

Voorlopig financieel jaarverslag CMW 2018-2019

Status voorlopig jaarverslag

Omdat in het najaar van 2018 is begonnen met fondsaanvragen, wordt in het najaar van 2019 al gevraagd om verantwoording. Het boekjaar wordt echter pas einde jaar afgesloten, waardoor voor deze verantwoording wordt gewerkt met een voorlopige indicatie. Hierbij zijn de kosten van de afgelopen periode geëxtrapoleerd naar het volledige jaar, waarbij ook de kosten die met zekerheid gemaakt worden al zijn ingeboekt.

Om richting de achterban een gedegen verantwoording van de financiële huishouding te geven, zal begin 2020 ook een formeel financieel jaarverslag worden opgesteld. Hierbij worden de ingeschatte kosten bijgesteld naar de daadwerkelijk gemaakte kosten. Mochten hier onverhoopt grote afwijkingen in voorkomen, dan worden deze daar ook nader in geduid.

Looptijd boekjaar eenmalig 15 maanden

Stichting Change Makers Wageningen is actief sinds najaar 2018. Omdat in de laatste drie maanden van 2018 nog weinig tijd en middelen besteed konden worden aan de kerntaken van de stichting, is besloten de jaarverantwoording voor 2018 en 2019 te combineren. Hiermee wordt ook aangesloten bij de oorspronkelijke begroting, die ook voor deze periode is opgesteld. Het gaat in totaal om een periode van 15 maanden. Vanaf 2020 worden kalenderjaar en boekjaar gelijkgetrokken.

Resultaatoverzicht

Op basis van de financiële administratie is de verwachte realisatie als volgt:

	Begroot 2018/2019	Realisatie 2018/2019 (nov)	Prognose eind 2019
Baten			
Fondsen	€ 45.000,00	€ 46.372,71	€ 46.372,71
Giften	€ 2.500,00	€ 115,00	€ 115,00
Sponsoring	€ 3.750,00	€ 2.009,13	€ 2.009,13
Subsidies	€ 20.000,00	€ 24.948,00	€ 24.948,00
Overige inkomsten	€ 2.250,00	€ 0,00	€ 0,00
Totaal	€ 73.500,00	€ 73.444,84	€ 73.444,84
Lasten			
Projecten CMW	€ 1.000,00	€ 92,58	€ 406,82
Personeelskosten	€ 54.567,00	€ 34.644,58	€ 39.974,52
Vrijwilligersbudget	€ 4.000,00	€ 67,22	€ 77,56
PR en Communicatie	€ 4.500,00	€ 1.164,51	€ 1.458,37
Kantoorkosten	€ 4.000,00	€ 1.883,52	€ 2.180,79
Bijdrage TvA	€ 4.500,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Inspiratiebijeenkomsten	€ 750,00	€ 0,00	€ 300,00
Totaal	€ 73.317,00	€ 40.852,41	€ 47.398,06
Resultaat voor afschrijving en reserveringen	€ 183,00	€ 32.592,43	€ 26.046,78
Reservering accountant			€ 1.500,00
Reservering helft subsidie			€ 12.500,00
Continuïteitsreserve			€ 7.500,00
Reservering pensioenen			€ 3.500,00
Netto resultaat			€ 1.046,78

Toelichting inkomsten

In de oorspronkelijke begroting is uitgegaan van een bedrag van €73.500 aan inkomsten, grotendeels vanuit fondsen en subsidies. Uiteindelijk is in dit boekjaar een bedrag van €73.444 gerealiseerd. Omdat hierin ook een subsidie is meegerekend die voor twee jaar is bedoeld, vloeit een bedrag van €12.500 door naar de reserve voor 2020. Hiermee zijn de inkomsten voor het boekjaar 2018-2019 iets onder de begrotingsdoelstelling gebleven.

- **Fondsen:** Vanuit verschillende fondsen is een bijdrage ontvangen. Substantiële bijdragen zijn ontvangen vanuit het Kansfonds, Oranjefonds en VSB-fonds. Hiernaast is een bijdrage vanuit de Insingerstichting ontvangen.
- **Giften:** vanuit particulieren is tweemaal een gift ontvangen. Dit is fors onder de in de begroting opgenomen verwachting.
- **Sponsoring:** Twee lokale kerken hebben CMW gesponsord. De opbrengst is minder dan begroot, de verwachting is dat van nog enkele andere kerken een bijdrage tegemoet gezien kan worden.
- **Subsidies:** Vanuit de gemeente Wageningen bleek het niet mogelijk om aanspraak te maken op subsidies. Deze worden meerjarig toegezegd, waardoor pas in een later stadium kan worden ingeschreven. Vanuit de provincie Gelderland is wel een subsidie verkregen, voor de duur van twee jaar. Deze is in één keer uitgekeerd.

Sponsoring in natura

Hoewel dit niet in de boekhouding is opgenomen, wil CMW vermelden dat ze de nodige sponsoring in natura heeft ontvangen. De oprichting werd notarieel om niet verzorgd door Jeltas ten Hoor Notarissen. Financieel advies en ondersteuning in de administratie is verzorgd door Countus Seres. Via De Wageningse Uitdaging zijn telefoons en laptops beschikbaar gesteld. Ook zijn diverse lokale ondernemers bij kleinere acties betrokken geweest middels sponsoring of kortingen.

Toelichting uitgaven

De uitgaven zijn eveneens achtergebleven op de begroting. Enkele opvallende zaken worden uitgelicht:

- **Personeelskosten:** in tegenstelling tot de oorspronkelijke plannen, zijn er minder medewerker-uren ingezet. Een van de medewerkers is eerder dan voorzien gestopt, waardoor er enkele maanden geen salaris is betaald.
- **Activiteit kosten:** er was begroot voor projectkosten, vrijwilligers en inspiratiebijeenkomsten. In de praktijk bleek dat veel activiteiten weinig onkosten met zich meebrachten, door een sobere opzet of sponsoring.
- **PR en communicatie:** het budget van PR en communicatie is niet volledig gebruikt. Een deel van de ontwerpkosten en kosten voor de website zijn in natura gesponsord.
- **Bijdrage TvA:** CMW betaalt de stichting Tijd voor Actie een jaarlijkse bijdrage van €3000. Stichting TvA is de overkoepelende stichting voor netwerken als CMW, en levert coaching, advies en hulp bij het opzetten van netwerken en begeleiding van medewerkers.

Toelichting reserveringen

CMW voert een terughoudend beleid op het gebied van reserveringen. Het wordt niet wenselijk geacht geld 'op te potten'. Hierop zijn enkele uitzonderingen gemaakt:

- **Reservering subsidie:** dit betreft het bedrag dat we al wel hebben gekregen, maar is bedoeld voor periode van 2 jaar
- **Reservering accountant:** elk jaar reserveren we een bedrag voor de accountantscontrole die we elke drie jaar moeten laten uitvoeren
- **Reservering continuïteit:** reservering om 3 maanden vaste lasten te kunnen blijven betalen
- **Reservering pensioenpremies:** reservering omdat pensioenfonds nog rekening moet indienen

Naschrift: financieel beheer en administratieve discipline CMW

Na een opstartfase waarin de financiën van CMW in Excel werden bijgehouden, is voorjaar 2019 besloten gebruik te gaan maken van een professioneel boekhoudpakket. Hierbij wordt CMW ondersteund door een accountants- en administratiekantoor.

Declaraties worden maandelijks ingediend en op kostensoort geboekt, zodat er een zo actueel mogelijk overzicht is van de financiële stand van zaken.

Doorkijk 2020 – 2022

Vooruitkijkend naar de komende jaren, verwacht CMW met name een verschuiving in de baten, en in mindere mate aan de (personele) kosten.

Meerjarenbegroting	2020	2021	2022	2023
Baten				
Fondsen	€ 35.000	€ 30.000	€ 20.000	€ 15.000
Giften en sponsoring	€ 3.000	€ 5.000	€ 7.000	€ 9.000
Subsidies	€ 15.000	€ 20.000	€ 30.000	€ 35.000
	€ 53.000	€ 55.000	€ 57.000	€ 59.000
Lasten				
Personeel	€ 42.850	€ 45.000	€ 47.000	€ 49.000
Kantoor	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
PR en communicatie	€ 1.000	€ 700	€ 500	€ 500
Bijdrage TvA	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Activiteiten	€ 2.750	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Representatie	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500
Verzekeringen	€ 400	€ 450	€ 500	€ 550
Reservering accountant	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
	€ 53.000	€ 55.150	€ 57.000	€ 59.050

Belangrijkste verschuiving aan de batenkant is dat er wordt gestuurd op een steeds grotere inbreng van lokale overheden (subsidies) en lokale partners (sponsoring). Tegelijk wil CMW de afhankelijkheid van grote fondsen afbouwen.

Overweging projectbegroting

Momenteel wordt gewerkt met een jaarbegroting, waarin de totale personeelskosten worden vermeld. CMW overweegt voor het boekjaar 2021 te gaan werken met een projectbegroting, waarbij de personeelskosten en de kosten voor activiteiten direct op een aantal van de grootste projecten worden geboekt. Dit past in de verdere visievorming van CMW op de activiteiten waarmee het meeste bereikt kan worden. Schematisch wordt dan gewerkt met een overzicht waarin de uurkosten en de overige kosten worden toegerekend aan het betreffende project. Ter illustratie is hier een eerste opzet van weergegeven:

Activiteit	Frequentie	Inzet per keer	Extra kosten	Totaal kosten project
Rummiclub	12 keer	x uur à €...	Ca. €10 per keer	€...
Project Soup	8 keer	x uur à €...	Ca. €150 per keer	€...
Inspiratieavonden	3 keer	x uur à €...	Ca. €300 per keer	€...
Project EKC huis	20 keer	x uur à €...	-	€...
Voetballen met AZC	8 keer	x uur à €...	Ca. €15 per keer	€...
Project met Buurtzorg	4 keer	x uur à €...	-	€...
Kerstevent met VOD	1 keer	x uur à €...	-	€...
Walk en Talk Torckdael	8 keer	x uur à €...	Ca. €10 per keer	€...