

Hieronder staan alleen de baten van dit project. De bijbehorende lasten maken deel uit van meedoen.

	Werkelijkheid
Eigen fondsenwerving, giften en bijdragen	
8001 - Giften / Schenkingen	-1.614,00
Totaal: Eigen fondsenwerving, giften en bijdragen	-1.614,00
Totaal: alle overige baten	-1.614,00
Totaal: BATEN	-1.614,00
Totaal: Winst & verlies	-1.614,00
Totaal: P0003 - scholenactie	-1.614,00

8.4 Project Rotary CS en Pathé

Van Rotary CS is een bedrag ontvangen van - 10.000,00 met de opdracht dat aan een bijzondere actie te besteden die mogelijk op de rand van de gewone doelstellingen van LgA staat en die wel breed de doelgroep ten goede komt.

Daar is uiteindelijk een project uitgekomen met Pathé, waarbij gezinnen voor kinderen en een ouder een bioscoopkaartje hebben ontvangen. Voor dit project is een externe adviseur ingeschakeld en zijn ook administratieve kosten (portokosten) gemaakt.

	Werkelijkheid
P0006 - rotary 2020	
Winst & verlies	
BATEN	
alle overige baten	
Eigen fondsenwerving, giften en bijdragen	
8000 - Algemene bijdragen stichtingen/fondsen	-10.000,00
Totaal: Eigen fondsenwerving, giften en bijdragen	-10.000,00
Totaal: alle overige baten	-10.000,00
Totaal: BATEN	-10.000,00
LASTEN	
meedoen	
Welzijn	
5340 - Welzijnsevenement	11.575,00
Totaal: Welzijn	11.575,00
Totaal: meedoen	11.575,00
overhead	
Overige kosten Beheer & Administr.	
4302 - Porti / verzendkosten	732,55
4307 - Advieskosten	514,25
Totaal: Overige kosten Beheer & Administr.	1.246,80
Totaal: overhead	1.246,80
Totaal: LASTEN	12.821,80
Totaal: Winst & verlies	2.821,80

Het project heeft dus 2.821,80 meer gekost dan het heeft opgeleverd.