



Leergeld



Financieel Jaarverslag 2023

**Stichting Leergeld
West-Friesland**

Inhoudsopgave

1. Jaarrekening	3
1.1. Balans per 31 december 2023 (ná resultaatbestemming)	3
1.2. Staat van baten en lasten over 2023	5
1.3. Algemene toelichting	6
1.4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	7
1.5. Toelichting op de balans per 31 december 2023	9
1.6. Toelichting op de staat van baten en lasten 2023	11
1.7. Analyse resultaat t.o.v. begroting 2023	14
1.8. Ondertekening door bestuur	15
2. Overige gegevens	16
2.1. Statutaire regeling inzake resultaatbestemming	16
2.2. Resultaatbestemming	16

1. Jaarrekening

1.1. Balans per 31 december 2023 (ná resultaatbestemming)

Bedragen in €

Activa	31-12-2023	31-12-2022
<u>Vaste Activa</u>	11.682	-
<u>Vlottende Activa</u>		
Voorraad	116	-
Vorderingen en overlopende activa	6.068	-
Liquide middelen	182.166	260.635
Totaal	302.032	260.635

Bedragen in €

Passiva	31-12-2023	31-12-2022
<hr/>		
<u>Reserves en fondsen</u>		
Continuïteitsreserve	250.969	236.159
<u>Kortlopende Schulden</u>	51.063	24.476
<hr/>		
Totaal	302.032	260.635

1.2. Staat van baten en lasten over 2023

Bedragen in €

BATEN	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Baten van Particulieren	9.461	11.800	9.199
Baten van bedrijven	4.546	8.000	11.456
Baten van Subsidies van overheden	169.743	130.005	126.330
Baten van andere instellingen zonder winststreven	21.261	38.500	38.032
Som van de baten	205.011	188.305	185.017
LASTEN			
Besteed aan doelstelling			
Doelstelling MEEDOEN	140.824	163.728	147.879
Totaal besteed aan doelstelling	140.824	163.728	147.879
wervingskosten	-	-	-
Kosten beheer & Administratie	50.829	62.780	32.573
Som van de lasten	50.829	62.780	32.573
SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Saldo financiële baten en lasten	1.453	-305	-95
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	14.811	-38.508	4.470
Toevoegingen/onttrekkingen aan:			
Continuïteitsreserve	14.811	-38.508	4.470
Bestemmingsreserves	-	-	-
Bestemmingsfondsen	-	-	-
	14.811	-38.508	4.470

1.3. Algemene toelichting

Stichting Leergeld West-Friesland (in het vervolg ‘de stichting’ genoemd) is opgericht in 2006 en gevestigd in Zwaag. De stichting is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Hoorn onder nummer 37125951

Doel van de stichting is:

- *Het voorkomen van sociaal isolement dan wel sociale uitsluiting van schoolgaande kinderen/jongeren, in principe in de leeftijd van vier tot achttien jaar, uit gezinnen met een laag besteedbaar inkomen, voor wie overheidsvoorzieningen uitgeput, niet toereikend dan wel niet beschikbaar zijn en die niet in staat zijn uit eigen middelen hun kinderen normaal te laten participeren binnen het onderwijs en/of in het sociaal maatschappelijk leven op sport, welzijn en cultuur;*
- *Het doorverwijzen van gezinnen naar instanties die kunnen helpen in specifieke situaties;*
- *Het door middel van het terugkoppelen/signaleren van ervaringen naar de overheid ter verbetering van voorzieningen, een bijdrage te leveren aan de bewustwording van de samenleving dat sociaal isolement en uitsluiting van schoolgaande kinderen moreel verwerpelijk en sociaal schadelijk is;*
- *En voorts al hetgeen met voorgaande doelstelling rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.*

De stichting heeft het bestuur als hoogste bestuursorgaan.

Het vermogen van de stichting wordt gevormd door ontvangen subsidies, schenkingen, erfstellingen en legaten en alle andere verkrijgingen en baten die aan het vermogen van de stichting mogen worden toegevoegd.

De inkomsten van de stichting bestaan uit subsidies en bijdragen van overheden, particulieren, bedrijven en instellingen die niet bestemd zijn tot aanvulling van het vermogen.

De stichting is door de Belastingdienst als algemeen nut beogende instelling (ANBI) gerangschikt onder de instellingen als bedoeld in artikel 24, lid 4 Successiewet 1956. Dat betekent dat de stichting over eventuele verkrijgingen krachtens erfrecht en schenking niets verschuldigd is.

Jaarlijks wordt in de bestuursvergadering rekening en verantwoording afgelegd over het afgelopen boekjaar. In deze vergadering wordt ook een voorstel gedaan voor en een besluit genomen over de bestemming van het resultaat. De goedkeuring van de jaarrekening en verantwoording strekken tot decharge van de penningmeester over het gevoerde financieel beleid. De jaarrekening 2023 is vastgesteld op 19 februari 2024.

De staat van baten en lasten 2023 sluit met een voordelig saldo van € 14.811, ten opzichte van een begroot nadelig saldo van € 38.508. Voor een analyse hiervan wordt verwezen naar paragraaf 1.7 Analyse resultaat t.o.v. begroting 2023.

1.4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor fondsenwervende instellingen, zoals die door de Raad voor de jaarverslaggeving (RJ) is gepubliceerd (richtlijn 650).

Alle bedragen zijn vermeld of zijn opgenomen in euro's.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijke geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van de individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves

Reserves zijn ontstaan op initiatief van het bestuur. Zij worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Het saldo baten en lasten wordt bepaald door het verschil tussen de baten en lasten over het jaar.

Baten

De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten van particulieren

Onder baten van particulieren worden gelden verantwoord die door particulieren vrijwillig zijn afgestaan en geen (evenredige) tegenprestatie vormen voor geleverde goederen en/of diensten. Deze gelden worden doorgaans verantwoord op basis van ontvangst (kaststelsel).

Baten van bedrijven

Onder baten van bedrijven worden gelden verantwoord die door bedrijven vrijwillig zijn afgestaan en geen (evenredige) tegenprestatie vormen voor geleverde goederen en/of diensten. Deze gelden worden doorgaans verantwoord op basis van ontvangst (kaststelsel).

Baten van subsidies van overheden

Subsidies van overheden worden als baten verantwoord indien, toerekenbaar aan het boekjaar, wordt voldaan aan de met subsidie verbonden voorwaarden en er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen

Baten van andere instellingen zonder winststreven

Onder categorie baten van andere instellingen zonder winststreven worden projectsubsidies/-bijdragen van niet-overheden en andere (fondsenwervende) organisaties/instellingen verantwoord. De projectsubsidies/-bijdragen worden als baten verantwoord indien, toerekenbaar aan het boekjaar, wordt voldaan aan de met de projectsubsidie/-bijdrage verbonden voorwaarden en er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen.

Financiële baten (rentebaten en baten uit beleggingen)

Financiële baten (rentebaten en baten uit beleggingen) worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Lasten

De lasten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Personeelskosten

Algemeen

Personeelskosten vormen geen aparte regel in de staat van baten en lasten. Deze kosten zijn toegerekend aan en opgenomen in andere onderdelen van de staat van baten en lasten, te weten 'bested aan doelstelling', 'wervingskosten' en 'kosten beheer & administratie'.

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenen

De pensioenregeling is verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie is als last verantwoord.

Wervingskosten

Alle directe kosten van activiteiten die direct of indirect ten doel hebben mensen, bedrijven of instellingen te bewegen geld te geven voor de doelstelling, worden aangemerkt als wervingskosten.

1.5. Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de activa

Bedragen in €

	31-12-2023	31-12-2022
<u>Vaste activa</u>		
Computersysteem	11.682	-
<hr/>		
Stand per 31 december	11.682	-
<u>Vlottende activa</u>		
Voorraad		
voorraad Squala-codes tbv Meedoen	116	-
<hr/>		
Stand per 31 december	116	-
Vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen vergoeding Gemeente Hoorn	3.962	-
Nog te ontvangen bankrente spaartegoed	2.106	-
<hr/>		
Stand per 31 december	6.068	-
Liquide middelen		
Rabobank betaalrekening	33.713	60.087
Rabobank spaarrekening	250.453	200.548
<hr/>		
Stand per 31 december	284.166	260.635

Toelichting op de passiva

Bedragen in €

	31-12-2023	31-12-2022
Reserves en Fondsen		
Totaal		
Continuïteitsreserve	250.969	236.159
<hr/>		
	250.969	236.159
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Stand per 1 januari	236.159	225.487
Resultaatbestemming	14.810	10.672
<hr/>		
Stand per 31 december	250.969	236.159

De continuïteitsreserve is bedoeld ter dekking van het risico dat onvoldoende middelen beschikbaar zijn als gevolg van teruglopende subsidies en sponsorbijdragen.

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Vooruit ontvangen bedragen sponsoren	20.775	-
Terug te betalen subsidie gemeente Hoorn	4.816	-
Nog te betalen loonkosten	2.354	-
Nog te betalen kosten MEEDOEN 2023 / 2022	22.458	23.078
Nog te betalen diverse kosten	661	1.398
<hr/>		
Stand per 31 december	51.064	24.476

1.6. Toelichting op de staat van baten en lasten 2023

Toelichting op de baten

Bedragen in €

BATEN	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Baten van particulieren			
Overige particulieren	9.461	11.800	9.199
Totaal baten van particulieren	9.461	11.800	9.199
Baten van bedrijven			
Sponsors-diner	-	-	8.191
RABO-bank	-	3.000	3.265
Overige bedrijven	4.546	5.000	-
Totaal baten van bedrijven	4.546	8.000	11.456
Baten van subsidies van overheden			
Gemeente Hoorn	80.184	89.000	85.000
Gemeente Medemblik	10.000	8.500	10.000
Gemeente Enkhuizen	8.500	8.500	8.500
Gemeente Drechterland	6.500	6.500	6.500
Gemeente Drechterland - eenmalige verhoging	3.421	-	-
Gemeente Stede Broec	8.500	8.500	8.500
Gemeente Hoorn (eenmalige loon-subsidie)	4.000	-	-
Gemeente Hoorn - strippenkaart	15.235	9.005	7.830
SZW (via Leergeld Nederland)	33.403	-	-
Totaal baten van subsidies van overheden	169.743	130.005	126.330
Baten van andere instellingen zonder winststreven			
Nationaal Fonds Kinderhulp	2.982	-	4.581
Armoedefonds	3.143	-	-
P.G. Martens Stichting	-	1.500	1.500
Rotary Club	-	-	15.000
kerkelijke instellingen	13.136	15.000	12.550
J&A Foundation	2.000	2.000	2.000
Overige instellingen	-	20.000	2.401
Totaal baten andere instellingen zonder winststreven	21.261	38.500	38.032

Toelichting op de lasten

Bedragen in €

LASTEN	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Kosten MEEDOEN			
Onderwijs	15.872	9.452	8.685
Sport	58.600	77.062	69.497
Cultuur	9.706	8.998	7.480
Welzijn	56.646	68.216	62.217
Totaal kosten MEEDOEN	140.824	163.728	147.879
Personeelskosten			
Salariskosten	14.682	14.500	3.741
Sociale lasten	3.694	15.000	1.050
Pensioenpremies	1.173	-	-
Reiskosten	68	-	-
Ziekteverzuimverzekering	266	-	-
Overige personeelskosten	411	100	-
Totaal Personeelskosten	20.294	29.600	4.791
Huisvestingskosten			
Huur	10.576	11.600	7.733
Overige huisvestingskosten	348	180	147
Totaal Huisvestingskosten	10.924	11.780	7.880

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Organisatiekosten			
Kantoorkosten	3.403	3.254	5.692
Verzekeringen	699	700	667
Accountantskosten	-	-	188
Administratiekosten	456	400	-
Automatiseringskosten	9.993	11.796	8.794
Ledencontributie Leergeld Nederland	2.450	1.750	2.450
Bestuurskosten	2.360	500	2.111
PR & Communicatie	250	2.000	-
Totaal organisatiekosten	19.611	21.400	19.902
Financieringskosten			
Bankkosten	653	350	95
Totaal financieringskosten	653	350	95
Saldo Financiële baten en lasten			
Rentebaten	2.106	45	-
Totaal Financiële baten en lasten	2.106	350	95

1.7. Analyse resultaat t.o.v. begroting 2023

De baten zijn in 2023 hoger uitgevallen dan begroot. De belangrijkste verklaringen hiervoor is de toekenning van de subsidie van SZW (via Leergeld Nederland).

Zonder deze grote subsidie zou minder aan subsidies zijn ontvangen, vooral omdat de bijdragen vanuit andere instellingen zonder winst oogmerk zijn achter gebleven.

Zonder de subsidie van SZW zouden de totale baten hebben bedragen € 171.608.

Dat zou bijna € 17.000 minder zijn geweest dan werd begroot.

De gemeente Hoorn heeft de voorlopig toegekende subsidie over 2022 definitief op een lager bedrag vastgesteld. De aangekondigde terugbetaling van het teveel ontvangen subsidiebedrag is al in de jaarrekening verwerkt. Het gaat om een bedrag van € 4.816.

De lasten zijn in 2023 aanzienlijk lager uitgevallen dan begroot. De belangrijkste verklaringen hiervoor zijn:

A.: Er is, per saldo, minder uitgegeven aan kosten voor het meedoen van kinderen.

Daar hoort de volgende kanttekening bij te worden gemaakt, want de lagere kosten zijn mede veroorzaakt doordat een behoorlijk aantal annuleringen van in 2022 toegekende voorzieningen in 2023 zijn verwerkt. Zonder deze annuleringen zouden de uitgaven voor MEEDOEN € 149.130 hebben bedragen – een lichte stijging ten opzichte van het jaar 2022.

Er werd uiteindelijk tot een totaal bedrag van € 8.306 aan annuleringen uit 2022 verwerkt, waarbij een verdeling kan worden gemaakt over de volgende hoofdgroepen:

- Onderwijs	€ 660
- Sport	€ 6.092
- Cultuur	€ 34
- Welzijn	€ 1.520

De reden voor de annuleringen is niet bekend. Het gaat om gezinnen die – nadat een aanvraag werd toegekend – uiteindelijk geen gebruik hebben gemaakt van de mogelijkheid die Leergeld West-Friesland heeft geboden om met een korting – of geheel gratis – deel te nemen aan een activiteit, spullen aan te schaffen etc.. Naar de reden(en) zal nog onderzoek worden gedaan.

B.: Er zijn aanzienlijk minder loonkosten gemaakt.

De reden daarvoor is eenvoudig te geven: het eind 2021 aangenomen personeelslid voor de coördinatie van het kantoorwerk heeft in het voorjaar ontslag genomen vanwege privé redenen. Het vinden van een nieuwe coördinator heeft meer tijd gekost dan werd verwacht. Ten opzichte van de aanvankelijk begrote kosten zijn de kosten bijna € 9.500 lager.

De overige verschillen zijn terug te voeren op inschattingsverschillen en hoeven geen verdere toelichting.

Het uiteindelijke resultaat is in 2023 daarmee aanzienlijk positiever dan verwacht.

1.8. Ondertekening door bestuur

Ondertekening door het bestuur van de stichting:

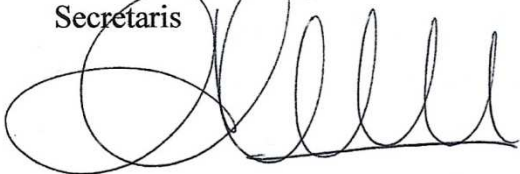
M.P.M. van de Raad
Voorzitter



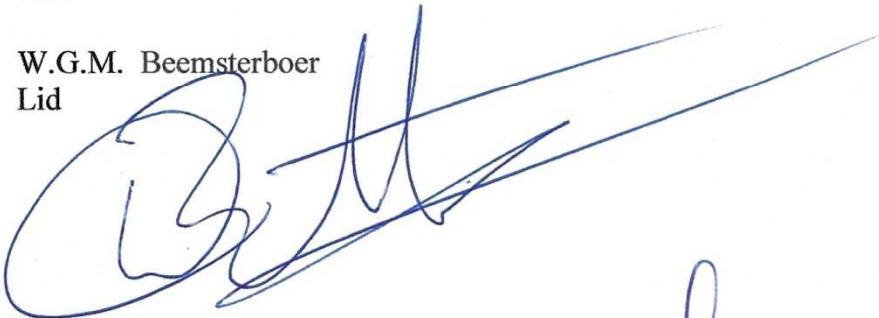
H.G.T. Onnouw
Penningmeester



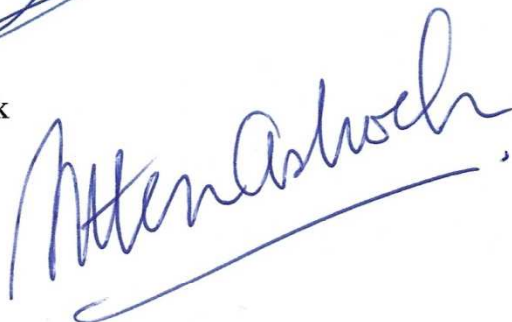
M.E. Wever – Neefjes
Secretaris



W.G.M. Beemsterboer
Lid



M.P.J. ten Asbroek
Lid



2. Overige gegevens

2.1. Statutaire regeling inzake resultaatbestemming

Statutair zijn geen aanvullende bepalingen opgenomen over de bestemming van het saldo van baten en lasten.

2.2. Resultaatbestemming

Het saldo van baten en lasten is – conform bestuursbesluit – als volgt toegevoegd aan de reserves en fondsen:

Continuïteitsreserve	236.159
Bij resultaat 2023	14.810
<hr/>	
	250.969