

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE	PAGINA
1. ORGANISATIE	3
1.1 Oprichting rechtspersoon	4
1.2 Doelstelling	4
1.3 Bestuur	4
1.4 Beloningsbeleid	4
1.5 Ondersteuning	4
1.6 Overige gegevens	5
2. JAARREKENING	6
2.1 Balans per 31 december 2020 respectievelijk 31 december 2019	7
2.2 Resultatenrekening 2020	8
2.3 Grondslagen voor de balanswaardering	10
2.4 Grondslagen voor de resultaatbepaling	10
2.5 Toelichting op de balans	11
2.6 Toelichting op de resultatenrekening	12
2.7 Voorstel bestemming resultaat	14

1. Organisatie

1.1 Oprichting rechtspersoon

Het Platform VG, Regio Zuidoost Brabant is op 16 februari 2009 opgericht. De rechtsvorm is een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid (RSIN 820486991).

De inschrijving bij de kamer van Koophandel heeft op 19 februari 2009 plaatsgevonden. De vereniging is ingeschreven onder nummer 17243951.

1.2 Doelstelling

De doelstelling van de vereniging is tweeledig:

SBI-code 88103 : ondersteuning en begeleiding van gehandicapten

SBI-code 94997 : overige belangenbehartiging

Versterking van de maatschappelijke positie en de kwaliteit van leven van mensen met een verstandelijke beperking of een verwante beperking. Het op regionaal niveau behartigen van de belangen van de leden

1.3 Bestuur

Bij de Kamer van Koophandel zijn per 1 januari 2020 de volgende bestuurders ingeschreven:

- Mevrouw E.T.A. van Giersbergen - Liebrechts, voorzitter
- De heer M. Haasnoot, vice - voorzitter
- De Heer A.P.G.M. den Hartog, secretaris
- De heer A.G.M. Schoenmakers, penningmeester

Door drukke werkzaamheden heeft de voorzitter haar taken in 2020 niet kunnen uitvoeren. In de praktijk heeft de vice - voorzitter haar taken als voorzitter overgenomen. Mevrouw van Giersbergen is medio 2020 officieel uitgeschreven bij de Kamer van Koophandel.

Na een intensieve zoektocht is het bestuur er in geslaagd om twee nieuwe bestuursleden te vinden. Tijdens de ALV van 14 december 2020 zijn twee nieuwe bestuursleden benoemd, te weten:

- De heer J. Schalkwijk
- De heer E. Meinders

1.4 Beloningsbeleid

De bestuurders ontvangen een algemene onkostenvergoeding van € 200,- per jaar. Dit is ruim beneden de fiscaal maximaal toegestane vergoeding van € 1.700,-. Daarnaast ontvangen zij geen enkele beloning, salaris of anderszins. Wel vindt vergoeding plaats van aantoonbare en noodzakelijke (reis)kosten.

1.5 Ondersteuning

Het bestuur wordt ondersteund door een drietal personen / organisaties:

- Wegwijzer 040 te Waalre (Steunwiel) realisatie projecten waarvoor de gemeente Eindhoven subsidie verstrekt. Uitvoering door de heer D. Kox en de heer M. van Acht
- Mevrouw I van Hoof, secretarieel medewerkster
- Mevrouw I. de Rooij, notuliste / verslaglegging algemene ledenvergadering

1.6 Overige gegevens

Het postadres van de vereniging is: Kuiperbergstraat 31, 5628DJ Eindhoven

Het secretariaat werkt vanuit de locatie : Struyckenstraat 10, 5652GM Eindhoven

Het algemene telefoonnummer van het platform is : 040-8458602

Het e-mailadres van de vereniging is: secretariaat@platformvgzuidoostbrabant.nl

De website van de vereniging is: platformvgzuidoostbrabant.nl

Het banknummer / IBANnummer van de vereniging is: NL07 ABNA 0432 8832 07

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2020 respectievelijk 31 december 2019

Platform VG ZOB					
Balans / vermogenspositie					
Activa / bezittingen	31-12-2020	31-12-2019	Passiva / EV + schulden	31-12-2020	31-12-2019
Lopende rek ABNAMRO	€ 30.256	€ 8.714	Eigen vermogen	€ 10.059	€ 4.620
Spaarrek ABNAMRO	€ 0	€ 0	Resultaat V&W	€ 0	€ 5.439
Nog te ontvangen bedragen	€ 7.829	€ 2.994	Nog te betalen bedragen	€ 8.396	€ 419
Vooruitbetaalde bedragen	€ 69	€ 67	Terugbetaling subs EHV 2019	€ 0	€ 1.296
			Terugbetaling subs EHV 2020	€ 19.699	€ 0
Totale activa	€ 38.154	€ 11.774	Totale passiva	€ 38.154	€ 11.774

De balanstotalen per eind 2020 van ruim € 38.000,- zijn ten opzichte van het jaar daarvoor circa € 27.000,- hoger. Belangrijkste oorzaak van dit verschil is de afwikkeling van projectsubsidies met de gemeente Eindhoven. Per balansdatum 31 december 2019 stond een terugbetalingsverplichting over het subsidie **2019** van € 1.296,-. Dit bedrag is in 2020 volledig terugbetaald.

Per eind 2020 is de terugbetalingsverplichting over **2020** berekend op € 19.699,-. Vooral door COVID-19 zijn afgelopen jaar diverse activiteiten niet uitgevoerd waardoor minder uitgaven zijn gedaan, terwijl de voorschotten op het subsidie door de gemeente Eindhoven wel zijn uitbetaald. Hierdoor is het saldo van de bankrekeningen fors gestegen. Dit nivelleert zich in 2021 zodra het subsidie 2020 definitief is vastgesteld en € 19.699,- is terugbetaald.

2.2 Resultatenrekening 2020 / lasten

Directe kosten	Begroting		Jaarrekening		Verschillen		Categorie
Thema-avonden							
Coaching Steunwiel	€ 4.800		€ 3.637		€ 1.163		Variabel
Secretariele ondersteuning	€ 1.260		€ 329		€ 931		Variabel
Overige kosten	€ 1.651		€ 11		€ 1.640		Variabel
Subtotaal thema-avonden		€ 7.711		€ 3.977		€ 3.735	
Ontwikkeling korte leergang							
Coaching Steunwiel	€ 660		€ 1.184		-€ 524		Variabel
Secretariele ondersteuning	€ 120				€ 120		Variabel
Overige kosten	€ 240				€ 240		Variabel
Subtotaal ontwikkeling korte leergang		€ 1.020		€ 1.184		-€ 164	
Workshops korte leergang							
Coaching Steunwiel	€ 1.680				€ 1.680		Variabel
Secretariele ondersteuning	€ 600				€ 600		Variabel
Overige kosten	€ 1.320				€ 1.320		Variabel
Subtotaal workshops korte leergang		€ 3.600		€ 0		€ 3.600	
Workshops heldere communicatie							
Coaching Steunwiel	€ 4.500		€ 951		€ 3.549		Variabel
Secretariele ondersteuning	€ 1.050				€ 1.050		Variabel
Overige kosten	€ 1.650				€ 1.650		Variabel
Subtotaal heldere communicatie		€ 7.200		€ 951		€ 6.249	
Coaching deelnemers							
Vergaderingen	€ 3.600		€ 903		€ 2.697		Variabel
Individuele begeleiding	€ 11.088		€ 7.429		€ 3.659		Gemengd
Subtotaal coaching deelnemers		€ 14.688		€ 8.332		€ 6.356	
Netwerkactiviteiten	€ 1.016	€ 1.016	€ 501	€ 501	€ 515	€ 515	Gemengd
Acquisitie / coördinatie	€ 6.174	€ 6.174	€ 12.415	€ 12.415	-€ 6.241	-€ 6.241	Gemengd
Totaal directe kosten	€ 41.409	€ 41.409	€ 27.359	€ 27.359	€ 14.050	€ 14.050	
Indirecte kosten							
Personele kosten							
Secretariële ondersteuning	€ 10.880		€ 9.586		€ 1.294		Vast
Vrijwilligers	€ 2.400		€ 534		€ 1.867		Variabel
Overige personele kosten	€ 220				€ 220		Variabel
Subtotaal personele kosten		€ 13.500		€ 10.120		€ 3.380	
Huisvestingskosten							
Huur Struikske	€ 1.200		€ 1.231		-€ 31		Vast
Huur overige accommodaties	€ 600				€ 600		Variabel
Klein onderhoud gebouw	€ 400				€ 400		Vast
Subtotaal huisvestingskosten		€ 2.200		€ 1.231		€ 969	
Overige kosten							
Kantoorkosten	€ 1.500		€ 1.173		€ 327		Gemengd
Bestuurskosten	€ 2.000		€ 1.288		€ 712		Gemengd
Automatisering/website	€ 600		€ 516		€ 84		Vast
Overige algemene kosten	€ 200		€ 350		-€ 150		Gemengd
Accountantskosten	€ 3.500		€ 3.500		€ 0		Vast
Subtotaal overige kosten		€ 7.800		€ 6.827		€ 973	
Totaal indirecte kosten	€ 23.500	€ 23.500	€ 18.177	€ 18.177	€ 5.323	€ 5.323	
TOTALE UITGAVEN / LASTEN	€ 64.909	€ 64.909	€ 45.536	€ 45.536	€ 19.373	€ 19.373	

Resultatenrekening 2020 / baten en recapitulatie

Inkomsten / baten 2020	Begroting		Jaarrekening		Verschillen	
Contributies leden	€ 4.300		€ 4.246		€ 54	
Overige inkomsten	€ 0		€ 380		-€ 380	
Subsidie gemeente Eindhoven	€ 60.609		€ 60.609		€ 0	
<i>Subtotaal inkomsten</i>		€ 64.909		€ 65.235		-€ 326
TOTALE INKOMSTEN / BATEN	€ 64.909	€ 64.909	€ 65.235	€ 65.235	-€ 326	-€ 326

Recapitulatie resultatenrekening 2020	Begroting		Jaarrekening		Verschillen	
Totale uitgaven / lasten	€ 64.909	€ 64.909	€ 45.536	€ 45.536	€ 19.373	€ 19.373
Totale inkomsten / baten	€ 64.909	€ 64.909	€ 65.235	€ 65.235	-€ 326	-€ 326
Saldo	€ 0	€ 0	-€ 19.699	-€ 19.699	€ 19.699	€ 19.699

Projectbegroting 2020 gemeente Eindhoven		
Subsidieregeling Transformatie Sociaal Domein		
Beschikking nummer 2020/00424 d.d. 17 december 2019		

2.3. Grondslagen voor de balanswaardering

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. De vereniging heeft geen enkele transactie verricht in andere valuta dan euro's. Eventuele koersverschillen zijn niet van toepassing.

Liquide middelen

Betreft direct opeisbare tegoeden.

Nog te ontvangen bedragen

Dit betreft tegoeden van derden met een looptijd korter dan één jaar.

Vooruitbetaalde bedragen

Dit betreft betalingen die betrekking hebben op een volgend exploitatiejaar.

Nog te betalen bedragen

Dit betreft bedragen die uiterlijk binnen één jaar na balansdatum tot uitbetaling leiden.

2.4 Grondslagen voor de resultatenbepaling

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Baten en lasten voorgaande jaren

Baten en lasten die in de loop van 2020 bekend zijn geworden nadat de jaarrekening van 2019 is vastgesteld worden als incidentele bate respectievelijk last 2020 verantwoord op een aparte grootboekrekening, zodat de invloed hiervan direct inzichtelijk is.

2.5 Toelichting op de balans

Lopende rekening ABNAMRObank € 30.256
 Conform jaaroverzicht ABNAMRObank d.d. 20 januari 2021

Spaarrekening ABNAMRObank € 0
 Conform jaaroverzicht ABNAMRObank d.d. 20 januari 2021

Nog te ontvangen bedragen € 7.829

Specificatie:

Gemeente Eindhoven	Voorschot subsidie december	€ 4.798
Gemeente Eindhoven	Voorschot restant 5%	€ 3.030
	Totaal	€ 7.829

Vooruitbetaalde bedragen € 69

Betreft factuur januari 2021 Ziggo datakosten communicatie

Nog te betalen bedragen € 8.396

Specificatie

Wegwijzer 040 Waalre	Kerstpakketten leden Steunwiel	€ 158
Wegwijzer 040 Waalre	Declaratie M van Accht / D Kox decem	€ 3.782
Accres Select BV Deurne	I van Hoof week 50 t/m 52	€ 593
Accres Select BV Deurne	I van Hoof week 53 52	€ 198
ABNAMRObank	Kst betalingsverkeer december	€ 10
Supportpunt Eindhoven	Onderhoudscontract website 2e halfjaar	€ 32
Nog nader te benoemen	Kosten accountantverklaring	€ 3.500
I de Rooij Veldhoven	Verslaglegging ALV 14 december	€ 125
	Totaal	€ 8.396

Projectsubsidie gemeente Eindhoven € 19.699

Dit is het bedrag over 2020 dat we niet hebben besteed binnen de voorwaarden van de subsidiebeschikking van de gemeente Eindhoven. Na beoordeling van onze eindverantwoording door de gemeente wordt dit bedrag terugbetaald.

2.6 Toelichting op de resultatenrekening

Algemeen

Eind september 2019 is door het platform een subsidieaanvraag voor het jaar 2020 ingediend bij de gemeente Eindhoven. Onder nummer 2019/00424 is op 17 december 2019 een eenmalige subsidie verleend van (maximaal) € 60.609,20 binnen de subsidieregeling transformatie sociaal domein. Op grond van deze beschikking is door ons voor intern gebruik een werkbegroting opgesteld. De opzet van deze werkbegroting is gebaseerd op de subsidiebeschikking en de verschillende onderdelen waarvoor subsidie is verleend.

COVID--19

En toen kwam medio maart 2020 het corona-virus ons land binnen. Vrij snel bleek dat onze plannen drastisch gewijzigd moesten worden. Te meer daar wij met een kwetsbare doelgroep werken/ In de tussentijdse overleggen met de gemeente is dit besproken. In de inhoudelijke verantwoording over 2020 gaan wij daar nader op in.

Attentiebrieven subsidieverantwoording 2020 in relatie tot COVID-19

In uw brief van 8 februari 2021 zijn ter zake van de financiële verantwoording de volgende aandachtspunten genoemd:

- Overzicht van de begrote kosten voor de oorspronkelijke activiteiten, onderverdeeld naar componenten van vaste en variabele kosten
Zie het overzicht onder 2.2. resultatenrekening lasten. In de laatste kolom hebben wij de kosten gerubriceerd naar variabele en vaste kosten. U treft ook de categorie gemengd aan. Bij deze kosten is een gedeelte onafhankelijk van de activiteiten en een ander gedeelte in bepaalde mate wel.
- Overzicht van de werkelijk gemaakte kosten voor deze activiteiten
Zie het overzicht onder 2.2.
- Een financiële toelichting waarbij wordt ingegaan op de afwijkingen in relatie tot de RIVM maatregelen en waarmee inzicht wordt gegeven in vaste en variabele kosten.
Zie het overzicht onder 2.2. en de toelichting op de belangrijkste lasten verderop in deze paragraaf 2.6

Accountantsverklaring

Ons is bekend dat wij bij onze verantwoording een beoordelingsverklaring van een accountant moeten overleggen. Deze verklaring hebben wij nog niet ontvangen. Komende periode spannen wij ons in om dit alsnog te realiseren.

Recapitulatie resultaat 2020

We sluiten het project af met een overschot van € 19.699,-. Zie de specificatie hieronder.

Recapitulatie resultatenrekening 2020	Begroting		Jaarrekening		Verschillen	
Totale uitgaven / lasten	€ 64.909	€ 64.909	€ 45.536	€ 45.536	€ 19.373	€ 19.373
Totale inkomsten / baten	€ 64.909	€ 64.909	€ 65.235	€ 65.235	-€ 326	-€ 326
Saldo	€ 0	€ 0	-€ 19.699	-€ 19.699	€ 19.699	€ 19.699

Dit bedrag wordt terugbetaald aan de gemeente Eindhoven.

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen

Thema-avonden minder uitgaven € 3.735

De belastingavond in maart is volgens planning doorgegaan. Dat geldt ook voor de thema-avond EHBO. Daarnaast zijn de nodige uren besteed aan het thema verkiezingen (2^e kamer maart 2021). Dit thema is niet opgenomen in onze primaire aanvraag voor 2020, maar is vanwege de actualiteit in overleg met de gemeente Eindhoven toegevoegd. Ter (gedeeltelijke) compensatie van onze kosten hebben we van een derde een bijdrage ontvangen voor de verkiezingen van € 380,-. Zie overige inkomsten.

De overige geplande bijeenkomsten zijn vanwege COVID-19 niet doorgegaan.

Workshops korte leergang minder uitgaven € 3.600

De vier geplande workshops zijn vanwege COVID-19 vervallen.

Workshops heldere communicatie minder uitgaven € 6.249

Ook de vijf geplande workshops voor dit onderdeel zijn vanwege de situatie met het corona-virus niet doorgegaan. De verantwoorde uitgaven van € 951,- betreft uren ter voorbereiding op de mogelijkheden om deze workshops in 2021 alsnog te organiseren.

Coaching deelnemers minder uitgaven € 6.356

Vanaf april hebben geen fysieke vergaderingen plaatsgevonden. Uitgaande van een bedrag van € 300 per maand is voor dit onderdeel € 2.700 minder uitgegeven.

Ook de individuele begeleiding heeft tot minder uitgaven geleid dan verwacht (€ 3.636). Bij dit onderdeel van de begroting doet zich de paradoxale situatie voor dat enerzijds bij sommige deelnemers behoefte is aan extra begeleiding, maar anderzijds de afstand / binding door COVID-19 minder worden, waardoor ook minder individuele ondersteuning gevraagd wordt. Dat laatste wordt nog versterkt door de angst voor besmetting en de daaruit mogelijk volgende consequenties. In 2020 was daarover minder bekend dan nu anno april 2021.

Door ons zijn de kosten voor individuele begeleiding daarom aangemerkt als gemengd.

Netwerkactiviteiten / acquisitie / coördinatie meer uitgaven € 5.726

Afgelopen jaar is fors meer tijd besteed aan ons wekelijkse informatiebulletin docu-alert. Ook de periodieke nieuwsbrief heeft extra tijd gekost. Betekent ook extra uren voor coördinatie. Wij hebben hiervoor gekozen omdat fysieke bijeenkomsten (nagenoeg) onmogelijk waren en we toch onze achterban goed wilden informeren.

Daarnaast is in de laatste maanden van het jaar tijd besteed aan het aanvragen van een subsidie bij ZonMW. Het bestuur hoopte met dit subsidie een plan uit te voeren waardoor we niet alleen in Eindhoven maar ook in andere (omliggende) gemeenten een breder draagvlak konden verkrijgen. Daarmee zou ook de sterke afhankelijk van het subsidie van de gemeente Eindhoven minder worden. Helaas is ons verzoek in maart 2021 afgewezen.

De werkzaamheden kunnen gedeeltelijk als vaste kosten worden aangemerkt – informatieverstrekking vond / vindt ook plaats in normale omstandigheden - maar de extra tijd is een direct gevolg van COVID-19 en de subsidie - aanvraag bij ZonMW. Daardoor zijn deze kosten door ons per saldo aangemerkt als gemengde kosten.

Indirecte personele kosten minder uitgaven € 3.380

De algemene secretariële ondersteuning is circa 40 uur minder geweest dan begroot. Daarnaast zijn aan vrijwilligers door corona minder reiskosten en algemene onkosten uitbetaald.

Indirecte huisvestingskosten minder uitgaven € 969

Conform afspraak met de gemeente Eindhoven hebben we de contractueel afgesproken huur voor onze ruimte in 't Struikske volledig betaald. Door COVID-19 hebben we geen andere locaties gehuurd voor algemene activiteiten, evenmin hebben we kosten voor klein onderhoud van het gebouw gehad.

Indirecte overige algemene kosten minder uitgaven € 973

Bij een aantal kosten is sprake van gemengde kosten. Een voorbeeld bij de bestuurskosten. De onkosten zoals gebruik van telefoon en printer zijn vergelijkbaar met een normaal jaar, wellicht zelfs iets meer. Het aantal bestuursleden speelt ook een rol. Anderzijds hebben de meeste vergaderingen digitaal plaatsgevonden waardoor de reiskosten lager zijn dan verwacht. Het overschot van € 712 bij dit onderdeel kent derhalve meerdere oorzaken.

2.7 Voorstel bestemming resultaat

Het niet bestede bedrag van € 19.699 is op de balans gereserveerd om terug te betalen aan de gemeente Eindhoven.