

**Financieel jaarverslag 2016
Vereniging van Stichtingen
Leergeld in Nederland
te Tilburg**

**Rapport inzake het
Financieel jaarverslag
2016 van Stichtingen
Leergeld in Nederland
te Tilburg**

Inhoudsopgave.

Blz.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016	4
Staat van Baten en Lasten over 2016	6
Kasstroomoverzicht over 2016	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 2016	11
Toelichting op de staat van Baten en Lasten over 2016	14
Analyse resultaat t.o.v. begroting 2016	18
Ondertekening door bestuur	19

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling inzake resultaatbestemming	21
Voorstel resultaatbestemming	21
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016 (na resultaatbestemming)

Bedragen in €

Activa	31-12-2016	31-12-2015
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa (1)	29.237	49.436
<u>Liquide middelen</u> (2)	887.886	376.807
Totaal	917.123	426.243

Passiva		31-12-2016	31-12-2015
<u>Reserves en fondsen</u>	(3)		
Continuïteitsreserve		300.000	240.000
Bestemmingsreserves		303.849	113.579
Bestemmingsfondsen		50.000	0
Algemene reserve		<u>0</u>	<u>30.000</u>
		653.849	383.579
<u>Kortlopende schulden</u>	(4)	263.274	42.664
		<u> </u>	<u> </u>
Totaal		<u><u>917.123</u></u>	<u><u>426.243</u></u>

Staat van Baten en Lasten over 2016

Bedragen in €

BATEN	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
Baten uit eigen fondsenwerving	(5) 574.554	338.000	372.770
Baten uit acties derden	(6) 5.000	0	10.000
Subsidies van overheden	(7) 77.288	65.517	82.007
Rentebaten en baten uit beleggingen	(8) 920	2.000	2.196
TOTAAL BATEN	657.762	405.517	466.973
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
Doelstelling MEEDOEN	284.610	292.893	300.678
Totaal besteed aan doelstellingen	284.610	292.893	300.678
Werving baten			
Kosten eigen fondsenwerving	22.956	24.114	13.439
Kosten acties derden	0	0	0
Kosten verkrijging subsidies overheden	2.296	2.411	2.240
Totaal werving baten	25.251	26.526	15.679
Kosten Beheer & Administratie	77.631	65.359	50.625
TOTAAL LASTEN	387.492	384.777	366.983
SALDO BATEN EN LASTEN	270.270	20.740	99.990
Bestemmingsaldo	270.270	20.740	99.990
Toevoegingen/onttrekkingen aan:			
Continuïteitsreserve	60.000	0	15.000
Bestemmingsreserves tbv projecten	192.770	20.740	62.490
Bestemmingsreserves tbv automatisering	-2.500	0	-7.500
Bestemmingsfondsen	50.000	0	0
Algemene reserve	-30.000	0	30.000
	270.270	20.740	99.990

Kasstroomoverzicht 2016

Bedragen in €

	31 december 2016	31 december 2015
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	270.270	99.990
Aanpassingen betreffende:		
- afschrijvingen	0	0
- mutaties voorzieningen	0	0
	0	0
Aanpassingen in werkkapitaal:		
- mutatie vorderingen en overlopende activa	20.199	-18.230
- mutatie kortlopende schulden	220.610	-123.856
	240.809	-142.086
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	511.079	-42.096
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	0
Overige investeringen in financiële vaste activa	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie Liquide middelen	511.079	-42.096

Liquide Middelen

	31-12-2016	31-12-2015	Mutatie
Rabobank, betaalrekening	154.942	45.033	109.909
Rabobank, bedrijfsbonusrekening	681.189	305.095	376.094
Rabobank, bedrijfsspaarrekening	51.755	26.679	25.076
Totaal	887.886	376.807	511.079

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 Tilburg. 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 bestuur met een ruim mandaat om daadwerkelijk te besturen. Het bestuur heeft het Bureau Leergeld Nederland tot haar beschikking om het beleid uit te voeren en beleidsvoorbereidend werk te doen.

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 retributies 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 strekt het bestuur / de penningmeester tot decharge.

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 2016 sluit met een voordelig saldo van € 270.270 ten opzichte van een begroot voordelig saldo van € 20.740. Voor een analyse wordt verwezen naar pagina 16.

Schattingen

Bij de totstandkoming van de jaarrekening van de vereniging moet het 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.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn opbrengsten en/of kosten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

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/fondsen

Reserves zijn ontstaan op initiatief van het bestuur zij worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Fondsen zijn ontstaan op basis van bestedingsbeklemming door geldverstrekkers.

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 uit eigen fondsenwerving

Onder de categorieën donaties/giften van particulieren en bedrijven worden gelden verantwoord die door de geveer vrijwillig zijn afgestaan en geen (evenredige) tegenprestatie vormen voor geleverde goederen en of diensten. Deze gelden worden doorgaans verantwoord op basis van ontvangst (kasstelsel).

Onder de categorie overige baten uit eigen fondsenwerving 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 uit acties van derden

Baten uit acties van derden worden verwerkt in het jaar waarin het bedrag is ontvangen, dan wel door die derde is toegezegd en betrouwbaar is vast te stellen.

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.

Rentebaten en baten uit beleggingen

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

Besteed aan doelstellingen

Onder de bestedingen aan doelstellingen worden, per doelstelling, de volgende kosten verantwoord:
- directe projectkosten; en
- aandeel in de kosten eigen organisatie (op basis van de verdeling lasten naar bestemming).

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 2016 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 2016**Bedragen in €**

Vorderingen en overlopende activa	(1)	31-12-2016	31-12-2015
Te ontvangen rente		239	490
Nog te ontvangen contributies		0	2.250
N.t.o. Rabobank Foundation - Project "Groeiplan 2014 - 2016"		0	5.000
N.t.o. Rabobank Foundation - Exploitatiebijdrage 2014 - 2016		5.000	5.000
N.t.o. Stichting S - Project "Stichting S op de bres voor kinderen"		0	2.000
N.t.o. Ministerie van SZW - Project "Met vertrouwen de toekomst in"		12.674	1.109
N.t.o. Oranjefonds - Project "Kennis delen"		5.000	0
N.t.o. te veel betaalde RF startbijdrage Leergeld Meppel		5.000	0
Nog te ontvangen pensioenpremie		235	0
Nog te ontvangen nalatenschap(pen)		0	30.000
Vooruitbetaalde bedragen		<u>1.089</u>	<u>3.587</u>
Stand per 31 december		<u><u>29.237</u></u>	<u><u>49.436</u></u>
Liquide middelen	(2)		
Rabobank, betaalrekening		154.942	45.033
Rabobank, bedrijfsbonusrekening		681.189	305.095
Rabobank, bedrijfsspaarrekening		<u>51.755</u>	<u>26.679</u>
Stand per 31 december		<u><u>887.886</u></u>	<u><u>376.807</u></u>

De liquide middelen zijn ter vrije beschikking van de vereniging.

Toelichting op de balans per 31 december 2016**Bedragen in €**

	31-12-2016	31-12-2015
Reserves en fondsen (3)		
Totaal		
- Continuïteitsreserve	300.000	240.000
Bestemmingsreserves:		
- Reserve tbv projecten	303.849	111.079
- Reserve tbv automatisering	0	2.500
Bestemmingsfondsen:		
- Bijdragen door derden	50.000	0
Algemene reserve	<u>0</u>	<u>30.000</u>
	<u><u>653.849</u></u>	<u><u>383.579</u></u>
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	240.000	225.000
Resultaatbestemming	<u>60.000</u>	<u>15.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>240.000</u></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.

De hoogte van deze reserve is afhankelijk van de uitvoeringskosten. De begrote uitvoeringskosten voor 2017 bedragen € 298.892.

Bestemmingsreserves**Reserve tbv projecten**

Stand per 1 januari	111.079	48.589
Resultaatbestemming	<u>192.770</u>	<u>62.490</u>
Stand per 31 december	<u><u>303.849</u></u>	<u><u>111.079</u></u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van:

- eventuele risico's op bijdragen van externe financiers (bijvoorbeeld voor het opvangen van eventuele tekorten of hogere eigen bijdragen op projecten of eventuele terugbetaling van bijdragen in geval van niet uitgevoerde activiteiten);
- kosten die verwacht worden ivm. de realisatie van een toekomstbestendig registratiesysteem (LISY) in 2020;
- kosten in het kader van deskundigheidsbevordering van lokale Leergeld stichtingen, bijvoorbeeld tbv training van penningmeesters in het gebruik van Twinfield, of tbv training van intermediairs, coördinatoren of bestuursleden in de Leergeld werkwijze;
- een reserve ten behoeve van incidentele bijdragen aan lokale Leergeld stichtingen.

Reserve tbv automatisering

Stand per 1 januari	2.500	10.000
Resultaatbestemming	<u>-2.500</u>	<u>-7.500</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>2.500</u></u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van kosten voor de bouw van de nieuwe website.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Bestemmingsfondsen	31-12-2016	31-12-2015
<u>Bijdragen door derden</u>		
Stand per 1 januari	0	0
Resultaatbestemming	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>0</u></u>

Het bestemmingsfonds bijdragen door derden is bestemd ter dekking van bestedingen gedaan voor "directe hulp aan kinderen" (totaal € 40.000) en voor de exploitatie van Leergeld Nederland (totaal € 10.000). Het bestemmingsfonds bijdragen door derden bedraagt ultimo 2016 € 50.000 en is gevormd met het oog op een specifieke door derden (anonieme stichting) opgelegde bestedingsbeperking en zal naar verwachting worden besteed in 2017.

Algemene reserve

Stand per 1 januari	30.000	0
Resultaatbestemming	<u>-30.000</u>	<u>30.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>30.000</u></u>

De algemene reserve is gevormd vanuit de in 2015 verantwoorde baten uit een nalatenschap.

Kortlopende schulden (4)

Crediteuren	984	2.892
Ten onrechte ontvangen bijdragen / giften van derden	0	950
Nog te betalen accountantskosten	12.705	8.168
Vooruitontvangen subsidies (zie hieronder ad 1)	196.260	10.000
Te betalen loonbelasting	9.777	9.065
Te betalen personeel	498	1.304
Te betalen pensioenpremie	0	1.687
Reservering vakantiedagen	7.270	3.070
Reservering vakantietoeslag	5.762	5.528
Nog te betalen toegezegde RF startbijdragen lokale stichtingen	30.000	0
Overige nog te betalen kosten	<u>18</u>	<u>0</u>
Totaal	<u><u>263.274</u></u>	<u><u>42.664</u></u>

1) specificatie vooruitontvangen subsidies

Adessium Foundation - uitvoering beleidsplan 2014-2016	0	10.000
Adessium Foundation - uitvoering beleidsplan 2017-2020	50.000	0
Rabobank Foundation - project "Groeiplan 2017-2018"	100.000	0
Rabobank Foundation - exploitatiebijdrage 2017-2018	25.000	0
Ministerie OCW - project "Beperking financiële drempels leerplichtige mbo'ers"	<u>21.260</u>	<u>0</u>
Totaal vooruitontvangen subsidies	<u><u>196.260</u></u>	<u><u>10.000</u></u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Voor het pand aan het Wilhelminapark 55 te Tilburg is een huurovereenkomst afgesloten. De overeenkomst heeft de looptijd van een 5 jaar en loopt t/m 31 oktober 2019. De huurverplichting over 2016 was € 4.221, voor 2017 zal deze worden geïndexeerd.

Toelichting op de Staat van Baten en lasten over 2016

Bedragen in €

Verdeling lasten naar bestemming.

	Werving baten						Totaal 2016	Begroting 2016	Totaal 2015
	Doelstelling MEEDOEN	Eigen Fondsen- werving	Acties Derden	Verkrijging Subsidies	Beheer & Admin.	Totaal 2016			
in % van het totaal	62,00%	10,00%	0,00%	1,00%	27,00%				
Directe projectkosten	142.284	0	0	0	0	142.284	143.384	130.445	
Personneelskosten	103.535	16.699	0	1.670	45.088	166.992	153.412	158.605	
Huisvestingskosten	3.891	628	0	63	1.694	6.275	6.402	6.195	
Organisatiekosten	34.900	5.629	0	563	30.516	71.608	81.329	71.579	
Financieringskosten	0	0	0	0	333	333	250	159	
Totale lasten	284.610	22.956	0	2.296	77.631	387.492	384.777	366.983	
Verdeling Begroting 2016	292.893	24.114	0	2.411	65.359		384.777		
Verdeling Jaarrekening 2015	300.678	13.439	0	2.240	50.625			366.983	

Kostentoerekening

De kosten worden aan de doelstellingen toegerekend op basis van de urenregistratie

Kengetallen

% kosten eigen fondsenwerving ten opzichte van baten uit eigen fondsenwerving = **4,0%** (2015: 3,6%) De CBF-richtlijnen geven een norm aan van maximaal 25%.
% besteed aan de doelstellingen ten opzichte van totale lasten = **73,4%** (2015: 81,9%).

% kosten Beheer & Administratie ten opzichte van totale lasten = **20,0%** (2015: 13,8%) De norm is door het bestuur vastgesteld op maximaal 20%.

% besteed aan de doelstellingen ten opzichte van totale baten = **43,3%** (2015: 64,4%).

Toelichting op de Staat van Baten en lasten over 2016**Bedragen in €**

Omschrijving	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
Baten			
Baten uit eigen fondsenwerving			
Contributies	94.019	89.000	87.656
Donaties/giften van particulieren en andere organisaties	88.866	20.000	35.114
Nalatenschappen	9.669	0	30.000
<u>Overige baten uit eigen fondsenwerving:</u>			
Rabobank Foundation - exploitatiebijdrage 2014-2016	25.000	25.000	25.000
Rabobank Foundation - project "Groeiplan 2014-2016"	65.000	60.000	45.000
Adessium Foundation - uitvoering beleidsplan 2014-2016	60.000	60.000	60.000
Anoniem - uitvoering beleidsplan 2014-2015	55.000	55.000	55.000
Enexis - project "Geef kinderen nieuwe energie"	0	0	18.000
Stichting S - project "Stichting S op de bres voor kinderen"	27.000	29.000	17.000
Anoniem - exploitatiebijdrage en project "Directe hulp aan kinderen"	50.000	0	0
Anoniem - algemene ondersteuning	100.000	0	0
Totaal baten uit eigen fondsenwerving	<u>574.554</u>	<u>338.000</u>	<u>372.770</u>
Baten uit acties derden			
Armoedefonds - bijdrage overheadkosten	0	0	5.000
Armoedefonds - project "Ondersteuning lokale stichting"	0	0	5.000
Oranjefonds - project "Leergeld Jubileum / Kennis delen"	5.000	0	0
Totaal baten uit acties derden	<u>5.000</u>	<u>0</u>	<u>10.000</u>
Subsidies van overheden			
Ministerie SZW - project "Leergeld Groeit en Leert"	0	0	40.406
Ministerie SZW - project "Met vertrouwen de toekomst in"	65.554	65.517	41.601
Ministerie OCW - project "Beperking financiële drempels leerplichtige mbo'ers"	10.484	0	0
Ministerie V&J - project "Leergeld Jubileum / Kennis delen"	1.250	0	0
Totaal subsidies van overheden	<u>77.288</u>	<u>65.517</u>	<u>82.007</u>
Rentebaten en baten uit beleggingen			
Rentebaten	<u>920</u>	<u>2.000</u>	<u>2.196</u>
Totaal rentebaten en baten uit beleggingen	<u>920</u>	<u>2.000</u>	<u>2.196</u>

Toelichting op de Staat van Baten en lasten over 2016**Bedragen in €**

Omschrijving	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
Lasten			
Directe projectkosten			
<i>Verstrekte subsidies lokale stichtingen</i>			
Project "Groeiplan 2014-2016"	65.000	60.000	45.000
Project "Leergeld Groeit en Leert"	0	0	16.317
Project "Geef kinderen nieuwe energie"	0	0	18.409
Project "Stichting S op de bres voor kinderen"	27.000	27.000	14.000
Project "Ondersteuning lokale stichting"	0	0	5.000
Project "Met vertrouwen de toekomst in"	9.067	0	0
	<u>101.067</u>	<u>87.000</u>	<u>98.726</u>
<i>Directe kosten projecten</i>			
Project "Met vertrouwen de toekomst in"	29.321	56.384	29.732
Project "Leergeld Groeit en Leert"	0	0	1.987
Project "Leergeld Jubileum / Kennis delen"	11.896	0	0
	<u>41.217</u>	<u>56.384</u>	<u>31.719</u>
Totaal directe projectkosten	<u>142.284</u>	<u>143.384</u>	<u>130.445</u>
Personeelskosten			
Salariskosten	124.412	115.871	116.487
Sociale lasten	20.173	18.188	19.482
Pensioenpremies	10.602	12.839	10.495
Reiskosten	7.466	5.914	7.676
Ziekteverzuimverzekering	2.555	0	2.120
Overige personeelskosten	1.784	600	2.345
Totaal	<u>166.992</u>	<u>153.412</u>	<u>158.605</u>
Medewerkers per 31 december (FTE)	2,10	2,10	2,10
Huisvestingskosten			
Huur	4.221	4.279	4.195
Overige huisvestingskosten	2.054	2.123	2.000
Totaal	<u>6.275</u>	<u>6.402</u>	<u>6.195</u>

Toelichting op de Staat van Baten en lasten over 2016**Bedragen in €**

Omschrijving	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
Organisatiekosten			
Telefoonkosten	1.464	1.700	1.478
Porti	355	750	601
Kantoorbenodigdheden	799	1.000	4.058
Drukwerk/kopieerkosten	0	500	0
Abonnementen en contributies	102	100	102
Verzekeringen	4.872	150	4.602
Doorbelasting verzekering lokale stichtingen	-4.774	0	-4.454
Accountantskosten	10.588	6.294	6.050
Administratiekosten	2.118	2.204	2.118
Advieskosten	630	2.250	252
Automatiseringskosten	52.843	61.381	52.543
Bestuurskosten	2.611	5.000	4.220
Overige kantoorkosten	0	0	9
Totaal	71.608	81.329	71.579
Financieringskosten			
Bankkosten	333	250	159
Totaal	333	250	159

Bezoldiging bestuurders:

De bestuurders zijn onbezoldigd behoudens een vergoeding voor reis- en verblijfkosten.

Er is geen sprake van verstrekte leningen, voorschotten en garanties aan bestuurders.

Bezoldiging directeur:

De directeur is bezoldigd, de totale bezoldiging over 2016 bedraagt € 61.807 (parttimepercentage: 67%). De totale bezoldiging is gebaseerd op het brutosalaris, vakantietoeslag, sociale lasten en pensioenpremie en is excl. onkostenvergoeding en reiskosten woon-werkverkeer.

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

Analyse resultaat t.o.v. begroting 2016**Bedragen in € 1.000**

Omschrijving	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Voordelig	Nadelig
<u>Baten</u>				
Baten uit eigen fondsenwerving	575	338	237	0
Baten uit acties derden	5	0	5	0
Subsidies van overheden	77	66	11	0
Rentebaten en baten uit beleggingen	1	2	0	1
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totaal baten	<u>658</u>	<u>406</u>	<u>253</u>	<u>1</u>
<u>Lasten</u>				
Directe kosten doelstelling	142	143	1	0
Personeelskosten	167	153	0	14
Huisvestingskosten	6	6	0	0
Organisatiekosten	72	81	9	0
Financieringskosten	0	0	0	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totaal lasten	<u>387</u>	<u>383</u>	<u>10</u>	<u>14</u>
Saldo baten en lasten	<u>271</u>	<u>23</u>	<u>263</u>	<u>15</u>

Het resultaat is als volgt te verklaren:

Hogere baten dan begroot	253	
Lagere lasten dan begroot	<u>10</u>	263
		<u> </u>
Lagere baten dan begroot	1	
Hogere lasten dan begroot	<u>14</u>	15
		<u> </u>
Saldo ten opzichte van de begroting		<u>248</u>

Het saldo ten opzichte van de begroting 2016 wordt in bovenstaande analyse cijfermatig toegelicht. Bij een nadere analyse kan nog het volgende worden opgemerkt:

De totale baten zijn hoger dan begroot. Dit wordt onder andere veroorzaakt doordat er in 2016 hogere bedragen aan giften en aan contributies zijn ontvangen dan begroot. Hiernaast zijn er in 2016 een aantal nieuwe extern gefinancierde projecten opgestart en (deels) uitgevoerd, welke nog niet voorzien waren in de begroting. Het gaat om de projecten "Beperking financiële drempels leerplichtige mbo'ers" via een bijdrage van het Ministerie van OCW en "Leergeld Jubileum / Kennis delen" via een bijdrage van het Oranjefonds en van het Ministerie van V&J. Ook zijn er in 2016 van twee anonieme partijen onvoorziene bijdragen ontvangen ten behoeve van algemene ondersteuning, van de exploitatie en van 'Directe hulp aan kinderen'. Tenslotte zijn er in 2016 nog twee bijdragen ontvangen vanuit nalatenschappen ontvangen, waarmee in de begroting geen rekening was gehouden.

De personeelskosten zijn hoger dan begroot, doordat in de begroting geen rekening was gehouden met kosten voor de ziekteverzuimverzekering en salarisadministratie. Tevens zijn er minder verlofuren opgenomen, waardoor de voorziening eind 2016 hoger is geworden.

De organisatiekosten zijn lager dan begroot, doordat de automatiseringskosten lager zijn uitgevallen dan begroot.

Ondertekening door het bestuur:

was getekend

P.A.C.M. van der Velden
Voorzitter

was getekend

J.W. Ramaekers
Secretaris

was getekend

M.M. Barella-Laarakker
Peningmeester

was getekend

M.C.E. de Jong-Cox
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.

Voorstel resultaatbestemming

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

Continuïteitsreserve	60.000
Bestemmingsreserve tbv projecten	192.770
Bestemmingsreserve tbv automatisering	-2.500
Bestemmingsfondsen	50.000
Algemene reserve	<u>-30.000</u>
	<u>270.270</u>

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is hierna opgenomen.



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Algemene Ledenvergadering en het Bestuur van Vereniging van Stichtingen Leergeld in Nederland te Tilburg

A. VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING

ONS OORDEEL

Wij hebben de in dit rapport op pagina 4 tot en met pagina 19 opgenomen jaarrekening 2016 van Vereniging van Stichtingen Leergeld in Nederland te Tilburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging van Stichtingen Leergeld in Nederland per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de resultatenrekening over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging van Stichtingen Leergeld in Nederland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Ref.: J.MI.17144

Accon avm controlepraktijk B.V., Plesmanstraat 64, 3905 KZ Veenendaal, Postbus 888, 3900 AW Veenendaal
T: 0318 559 559, F: 0318 559 56, www.acconavm.nl

De acconavm controlepraktijk b.v. maakt deel uit van de Stichting acconavm controlepraktijk.
Op onze dienstverlening en/of andere rechtshandelingen zijn steeds de algemene voorwaarden van acconavm van toepassing, waarin een beperking van aansprakelijkheid is opgenomen. Deze algemene voorwaarden zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 09173535 en zullen op eerste verzoek kosteloos aan u worden toegezonden. Tevens kunt u de algemene voorwaarden via onze website www.acconavm.nl raadplegen.

Bezoek ook onze website voor meer informatie over onze dienstverlening, onze mensen en onze ambities.



B. VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag (jaarverslag);
- de overige gegevens;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen' vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten volgens de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'.

VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN HET BESTUUR

De bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de vereniging in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.



Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Veenendaal, 13 april 2017
accon■avm controlepraktijk b.v.

Origineel is getekend door drs. J. Snoei RA



BIJLAGE BIJ ONZE CONTROLEVERKLARING OVER DE JAARREKENING 2016 VAN VERENIGING VAN STICHTINGEN LEERGELD IN NEDERLAND

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

DE VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN DE ACCOUNTANT VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING
Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen', ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Vereniging van Stichtingen Leergeld in Nederland – Ref.: J.MI.17144