



Financieel jaarverslag 2017 ¹

Stichting Taalontmoeting Gouda

Inleiding

Het jaar 2017 is een enerverend jaar geweest voor Stichting Taalontmoeting (voortaan: St TO). Het voltallige bestuur is tijdens de zomer van 2017 opgestapt, dit vanwege het (toen aanstaande) overlijden van de penningmeester. De echtgenote van de penningmeester (Mevrouw E. Huisman) was als voorzitter en oprichter de spil waar de Stichting om draaide, maar door het overlijden van haar echtgenoot kon zij niet de energie opbrengen om het werk te blijven doen. Het derde bestuurslid was in de zomer voor lange tijd in het buitenland, en kon het bestuurswerk niet voortzetten.

Op initiatief van de Openbare Bibliotheek Gouda is er een nieuw bestuur geformeerd, bestaande uit voorzitter Sanne Viegen, secretaris Rik Winsemius (tevens beleidsmedewerker van de OB) en penningmeester Jan Aarnout Boer.

Tijdens de overdracht van het oude naar het nieuwe bestuur zijn diverse besluiten genomen die de exploitatie van de Stichting ingrijpend hebben veranderd. Zodanig zelfs, dat bestudering van de 'kale' cijfers over het jaar 2017 onzinnig is zonder duidelijke toelichting.

Belangrijkste veranderingen in de exploitatie

Locatie

De eerste verandering met gevolgen voor de exploitatie betreft de keuze van de locatie waar de taalcoaching plaatsvindt.

Tot aan het cursusjaar 2017 – 2018 werd de taalcoaching met name in het Nelson Mandela Centrum (NMC) gegeven, alsmede in de Bijenkorf. Vanaf 2017- 2018 wordt er in ruime mate gebruik gemaakt van De Chocoladefabriek (CF), de locatie waar de Openbare Bibliotheek Gouda gevestigd is. Op de reden dit te doen wordt later ingegaan. In elk geval heeft deze overgang een grote invloed op de exploitatie.

Medewerker

De vorige voorzitter van St. TO, mevrouw Huisman, besteedde vrijwel al haar tijd aan de Stichting, gemeten in fte zeker **1,2 fte**. Na haar vertrek wordt een deel van die werkzaamheden door de nieuwe bestuursleden verricht (allemaal vrijwilligers die hier géén dagtaak van kunnen maken) en een paar andere vrijwilligers. Een stuk van de coördinatie en administratie wordt

¹ Er zijn twee jaarverslagen opgesteld over 2017; een algemeen en een financieel jaarverslag. In het financieel jv is het algemene deel grotendeels geïncorporeerd.

door een medewerker van de OB uitgevoerd, de persoon die tevens verantwoordelijk is voor het Taalhuis in Gouda. 1/3 fte van haar werktijd wordt zij ingezet voor St. TO. Ook dit betekent een relatief grote aanpassing in de exploitatie.

Subsidies

De OB heeft tijdig ingezien dat de veranderingen bij St. TO slechts gerealiseerd konden worden als er tegenover de hogere exploitatiekosten, ook hogere inkomsten zouden kunnen staan. Die compensatie moet verkregen worden door een verhoging van de subsidie. Deze komt voor een groot deel (€ 40.000) uit een bijdrage van Gemeente Gouda en voor een kleiner deel (€ 2.500) uit een bijdrage van de OB zelf.

De subsidie is op een zodanig niveau bepaald, dat er samen met de eigen bijdragen van de deelnemers, de gelden voor de boeken én een bijdrage die door 'fondsenwerving' zou moeten worden verkregen, een sluitende exploitatie mogelijk is.

Professionalisering

Een voorwaarde voor de toekenning van de subsidies is dat St. TO de activiteiten en de exploitatie professioneel aanpakt. Dit moet absoluut niet gezien worden als een diskwalificatie van het 'oude bestuur', maar het betekent wel dat er door hogere kosten én subsidies, hogere eisen worden gesteld aan de bestuurlijke en financiële verantwoording.

Onderdelen van de professionalisering zijn:

- De boekhouding is sterk uitgebreid. In het verleden werden er géén balansen en exploitatieoverzichten opgesteld. Voor de verantwoording richting subsidieverstrekkers is dat natuurlijk een 'must'.
- In het verleden namen de cursisten maandelijks contant geld mee voor de afrekening van deelnemersgeld, koffie- en boekengeld. Hierdoor ging er in de praktijk een fors deel van de tijd voor taalcoaching op aan het innen van de verschuldigde gelden. Nu wordt vrijwel alles via een incasso-opdracht verwerkt.
- Overig cash. Ook de andere cash betalingen worden tot een minimum teruggedrongen, zodat alle inkomsten en uitgaven via de bankoverschrijving traceerbaar zijn.

Taalhuis en locatie

Vóór het cursusjaar 2017 – 2018 is er, gecoördineerd door de OB Gouda, gewerkt aan de totstandkoming van **het Taalhuis** en het zogeheten 'taakakkoord'. Het Taalhuis coördineert in Gouda alle activiteiten op het gebied van taalontwikkeling en het bestrijden van taalachterstanden, onder zowel autochtonen als allochtonen. In totaal zijn er zo'n 40 organisaties bij het Taalhuis betrokken. St. TO is één van de meest actieve participanten bij deze opzet.

Mede omdat het Taalhuis haar centrum van activiteiten in de Chocoladefabriek heeft, heeft St. TO besloten om de CF ook te zien als haar thuishaven. Dit brengt in de exploitatie – zoals eerdergenoemd – hogere kosten met zich mee, maar men dient het ook te zien als een inhoudelijke ‘win-win situatie’, omdat door de korte lijnen tussen Taalhuis en St. TO er zeer efficiënt overlegd wordt. Dit hangt dus ook samen met het feit dat de persoon die werkzaam is voor het Taalhuis, 1/3 van haar tijd voor St. TO werkt.

Overige toelichtingen

Vrijwilligers en tegemoetkoming

Stichting Taalontmoeting wordt, behoudens de 1/3 fte waarover reeds gesproken is, ‘gerund’ door vrijwilligers. Zowel de drie bestuursleden als de 14 taalcoaches doen dit op een puur vrijwillige basis.

In het jaar 2017 heeft mevrouw Huisman, ten tijde van haar afscheid, besloten de vrijwilligers een aardige tegemoetkoming te geven, voor het eerst in de bestaansgeschiedenis van de Stichting.

De ‘normale’ vergoeding voor de werkzaamheden van de vrijwilligers wordt nu echter gezocht in een gezamenlijke maaltijd ter afsluiting van het studiejaar.

Schooljaar en kalenderjaar

Voor St. TO zou het voor de hand liggen om de financiële verslaglegging te doen op basis van de schooljaren, dus september t/m augustus. Omdat de subsidie van de Gemeente Gouda en de OB echter op jaarbasis worden uitgekeerd, is ervoor gekozen om de primaire verslaglegging te verrichten op basis van kalenderjaren.

Intern werken we echter ook op basis van schooljaren, met name wanneer we over de begroting moeten beslissen. Nadat er in hoofdlijnen inzicht en overeenkomst is over die begroting, wordt deze weer naar een kalenderjaar begroting omgezet.

Op zich, zeker op een langere termijn en bij een relatief constante exploitatiestructuur, maakt het niet veel uit of men voor school- dan wel kalenderjaar kiest. In het geval van St. TO, en zeker over het jaar 2017, maakt het zeer veel uit.

Zo is bij de start van schooljaar 2017 – 2018 bepaald op welke subsidiestromen St. TO kan rekenen. Pas eind 2017 werd duidelijk dat de subsidies in het jaar 2018 zouden worden uitbetaald, terwijl de hogere exploitatiekosten al betrekking hebben op het laatste deel van het jaar 2017.

Dit zou normaal gesproken tot een fors (tijdelijk) cash tekort hebben geleid, maar doordat diverse kosten (de huren over december en de vergoeding voor de werknemer van de OB, in onze dienst) ook pas na de uitbetaling van de subsidie hoefden te worden verricht, heeft dit niet tot problemen geleid.

Tevens had St. TO een startkapitaal (€ 3.400), waardoor ook de kosten van het materiaal betaald konden worden voordat de subsidies werden overgemaakt.

De discrepantie tussen het moment waarop veel van de uitgaven moeten worden betaald en de subsidies worden verstrekt, tonen de noodzaak dat de stichting een minimaal eigen vermogen van rond € 10.000 nodig heeft.

Tot zover de toelichting op de exploitatie.

Hieronder de toelichting op de werkelijke exploitatie, alsmede de balans en een vergelijk tussen de begroting voor het schooljaar 2017 – 2018 met de exploitatie 2017.

Jaaroverzicht 2017

Stichting Taalontmoeting

Totaaloverzicht inkomsten 2017

Totaal 2017

Subsidie	€ 10.000,0
Boeken en deelnemersbijdrage	€ 15.584,6
Subsidie 'toegezegd', $\frac{1}{4}$ van subsidie 2018	Zie toelichting
Totaal inkomsten pm	€ 25.584,6

Totaaloverzicht uitgaven 2017

Vodafone internet + telefoon	€ 236,4
Organisaties (*)	€ 140,0
Boeken en oefenmateriaal	€ 10.003,5
Kantoorartikelen	€ 1.319,4
representatie / vrijwilligers	€ 6.904,1
uitg boeken in voorraad	€ 245,7
Salaris medewerkster	€ 2.745,0
Huur ruimten, Kwadraad	€ 1.607,0
Huur Chocoladefabriek	€ 4.660,0
Bankkosten	€ 219,4
divers (o.m. kosten notaris)	€ 1.125,6
Totaal onkosten pm	€ 29.206,0

Tekort -€ 3.621,4

Overschot € 6.378,6

De exploitatie over 2017 toont een tekort van € 3.621. Het tekort heeft niet geleid tot problemen, vanwege (a) het vermogen aan het begin van de periode en (b) omdat diverse kosten pas betaald hoefden te worden nadat het 1^e deel van de jaarsubsidie over het kalenderjaar 2018 was ontvangen.

Omdat de toegezegde subsidie (van in totaal € 40.000) eigenlijk betrekking heeft op het schooljaar 2017 – 2018, is het goed te verdedigen om $\frac{1}{4}$ van die subsidie 'toe te schrijven' aan het kalenderjaar 2017. In dat geval resulteert er een positief exploitatiesaldo van € 6.378.

Zie ook het onderdeel “exploitatie 2017 versus begroting 2018 – 2019”.

Balans per 1.1.2017

Bank (1)	€ 386,4	Vermogen	€ 3.389,4
Bank (2, spaar rekening)	€ 3.003,0		
Cash	€ 0,0	Nog te betalen aan de Ch. F	€ 0,0
Te vorderen subsidie	€ 0,0	Nog te betalen aan Kwadraad	€ 0,0
Nog te innen deelnemersbijdragen	€ 0,0	Overige schulden	€ 0,0
retour te ontvangen van de Ch. Fabriek	€ 0,0		
Waarde van de boeken en oefenmateriaal	pm		
Totaal activa	€ 3.389,4	Totaal passiva	€ 3.389,4

Balans per 31.12.2017 BASIS REPRESENTATIE

Bank (1)	€ 3.809,1	Vermogen	€ 11.001,1
Bank (2, spaar rekening)	€ 2.000,0		
Cash	€ 0,0	Nog te betalen aan de Ch. F	€ 1.855,0
Te vorderen subsidie	€ 10.000,0	Nog te betalen aan Kwadraad	€ 1.442,0
Nog te innen deelnemersbijdragen	€ 740,0	Nog te betalen aan salaris I.	€ 2.745,0
retour te ontvangen van de CF (koffie)	€ 1.405,0	Nog te betalen boeken	€ 911,0
Waarde van de boeken en oefenmateriaal	pm		
Totaal activa	€ 17.954,1		
		Totaal passiva	€ 17.954,1

De balans per 1.1.2017 toont een vermogen van € 3.389. NB: Deze balans is niet door de vorige penningmeester opgemaakt;

Per 31.12.2017 is er sprake van een positief vermogen van € 11.001 als de te vorderen subsidie bij de activa mag worden opgeteld. Als dat niet zou mogen, resteert een vermogen van € 1.001.

Zoals eerder gezegd, is het juist voor de hand liggend de toegekende (!) subsidie over het schooljaar 2017 – 2018 uit te smeren, in plaats van deze toe te schrijven aan het kalenderjaar 2018.

Exploitatie 2017 versus budget 2018 - 2019

Totaaloverzicht inkomsten 2017

	Totaal 2017	budget 2018 - 2019
Subsidie Gemeente Gouda	€ 10.000,0	€ 40.000
Bijdrage OB		€ 4.300
Boeken en deelnemersbijdrage	€ 15.584,6	€ 15.300
Bijdrage derden voor pilot 25 inburgeraars		€ 11.861
Totaal inkomsten pm	€ 25.584,6	€ 71.461

Totaaloverzicht uitgaven 2017

Vodafone internet + telefoon	€ 236,4	€ 250
Organisaties (*)	€ 140,0	€ 500
Boeken en oefenmateriaal	€ 10.003,5	€ 10.500
Kantoorartikelen	€ 1.319,4	€ 1.300
representatie / vrijwilligers	€ 6.904,1	€ 2.000
uitg boeken in voorraad	€ 245,7	€ 0
Salaris medewerkster	€ 2.745,0	€ 10.304
Huur ruimten, Kwadraad	€ 1.607,0	€ 10.340
Huur Chocoladefabriek	€ 4.660,0	€ 34.056
Vrijwilligersbijeenkomsten		€ 1.400
Bankkosten	€ 219,4	€ 240
divers (o.m. kosten notaris)	€ 1.125,6	€ 300
Totaal onkosten pm	€ 29.206,0	€ 71.461

Tekort -€ 3.621,4

Overschot € 6.378,6

In dit laatste overzicht relateren wij de begroting over het schooljaar 2018 – 2019 met de exploitatie over 2017.

Aan de inkomstenkant zien we de toegekende subsidies van gemeente Gouda en de OB, alsmede de gelden die wij via een vrijwillige bijdrage bij 'derden' moeten ontvangen.

Aan de uitgavenkant zien we dat de eerste vier kostenposten nagenoeg op een gelijk niveau kunnen blijven, m.u.v. een verhoging voor de bijdragen aan één van de organisaties op het vlak van opleidingen voor de taalcoaches.

De vergoeding aan de taalcoaches gaat omlaag naar een niveau van € 2.000, dus zo'n € 150 per vrijwilliger, per jaar.

De medewerkster die vanuit het taalhuis aan ons wordt 'uitgeleend', kost op jaarbasis € 10.300.

De kosten van de ruimten waar de taalcoaching wordt gegeven zijn behoorlijk omhoog gegaan.

Met de CF zijn we in onderhandeling om die substantieel te verlagen, maar daarover is nog geen uitsluitsel.

Aldus opgemaakt,

Jan Aarnout Boer,

Penningmeester Stichting taalontmoeting, 15-02-2018