

## **Toelichting op de boekhouding 2019 en de begroting 2020 Levende Talen Nederlands (LTN)**

### **Achtergronden en uitgangspunten**

Op de jaarvergadering van LTN is de penningmeester van het bestuur afwezig. Daarom verstrekken we u hierbij een wat uitgebreidere geschreven toelichting dan u gewend bent.

Met ingang van de jaarvergadering 2019 nam Paul Stolwijk het penningmeesterschap over van Christine Brackmann, die de laatste jaren de boekhouding van LTN voerde, zonder lid van het bestuur te zijn. Christine leverde een keurige boekhouding af, waarmee Paul moeiteloos door kon.

We streven in de boekhouding van LTN naar eenvoud en overzichtelijkheid. We hanteren drie werkwijzen die iets afwijken van de voorgaande jaren:

- In de weergave van alle mutaties op de bankrekening is een nummering opgenomen die ook terugkomt bij de omschrijvingen bij iedere betaling op de ING-rekening en in de boekhoudingsmappen op 'Malpertuus': het digitale archief van LTN.
- Inkomsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten meegenomen als ze werkelijk in het betreffende boekjaar hebben plaatsgevonden.
- In de balans worden de belangrijkste verwachte uitgaven in mindering gebracht op het eigen vermogen, als daartoe bestemde gelden al zijn ontvangen. Zie hieronder bij de toelichting op de balans hoe dit in de praktijk uitpakt.

### **Toelichting op de staat van baten en lasten**

Bij de vergelijking van de realisatie 2019 met de begroting valt op dat de totale omzet in 2019 meer dan 2,5 keer zo hoog is dan we voorzagen in april 2019. Dit heeft enkele oorzaken:

- De ledenbijdrage is gestegen, doordat het aantal aangesloten docenten Nederlands is toegenomen.

- De bestuursvergoeding voor 2018 en 2019 zijn beide in 2019 uitbetaald aan LTN door het hoofdbestuur. De vergoeding voor 2018 is iets hoger dan voorzien, omdat we met succes een verzoek hebben gedaan voor een hoger bedrag. Hierdoor hebben we aan alle bestuursleden van 2018 €25,- per bijgewoonde vergadering kunnen betalen. De voorzitter en de secretaris ontvangen een vergoeding van €50,- per vergadering. De vergoeding voor 2019 wordt in 2020 aan de bestuursleden uitbetaald, maar is dus (grotendeels) al wel ontvangen. Deze verplichting is als kortlopende schuld op de balans opgenomen.

- We hebben een heel stevig bedrag ontvangen voor ons werk i.h.k.v. Curriculum.nu. Deze gelden zijn afkomstig uit een subsidie van het ministerie aan Levende Talen. We hebben het maximaal beschikbare bedrag voor onze sectie ontvangen. De kosten die horen bij deze subsidie zijn deels direct zichtbaar aan de lastenkant van de staat van baten en lasten. Een deel is verborgen in de post 'Bestuurskosten'. Een ander, groot deel, is een vergoeding voor de schrijftijd van Gert Rijlaarsdam voor de opgeleverde notities. Gert heeft hiervoor zelf geen vergoeding ontvangen.

- We hebben in 2019 van de SLO de eerste tranche ontvangen voor het project over schrijfvaardigheid in het schoolexamen. In 2020 volgt nog een tranche van 10.000,-. Het grootste deel van de kosten worden gemaakt in 2020. Het openstaande subsidiebedrag is als kortlopende schuld opgenomen op de balans.
- De bestuurskosten zijn hoger dan in 2018 en iets hoger dan begroot. Dit is een rechtstreeks gevolg van het groter aantal actieve bestuursleden en de toename van het aantal activiteiten. De verwachting is dat dit bedrag in 2020 nog iets verder zal stijgen.
- De kosten van de WODN zijn hoger dan begroot. De oorzaak ligt bij de kosten voor de website DidactiekNederlands.nl. Om deze goed te laten werken, waren meer investeringen nodig dan voorzien. We hebben ervoor gekozen om hierop niet af te schrijven (dat wil zeggen dat we de waarde van deze website op de balans zouden zetten. De kosten zouden dan verdeeld kunnen worden over de staat van baten en lasten van drie jaar. Vanwege het eenvoudigheidspunt (zie boven), kiezen we ervoor dat niet te doen). De inspiratiebijeenkomst in Den Bosch (juni '19) was inhoudelijk en financieel succesvol. De baten hebben de kosten overtroffen.

### **Toelichting op balans**

- De balans aan de activa-kant is eenvoudig: Er zijn geen vaste activa. De gelden van LTN zijn opgenomen onder de vlottende activa, bij de liquide middelen.
- Het eigen vermogen is in 2019 met ruim €4000,- toegenomen tot bijna €18000,-.
- Een grote voorziening op onze balans is al jarenlang de 'erfenis' van de opgeheven sectie NT2.
- Zoals hierboven al gemeld: vooruitontvangen gelden van de SLO en voor de bestuurdersvergoeding staan als kortlopende schuld op de balans.

### **Conclusie 2019**

2019 was financieel een goed jaar voor LTN. Een intensivering van de activiteiten heeft ook geleid tot meer inkomsten. Het positieve resultaat leidt tot een toename van het eigen vermogen. De vereniging staat er goed voor. LTN kan een stootje hebben.

## **Begroting 2020**

### *Algemeen*

De begroting 2020 laat een klein tekort zien. Dit tekort is het resultaat van een grotere ambitie van LTN dan in voorgaande jaren. Het aantal activiteiten gaat omhoog en de kosten dus ook. We zijn hard bezig om ook de inkomsten te laten stijgen. Voor komend jaar lijkt dat ook te gaan lukken, maar nog niet zo dat we 'op nul' kunnen uitkomen. Gezien de hoogte van het eigen vermogen (zie de balans) is het ook gerechtvaardigd dat we een deel van dit vermogen aanwenden om een hoger activiteitsniveau te financieren.

Met deze stand van het eigen vermogen is het mogelijk om enkele jaren op deze voet door te gaan, zonder dat de continuïteit van de vereniging in gevaar komt. Op de iets langere termijn moeten de inkomsten verder omhoog (of de kosten omlaag). We zijn in gesprek met HB/DB en de andere secties over een andere verdeling van de lidmaatschapsgelden. Een (radicale) verandering van de berekeningswijze lijkt voor 2020 nog niet haalbaar.

### *Enkele posten die vragen oproepen*

- Bestuursvergoedingen: Bij de inkomsten ziet u dat deze in 2020 fiks lager liggen dan in 2019. Dit komt doordat we in 2019 zowel de vergoedingen voor 2018 als die voor 2019 ontvingen. Bij de uitgaven ziet u echter dat de bestuursvergoedingen in 2020 juist hoger liggen dan in 2019. U raadt het al: in 2019 betaalden we de vergoedingen over 2018 uit. In 2020 betalen we de vergoedingen voor 2019 en 2020 aan de betreffende bestuursleden.
- SES-project SLO: Het project rondom het schoolexamen schrijfvaardigheid dat we hebben opgezet in nauw overleg met (en gefinancierd door) SLO kent een totale begroting van 30.000,-. Dit gehele bedrag hebben we gesubsidieerd gekregen van SLO. Het eerste deel van het geld is binnengekomen in 2019. Het tweede deel volgt in 2020. De uitgaven liggen voor het grootste deel in 2020. In totaal komen inkomsten en uitgaven voor dit project beide op €30.000,- uit.
- Nascholingsactiviteiten: De grootste stijging bij de kosten (en bij de inkomsten) ligt bij allerlei nascholingsbijeenkomsten. De plannen op dit vlak zijn ambitieuzer dan in 2019 en 2018. We proberen de activiteiten zo te organiseren dat ze kostendekkend zijn of licht winstgevend. De inspiratiebijeenkomst van vorig jaar in Den Bosch was een goed voorbeeld.

### **Voorstel**

De voorziening op de balans van ruim €10.940 t.b.v. van taalbeleid vindt zijn oorsprong in het opheffen van de sectie NT2 in 2013. In de jaarvergadering van 2013 en 2014 is dit ter sprake geweest. Er is toen geen besluit genomen over de bestemming van het geld. Ook in de notulen van de ALV's in latere jaren is er geen voorstel gedaan of besluit genomen over de bestemming van dit geld. Waarschijnlijk is het oormerken van het geld t.b.v. taalbeleid in een bestuursvergadering gebeurd. In de afgelopen zeven jaar is er geen beroep gedaan op deze voorziening.

Het LTN-bestuur stelt aan de ALV voor om deze voorziening op te heffen en het geld toe te voegen aan het eigen vermogen. Op deze manier kan het ten goede komen aan alle activiteiten van LTN. NT2 maakt integraal deel uit van het beleidsplan van LTN. De bedoeling is om een werkgroep NT2 op te richten, waar gerichte financiering voor zal zijn in de begroting.

De bijeenkomst 'Na Pisa de lente' hebben we dit jaar gratis aangeboden aan de leden. Achteraf was een kleine vergoeding op zijn plaats geweest. Vergelijkbare bijeenkomsten (pop-up-bijeenkomsten) bieden we voortaan kostendekkend aan.