



Notitie aan de Algemene Ledenvergadering van KansPlus inzake de jaarrekening 2019 van het landelijk bureau en de samengevoegde jaarrekening 2019 van de ledenroepen en het landelijk bureau.

Als bijlage bij deze notitie ontvangt u (1) de jaarrekening 2019 van het landelijk bureau en (2) de samengevoegde jaarrekening 2019 van de vereniging KansPlus als geheel, te weten de ledenroepen en het landelijk bureau.

De Algemene Ledenvergadering van KansPlus (ALV) wordt verzocht om beide jaarrekeningen goed te keuren en daarmee het bestuur van KansPlus décharge te verlenen voor het in 2019 gevoerde financiële beleid.

Het Bestuur attendeert de ALV erop dat – gezien de decentrale structuur van de vereniging – accountantscontrole op de jaarrekening niet zinvol is. De werkzaamheden van de accountant richten zich op de samenstelling van de jaarrekening van het landelijk bureau. Daarmee voldoet de vereniging niet aan haar statutaire verplichting in deze.

Kerngegevens

	Landelijk Bureau			Ledengroepen			Korrektes & Eliminaties			Totaal KansPlus		
	2019	2018	2017	2019	2018	2017	2019	2018	2017	2019	2018	2017
Algemene Reserve	173.379	233.956	82.280	673.928	849.653	962.428	157.034	35.532	0	1.004.341	1.119.141	1.044.708
Bestemmingsreserves	92.500	92.500	179.676	266.796	262.959	204.742	0	0	0	359.296	355.459	384.418
Resultaat van het jaar	-35.342	-26.056	68.403	-27.860	-55.139	-47.608	-157.034	-35.532	0	-220.236	-116.727	20.795
Vermogen	230.537	300.400	330.359	912.864	1.057.473	1.119.562	0	0	0	1.143.401	1.357.873	1.449.921
Liquide middelen	425.254	512.065	667.380	957.647	1.107.763	1.112.636	-163.186	-180.718	-181.137	1.219.715	1.439.110	1.598.879

- KansPlus als geheel (ledengroepen en landelijk bureau) sluit het jaar 2019 af met een verlies van EUR 220.236 (2018: verlies EUR 116.727);
- Op 31 december 2019 bedroeg het totale vermogen van de vereniging EUR 1.363.637 (2018: EUR 1.474.600) waarvan EUR 1.004.341 (2018: 1.119.141) vrij beschikbaar;
- Per ultimo 2019 kon de vereniging beschikken over liquide middelen voor een bedrag van EUR 1.219.715 (2018: EUR 1.439.110);
- Vermogen en liquide middelen worden voor ca. 75% beheerd door de ledengroepen.

Kernboodschap

- De 2019 cijfers bevestigen de lastige financiële en organisatorische situatie van KansPlus;
- Zij onderstrepen de in “Perspectief 2025” gevraagde urgentie om te komen tot een structurele verbetering van het financiële fundament van KansPlus;
- In de jaarrekening 2019 zijn geen voorzieningen getroffen voor de kosten voortvloeiend uit de het geschil rond de regio Eindhoven;
- Er is in de jaarrekening 2019 geen rekening gehouden met de te verwachten baten uit de erfenis van een van de leden;
- De uitvoering van projecten heeft geleid tot de dekking van de (personele) kosten van tenminste 1 FTE;

Landelijk bureau

Analyse resultaat landelijk bureau 2019	
Contributies van leden	199.981
Overheidssubsidie	45.000
Bijdragen uit het steunfonds (excl. bijdrage aan projecten)	25.000
Donaties en giften	5.792
Algemene baten	4.986
Totaal van de baten (excl. baten uit projecten)	280.759
Personeelskosten	380.904
Bijdragen aan de ledengroepen	47.155
Huisvestingskosten	21.674
PlusPunt	34.692
Bestuurskosten	8.778
Accountant & Advies	16.345
Algemene bureaunkosten	16.537
Kosten Ledenadministratie	21.174
Systeembeheer	12.011
Overige kosten	24.138
Afschrijvingen	5.667
Totaal van de kosten (excl. doorbelasting interne koste aan projecten)	589.075
Bedrijfsresultaat voor kostendoorbelasting aan de projecten	-308.316
Doorbelast aan projecten	115.625
Bedrijfsresultaat na kostendoorbelasting aan de projecten	-192.691
Projectbaten	199.755
Directe projectkosten	-58.895
Intern doorbelaste kosten	-115.625
Overige indirecte projectkosten	5.600
Resultaat op projecten	30.835
Resultaat excl. Buitengewone Baten en Lasten	-161.856
Buitengewone baten en lasten	122.513
Resultaat 2019	-39.343
Gedekt vanuit Bestemmingsreserves	4.000
Resultaat conform de Jaarrekening 2019	-35.343

- Auren Accounting Products B.V. (Auren) heeft de jaarrekening 2019 van het landelijk bureau samengesteld. Auren heeft haar werkzaamheden nagenoeg geheel afgerond. Auren geeft aan dat de cijfers definitief vast staan.
- Het gepresenteerde resultaat 2019 van het landelijk bureau is voor een bedrag van EUR 122.513 positief beïnvloed door de overdracht van liquide middelen van in 2019 opgeheven ledengroepen. Voor KansPlus is dit geen resultaat maar een verschuiving van vermogen. In de samengevoegde jaarrekening is deze post teruggedraaid;
- Door de uitvoering van projecten is EUR 115.625 van de eigen kosten van het landelijk bureau gedekt. Daarnaast is er een positief resultaat van EUR 30.835 geboekt op de projecten. Dit positieve resultaat is in hoofdzaak een verschuiving tussen het resultaat van 2018 en 2019;
- De in de jaarrekening 2019 van het landelijk bureau opgenomen liquide middelen (EUR 425.254) bevatten door de ledengroepen bij het landelijk bureau “gestalde” deposito’s voor een bedrag van EUR 163.186. De betreffende ledengroepen hebben deze middelen begrijpelijkerwijze als eigen liquide middelen opgenomen. In de samengevoegde jaarrekening 2019 is deze “dubbeltelling” gecorrigeerd.

Ledengroepen / Samengevoegde jaarrekening 2019

- De samengevoegde jaarrekening 2019 van de vereniging als geheel is intern opgesteld aan de hand van de door Auren opgestelde jaarrekening van het landelijk bureau en de verantwoordingen van nagenoeg alle ledengroepen;
- Voor zover ledengroepen de afrekening per 31 december 2019 op 30 april 2020 niet hadden opgeleverd zijn de laatst bekende cijfers voor de opstelling van de jaarrekening 2019 gebruikt;
- Het bestuur is van mening dat de samengevoegde beeld van de vermogenspositie per 31 december 2019 en het resultaat over 2019 van de vereniging KansPlus als geheel.

Paul Grimmelikhuisen
7 oktober 2020