

Financieel jaarverslag 2023

**Stichting Leergeld
Roosendaal**

Bovendonk 111

4707 ZH Roosendaal

Inhoudsopgave

Inhoud

| | |
|--|--|
| Algemeen..... | 3 |
| Balans per 31 december 2023..... | 5 |
| Toelichting op de balans per 31 december 2023..... | 6 |
| Exploitatierekening 2023..... | 9 |
| Toelichting op de exploitatierekening..... | 11 |
| Vaststelling Jaarrekening 2023..... | Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd. |

Algemeen

Inleiding

De stichting draagt de naam Stichting Leergeld Roosendaal en is gevestigd in de gemeente Roosendaal. De stichting is opgericht 29 maart 2001 voor onbepaalde tijd.

De stichting is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 20101556 onder de statutaire naam: Stichting fondsenwerving ter bekostiging van opleiding en ontplooiing van leerplichtige leerlingen.

Doel en Middelen

Stichting Leergeld heeft tot doel:

Het verlenen van hulp, zowel financieel als materieel, aan kinderen van in principe 4 tot 18 jaar en woonachtig in Roosendaal 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 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 Roosendaal 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 en bijzondere projecten.

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 concept jaarrekening 2023 is 8 april 2024 tijdens de bestuursvergadering 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. Uitzondering hierop is de voorraad laptops e.d. die gewaardeerd zijn voor een vaste verrekenprijs van € 390 per device, ofwel op 31 december 2023 6 devices a € 390 = € 2.340. 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 vastgelegd in het systeem LISY dat een automatische koppeling heeft met de financiële administratie die gevoerd wordt in Twinfield. Van de niet kind gebonden uitgaven is een verantwoording in de vorm van declaraties en/of facturen.

Balans per 31 december 2023

| Balans per: | 31-12-2023 | | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
|--------------------------------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Activa | | | | | | |
| Vlottende activa: | | | | | | |
| Vorderingen | | | | | | |
| Overige vorderingen en overl. activa | | 76.643 | | 574 | | 17.595 |
| Liquide middelen | | 165.334 | | 192.239 | | 139.062 |
| Voorraden | | 2.340 | | 6.300 | | 2.338 |
| Totaal | | <u>244.317</u> | | <u>199.113</u> | | <u>158.995</u> |
| | | | | | | |
| | € | € | € | € | € | € |
| Passiva | | | | | | |
| Stichtingsvermogen: | | | | | | |
| Eigen vermogen | | 5.000 | | 5.000 | | 5.000 |
| Bestemmingsreserve | | 41.275 | | 41.650 | | |
| Voorzieningen | | | | | | |
| Voorziening aangegane verplichtingen | | 172.210 | | 139.043 | | 140.995 |
| Kortlopende schulden: | | | | | | |
| Overige schulden en overl. passiva | | 25.831 | | 13.420 | | 13.000 |
| Ondersteuningsfonds | | | | | | |
| Totaal | | <u>244.317</u> | | <u>199.113</u> | | <u>158.995</u> |

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Liquide middelen

De saldi van bankrekeningen zijn in overeenstemming met de afschriften van de bank. De specificatie luidt:

| | |
|----------------------------|-----------|
| RABO betaalrekening | € 13.590 |
| RABO bedrijfsspaarrekening | € 151.744 |
| | ----- |
| Totaal | € 165.334 |

Vorderingen

| | |
|---|----------|
| Aanvullende subsidie gemeente Roosendaal 2023 | € 75.000 |
| Rente Spaarrekening RABO | € 1.643 |
| | ----- |
| Totaal | € 76.643 |

Vorraden

Het bestuur heeft besloten om een aantal laptops in voorraad en beheer te houden voordat ze aan leerlingen ter beschikking gesteld worden.

| | |
|---------------------|---------|
| 6 devices a € 390 = | € 2.340 |
|---------------------|---------|

Passiva

Stichtingsvermogen

Het Eigen Vermogen is het startvermogen van de stichting. Het bedrag van dit Eigen Vermogen is afkomstig uit de positieve resultaten uit 2013 en 2014

Bestemmingsreserve

Het bedrag ad € 41.650 van de Bestemmingsreserve is afkomstig van een schenking. De schenker, de stichting: Rooms-Katholieke Stichting tot Hulpverlening aan Jeugd in Nood, schenkt haar kapitaal volgens een verdeelsleutel aan zes (6) stichtingen, waaronder de Stichting Leergeld Roosendaal. Van de schenking is een notariële akte van schenking op 16 augustus 2022 opgemaakt door De Rivieren Notarissen te Breda.

De schenker schenkt het bedrag aan de stichtingen onder de voorwaarde dat de geschonken bedragen worden gestort in een voorziening waaruit gedurende een periode van tenminste vijf jaar jaarlijks een deel van dit bedrag vrijvalt louter ter besteding aan bijzondere activiteiten dus niet aan de reguliere activiteiten.

Het is de bedoeling van het bestuur van de schenker dat het, na de schenkingen aan de beoogde stichtingen en de liquidatie van de schenker, geen verplichtingen meer overhoudt aan de begunstigde stichtingen. Dat houdt dan in dat de stichtingen geen administratieve verantwoording afleggen over de jaarlijks vrijgevallen gelden aan vereffenaars en dat het bestuur en de bestuursleden gevrijwaard worden van administratieve verantwoordelijkheden ten opzichte van de besteding van de schenkingen.

Het saldo per 1 januari 2023 ad € 41.650 is verminderd met € 375 tot € 41.275. De vermindering komt tot stand door de kosten van het Eftelingproject in 2023. Het bestuur heeft besloten de kosten van dit project, als niet zijnde een reguliere voorziening, ten laste te brengen van de Bestemmingsreserve.

Voorziening aangegane verplichtingen

Deze voorziening wordt gevormd uit de niet bestede ontvangsten, na een ter zake doend bestuursbesluit. Het bedrag komt nagenoeg overeen met het jaarlijks regulier te besteden bedrag. Bij voortzetting van de ondersteuning zonder subsidie e.d. zou de stichting voor circa een jaar zijn verplichtingen in de vorm van verwachtingen van de cliënten voort kunnen zetten. Het saldo per 1 januari 2023 ad € 139.043 is vermeerderd met het resultaat van 2023 ad € 32.793 en vermeerderd met € 375 ten laste van de bestemmingsreserve tot € 172.210. (€ 1 afrondingsverschil)

Resultaat en resultaat bestemming

Over 2023 is er een positief resultaat behaald van € 32.793. De bestemming voor dit resultaat is om ten gunste te brengen van Voorziening aangegane verplichtingen.

Overige schulden en overlopende passiva

| | |
|--|----------|
| Een reeds ontvangen gift ten gunste van 2024 | € 15.000 |
| Nog te betalen accountantskosten 2023 | € 2.420 |
| Nog te betalen bankkosten 2023 | € 51 |
| Voorgesloten door Nationaal Fonds Kinderhulp | € 360 |
| Terug te betalen subsidie 2021 aan Stg Paul | € 8.000 |
| | ----- |
| Totaal | € 25.831 |

Exploitatierekening 2023

| Specificatie van de staat van baten en lasten | 2023 | | 2022 | | 2021 | |
|--|--------|---------------|--------|--------------|--------|-------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| <u>Subsidies</u> | | | | | | |
| Subsidie gemeente Roosendaal | | 125.000 | | 125.000 | | 142.660 |
| Terugbetaling subsidie 2021 Stg Paul | | -8.000 | | | | |
| Aanvulling subsidie Roosendaal 2023 | | 75.000 | | | | |
| Addendum SZW | | | | 9.800 | | 15.620 |
| SZW instellingssubsidie 2023 (via Leergeld Nederland) | | 30.668 | | | | 5.940 |
| Fondsverwerving Oekraïne | | | | 6.458 | | |
| Ten laste van Bestemmingsreserve | | 375 | | | | |
| Geormerkte bijdrage Noodfonds | | | | 40.000 | | |
| <u>Onderwijs</u> | | | | | | |
| Ouderbijdragen | 4.546 | | 9.455 | | 12.796 | |
| Schoolreizen | 25.421 | | 12.905 | | 5.418 | |
| Schoolkampen | 2.794 | | 5.615 | | 2.544 | |
| Excursies | 0 | | 503 | | 746 | |
| Overblijfkosten | 720 | | 1.153 | | 950 | |
| Bijlessen | 701 | | 70 | | 230 | |
| Overige onderwijskosten | | | | | | 250 |
| Examenkosten | | | | | | 250 |
| Overige schoolbenodigdheden | 12.194 | | 12.691 | | 9.905 | |
| Totaal onderwijs | > | 46.376 | > | 42.392 | > | 32.839 |
| <u>Welzijn</u> | | | | | | |
| Contributies/lesgelden | | | | | 1.659 | |
| Welzijnsevenementen | 5.300 | | 4.866 | | 6.975 | |
| Actie Oekraïne | | | 4.598 | | | |
| Fietsenproject | 90.448 | | 73.058 | | 55.467 | |
| PC-Project | 61.485 | | 55.220 | | 67.790 | |
| Totaal welzijn | > | 157.233 | > | 137.742 | > | 131.891 |
| Resultaat subsidieverstrekking | | 19.059 | | 1.124 | | -510 |

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <u>Giften</u> | | | |
| Kinderhulp | | | 900 |
| Zusters Franciscanessen | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| Stg Vluchtelingenwerk | 4.000 | | |
| Stg Hulp Jeugd in nood | 425 | | |
| Stg Lions club Witheeren | 5.800 | | |
| Stg Halve marathon | 2.500 | | |
| Deelname GKA | 250 | | |
| TBG BV | 350 | | |
| FNV | 100 | | |
| RABO clubsupporter | | 410 | 468 |
| Kerstmarkt | | | |
| Tongerlo | | 500 | |
| St Norbertusparochie | | | 811 |
| Wielergala | | 1.473 | |
| PG Martensfonds | | 1.500 | 2.000 |
| Papefonds | | 901 | |
| Overig | 125 | 448 | |
| OLV in het Woud | | 145 | |
| Fam Jansen | 250 | 250 | |
| Heijmans Woningbouw | | 250 | |
| Ergens Anders haringparty | | 500 | |
| Red River investments | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Steunfonds St Jan | | | 1.000 |
| Anoniem | 11.000 | 11.000 | 10.000 |
| A.C.P. Coremans | 750 | 500 | 500 |
| Fam. Anderson | | | 200 |
| DRV accountants | | | 2.000 |
| | | | |
| Totaal giften | -> 31.550 | -> 23.877 | -> 23.879 |

| <u>Bedrijfslasten</u> | | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>Overige personeelskosten</u> | | | |
| Kosten vrijwilligers/intermediairs | 8.039 | 7.872 | 7.210 |
| Kantinekosten | | 62 | |
| | ----- | ----- | ----- |
| -> | 8.039 | -> 7.934 | -> 7.210 |
| <u>Huisvestingskosten</u> | | | |
| Overige | 0 | 110 | |
| Huur | 1.703 | 1.550 | 1.437 |
| | ----- | ----- | ----- |
| -> | 1.703 | -> 1.660 | -> 1.437 |
| <u>Kantoorkosten</u> | | | |
| Kantoorbenodigdheden | 738 | 613 | 584 |
| Drukwerk | 939 | 284 | |
| Wervingskosten | 99 | 1.454 | |
| Communicatiekosten | 669 | 364 | 713 |
| Porti | 5 | 192 | 384 |
| Automatiseringskosten | 843 | 3.234 | 2.911 |
| | ----- | ----- | ----- |
| -> | 3.293 | -> 6.141 | -> 4.592 |
| <u>Algemene kosten</u> | | | |
| Abonnementen en contributies | 2.450 | 2.450 | 1.534 |
| Diversen | | 73 | |
| Verkoopkosten | 638 | 1.508 | |
| Representatiekosten | 343 | 238 | |
| Accountantskosten | 2.420 | 5.813 | 885 |
| Bestuurskosten | 24 | 872 | 196 |
| | ----- | ----- | ----- |
| -> | 5.875 | -> 10.954 | -> 2.615 |
| Totaal bedrijfslasten | 18.910 | 26.689 | 15.854 |
| Resultaat bedrijfsvoering | 12.640 | -2.812 | 8.025 |
| <u>Financiële lasten</u> | | | |
| Rente en bankkosten | 1.094 | -265 | -450 |
| <u>Buitengewone baten/lasten</u> | | | |
| Schenking Jeugd in Nood | | 41.650 | |
| Toevoeging aan Bestemmingsreserve | | -41.650 | |
| TOTAAL RESULTAAT | 32.793 | -1.953 | 7.065 |

Toelichting op de exploitatierekening 2023

Ontvangsten

Naast de gemeentelijke subsidie van de gemeente Roosendaal zijn er diverse donaties van andere partijen. De toegekende subsidie beslaat een periode van vier jaren te weten 2022 tot en met 2025. De samenwerkende partijen hebben verklaard elkaar te ondersteunen als de subsidie bij een deelnemende stichting te laag blijkt terwijl bij een andere deelnemende stichting een overschot ontstaat. Deze situatie deed zich in 2023 niet voor..

De specificatie van de subsidie luidt:

| | |
|---|-------------|
| Basissubsidie gemeente Roosendaal | € 125.000 |
| SZW instellingssubsidie 2023 (via Leergeld Nederland) | - 30.668 |
| Aanvulling subsidie 2023 gemeente Roosendaal | - 75.000 |
| Terugbetaling subsidie 2021 Stichting Paul | - 8.000 -/- |
| | ----- |
| Totaal | € 222.668 |

De gemeente Roosendaal heeft het subsidieplafond voor 2023 t/m 2025 verhoogd met € 150.000. De aanvullende subsidie 2023 is hier als vordering opgenomen.

Uitgaven

Kosten in stand houden eigen organisatie

De kosten die in 2023 zijn gemaakt hebben betrekking op de inrichting en instandhouding van de organisatie. Daarnaast wordt aan de coördinator van de stichting en de intermediairs conform een bestuursbesluit een vergoeding betaald conform de fiscale vrijwilligersvergoeding.

Bedrijfslasten:

Bij de bedrijfslasten is een subtotaal opgenomen van de kosten voor het in stand houden van de eigen organisatie. Als percentage van de totale inkomsten bedragen die eigen kosten in 2023 7,4%. Dit percentage is lager dan voorgaande jaren hetgeen voornamelijk veroorzaakt wordt door een hogere subsidieopbrengst die niet onmiddellijk gepaard gaat met hogere kosten.

Vaststelling Jaarrekening 2023

Tijdens de bestuursvergadering van 8 april 2024 is de financiële jaarrekening zoals in dit document verantwoord, vastgesteld.

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

Toine Theunis (voorzitter)



Jack Biskop (vice-voorzitter)



Kees Jongmans



Jan Hendriks



Leon Langenberg (secretaris)



Ton Vooghdn (penningmeester)



Ada Oudhof

