

**Financieel jaarverslag 2022
Vereniging van Stichtingen
Leergeld in Nederland
te 's-Hertogenbosch**

**Rapport inzake het
Financieel jaarverslag
2022 van Stichtingen
Leergeld in Nederland
te 's-Hertogenbosch**

Inhoudsopgave.

Blz.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022	4
Staat van Baten en Lasten over 2022	6
Kasstroomoverzicht over 2022	7
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
Model Toelichting bestedingen over 2022	14
Analyse resultaat t.o.v. begroting 2022	18
Ondertekening door raad van bestuur en raad van toezicht	20

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling inzake resultaatbestemming	22
Voorstel resultaatbestemming	22
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)**Bedragen in €**

Activa	31-12-2022	31-12-2021
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa (1)	855.875	210.245
<u>Liquide middelen</u> (2)	1.085.289	2.716.297
Totaal	<u>1.941.164</u>	<u>2.926.542</u>

Passiva		31-12-2022	31-12-2021
<u>Reserves en fondsen</u>	(3)		
<u>Reserves</u>			
Continuïteitsreserve		920.000	700.000
Bestemmingsreserves		<u>831.483</u>	<u>297.629</u>
		1.751.483	997.629
<u>Kortlopende schulden</u>	(4)	189.681	1.928.913
Totaal		<u><u>1.941.164</u></u>	<u><u>2.926.542</u></u>

Staat van Baten en Lasten over 2022

Bedragen in €

BATEN	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Baten van particulieren	126.806	45.000	34.246
Baten van bedrijven	104.402	42.461	74.809
Baten van loterijorganisaties	752.356	214.000	355.634
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	0	0	0
Baten van andere organisaties zonder winststreven	474.045	195.417	440.522
Baten van subsidies van overheden	<u>2.255.582</u>	<u>4.177.224</u>	<u>5.328.858</u>
 Som van de geworven baten	 3.713.191	 4.674.102	 6.234.069
 Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	 <u>214.235</u>	 <u>210.000</u>	 <u>152.201</u>
Som van de baten	3.927.426	4.884.102	6.386.270
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
Doelstelling MEEDOEN	<u>3.034.135</u>	<u>4.723.817</u>	<u>6.029.164</u>
Totaal besteed aan doelstellingen	<u>3.034.135</u>	<u>4.723.817</u>	<u>6.029.164</u>
 Wervingskosten	 <u>29.496</u>	 <u>30.781</u>	 <u>19.675</u>
 Kosten Beheer & Administratie	 <u>109.941</u>	 <u>114.729</u>	 <u>96.061</u>
 Som van de lasten	 <u>3.173.572</u>	 <u>4.869.327</u>	 <u>6.144.900</u>
 SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	 753.854	 14.775	 241.370
Saldo financiële baten en lasten	0	0	0
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	<u>753.854</u>	<u>14.775</u>	<u>241.370</u>
Saldo van baten en lasten	<u>753.854</u>	<u>14.775</u>	<u>241.370</u>
Toevoegingen/onttrekkingen aan:			
Continuïteitsreserve	220.000	14.775	140.000
Bestemmingsreserve tbv onvoorziene uitgaven	33.854	0	101.370
Leergeld Nederland			
Bestemmingsreserve tbv lokale Leergeldstichtingen	500.000	0	0
	<u>753.854</u>	<u>14.775</u>	<u>241.370</u>

Kasstroomoverzicht 2022

Bedragen in €

	31 december 2022	31 december 2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	753.854	241.370
Aanpassingen betreffende:		
- afschrijvingen	0	0
- mutaties voorzieningen	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Aanpassingen in werkkapitaal:		
- mutatie vorderingen en overlopende activa	-645.630	-95.860
- mutatie kortlopende schulden	-1.739.232	-1.394.113
	<u>-2.384.862</u>	<u>-1.489.973</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-1.631.008	-1.248.603
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	0
Overige investeringen in financiële vaste activa	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie Liquide middelen	<u>-1.631.008</u>	<u>-1.248.603</u>

Liquide Middelen

	31-12-2022	31-12-2021	Mutatie
Rabobank, zakelijke rekening	317.776	1.044.874	-727.098
Rabobank, bedrijfsspaarrekening	767.513	1.671.423	-903.910
Totaal	<u>1.085.289</u>	<u>2.716.297</u>	<u>-1.631.008</u>

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Algemeen

De Vereniging van Stichtingen Leergeld in Nederland (in het vervolg "de vereniging" of "LgN" genoemd) is opgericht in 2004 en gevestigd in 's-Hertogenbosch. LgN is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel Midden-Brabant te Tilburg onder nummer 18076411.

Doel en middelen van de vereniging zijn (artikel 2 uit de statuten):

1. De vereniging stelt zich ten doel het voorkomen van sociaal isolement dan wel sociale uitsluiting van kinderen in de leeftijd van in principe 4 tot 18 jaar, uit gezinnen die moeten leven van een minimuminkomen, of waar door bijzondere omstandigheden onvoldoende bestedingsruimte is en die daardoor niet in staat zijn uit eigen middelen hun kinderen volledig te laten participeren binnen het onderwijs en/of in het sociaal maatschappelijk leven op en rond de school.
2. De vereniging stelt zich voorts ten doel het mogelijk maken van en bijdragen aan een goed functionerend netwerk van lokale stichtingen, die de in lid 1 genoemde doelstelling nastreven.
3. De vereniging tracht haar doel te bereiken door:
 - a. Het beheren, bewaken en waarborgen van de leergeldformule zoals is uitgewerkt in een reglement;
 - b. Het ondersteunen van bestaande Leergeld Stichtingen met kennis en ervaring, deskundigheidsbevordering;
 - c. Het initiëren van nieuwe en uitbreiden van bestaande lokale Leergeld Stichtingen, het begeleiden en trainen;
 - d. Het vervullen van alle bovenlokale activiteiten/taken –fondsenwerving, signalering en terugkoppeling naar overheden, vertegenwoordiging enzovoorts;
 - e. Inzet van andere middelen die het bereiken van de doelstelling bevorderen.

De vereniging heeft de Algemene Ledenvergadering als hoogste bestuursorgaan. De Algemene Ledenvergadering benoemt een Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht benoemt een (eenhoofdige) Raad van Bestuur. De directeur-bestuurder is belast met de uitvoering van het vastgestelde beleid en geeft daartoe leiding aan het landelijke bureau van Leergeld Nederland.

Het vermogen van de vereniging wordt gevormd door ontvangen schenkingen, erfstellingen en legaten of andere bevoordelingen, die ten doel hebben het vermogen van de vereniging te vermeerderen.

De inkomsten van de vereniging bestaan uit subsidies, vergoedingen en/of contributies en alle overige bijdragen van particulieren, instellingen of de overheid, die niet bestemd zijn tot aanvulling van het vermogen, alsmede alle andere baten. Bovendien is ieder lid een contributie verschuldigd. De hoogte van de contributie wordt jaarlijks vastgesteld door de Algemene Ledenvergadering.

Jaarlijks wordt in een Algemene Ledenvergadering rekening en verantwoording afgelegd over het afgelopen boekjaar. De goedkeuring van deze rekening en verantwoording s trekt de directeur-bestuurder en de Raad Van Toezicht tot décharge.

De Vereniging van Stichtingen Leergeld in Nederland is door de Belastingdienst/Registratie en Successie als algemeen nut beogende instelling gerangschikt onder de instellingen als bedoeld in artikel 24, lid 4 Successiewet 1956. Dat betekent dat de Vereniging van Stichtingen Leergeld in Nederland over eventuele verkrijgingen krachtens erfrecht of schenking niets verschuldigd is.

Financieel

De staat van baten en lasten 2022 sluit met een voordelig saldo van € 753.854 ten opzichte van een begroot voordelig saldo van € 14.775. Voor een analyse wordt verwezen naar pagina 18.

Schattingen

Bij de totstandkoming van de jaarrekening van de vereniging moet de Raad van Bestuur schattingen maken en aannames doen. Deze schattingen en aannames zijn van invloed op de gerapporteerde activa en passiva, de vermelding van niet uit de balans blijvende activa en passiva op balansdatum en op de opbrengsten en kosten in de periode waarover wordt gerapporteerd. De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en aannames. De schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien alsmede in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de leden, het bestuur, de directeur en andere sleutelfunctionarissen in het management van de vereniging en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstromen uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van geldmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) 650 'Fondsenwervende instellingen', die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaande jaar.

Operationele leasing

Bij de vereniging kunnen er huur- en leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan eigendom zijn verbonden die niet bij de vereniging ligt. Deze huur- en leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing (niet op de balans). Huur- en leasebetalingen worden, rekening houdend met relevante ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva*Vorderingen*

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van 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 bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Het saldo baten en lasten wordt bepaald door het verschil tussen de baten en lasten over het jaar. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten van particulieren

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

Baten van bedrijven

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

Baten van loterijorganisaties

Baten van loterijorganisaties worden verantwoord voor het totaalbedrag van de inleg vermeerderd met de waarde van de om niet verkregen prijzen en verminderd met de waarde van de verstrekte prijzen.

Baten van andere organisaties zonder winststreven

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

Baten van subsidies van overheden

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

Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten

Onder baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten worden de baten verantwoord van de ontvangen contributies van de lokale Leergeld stichtingen. Deze gelden worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

Rentebaten en baten uit beleggingen

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Kosten eigen organisatie

Onder de kosten eigen organisatie worden de kosten verantwoord van de eigen organisatie: personeelskosten, huisvestingskosten, organisatiekosten en financieringskosten. Deze kosten eigen organisatie worden aan de doelstellingen toegerekend op basis van de urenregistratie. In de toelichting op de staat van Baten en Lasten over 2022 is ook een verdeling van de kosten eigen organisatie opgenomen toegerekend aan besteed aan doelstellingen, werving baten en beheer & administratie.

Werving baten

Alle directe kosten van activiteiten, die direct of indirect ten doel hebben mensen, bedrijven of instellingen te bewegen geld te geven voor één of meer van de doelstellingen, worden aangemerkt als werving baten.

Personeelskosten**Algemeen**

Personeelskosten vormen geen aparte regel in de staat van baten en lasten. Deze kosten zijn opgenomen in andere onderdelen van de staat van baten en lasten, te weten besteed aan doelstellingen, werving baten en kosten beheer & administratie. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar de toelichting op de staat van baten en lasten, de verdeling lasten naar bestemming'.

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.

Toelichting op de balans per 31 december 2022**Bedragen in €**

Vorderingen en overlopende activa	(1)	31-12-2022	31-12-2021
Te ontvangen contributies lokale stichtingen		3.150	57.512
Waarborgsom		3.048	3.048
N.t.o. Nationaal Fonds Kinderhulp - donatie cf. samenwerkingsovereenkomst		0	35.000
Nog te ontvangen Ministerie SZW - Organisatiekosten 2019-2020		0	93.000
Nog terug te betalen bijdrage Dorodarte - Leergeld Doesburg		0	3.493
Vooruitbetaalde bedragen inzake Ministerie SZW - project "Alle kinderen doen mee"		661.572 *	0
Vooruitbetaalde bedragen inzake Stichting Kinderpostzegels Nederland - project "Noodfonds Meedoen in 2022"		186.757 **	0
Vooruitbetaalde bedragen		<u>1.348</u>	<u>18.192</u>
Stand per 31 december		<u>855.875</u>	<u>210.245</u>

***Recapitulatie:**

Ontvangen subsidie van het Ministerie van SZW		-14.034.600	0
Vooruitbetaalde bedragen lokale stichtingen		2.776.384	0
Gemaakte projectkosten 2017 t/m 2022		<u>11.919.788</u>	<u>0</u>
		<u>661.572</u>	<u>0</u>

****Recapitulatie:**

Ontvangen bijdrage Stichting Kinderpostzegels Nederland		-700.000	0
Reeds betaald aan stichtingen Leergeld		697.757	0
Reeds betaald aan Nationaal Fonds Kinderhulp		<u>189.000</u>	<u>0</u>
Vooruitbetaalde bedragen inzake Stichting Kinderpostzegels Nederland		<u>186.757</u>	<u>0</u>

De bestede gelden worden door de Vereniging van Leergeld in Nederland pas verantwoord in de Staat van Baten en Lasten als de afrekening door de deelnemers bij de Vereniging heeft plaatsgevonden.

Liquide middelen (2)

Rabobank, zakelijke rekening		317.776	1.044.874
Rabobank, bedrijfsspaarrekening		<u>767.513</u>	<u>1.671.423</u>
Stand per 31 december		<u>1.085.289</u>	<u>2.716.297</u>

De liquide middelen zijn ter vrije beschikking van de vereniging.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Bedragen in €

	31-12-2022	31-12-2021
Reserves (3)		
Totaal		
- Continuïteitsreserve	920.000	700.000
- Bestemmingsreserves	<u>831.483</u>	<u>297.629</u>
	<u>1.751.483</u>	<u>997.629</u>
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	700.000	560.000
Resultaatbestemming	<u>220.000</u>	<u>140.000</u>
Stand per 31 december	<u>920.000</u>	<u>700.000</u>

De continuïteitsreserve is bedoeld voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de vereniging ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Er wordt naar gestreefd om één jaar aan uitvoeringskosten als continuïteitsreserve aan te houden. De begrote uitvoeringskosten voor 2023 bedragen € 920.000.

BestemmingsreservesReserve tbv onvoorziene uitgaven Leergeld Nederland

Stand per 1 januari	297.629	196.259
Resultaatbestemming	<u>33.854</u>	<u>101.370</u>
Stand per 31 december	<u>331.483</u>	<u>297.629</u>

Deze reserve is gevormd ter dekking van onvoorziene uitgaven van Leergeld Nederland, zoals bijvoorbeeld eventuele extra benodigde investeringen in de organisatie (bijvoorbeeld ten behoeve van automatisering – Lisy en/of website - of ten behoeve van fondsenwerving) en eventuele risico's op bijdragen van externe financiers (bijvoorbeeld voor het opvangen van eventuele tekorten of hogere eigen bijdragen op projecten of van eventuele vereiste terugbetaling van bijdragen van externe financiers).

Reserve tbv lokale Leergeldstichtingen

Stand per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming	<u>500.000</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>500.000</u>	<u>0</u>

Deze reserve is gevormd vanuit de extra éénmalige bijdrage van de Nationale Postcode Loterij in het najaar van 2022. Leergeld Nederland wil deze bijdrage graag zo goed mogelijk inzetten ten behoeve van en in samenspraak met lokale Leergeldstichtingen.

Kortlopende schulden (4)		
Crediteuren	33.886	6.000
Ten onrechte ontvangen bijdragen / giften van derden	7.400	1.625
Nog te betalen accountantskosten	13.915	13.577
Nog te betalen accountantskosten project AKDM	18.887	11.616
Nog te betalen administratiekosten	2.783	2.493
Vooruitontvangen subsidies 1)	40.514	1.840.940
Te betalen loonbelasting	25.699	22.846
Te betalen personeel	789	948
Te betalen pensioenpremie	6.126	442
Te betalen premie PAWW	85	150
Te betalen verzuimverzekering	2.461	0
Reservering vakantiedagen	25.140	17.657
Reservering loopbaanbudget	9.532	8.329
Nog te betalen rente (negatief) bankrekeningen	2.404	2.229
Nog te betalen bankkosten	<u>60</u>	<u>61</u>
Totaal	<u>189.681</u>	<u>1.928.913</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2022

1) specificatie vooruitontvangen subsidies

Ministerie SZW - project "Alle kinderen doen mee"	0 *	1.447.749 *
Stichting Dorodarte - project "Samenwerking Stichting Dorodarte en Leergeld Nederland 2019-2022"	0	10.669
MSD Nederland - project "Towards equal opportunities for all children in the Netherlands"	0	38.355
Ministerie SZW - project "Amendement Renkema: kinderen in armoede"	40.514	107.191
Stichting I.E.S. - project "Informatietechnologie"	0	68.976
P.G. Martensstichting - project "P.G. Martensstichting 2022"	0	168.000
	<u>40.514</u>	<u>1.840.940</u>
Totaal vooruitontvangen subsidies		
*Recapitulatie:		
Ontvangen subsidie van het Ministerie van SZW	0	13.065.000
Vooruitbetaalde bedragen lokale stichtingen	0	-1.894.766
Gemaakte projectkosten 2017 t/m 2022	0	-9.722.485
	<u>0</u>	<u>1.447.749</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Voor het pand aan het Kooikersweg 2 te 's-Hertogenbosch is een huurovereenkomst afgesloten. De overeenkomst heeft de looptijd van 3 maanden en kan zonder opzegging telkens voor 3 maanden worden verlengd. De huurverplichting inclusief servicekosten over 2022 was € 17.186, voor 2023 zal deze worden geïndexeerd.

Voor de auto van de directeur is er een operational leaseverplichting aangegaan tot en met 2023, waarvan de kosten in 2022 € 6.972 bedroegen. Het leasecontract loopt tot 9 augustus 2023, het termijnbedrag bedraagt € 455,48, de verplichting per 31 december 2022 bedraagt dan € 3.306.

Model Toelichting bestedingen

Bedragen in €

	Besteed aan doelstelling MEEDOEN	Wervingskosten	Kosten beheer & administratie	Totaal werkelijk 2022	Begroot 2022	Totaal werkelijk 2021
Verstrekte (project)subsidies en (project)bijdragen*	2.085.395	0	0	2.085.395	3.937.148	5.351.145
Afdrachten aan verbonden (internationale organisaties)	0	0	0	0	0	0
Aankopen en verwervingen	0	0	0	0	0	0
Uitbesteed werk*	417.807	0	0	417.807	232.611	215.074
Communicatiekosten**	10.582	588	2.191	13.361	26.000	629
Personeelskosten**	366.601	20.367	75.912	462.880	425.000	399.025
Huisvestingskosten**	15.146	841	3.136	19.124	22.500	14.981
Kantoor- en algemene kosten**	138.604	7.700	28.701	175.005	226.068	164.046
Afschrijving	0	0	0	0	0	0
Totaal	3.034.135	29.496	109.941	3.173.572	4.869.327	6.144.900

Toelichting:

* De kostensoorten 'verstrekte (project)subsidies en (project)bijdragen' en 'uitbesteed werk' betreffen directe projectkosten die volledig toegerekend zijn a de doelstelling MEEDOEN

** Alle overige kostensoorten betreffen vaste exploitatiekosten), die op basis van de urenregistratie toegerekend zijn aan de doelstelling MEEDOEN, wervingskosten en kosten beheer en administratie

Toelichting op de Staat van Baten en lasten over 2022**Bedragen in €**

Omschrijving	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Baten			
Baten van particulieren			
Donaties/giften van particulieren	126.792	45.000	34.246
Particulieren - Campagne "Geen Kind Achterop"	14	0	0
Totaal baten van particulieren	<u>126.806</u>	<u>45.000</u>	<u>34.246</u>
Baten van bedrijven			
Donaties/giften van bedrijven	62.201	0	27.703
MSD Nederland - project "Towards equal opportunities for all children"	38.355	42.461	47.106
Lease a Bike - Campagne "Geen Kind Achterop"	3.846	0	0
Totaal baten van bedrijven	<u>104.402</u>	<u>42.461</u>	<u>74.809</u>
Baten van loterijorganisaties			
Nationale Postcode Loterij (reguliere bijdrage)	200.000	200.000	200.000
VriendenLoterij (overige loterijbijdragen; vanuit "VriendenLoterij Bingo voor Sam& vanaf najaar 2020")	52.356	14.000	155.634
Nationale Postcode Loterij (extra éénmalige bijdrage in 2022)	500.000	0	0
Totaal baten van loterijorganisaties	<u>752.356</u>	<u>214.000</u>	<u>355.634</u>
Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Donaties/giften van kerken	6.799	5.000	9.310
Adessium Foundation - uitvoering meerjarenbeleidsplan 2021-2024	50.000	50.000	50.000
Project in eigen beheer "Leergeld schoolmusical ism Paul van Loon 2019-2023"	344	200	2.686
Stichting Dorodarte - project "Samenwerking Stichting Dorodarte en Leergeld Nederland 2019-2022"	39.926	36.241	32.551
Oranje Fonds - project "Nieuw Leergeld registratiesysteem 2020"	0	0	42.402
Nationaal Fonds Kinderhulp - donatie cf. samenwerking	35.000	35.000	35.000
P.G. Martensstichting - project "P.G. Martensstichting 2021"	0	0	222.000
ANWB - donatie vanuit opbrengst puzzel in De Kampioen	0	0	46.573
Stichting I.E.S. - project "Informatietechnologie 2022"	68.976	68.976	0
P.G. Martensstichting - project "P.G. Martensstichting 2022"	168.000	0	0
Stichting Pape-Fonds - project "Stichting Pape-Fonds"	100.000	0	0
Adessium Foundation - extra gift	5.000	0	0
Totaal baten van andere organisaties zonder winststreven	<u>474.045</u>	<u>195.417</u>	<u>440.522</u>
Baten van subsidies van overheden			
Ministerie SZW - project "Alle kinderen Doen Mee"	2.197.303	3.924.224	4.787.404
Ministerie SZW - project "Werkende armen 2019-2020"	0	0	30.711
Ministerie SZW - project "Organisatiekosten 2019-2020"	0	0	507.534
Ministerie SZW - project "Amendement Renkema - kinderen in armoede"	58.279	253.000	3.209
Totaal baten van subsidies van overheden	<u>2.255.582</u>	<u>4.177.224</u>	<u>5.328.858</u>
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten			
Contributies	<u>214.235</u>	<u>210.000</u>	<u>152.201</u>

Toelichting op de Staat van Baten en lasten over 2022**Bedragen in €**

Omschrijving	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Lasten			
Directe projectkosten			
<i>Verstrekke subsidies lokale stichtingen</i>			
Project "Alle kinderen Doen Mee"	1.743.619	3.697.724	4.607.146
Project "Organisatiekosten 2019-2020"	0	0	451.068
Project "Samenwerking Stichting Dorodarte en Leergeld Nederland 2019-2022"	34.916	31.424	27.931
Project "P. G. Martensstichting 2021"	0	0	222.000
Project "P. G. Martensstichting 2022"	168.000	0	0
Project "Towards equal opportunities for all children in the Netherlands"	0	0	43.000
Project "Informatietechnologie 2022"	30.000	30.000	0
Project "Amendement Renkema - Kinderen in armoede"	0	178.000	0
Project "Stichting Pape-Fonds"	100.000	0	0
Campagne "Geen Kind Achterop"	3.860	0	0
Extra gift Adessium Foundation	5.000	0	0
	<u>2.085.395</u>	<u>3.937.148</u>	<u>5.351.145</u>
 <i>Directe projectkosten Leergeld Nederland</i>			
Project "Alle kinderen Doen Mee"	311.611	120.000	64.838
Project "Werkende armen 2019-2020"	0	0	23.455
Project "Organisatiekosten 2019-2020"	0	0	50.156
Project in eigen beheer "Leergeld schoolmusical ism Paul van Loon 2019-2023"	9.841	15.111	5.107
Project "Nieuw Leergeld registratiesysteem 2020"	0	0	42.402
Project "Jubileumviering 25 jaar Stichting Leergeld"	0	0	29.116
Project "Towards equal opportunities for all children in the Netherlands"	27.515	0	0
Project "Informatietechnologie 2022"	38.981	0	0
Project "Amendement Renkema - Kinderen in armoede"	29.859	47.500	0
Project "Vernieuwing centrale Leergeld website 2022"	0	50.000	0
	<u>417.807</u>	<u>232.611</u>	<u>215.074</u>
 Totaal directe projectkosten	 <u>2.503.202</u>	 <u>4.169.759</u>	 <u>5.566.219</u>
 Personeelskosten			
Salariskosten	344.861	325.500	297.382
Sociale lasten	46.675	48.750	44.527
Pensioenpremies	33.941	28.750	28.270
Reiskosten	12.646	13.500	13.970
Ziekteverzuimverzekering	15.307	6.500	9.998
Overige personeelskosten	9.450	2.000	4.878
	<u>462.880</u>	<u>425.000</u>	<u>399.025</u>
Totaal			
Medewerkers per 31 december (FTE)	4,88	4,67	4,50
 Huisvestingskosten			
Huur	17.186	20.000	13.036
Overige huisvestingskosten	1.938	2.500	1.945
	<u>19.124</u>	<u>22.500</u>	<u>14.981</u>
Totaal			

Toelichting op de Staat van Baten en lasten over 2022**Bedragen in €**

Omschrijving	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
Organisatiekosten			
Kantoorkosten	6.537	4.800	4.808
Verzekeringen	162	150	129
Accountantskosten	13.915	14.500	13.842
Administratiekosten	2.783	2.500	2.493
Automatiseringskosten	131.283	126.718	100.010
Inhuur medewerker helpdesk, training en doorontwikkeling systemen	13.084	50.000	31.861
Beheer en ontwikkeling Leergeld training	1.526	20.000	4.981
Bestuurskosten	5.215	7.000	5.529
PR & Communicatie (o.a. Landelijke Leergeld Dag)	13.361	26.000	629
Totaal	187.866	251.668	164.282
Financieringskosten			
Bankkosten	500	400	393
Totaal	500	400	393
Saldo financiële baten en lasten			
Rentebaten	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	0	0	0

Bezoldiging leden raad van toezicht:

De leden van de raad van toezicht zijn onbezoldigd behoudens een vergoeding voor reis- en verblijfkosten.

Er is geen sprake van verstrekte leningen, voorschotten en garanties aan leden van de raad van toezicht.

Bezoldiging directeur-bestuurder:

De directeur-bestuurder is bezoldigd cf. CAO Sociaal werk. De bezoldiging inclusief pensioenlasten over 2022 bedroeg € 109.168.

Daarnaast heeft de directeur-bestuurder de beschikking over een lease-auto.

Er is geen sprake van verstrekte leningen, voorschotten en garanties aan de directeur-bestuurder.

Analyse resultaat t.o.v. begroting 2022

Bedragen in € 1.000

Omschrijving	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Voordeilig	Nadelig
Baten				
Baten van particulieren	127	45	82	0
Baten van bedrijven	104	42	62	0
Baten van loterijorganisatie	752	214	538	0
Baten van andere organisaties zonder winststreven	474	195	279	0
Baten van subsidies van overheden	2.256	4.177	0	1.921
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	214	210	4	0
Rentebaten en baten uit beleggingen	0	0	0	0
	<u>3.927</u>	<u>4.883</u>	<u>965</u>	<u>1.921</u>
Totaal baten	<u>3.927</u>	<u>4.883</u>	<u>965</u>	<u>1.921</u>
Lasten				
Directe kosten doelstelling	2.503	4.170	1.667	0
Personeelskosten	463	425	0	38
Huisvestingskosten	19	23	4	0
Organisatiekosten	188	252	64	0
Financieringskosten	1	0	0	1
	<u>3.174</u>	<u>4.870</u>	<u>1.735</u>	<u>39</u>
Totaal lasten	<u>3.174</u>	<u>4.870</u>	<u>1.735</u>	<u>39</u>
Saldo baten en lasten	<u>753</u>	<u>13</u>	<u>2.700</u>	<u>1.960</u>
Het resultaat is als volgt te verklaren:				
Hogere baten dan begroot		965		
Lagere lasten dan begroot		<u>1.735</u>		2.700
Lagere baten dan begroot		1.921		
Hogere lasten dan begroot		<u>39</u>		<u>1.960</u>
Saldo ten opzichte van de begroting				<u><u>740</u></u>

Het saldo ten opzichte van de begroting 2022 is in voorgaande analyse cijfermatig toegelicht. Hieronder volgt een toelichting hierop ter verklaring van de grootste verschillen:

De totale lasten zijn lager dan begroot. Sommige lasten vielen lager uit dan begroot, andere juist hoger.

Ter verklaring van de lagere lasten:

- De lasten voor het project *Alle Kinderen Doen Mee* vielen aanzienlijk lager uit dan begroot. De reden hiervoor is dat de bestedingen van de lokale Leergeld stichtingen in 2021 aanzienlijk lager zijn uitgevallen dan verwacht:
 - => Bij het opstellen van de begroting 2022 was het de verwachting dat binnen dit project een totaalbedrag van € 3.924.224 aan projectlasten zou kunnen worden gerealiseerd, waaronder een verwachte besteding door lokale stichtingen in 2021 van € 3.697.724 (de rest was een in 2022 verwachte besteding aan directe projectkosten en aan dit project gerelateerde personeelskosten door Leergeld Nederland).
 - => In 2022 heeft een projectcontrole plaatsgevonden over de door lokale stichtingen binnen dit project gerapporteerde bestedingen in 2021. Na afronding van deze projectcontrole is het totaalbedrag aan bestedingen van de stichtingen in 2021 vastgesteld op: € 1.743.619. De verwachting ten tijde van de begroting 2022 is dus te ambitieus gebleken.

NB: Het project *Alle Kinderen Doen Mee* is het meest omvangrijke project van Leergeld Nederland, waarvoor het Ministerie van SZW een totale projectsubsidie heeft toegezegd van € 15.042.000 voor de periode 2017 t/m 2022 (met projectafronding in 2023).

Ter verklaring van de hogere lasten:

- De personeelskosten zijn wat hoger uitgevallen dan begroot. Belangrijkste reden hiervoor is een contractuitbreiding voor één van de medewerkers: de beleidsmedewerker.

De totale baten zijn ook lager dan begroot. Sommige baten vielen lager uit dan begroot, andere juist hoger.

Ter verklaring van de lagere baten:

- De baten voor het project *Alle Kinderen Doen Mee* vielen aanzienlijk lager uit dan begroot. In de begroting 2022 werd voor dit project een totaalbedrag van € 3.924.224 aan projectbaten verwacht. Met name door een lagere besteding door de lokale Leergeld stichtingen in 2021 (zoals hierboven al toegelicht) zijn de projectlasten in 2022 lager uitgevallen dan verwacht. Als totale projectlasten kon in 2022 uiteindelijk een bedrag van € 2.197.303 worden erkend. Ditzelfde bedrag is in 2022 ook erkend als baten voor dit project.

Ter verklaring van de hogere baten:

- De baten van particulieren en bedrijven zijn fors hoger uitgevallen dan begroot (respectievelijk circa € 80.000 en circa € 60.000). Toen de begroting 2022 werd opgesteld was er, op basis van eerdere jaren, nog sprake van een bescheiden verwachting aan baten van particulieren en bedrijven. Als gevolg van de oorlog in Oekraïne, de daarmee samenhangende stijgende energieprijzen en enorme inflatie, was er vanaf juli 2022 vanuit de Nederlandse pers veel meer aandacht voor gezinnen die in de financiële problemen raakten en de aanzienlijke stijging van aanvragen bij onze lokale Leergeldstichtingen die dit teweegbracht. Door alle publiciteit heeft Leergeld Nederland in de tweede helft van 2022 veel meer donaties ontvangen van particulieren en bedrijven dan in eerdere jaren.
- De baten van loterijorganisaties zijn hoger uitgevallen dan begroot, als gevolg van een extra eenmalige bijdrage van de Nationale Postcode Loterij van € 500.000 in het najaar van 2022 én doordat het project VriendenLoterij Bingo voor Sam& vanaf najaar 2020 in 2022 nog een aanzienlijk hogere opbrengst heeft opgeleverd dan verwacht.
- De baten van andere organisaties zonder winststreven zijn hoger uitgevallen dan begroot. Dit wordt verklaard door successen van Leergeld Nederland op het vlak van de fondsenwerving. In 2022 zijn extra inkomsten geworven van de P.G. Martensstichting, Stichting Pape-Fonds en Adessium Foundation.

Het uiteindelijke resultaat in 2022 is veel hoger dan verwacht.

De belangrijkste verklaringen hiervoor zijn:

- De ontvangst van een onverwachte extra eenmalige bijdrage van de Nationale Postcode Loterij van € 500.000;
- De ontvangst van veel hogere bijdragen aan donaties van particulieren en bedrijven dan verwacht, van respectievelijk circa € 81.000 en circa € 62.000 extra;
- De hogere opbrengst van het project VriendenLoterij Bingo voor Sam& vanaf najaar 2020 in 2022 van circa € 38.000;
- Tenslotte heeft Leergeld Nederland een aanzienlijke kostenbesparing kunnen realiseren omdat Leergeld Nederland een deel van haar in 2022 verwachte kosten ten laste heeft kunnen leggen van extern gefinancierde projecten, zoals bijvoorbeeld de kosten voor de vernieuwing van de website, een aanzienlijk deel van de kosten voor de verbeteringen aan Lisy, voor de inhuur helpdesk, training en doorontwikkeling van de Leergeld systemen en voor de Leergeldtrainingsvergoedingen.

Ondertekening door de raad van bestuur:

G. van den Biggelaar
Directeur-bestuurder

Ondertekening door de raad van toezicht:

J. Prins
Voorzitter

J.L. Ravesteijn
Lid

C.T. Wouters
Lid

B.J. de Greeff
Lid

H.G.N. Slegt-Moens
Lid

J.L.M. van Benthem-den Bakker
Lid

A. Saydali
Lid

OVERIGE GEGEVENS

Overige gegevens**Statutaire regeling inzake resultaatbestemming**

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

Resultaatbestemming

Het saldo baten en lasten is vooruitlopend op de Algemene ledenvergadering als volgt toegevoegd aan de reserves:

Continuïteitsreserve	220.000
Bestemmingsreserve tbv onvoorziene uitgaven Leergeld Nederland	33.854
Bestemmingsreserve tbv lokale Leergeldstichtingen	<u>500.000</u>
	<u><u>753.854</u></u>

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Op de volgende pagina's is de controleverklaring van de onafhankelijke accountant opgenomen.