

Notitie aan Algemene Vergadering van leden van KansPlus in zake de jaarrekening 2020 van het landelijk bureau en de samengevoegde jaarstukken 2020 van de ledenroepen en het landelijk bureau.

Bij de stukken voor de Algemene Vergadering van leden (AV) van 19 juni 2021 heeft u (1) de concept jaarrekening 2020 van het landelijk bureau en (2) de samengevoegde jaarstukken 2020 van de vereniging KansPlus als geheel, te weten de ledenroepen en het landelijk bureau, ontvangen.

Deze notitie bevat de kerncijfers 2020, de “kernboodschappen” uit de jaarcijfers 2020 en een analyse van het resultaat 2020 van het landelijk bureau

De Algemene Vergadering van leden wordt verzocht de jaarrekening 2020 van het landelijk bureau en de samengevoegde jaarstukken 2020 goed te keuren. Tevens wordt de Algemene Vergadering van leden verzocht het bestuur van de vereniging décharge te verlenen voor het in het boekjaar 2020 gevoerde financiële beleid.

Kerngegevens

| | Landelijk Bureau | | Ledengroepen | | Korrektes & Eliminaties | | Totaal KansPlus | |
|------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Algemene Reserve | 138.036 | 173.379 | 689.742 | 673.928 | 0 | 157.034 | 827.778 | 1.004.341 |
| Bestemmingsreserves | 82.500 | 92.500 | 226.344 | 266.796 | 0 | 0 | 308.844 | 359.296 |
| Bestemmingsreserve LG's bij het LB | 95.976 | 85.022 | 0 | 0 | -95.976 | -85.022 | 0 | 0 |
| Resultaat van het jaar | 110.406 | -35.342 | -8.338 | -27.860 | 0 | -157.034 | 102.068 | -220.236 |
| Vermogen | 426.918 | 315.559 | 907.747 | 912.864 | -95.976 | -85.022 | 1.238.689 | 1.143.401 |
| Liquide middelen | 658.340 | 510.276 | 975.849 | 957.647 | -259.172 | -248.208 | 1.375.017 | 1.219.715 |

- KansPlus als geheel (ledengroepen en landelijk bureau) sluit het jaar 2020 af met een positief resultaat van EUR 102.068 (2019: verlies EUR 220.236);
- Op 31 december 2020 bedroeg het totale vermogen van de vereniging (incl. resultaat van het afgesloten boekjaar) EUR 1.238.689 (2019: EUR 1.143.401) waarvan EUR 929.846 (2019: 784.105) vrij beschikbaar;
- Per ultimo 2020 beschikte de vereniging als geheel over liquide middelen voor een bedrag van EUR 1.375.017 (2018: EUR 1.219.715);
- Vermogen en liquide middelen worden voor ca. 75% beheerd door de ledengroepen;
- Over het boekjaar 2021 houdt de vereniging rekening met een negatief resultaat van circa EUR 200.000.

Kernboodschap

- In 2020 heeft KansPlus een aanzienlijke erfenis mogen ontvangen. Ook heeft de vereniging een belangrijke financiële bijdrage van het KansPlus Steunfonds mogen ontvangen;
- Ondanks deze incidentele baten bevestigen de 2020 cijfers de lastige financiële en organisatorische situatie van KansPlus; namelijk zonder deze incidentele baten zou KansPlus een aanzienlijk verlies hebben geleden;

- In 2020 is op de projecten een verlies geleden van EUR 2.504. (2019: winst EUR 30.205). Echter hierbij is te bedenken dat door de uitvoering van projecten ca. EUR 115.000 van de kosten van het landelijk bureau zijn gedekt.

Landelijk bureau

- In de bijlage treft u een analyse aan van het resultaat 2020 van het landelijk bureau;
- Auren Accounting Products B.V. (Auren) heeft de jaarrekening 2020 van het landelijk bureau samengesteld. Auren heeft haar werkzaamheden formeel nog niet volledig afgerond, maar Auren geeft aan dat de cijfers definitief vaststaan;
- Auren heeft geen accountantscontrole uitgevoerd; zij heeft bij KansPlus een samenstellingsopdracht en geen controle-opdracht;
- De in de jaarrekening 2020 van het landelijk bureau opgenomen liquide middelen (EUR 658.340) bevatten door de ledengroepen bij het landelijk bureau “gestalde” deposito’s voor een bedrag van EUR 163.196. De betreffende ledengroepen hebben deze middelen begrijpelijkerwijze als eigen liquide middelen opgenomen. In de samengevoegde jaarrekening 2020 is deze “dubbeltelling” gecorrigeerd;
- Daarnaast omvatten de liquide middelen van het landelijk bureau ultimo 2020 voor EUR 95.976 de banksaldi van bankrekeningen van ledengroepen die direct gekoppeld zijn aan de bankrekening van het landelijk bureau. Ook voor deze positie is in de samengevoegde jaarrekening 2020 een correctie aangebracht.

Ledengroepen / Samengevoegde jaarrekening 2020

- Als gevolg van de corona pandemie, lagen de activiteiten van de ledengroepen op een laag niveau. Dit wordt weerspiegeld in de lagere kosten en opbrengsten uit activiteiten en per saldo in een beperkter negatief resultaat over 2020;
- De samengevoegde jaarstukken 2020 van de vereniging is door de landelijke organisatie opgesteld;
- Op 30 april 2021 had de administratie van 42 ledengroepen de afrekening 2020 ontvangen. Van 3 ledengroepen niet;
- Voor zover ledengroepen de afrekening per 31 december 2020 op 30 april 2021 niet hadden opgeleverd zijn de laatst bekende cijfers voor de opstelling van de jaarrekening 2020 gebruikt;
- Daar waar ledengroepen afwijken van bij het landelijk bureau bekende cijfers, is de verantwoording van de betreffende ledengroep aangepast;
- Het bestuur gaat ervan uit dat het gepresenteerde samengevoegde beeld van de liquiditeits- en vermogenspositie per 31 december 2020 en het resultaat over 2020 van de vereniging KansPlus als geheel, niet wezenlijk onjuist zal blijken te zijn.

| Analyse resultaat landelijk bureau | | |
|--|-----------------|-----------------|
| X EUR | 2020 | 2019 |
| Contributies van leden | 177.275 | 180.281 |
| Contributies Vraagstuk | 18.500 | 19.700 |
| Overheidssubsidie | 45.000 | 45.000 |
| Bijdragen uit het steunfonds | 22.259 | 25.000 |
| Donaties en giften | 6.252 | 5.792 |
| Algemene baten | 5.212 | 4.986 |
| Totaal van de baten (excl. baten uit projecten) | 274.498 | 280.759 |
| Personeelskosten | 382.104 | 380.904 |
| Bijdragen aan de ledengroepen | 34.109 | 47.155 |
| Huisvestingskosten | 23.360 | 21.674 |
| Kosten van PlusPunt | 32.975 | 34.692 |
| Bestuurskosten | 2.839 | 8.778 |
| Kosten van voorlichting en publiciteit | 16.867 | 2.427 |
| Accountant & Advies | 8.357 | 16.345 |
| Algemene bureaunkosten | 17.431 | 17.560 |
| Kosten Ledenadministratie | 10.468 | 21.174 |
| Kosten systeembeheer | 9.790 | 12.011 |
| Overige kosten | 15.910 | 20.057 |
| Directe projectkosten | 83.345 | 53.295 |
| Afschrijvingen | 6.781 | 5.667 |
| Totaal van de kosten (incl. de kosten van de projecten) | 644.336 | 641.739 |
| Kosten van projecten | 197.344 | 168.920 |
| Totaal van de kosten excl. de kosten van de projecten | 446.992 | 472.819 |
| Bedrijfsresultaat zonder invloed van de Projecten | -172.494 | -192.060 |
| Projectbaten | 194.840 | 199.755 |
| Directe projectkosten | -83.345 | -53.925 |
| Aan projecten toegerekende personeelskosten | -91.199 | -92.500 |
| Aan Projecten toegerekende bureaunkosten | -22.800 | -23.125 |
| Resultaat op projecten | -2.504 | 30.205 |
| Resultaat excl. Buitengewone Baten en Lasten | -174.998 | -161.855 |
| Buitengewone baten | 373.459 | 122.513 |
| Buitengewone lasten | -98.392 | |
| Overige buitengewone baten en lasten | 337 | |
| Resultaat uit buitengewone baten en lasten | 275.404 | 122.513 |
| Resultaat incl. Buitengewone Baten en Lasten | 100.406 | -39.342 |
| Gedekt vanuit Bestemmingsreserves | 10.000 | 4.000 |
| Resultaat conform de Jaarrekening 2020 | 110.406 | -35.342 |