

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2023

STICHTING LEERGELD HILVERSUM WIJDEMEREN

te

HILVERSUM

INHOUD

ALGEMEEN

1.	Algemeen	3
1.	Stelselwijziging	3

JAARREKENING

1.	Balans per 31 december 2023	4
2.	Staat van baten en lasten over 2023	6
3.	Kasstroomoverzicht 2023	8
4.	Grondslagen van de financiële verslaglegging	9
5.	Toelichting op de balans per 31 december 2023	10
6.	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	13

OVERIGE GEGEVENS

1.	Resultaatbestemming	17
2.	Gebeurtenissen na balansdatum	17

Stichting Leergeld Hilversum Wijdmeren
Postbus 2512
1200 CM Hilversum

1. **ALGEMEEN**

De stichting Leergeld Hilversum Wijdmeren is opgericht op 1 februari 2012 en onder nummer 54641616 ingeschreven in het Stichtingenregister van de Kamer van Koophandel Gooi-, Eem- en Flevoland. Zij heeft de ANBI-status en haar RSIN is 851383464.

De presentatie van de jaarrekening is conform de Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Het primaire 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, voor wie (overheids)voorzieningen 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 en rond school. Het verzorgingsgebied van de stichting omvat in principe de gemeenten Hilversum en Wijdmeren.

Het bestuur is als volgt samengesteld: F. Vogel (voorzitter), Mw. K. Beun (secretaris), R. Kamsteeg (penningmeester), R. Serré en A. Mol (leden).

De uitvoering van de werkzaamheden is in handen van een coördinator die een team van intermediairs (die om privacyredenen anoniem blijven) aanstuurt. De coördinator wordt beloond voor haar werkzaamheden. Bestuurders en intermediairs ontvangen (behalve gemaakte onkosten) geen vergoeding voor hun werkzaamheden – het is strikt vrijwilligerswerk.

2. **STELSELWIJZIGING**

Met ingang van het boekjaar 2023 vindt de verdeling van ontvangen baten over de jaren via de resultaatbestemming plaats. Tot en met 2022 werd dit bij de baten tot uitdrukking gebracht. De presentatie van de cijfers over 2022 is op dit punt aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

1. **BALANS PER 31 DECEMBER 2023**
(na resultaatbestemming)

Stichting Leergeld Hilversum Wijdmeren		31-12-23	31-12-22
		€	€
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	1.318	1.318	5.621
Liquide middelen		117.809	127.232
TOTAAL ACTIVA		119.127	132.853

		31-12-23		31-12-22
		€		€
RESERVES				
Continuïteitsreserve	30.000		27.000	
Bestemmingsreserves	71.625		93.562	
Bestemmingsfondsen	6.500		2.860	
		108.125		123.422
 KORTLOPENDE SCHULDEN				
Belastingen en premies	916		924	
Overige schulden en overlopende passiva	10.086		8.507	
		11.002		9.431
 TOTAAL PASSIVA		119.127		132.853

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Stichting Leergeld Hilversum Wijdmeren	Saldo 2023	Begroot 2023	Saldo 2022
	€	€	€
BATEN			
Eigen fondsenwerving	13.476	8.250	67.615
Acties derden	25.687	–	19.566
Verkregen in eerdere jaren	–	32.785	–
Nog te realiseren fondsenwerving	–	9.465	–
TOTAAL BATEN	39.433	50.500	87.181
LASTEN			
Kosten van werving van baten			
Kosten fondsenwerving	1.527	2.500	–
Besteed aan de doelstellingen			
Meedoen	47.583	40.900	35.158
Beheer en administratie			
Lonen en salarissen	16.904	16.611	16.040
Sociale lasten	2.593	3.322	2.404
Pensioenlasten	1.169	1.151	1.161
Overige personeelskosten	584	916	550
Doorbelaste loonkosten	-20.187	-20.900	-19.147
Overige exploitatiekosten	4.557	6.000	3.706
Totaal lasten	54.731	50.500	39.872
RESULTAAT	-15.298	–	47.309

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN (vervolg)

Stichting Leergeld Hilversum Wijdmeren	Saldo 2023	Begroot 2023	Saldo 2022
	€	€	€
RESULTAATBESTEMMING			
Bestemmingsfonds Drie Wassende Manen (onttrekking)	-	-	-1.000
Bestemmingsfonds Stichting VLB Fonds 1 (dotatie)	-	-	3.500
Idem, onttrekking	-360	-	-640
Bestemmingsfonds Stichting VLB Fonds 2 (dotatie)	4.000	-	-
Bestemmingsfonds Armoedefonds (dotatie)	5.000	-	-
Idem, onttrekking	-5.000	-	-
Bestemmingsreserve 2022 (onttrekking)	-	-	-17.184
Bestemmingsreserve 2023 (dotatie)	-	-	24.999
Idem, onttrekking	-32.785	-	-
Bestemmingsreserve 2024 (dotatie)	6.210	-	24.999
Bestemmingsreserve 2025 (dotatie)	6.210	-	-
Continuïteitsreserve (dotatie)	3.000	-	-
Bestemmingsreserve algemeen (dotatie)	-	-	12.635
Idem, onttrekking	-1.573	-	-
Onverdeeld resultaat	-	-	-
	-15.298	-	47.309

3. KASSTROOMOVERZICHT

De afname van het saldo liquide middelen (de netto kasstroom) ad € 9.423 laat zich als volgt specificeren:

		2023
		€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Onverdeeld resultaat		-
Aanpassingen voor:		
Onttrekking aan bestemmingsreserves	-21.937	
Toevoeging aan de continuïteitsreserve	3.000	
Toevoeging aan bestemmingsfondsen	3.640	
		-15.297
Veranderingen in werkkapitaal		
Afname vorderingen	4.303	
Afname kortlopende schulden	1.571	
Kasstroom uit operationele activiteiten		5.874
Netto kasstroom		-9.423
Mutatie liquide middelen:		
Het saldo liquide middelen bedroeg		
Per 31 december		117.809
Per 1 januari		127.232
Mutatie		-9.423
Specificatie per 31 december		
NL05 RABO 0144 0204 24		809
NL69 RABO 3034 3924 86		117.000
		117.809

4. GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

4.1 ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de verslaggevingsrichtlijnen die gelden voor fondsenwervende instellingen (richtlijn voor de jaarverslaggeving 650, aangepast 2011). De cijfers uit de jaarrekening van het voorgaande boekjaar en de begroting van het jaar van verslaggeving zijn als vergelijkende cijfers in de jaarrekening opgenomen.

4.2 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva zijn opgenomen voor de nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

4.3 GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de toegekende (subsidie)baten en de kosten en overige lasten over het jaar. Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Baten

Tenzij door de verstrekker anders wordt bepaald worden baten gelijkelijk toegerekend aan een periode van drie jaar, namelijk het lopende boekjaar en de twee volgende (in incidentele gevallen alleen de drie volgende boekjaren). Dit houdt verband met de wens een kind steeds minimaal drie jaar achtereen te ondersteunen.

5. TOELICHTING OP DE BALANS

	31-12-23	31-12-22
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
Overlopende activa		
Opbrengst veiling Eliza Vastgoed	-	5.000
Vooruit betaalde huur	110	110
Vooruit betaalde ziekengeldverzekering	-	511
Nog te ontvangen rente	1.208	-
	1.318	5.621
Liquide middelen		
NL05 RABO 0144 0204 24	809	6.232
NL69 RABO 3034 3924 86	117.000	121.000
	117.809	127.232

5. TOELICHTING OP DE BALANS

(vervolg)

	31-12-23	31-12-22
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Continuïteitsreserve		
Saldo per 1 januari	27.000	27.000
Uit resultaatbestemming	3.000	-
	30.000	27.000
De reserve is bedoeld voor risico's op korte termijn zodat zeker is dat de stichting aan haar verplichtingen kan voldoen. De hoogte is afhankelijk van de uitvoeringskosten. Deze bedragen in 2024 naar verwachting € 30.000.		
Bestemmingsreserve (mutaties)		
Saldo per 1 januari	93.562	48.114
Uit resultaatbestemming (dotatie)	12.420	49.998
Uit resultaatbestemming (onttrekking)	-32.785	-4.550
Saldo per 31 december	71.625	93.562
Bestemmingsreserve (samenstelling)		
Ontvangen baten voor 2023	-	32.785
Ontvangen baten voor 2024	31.209	24.999
Ontvangen baten voor 2025	6.210	-
Niet aan een jaar toegerekend	34.206	35.778
	71.625	93.562
Bestemmingsfonds Stichting VLB Fonds 1		
Saldo per 1 januari	2.860	-
Uit resultaatbestemming (dotatie)	-	3.500
Uit resultaatbestemming (onttrekking)	-360	-640
	2.500	2.860
Het fonds is bestemd voor onderwijsondersteunende voorzieningen als Scula en WRTS.		

5. TOELICHTING OP DE BALANS

(vervolg)

	31-12-23	31-12-22
	€	€
EIGEN VERMOGEN (vervolg)		
Bestemmingsfonds Stichting VLB Fonds 2		
Saldo per 1 januari	-	-
Uit resultaatbestemming (dotatie)	4.000	-
Uit resultaatbestemming (onttrekking)	-	-
	4.000	-
Het fonds is bestemd voor reiskosten in verband met gratis toegangsbewijzen voor de Efteling die wij vanaf 2024 kunnen verstrekken.		
Bestemmingsfonds Armoedefonds		
Saldo per 1 januari	-	-
Uit resultaatbestemming (dotatie)	5.000	-
Uit resultaatbestemming (onttrekking)	-5.000	-
	-	-
Het fonds is bestemd voor de kosten van zwemlessen. De middelen konden in 2023 geheel worden besteed.		
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing december	526	535
Pensioenfonds PFZW	390	389
	916	924
Overige schulden en overlopende passiva		
Toegekende hulpaanvragen	4.602	4.220
Vooruitontvangen van Nationaal Fonds Kinderhulp	4.397	381
Terug te betalen aan Nationaal Fonds Kinderhulp	-	969
Reserve vakantietoeslag	805	745
Reserve vakantiedagen	226	329
Sponsorbijdragen (uitgesteld) benefietconcert	-	1.800
Nog te betalen kosten	56	62
	10.086	8.507
Niet uit de balans bijkomende verplichtingen		
Geen.		

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

	Saldo 2023	Begroot 2023	Saldo 2022
	€	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving			
Particulieren	2.401		1.615
Benefietconcert	11.345	8.250	–
	13.746	8.250	1.615
Acties derden			
Armoedefonds	5.000		–
Een echtpaar dat 50 jaar getrouwd is	2.100		–
Stichting C. (anoniem)	–		60.000
Stichting VLB Fonds	4.000		3.500
B.V. A. (anoniem)	–		1.000
Eliza Vastgoed	–		5.000
Stichting Steunfonds Overgooi	–		2.500
Stichting de Blarickhof	–		2.500
Christen Unie Wijdemeren	300		–
P.G. Martensstichting	–		1.500
Protestantse Gemeente Hilversum	1.933		4.162
RK Parochie Emmaus Paulus	165		–
Stichting Pape Fonds	–		901
Loge de Gulden Snede	–		672
De Loge Opgang	225		–
Diakonie Ned.Herv.Gemeente	185		167
Nat. Fonds Kinderhulp (specifiek)	11.779		3.665
	25.687		85.567
Subsidies van overheden			
	–		–
	–		–
Overige			
Verkregen in eerdere jaren	–	32.785	–
Nog te realiseren fondsenwerving	–	9.465	–
			–
	39.433	50.500	87.181

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(vervolg)	Saldo 2023	Begroot 2023	Saldo 2022
	€	€	€
Werving baten			
Kosten fondsenwerving algemeen	1.527	2.500	-
	1.527	1.250	-
Besteed aan doelstellingen			
Toegekende hulpaanvragen	27.397	20.000	16.011
Doorbelaste loonkosten	20.187	20.900	19.147
	47.584	39.950	35.158

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(vervolg)	Saldo 2023	Begroot 2023	Saldo 2022
	€	€	€
Kosten beheer en administratie			
Lonen en salarissen			
Lonen en salarissen	16.948		15.850
Mutatie reserve vakantietoeslag	59		42
Mutatie reserve vakantiedagen	-103		148
	16.904	16.611	16.040
Sociale lasten			
Wettelijke sociale lasten	2.593		2.404
	2.593	3.322	2.404
Pensioenlasten			
Pensioenpremie PFZW	2.340		2.324
Waarvan ingehouden	-1.171		-1.163
	1.169	1.151	1.161
Personeelskosten			
Ziekengeldverzekering	511		477
Salarisadministratie	73		73
	584	916	550
Doorbelaste loonkosten			
Lonen en salarissen	16.904	16.611	16.040
Sociale lasten	2.593	3.322	2.404
Pensioenlasten	1.169	1.151	1.161
Overige personeelskosten	584	916	550
Totaal directe loonkosten	21.250	22.000	20.155
Waarvan intern besteed	-1.063	-1.100	-1.008
Besteed aan het doel	20.187	20.900	19.147
De werkzaamheden van de coördinator zijn voor 95% rechtstreeks aan het doel toe te rekenen.			

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(vervolg)	Saldo 2023	Begroot 2023	Saldo 2022
	€	€	€
Overige exploitatiekosten			
Huisvestingskosten			
Huur	1.320		1.320
	1.320	1.320	1.320
Algemene kosten			
Kantoorbenodigdheden	-		92
Automatisering	622		-
Postzegels en kosten postbus	293		278
Telefoonkosten	218		219
Contributies en bijdragen	1.050		1.050
Scholingskosten	159		-
Verzekeringen	296		289
Jubileum Leergeld HW 10 jaar	1.525		-
Kosten vrijwilligers	45		306
Bankrente en –kosten	238		119
Ontvangen bankrente (2022: negatief)	-1.208		33
Afrondingsverschil	-1		-
	3.237	4.680	2.386
	4.557	6.000	3.706

OVERIGE GEGEVENS

1. WINSTBESTEMMING

Het resultaat ad negatief € 15.298 is door het bestuur op 23 januari 2024 als volgt verdeeld:

	€
Bestemmingsreserve 2023 (onttrekking)	-32.785
Bestemmingsreserve 2024 (dotatie)	6.210
Bestemmingsreserve 2025 (dotatie)	6.210
Onttrokken aan het bestemmingsfonds Stichting VLB Fonds 1	-360
Toegevoegd aan het bestemmingsfonds Stichting VLB Fonds 2	4.000
Toegevoegd aan het bestemmingsfonds Armoedefonds	5.000
Onttrokken aan het bestemmingsfonds Armoedefonds	-5.000
Onttrokken aan de bestemmingsreserve algemeen	-1.573
Toegevoegd aan de continuïteitsreserve	3.000
	<u><u>-15.298</u></u>

2. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die in deze jaarrekening vermeld dienen te worden.