

V&W in Euro's



	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Kosten</b>					
Operationele kosten	-100539	-99975	-100459	-111244	-105191
Overhead kosten	-73473	-72137	-82717	-58467	-67471
Overige Kosten	-1863	-583	-712	-786	-481
Project kosten	-2916	-3870	-484	-28474	-15766
Opleidingskosten	0	-850	-5675	-3630	0
Totaal	<u>-178790</u>	<u>-177415</u>	<u>-190046</u>	<u>-202601</u>	<u>-188909</u>
<b>Opbrengsten</b>					
Operationele opbrengsten	51361	40727	42769	41775	45832
Overige opbrengsten	20711	9117	7412	11048	11552
Sponsor opbrengsten	4460	10177	14588	3136	8751
Subsidies	108763	113858	110451	134011	133500
Winst	<u>-6504</u>	<u>3537</u>	<u>14827</u>	<u>12630</u>	<u>-2950</u>
Totaal	<u>178790</u>	<u>177415</u>	<u>190046</u>	<u>202601</u>	<u>196685</u>



**Balans in Euro's**

	<b>31-12-11</b>	<b>31-12-12</b>	<b>31-12-13</b>	<b>31-12-14</b>	<b>31-12-15</b>
<b>Debet</b>					
Vaste Activa	38.055	23.516	9.785	3.751	12.156
Liquide Middelen	96.506	92.567	89.742	137.721	95.462
Vlottende Activa	8.275	17.216	19.296	6.000	4.655
	<u>142.836</u>	<u>133.299</u>	<u>118.823</u>	<u>147.472</u>	<u>112.273</u>
	<b>31-12-11</b>	<b>31-12-12</b>	<b>31-12-13</b>	<b>31-12-14</b>	<b>31-12-15</b>
<b>Credit</b>					
Voorziening	18.139	7.189	13.518	52.423	14.955
Algemene Reserve	53.049	49.512	34.687	22.216	22.166
Eigen Vermogen	67.101	67.101	67.101	67.101	67.101
Vreemd Vermogen Kort	4.547	9.497	3.517	5.731	8.051
	<u>142.836</u>	<u>133.299</u>	<u>118.823</u>	<u>147.472</u>	<u>112.273</u>

## Toelichting 2013



Het boekjaar 2013 is financieel een jaar van tegenpolen. Hoewel het aantal scholen en daarmee de activiteiten van Stichting GIPS Spelen & Leren in dit boekjaar zijn toegenomen is het jaar toch met een verlies van EUR 14.826,80 afgesloten.

De helft van dit verlies is te verklaren uit de bedrijfsactiviteiten van Stichting GIPS Spelen & Leren. Allereerst is er in 2013 noodgedwongen een voorziening getroffen voor dubieuze debiteuren. Uit de administratie is gebleken dat er een aanzienlijk bedrag aan “oude” facturen open stond en waarvan het onzeker was of dit nog inbaar was. Een deel van dit bedrag is inderdaad definitief afgeboekt in verband met verkeerd gefactureerde bedragen en het restant staat op de balans. In 2014 zal de organisatie anders worden ingericht om dergelijke problemen in de toekomst te voorkomen.

Op de tweede plaats heeft de toename van het aantal schoolbezoeken geleid tot een stijging van de variabele kosten (vervoer). Door deze toename bleek de verkoopprijs van een project onvoldoende om kostendekkend te zijn. De filosofie van de stichting GIPS S&L is om de kosten voor scholen laag te houden zodat dit geen drempel is om het project in te kopen. Voor het schooljaar 2014/2015 zal desalniettemin een kleine prijsstijging worden doorgevoerd. Daarnaast wordt onderzocht in hoeverre andere inkomsten te genereren zijn.

Tot slot zijn de inkomsten met betrekking tot dagbesteding en sponsoring wezenlijk lager dan voorgaande jaren. Door de hoofdsponsor SGL is reeds aangegeven dat in 2014 de sponsoring volledig afgebouwd gaat worden.

De tweede helft van het verlies valt te verklaren uit een tweetal voorzieningen die, na goedkeuring van de provincie, uit het restant van de provinciale subsidie van 2013 als kosten zijn opgenomen. Naast deze voorziening voor opleidingskosten management in 2014 en het jubileumfeest in 2015 is er ook een klein deel van de subsidie 2013 gebruikt om de toename van de vervoerskosten in Noord Limburg te dekken. Om meer grip op het financiële reilen en zeilen van de stichting te krijgen zullen de financiële activiteiten in 2014 verder geïntegreerd worden in het backoffice. Hierdoor krijgt het management meer grip op de financiële situatie en is het in staat sneller op veranderingen te reageren en beter op de cijfers te sturen.

## Toelichting 2015



In 2013 en 2014 is gereserveerd voor de activiteiten van het jubileumjaar (symposium en feestelijkheden). Deze reserveringen zijn vrijgevallen in 2015 en hebben geen effect op het resultaat gehad. Loonkosten en pensioenlasten zijn gestegen t.o.v. het voorgaande jaar. Dit mede omdat activiteiten en medewerkers van GIPS T&A bij GIPS S&L zijn ondergebracht. Er moest onvoorzien geïnvesteerd worden in een nieuwe website door een breuk met de samenwerking met de webbouwer. De nieuwe website is tevens gekoppeld met het digitale forum maatschappelijknetwerklimburg.nl. De autokosten (onderhoud, verzekering) zijn gestegen met het overnemen van de bussen van SGL. De sponsoropbrengsten laten een stijging zien t.o.v. 2014 met name door extra inspanningen om meer sponsoring te krijgen. Het is echter niet gelukt om de weggevallen substantiële sponsoring volledig en structureel te compenseren. De maatregelen die genomen zijn om de uitgaven terug te dringen hebben een besparing van 3% opgeleverd. Daarentegen zijn de inkomsten met 5% gedaald. Het verlies in 2015 bedraagt €2.950,14.

## Toelichting 2014



Het jaar 2014 heeft GIPS S&L met een tekort van €12.470,34 afgesloten. De redenen voor dit verlies zijn met name het wegvallen van sponsorinkomsten en inkomsten dagbesteding. De belangrijkste sponsors van GIPS komen uit de zorg SGL en Meander. Deze organisaties worden getroffen door stevige bezuinigingen en hebben derhalve hun sponsoring afgebouwd. Daar waar voorheen voldoende inkomsten waren uit dagbesteding voor cliënten van SGL is dit tot een minimum teruggezakt. Cliënten krijgen geen indicatie meer voor dagbesteding of worden gekort op hun dagdelen dagbesteding waardoor zij voor GIPS niet meer voor deze vergoeding in aanmerking komen.

De post reiskosten scholen en overig is hoger aangezien extra activiteiten in Midden en Noord Limburg gedaan zijn. In Noord Limburg zijn we van één naar twee teams gegaan.

De post autokosten Ford bevat een rekening van €3.500,- aan opknappkosten. Deze kosten worden niet als investering afgeschreven, maar zijn dit jaar ten laste van het resultaat gebracht.

De administratiekosten omvatten kosten van software onderhoud van de planning (€1.452,--). Hosting op de server wordt nu nog gesponsord. Tevens zijn de kosten van de salarisadministratie in deze post opgenomen (€564,--).

Kosten cursus/opleiding zijn gefinancierd uit de reservering die daarvoor vanuit 2013 is gedaan.

De post opbrengst overige voorziening zijn de projectsubsidies voor de twee projecten “MO-facilitair” en “Uit je Stulp met wat Hulp”. Kosten die voor deze projecten worden gedeclareerd worden uit deze voorziening betaald.

Er is bewust voor gekozen om het tekort niet te financieren vanuit de exploitatiesubsidie van de provincie. GIPS is van mening dat daarmee inzichtelijk is waar de financiële knelpunten zitten en dat deze vanuit de reserves aangevuld dienen te worden. Het is daarmee ook duidelijk hoe groot de inkomstenbehoefte is.

Tevens is dit jaar wederom een minimale prijsverhoging naar scholen doorgevoerd. GIPS acht het belangrijk dat het project voor scholen laagdrempelig aan te schaffen is. De prijs mag daarbij geen argument zijn om GIPS niet op school te hebben. Dat er een bijdrage gevraagd wordt is van belang om ook het wederzijds commitment te tonen.