



**Stichting Leergeld Roermond e.o.**

**Financieel Jaarverslag**

**2022**

Roermond

11 april 2023

## Inhoudsopgave

Algemeen	3
Balans per 31 december 2022	4
Staat van Baten en Lasten van stg. Leergeld Roermond e.o. als geheel	5
Staat van Baten en Lasten Leergeld activiteiten gemeente Roermond	6
Staat van Baten en Lasten Leergeld activiteiten gemeente Roerdalen	7
Toelichting Balans Activa	8
Toelichting Balans Passiva	9
Toelichting Baten en Lasten : exploitatiekosten	10
Toelichting Baten en Lasten activiteiten gemeente Roermond	11
Toelichting Baten en Lasten activiteiten gemeente Roerdalen	12
(verwachte) Ontwikkeling baten en lasten in 2023 gemeente Roermond	13
(verwachte) Ontwikkeling baten en lasten in 2023 gemeente Roerdalen	14
Vaststelling Financieel Jaarverslag 2022	15

## Algemeen

### *Inleiding*

De stichting draagt de naam Stichting Leergeld Roermond e.o. en is gevestigd in de gemeente

De stichting is opgericht op 30 augustus 2004 voor onbepaalde tijd.

De stichting is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 12055014.

### *Doel en Middelen*

Stichting Leergeld heeft tot doel:

Het verlenen van hulp, zowel financieel als materieel, aan kinderen van in principe 4 tot 21 jaar en woonachtig in Roermond en Roerdalen, die bij hun ontwikkeling en ontplooiing tekortkomen doordat het gezin waartoe zij behoren een onvoldoende financiële bestedingsruimte heeft. De bestedingsruimte die de stichting hanteert is in 2022 verhoogd naar maximaal 130% van de bijstandsnorm. De hulpverlening aan deze kinderen wordt genoemd MEEDOEN.

### *Vermogen en inkomsten*

Het vermogen van de stichting wordt gevormd door ontvangen schenkingen, erfstellingen en legaten of andere bevoordelingen, die ten doel hebben het vermogen van de stichting te vermeerderen. De inkomsten van de stichting bestaan uit subsidies van de gemeente en bijdragen van particulieren en instellingen, die niet zijn bestemd tot aanvulling van het vermogen maar ter dekking voor de tekorten uit de gemeentelijke subsidies.

### *Rekening en verantwoording*

Jaarlijks wordt in de bestuursvergadering rekening en verantwoording afgelegd over het afgelopen boekjaar. In deze vergadering wordt ook een voorstel gedaan tot bestemming van het resultaat. De goedkeuring van deze rekening en verantwoording strekken tot decharge van de penningmeester over het gevoerde financieel beleid. De jaarrekening 2022 is op 11 april 2023 vastgesteld.

### *Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling*

#### Grondslagen voor waardering van activa en passiva

De jaarrekening is zoveel als mogelijk opgesteld op basis van de richtlijnen voor de verslaglegging voor kleine rechtspersonen "C1 kleine organisaties zonder winststreven".

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva worden opgenomen tegen hun nominale waarde.

#### Grondslagen voor de resultaatbepaling.

Baten en lasten worden toegekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd dan wel dat de baten zijn toegezegd als een harde toezegging. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De basis voor het vormen van reserves zijn toegelicht in de jaarrekening met hun bestemming.

### *Cliënten*

De hieronder verantwoorde betalingen betreft de daadwerkelijk in het verslagjaar verrichte betalingen. Deze betalingen worden vanaf april 2019 vastgelegd in het systeem LISY. Van de niet kind gebonden uitgaven is een verantwoording in de vorm van declaraties en of facturen. De financiële administratie wordt sinds 1 januari 2021 gevoerd in Twinfield.

## Balans per 31 december 2022 resp. 2021

<u>ACTIVA</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>PASSIVA</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
<i><u>Vlottende middelen</u></i>			<i><u>Eigen vermogen Roermond</u></i>		
Vorraden	675	-	Donatie Gemeente	5.000	5.000
Debiteuren	10.659	11.634	Bestemmingsreserve	65.796	39.711
Overige vorderingen	<u>9.080</u>	<u>9.080</u>	Exploitatiesaldo boekjaar	<u>28.149</u>	<u>26.085</u>
	20.414	20.714	Vermogen per 31 december	98.945	70.796
<i><u>Liquide middelen</u></i>			<i><u>Eigen vermogen Roerdalen</u></i>		
Bankrekening	85.639	84.069	Donatie Gemeente	1.000	1.000
Spaarrekeningen	<u>42.160</u>	<u>42.171</u>	Bestemmingsreserve	15.067	9.231
	127.799	126.240	Exploitatiesaldo boekjaar	<u>5.836</u>	<u>5.836</u>
			Vermogen per 31 december	21.903	16.067
			<i><u>Reserves en voorzieningen</u></i>		
				18.217	17.717
			<i><u>Kortlopende schulden</u></i>		
			Crediteuren	148	14.795
			Overlopende posten	<u>9.000</u>	<u>27.579</u>
				9.148	42.374
				<u>148.213</u>	<u>146.954</u>
	<u><u>148.213</u></u>	<u><u>146.954</u></u>		<u><u>148.213</u></u>	<u><u>146.954</u></u>

# Staat van baten en lasten over 2022 resp. 2021

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b><u>Inkomsten</u></b>		
<i>Subsidies</i>		
Ministerie SZW	13.239	4.281
Provincie Limburg	7.585	7.190
Gemeente Roermond	76.728	77.461
Gemeente Roerdalen	20.268	17.082
Jeugdfonds Sport Limburg	-	309
	<u>117.820</u>	<u>106.323</u>
Giften en schenkingen	60.292	40.909
Overige inkomsten	150	223
<b>Totaal Inkomsten</b>	<b><u><u>178.262</u></u></b>	<b><u><u>147.455</u></u></b>
<b><u>Uitgaven</u></b>		
<i>Operationele kosten</i>		
Personeelskosten	50.688	48.202
Huisvestingskosten	3.365	3.144
Bestuurskosten	211	54
Beheer- en administratie	<u>9.867</u>	<u>7.496</u>
	64.131	58.896
<i>MEEDOEN</i>		
Onderwijs	44.262	31.405
Sport	-	309
Cultuur	-	181
Welzijn	<u>35.884</u>	<u>24.743</u>
	80.146	56.638
<b>Totaal Uitgaven</b>	<b><u><u>144.277</u></u></b>	<b><u><u>115.534</u></u></b>
<b>Resultaat</b>	<b><u><u>33.985</u></u></b>	<b><u><u>31.921</u></u></b>

# Staat van baten en lasten Leergeld activiteiten in Gemeente Roermond over resp. 2022 en 2021

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b><u>Inkomsten</u></b>		
<i><u>Subsidies</u></i>		
Ministerie SZW	10.899	3.084
Provincie Limburg	6.321	5.992
Gemeente Roermond	76.728	77.461
Jeugdfonds Sport Limburg	-	309
	<u>93.948</u>	<u>86.846</u>
Giften en schenkingen	51.803	35.880
Overige inkomsten	-	223
<b>Totaal Inkomsten</b>	<b><u><u>145.751</u></u></b>	<b><u><u>122.949</u></u></b>
<b><u>Uitgaven</u></b>		
<i><u>Operationele kosten</u></i>		
Personeelskosten	42.242	40.168
Huisvestingskosten	2.804	2.620
Bestuurskosten	176	45
Beheer- en administratie	8.132	6.086
	<u>53.354</u>	<u>48.919</u>
<i><u>MEEDOEN</u></i>		
Onderwijs		
Vroegschoolse educatie	3.304	3.503
Regulier Onderwijs	125	726
ov. Onderwijs	7.505	5.926
zwemonderwijs	21.270	15.018
Sport		
grotendeels via JFS	-	309
Cultuur		
grotendeels via JFC	-	181
Welzijn		
kindervak.werk/jeugdbew.	200	350
zomerzwemmen	3.744	1.755
laptops/rekenmachines	13.694	11.361
fietsen	1.943	3.993
ov. Welzijn	12.463	4.823
	<u>64.248</u>	<u>47.945</u>
<b>Totaal Uitgaven</b>	<b><u><u>117.602</u></u></b>	<b><u><u>96.864</u></u></b>
<b>Resultaat</b>	<b><u><u>28.149</u></u></b>	<b><u><u>26.085</u></u></b>

# Staat van baten en lasten Leergeld activiteiten in Gemeente Roerdalen over resp. 2022 en 2021

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b><u>Inkomsten</u></b>		
<i>Subsidies</i>		
Ministerie SZW	2.340	1.197
Provincie Limburg	1.264	1.198
Gemeente Roerdalen	<u>20.268</u>	<u>17.082</u>
	23.872	19.477
Giften en schenkingen	8.489	5.029
Overige inkomsten	150	-
<b>Totaal Inkomsten</b>	<b><u><u>32.511</u></u></b>	<b><u><u>24.506</u></u></b>
<b><u>Uitgaven</u></b>		
<u>Operationele kosten</u>		
Personeelskosten	8.446	8.034
Huisvestingskosten	561	524
Bestuurskosten	35	9
Beheer- en administratie	<u>1.735</u>	<u>1.410</u>
	10.777	9.977
<u>MEEDOEN</u>		
Onderwijs		
Regulier Onderwijs	-	250
ov. Onderwijs	750	500
zwemonderwijs	11.308	5.482
Welzijn		
kindervak.werk/jeugdbew.	-	-
laptops/rekenmachines	2.037	1.045
fietsen	200	800
ov. Welzijn	<u>1.603</u>	<u>616</u>
	15.898	8.693
<b>Totaal Uitgaven</b>	<b><u><u>26.675</u></u></b>	<b><u><u>18.670</u></u></b>
<b>Resultaat</b>	<b><u><u>5.836</u></u></b>	<b><u><u>5.836</u></u></b>

# Toelichting op de balans (activa) per 31 december 2022

## ACTIVA

	<u>per 31 dec. 2022</u>	<u>per 31 dec. 2021</u>
<b><i>Vlottende middelen</i></b>		
<b><i>Vorraden</i></b>		
Gereviseerde laptops t.b.v. leerlingen	<u>675</u>	<u>-</u>
Debiteuren Roermond	356	8.435
Debiteuren Roerdalen	7.567	3.199
Ministerie SZW AKDM 2022	<u>2.736</u>	<u>-</u>
	<u>10.659</u>	<u>11.634</u>
<b><i>Overige vorderingen</i></b>		
Nog te ontvangen subsidie Gemeente Roermond 2018	9.080	9.080
Nog te ontvangen subsidie Gemeente Roerdalen	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal overige vorderingen	<u>9.080</u>	<u>9.080</u>
<b><i>Liquide middelen</i></b>		
Bankrekening Rabobank 1441.00.525	85.639	84.069
Zakelijk Sparen A.S.N.Bank 8875.656.827	<u>42.160</u>	<u>42.171</u>
totaal liquide middelen	<u>127.799</u>	<u>126.240</u>



# Toelichting op de balans (passiva) per 31 december 2022

## PASSIVA

### Vorzieningen

<u>Roermond</u>	<u>huisv.</u>	<u>autom.</u>	<u>voorl.</u>	<u>totaal</u>
Stand per 1 januari 2022	4.838	4.700	3.520	13.058
Toevoeging 2022	-	300	-	300
Stand per 31 december 2022	4.838	5.000	3.520	13.358

  

<u>Roerdalen</u>	<u>huisv.</u>	<u>autom.</u>	<u>voorl.</u>	<u>totaal</u>
Stand per 1 januari 2022	3.000	1.000	659	4.659
Toevoeging 2022	-	200	-	200
Stand per 31 december 2022	3.000	1.200	659	4.859

De voorziening huisvesting is noodzakelijk voor dekking van uitgaven voor inrichting, meubilering, stof-fering en overige inventaris van de leergeldhuizen in Roermond en Roerdalen.

De voorziening automatisering is noodzakelijk voor dekking van uitgaven aan apparatuur en programma-tuur. In het leergeldhuis Roermond zijn 5 volwaardig ingerichte werkstations. Voor het leergeldhuis Roer-dalen zijn 2 mobiele werkstations voorzien. In 2019 zijn 5 werkstations vervangen. Met de opbouw van de voorziening wordt rekening gehouden met de noodzaak in 2023 opnieuw te moeten investeren in nieuwe apparatuur.

De voorziening voorlichting is noodzakelijk voor de dekking van uitgaven voor webpagina en voorlich-tingsfolders. De webpagina vraagt periodiek onderhoud en actualisering. De levensduur van een voorlichtingsfolder bedraagt gemiddeld 3 jaar, daarna is actualisering noodzakelijk.

De voorzieningen zijn toereikend.

	<u>per 31 dec. 2022</u>	<u>per 31 dec. 2021</u>
<b>Crediteuren.</b>		
Voor specificatie; zie de in het dossier aanwezige saldijlijst	<u>148</u>	<u>14.795</u>
<b>Overlopende posten.</b>		
Voorschot subsidie leermiddelen gemeente Roermond	-	16.309
Overloop bijdrage kosten zomerzwemmen	-	2.270
Terug te betalen subsidie Gemeente Roerdalen 2017	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>
	<u>9.000</u>	<u>27.579</u>

In 2020 is van de gemeente Roermond een éénmalige subsidie ontvangen van € 60.000 voor het verstrekken van leermiddelen. Van dit bedrag is € 20.000 gebruikt voor het dekken van in 2020 betaalde bijdragen in de kosten van leermiddelen. In 2021 is € 23.691 aan leermiddelen is uitgegeven. In 2022 is het resterende bedrag van € 16.309 aan de doelstelling "het verstrekken van leermiddelen" uitgegeven.

## Toelichting op de Staat van Baten en Lasten: exploitatiekosten

De bedragen betreffen de kosten voor de stg. Leergeld Roermond e.o. als geheel

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b><i>Personeelskosten</i></b>		
(inleen)kosten coördinator	50.629	48.196
kantinekosten	<u>59</u>	<u>6</u>
totaal personeelskosten	<u>50.688</u>	<u>48.202</u>
<b><i>Huisvestingskosten</i></b>		
Huur	3.262	3.095
Schoonmaakkosten	<u>103</u>	<u>49</u>
totaal huisvestingskosten	<u>3.365</u>	<u>3.144</u>
<b><i>Bestuurskosten</i></b>		
Vergoeding reiskosten	13	29
Representatiekosten	-	25
Overige algemene kosten	<u>199</u>	<u>-</u>
totaal overige kosten	<u>212</u>	<u>54</u>
<b><i>Beheer en administratie</i></b>		
Kantoorartikelen	513	111
Drukwerk en kopieerkosten	-	-
Telefoon en porto	952	982
Bankkosten	204	193
Verzekering	275	272
Automatisering	2.468	3.645
Contributie Leergeld Nederland	2.450	1.554
kosten vrijwilligers	<u>3.004</u>	<u>739</u>
totaal kantoorkosten	<u>9.866</u>	<u>7.496</u>
	64.131	58.896

# Toelichting op staat baten en lasten activiteiten gemeente Roermond

## Baten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Subsidies</b>		
Ministerie SZW	10.899	3.084
Provincie Limburg	6.321	5.992
Gemeente Roermond: zwemlessen tm december	20.919	14.270
Gemeente Roermond: waarderingssubsidie	39.500	39.500
Gemeente Roermond: subsidie leermiddelen	16.309	23.691
totaal gemeente Roermond	<u>76.728</u>	<u>77.461</u>
Jeugdfonds Sport Limburg	-	309
	<u>93.948</u>	<u>86.846</u>

De subsidie van de gemeente Roermond voor zwemlessen is een budgetsubsidie ter financiering van de daadwerkelijke uitgaven aan zwemlessen aan kinderen in Roermond. Een deel van de in 2019 genoten zwemlessen zijn gefactureerd in 2020 en als "overlopende" kosten ten laste van exploitatierekening geboekt.

De bijdragen van zowel het Jeugdfonds Sport Limburg als het Jeugdfonds Cultuur lopen niet langer via Leergeld Roermond. Na beoordeling door Leergeld Roermond of een bijdrage terecht is, maken beide fondsen de toegewezen ondersteuning direct aan de betreffende instantie over. Alleen in bijzondere gevallen loopt de bijdrage via Leergeld Roermond.

## Giften

Nationaal Fonds Kinderhulp	13.470	10.716
stg. Vrienden Leergeld Roermond e.o.	500	6.983
Bedrijven en ov. stichtingen	32.017	14.844
Acties ten behoeve van Leergeld	208	1.170
Particulieren	5.608	2.167
totaal giften	<u>51.803</u>	<u>35.880</u>

## Overige inkomsten

Rente en overige baten	-	223
------------------------	---	-----

## Exploitatiekosten

Een specificatie van de bestuurskosten, beheer en administratie vindt u op blz. 10 van dit rapport. Dit betreft de kosten voor de gehele organisatie. De kosten specifiek voor één gemeente zijn direct ten laste van de exploitatie van die gemeente geboekt. De overige kosten zijn verdeeld met sleutels gebaseerd op de bestede tijd c.q. het aantal geholpen kinderen/gezinnen.

# Toelichting op staat baten en lasten activiteiten gemeente Roerdalen

## Baten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Subsidies</b>		
Ministerie SZW	2.340	1.197
Provincie Limburg	1.264	1.198
Gemeente Roerdalen, excl. kosten zwemlessen	8.960	11.600
Vergoeding bijdragen zwemlessen in 2022/2021	11.308	5.482
	<u>23.872</u>	<u>19.477</u>

De (waarderings)subsidie van de gemeente Roerdalen is voor 2022 vastgesteld op € 8.960.

Hierbij is afgesproken dat de kosten van het zwemonderwijs en het verstrekken van fietsen separaat gedeclareerd kunnen worden.

De bijdragen aan zwemlessen zijn dan ook apart vergoed. Voor fietsen is geen decalartie ingediend omdat deze langs andere weg gefinancierd zijn.

## Giften

Nationaal Fonds Kinderhulp	2.002	2.150
Bedrijven en stichtingen	5.323	2.211
Acties ten behoeve van Leergeld	42	234
Particulieren	1.122	434
totaal giften	<u>8.489</u>	<u>5.029</u>

## Overige inkomsten

Rente en overige baten	150	-
------------------------	-----	---

## Exploitatiekosten

Een specificatie van de bestuurskosten, beheer en administratie vindt u op blz. 10 van dit rapport. Dit betreft de kosten voor de gehele organisatie. De kosten specifiek voor één gemeente zijn direct ten laste van de exploitatie van die gemeente geboekt. De overige kosten zijn verdeeld met sleutels gebaseerd op de bestede tijd c.q. het aantal geholpen kinderen/gezinnen.

## Ontwikkeling uitgaven en inkomsten Leergeld activiteiten Roermond

	werk. 2021			begr. 2022		werk. 2022			begr. 2023	
	aantal		bedrag	aantal	bedrag	aantal		bedrag	aantal	bedrag
<u>Hulpverlening</u>	aanvr.	kind.		kind.		aanvr.	kind.		kind.	
Vroegschoolse educatie	285	30	3.503	33	4.620	195	26	3.304	30	3.900
Regulier Onderwijs	181	179	726	130	4.900	594	594	125	540	800
ov. Onderwijs	146	146	4.326			144	143	7.505	140	7.000
bijz. Voorzieningen tbv. regulier onderwijs		n.b.	1.600	n.b.	1.600			-		-
Zwemonderwijs: regulier	256	139	14.354	213	29.820	364	174	20.919	246	35.500
Zwemonderwijs in Roerdalen	13	3	664	4	2.000	1	1	351	4	2.000
Sport (grotendeels via Jeugdfonds Sport)	*) 219	167	309	200		269	206	-	200	-
Cultuur (grotendeels via Jeugdfonds Cultuur)	*) 30	28	181	34	-	45	39	-	30	-
Kindervakantiewerk/jeugdbeweging	11	11	350	4	80	10	10	200	15	450
Zwemabonnementen in vakantieperiode	45	45	1.755	100	5.000	78	78	3.744	100	5.000
Laptops / rekenmachines	60	46	11.361	40	12.000	43	42	13.694	55	16.700
Fietsen	54	53	3.993	40	6.000	37	37	1.943	30	2.100
Overige "Welzijn"	365	351	4.823	4	150	444	444	12.463	434	5.800
<b>totaal hulpverlening</b>	<b>1.665</b>	<b>1.198</b>	<b>47.945</b>	<b>802</b>	<b>66.170</b>	<b>2.224</b>	<b>1.794</b>	<b>64.248</b>	<b>1.824</b>	<b>79.250</b>
"unieke" kinderen (zonder dubbeltellingen)		649					773			
<u>Operationele kosten</u>										
Personeelskosten			40.168		41.420			42.243		44.500
Huisvestingskosten			2.620		3.600			2.804		3.200
Bestuurskosten			45		500			346		300
Beheer- en administratie			6.086		6.300			7.961		6.500
<b>totaal operationele kosten</b>			<b>48.919</b>		<b>51.820</b>			<b>53.354</b>		<b>54.500</b>
<b>totaal uitgaven</b>			<b>96.864</b>		<b>117.990</b>			<b>117.602</b>		<b>133.750</b>
<u>Inkomsten</u>										
Provincie Limburg/ministerie SZW			9.076		8.500			17.220		3.500
Gemeente Roermond			63.191		64.670			55.809		74.750
Gemeente Roermond: zwemlessen			14.270		29.820			20.919		35.500
Jeugdfonds Sport Limburg	*)		309		-			-		-
Giften en overige baten			36.103		15.000			51.803		20.000
<b>Totaal inkomsten</b>			<b>122.949</b>		<b>117.990</b>			<b>145.751</b>		<b>133.750</b>
<b>Verschil inkomsten/baten</b>			<b>26.085</b>		<b>-</b>			<b>28.149</b>		<b>-</b>

\*) Met ingang van (1 april) 2019 lopen alleen de aanvragen via Leergeld Roermond e.o.; Jeugdfonds Sport Limburg en Jeugdfonds Cultuur Limburg maken in het merendeel van de gevallen de toegewezen ondersteuning na deze datum direct aan de betreffende instantie over



## Vaststelling jaarverslag

De jaarrekening 2022 van de Stichting Leergeld Roermond e.o. is in de bestuursvergadering van 11 april 2023 besproken en goedgekeurd.

Met betrekking tot het exploitatieresultaat is besloten om dit ten gunste te brengen van de reserves van de stichting.

Aldus vastgesteld en besloten.

11 april 2023

W.J.F. Maassen

Voorzitter

K. Wollaert - van Rijen

Secretaris