

# Begroting 2012



## Bijondere Jeugdvakanties

VZW

Erkend door IVA Toerisme Vlaanderen als sociaal-toeristische vereniging

Maatschappelijke zetel: Katstraat 15 - 9340 Lede

Correspondentieadres: Hazestraat 73 – 9620 Zottegem

GSM: 0499/24.54.36

Bank: IBAN BE55 0015 0850 9644 / BIC GEBABEBB

KBO 0885.644.048 - RPR Dendermonde – NIET-BTW-BELASTINGPLICHTIGE VZW

[bijonderejeugdvakanties@bijeva.be](mailto:bijonderejeugdvakanties@bijeva.be) [info@bijeva.be](mailto:info@bijeva.be) [www.bijeva.be](http://www.bijeva.be)

voor kinderen die in een moeilijke leefsituatie verkeren of komen te verkeren kansrijk mee te laten groeien

**De begroting werkingsjaar 2012** geeft de structuur weer van de verschillende inkomsten en kosten en legt vast hoeveel maximum besteed mag worden om twee vijfdaagse buitenhuisvakanties voor maximaal 160 kansarme kinderen te realiseren, rekening houdend met onze vrij algemeen aangenomen toepassing van een voor de doelgroep noodzakelijk laagdrempelige deelnamebijdrage van € 25,00 per kind en dat door de overheid slechts vier elementaire vakantiekosten voor maximaal 75% van aangenomen werkelijk betaalde uitgaven daarop betrekking hebbende worden gefinancierd. De begroting houdt rekening met de evaluatie van de gerealiseerde cijfers van de voorbije 2 werkjaren. Gelet op de jaarlijkse confrontatie met sterk wisselende inkomsten en onzekerheid over de hoogte van de inkomsten is er gekozen minutieus een begroting op te maken, omdat je aldus over een kader beschikt waarbinnen de activiteiten kunnen gerealiseerd worden. Je beschikt in geval dat inkomsten niet gehaald of niet bevestigd werden over een leidraad die aangeeft waar gekeken moet worden op welke uitgavenposten besnoeid kan worden om het project toch uit te voeren zonder omwille daarvan afstand te doen van onze speerpunten een comfortabel verblijf en kwaliteitsvolle speelvakantie aan te bieden die impliciet de kindvriendelijkheid ten goede komen. Kwaliteit kost geld, evenals transparantie en goed bestuur. **Verhoopte kortingen werden niet ingeschreven.**

### Ontvangsten

Aard	Bedrag in euro
Lidgelden	00.100,00
Bijdrage deelnemers vakanties	03.500,00
Bijdrage deelnemers aanvullende acties	00.000,00
Giften Service Clubs	14.500,00
Particuliere giften	00.500,00
Inzamelingsacties door derden (benefit ..., verkoopacties...)	02.000,00
Bedrijfssponsoring	04.500,00
Vaste subsidie TVL - Toerisme voor Allen	10.000,00
Tussenkost in de deelnemersbijdrage van gemeenten of andere lokale besturen	02.000,00
Onttrekking aan continuïteitsreserve	18.565,00
<b>Totaal ontvangsten =</b>	<b>55.665,00</b>

### Uitgaven

Aard	Bedrag in euro
<b>Kostensoort PROJECTWERKING (toerekening doelstelling incl. werving baten t.b.v. doelstelling):</b> Zomervakantie + Herfstvakantie waaraan in totaal max. 160 kinderen deelnemen + Aanvullende acties	
Huur vakantieverblijf (2 x 5 dagen),	12.505,60
Huur keukengroep (supplement voor zelf kook formule)	00.200,00
Dagelijks onderhoud vakantieverblijf: onderhoudsproducten	00.060,00
Huurschade	00.300,00
Voeding, snoep, melk- en frisdranken voor 208 personen/10 dagen	16.000,00
Animatiekosten (betalende recreatie), verbruik didactisch materiaal, knutsel / speelgerief, fotokosten, vakantieboekje deelnemers, port postkaart...	01.500,00
Herstelling speelmateriaal (klein materiaal)	00.100,00
Aanvullende acties gratis aangeboden: St.Maarten; Sinterklaas; Kerst ...	00.500,00
Vervoer deelnemers, vrijwillig(st)ersomkadering en materiaal	03.600,00
Verzekering deelnemers, vrijwillig(st)ersomkadering	01.440,00
Aanvulling E.H.B.O. koffer	00.080,00
Medische kosten	00.100,00
Toeleiding deelnemers eigen vakantiewerking: op- en bezoeken kansarme kinderen in de regio Zuid-Oost-en West-Vlaanderen + Wetteren + Oosterzele + Wichelen; aanspreken van personen uit het onmiddellijk maatschappelijk netwerk betrokken bij kansarme gezinnen; verspreiding affiches, folders, drukwerken; terugkoppeling naar extern betrokkenen; hulp aan de kansarme gezinnen bij het invullen van de medische fiche, maken van de reiskoffer, het naar en van de opstapplaatsen geraken ...; aankpn. grond-, hulpstoffen en verbruiksgoederen voor inschrijving dlms. ...	07.700,00
Toeleiding eigen dagactiviteiten / recreatie of aangeboden door derden	
Projectadministraties: rekrutering projectvrijwillig(st)ers; administratie, planning coördinatie, evaluatie van vergaderingen vakantiegebrn / dagactiviteiten; control speelprogr. op uitvoerbrhd en haalbrhd binnen de voorziene dagdelen; publicatie van draaiboeken	00.250,00

Onkosten vrijwillig(st)ers vergoeding voor: voorbereiding en uitwerking speelprogramma van de vakantiewerkingen / dagactiviteiten; sorteer-, opruimings-, herstel- en onderhoudswerk aan materiaal en lokalen / containers van en/of in gebruik door de organisatie voor de doelstelling	01.000,00
Informatieverplichtingen: opmaken dossiers voor projectwerking (subsidie / betoelaging / donaties) ; administratie, planning & control, verslagen en begeleiden inspecties ...	00.250,00
Kosten fondsenwerving vakanties: verplaatsingsvergoeding fundraising projectwerking (financiële / materiële ondersteuning)	01.200,00
Secretariaatsvoering op vakantieplek: aankopen grond-, hulpstoffen en verbruiksgoederen	00.100,00
Investeringen die de kwaliteitsbeleving bij kinderen en vrijwilligers verhogen: inhuren hoofdanimatoren tot vorming en/of verdere bekwaming van onze vrijwillige animatoren; aankoop duurzaam materiaal nuttig voor de vakantiewerking (o.a. vervanging opbergkoffers knutselgerief; MacBook Pro laptop, uitbreiding geluidsinstallatie, draagbaar projectiescherm; lichtgewicht container; aanhangwagen voor mobiele koel/diepvrieskast; lenzen fotoestel...)	02.500,00
<b>Subtotaal = 89%</b>	<b>49.385,60</b>
<b>Kostensoort BASISWERKING</b> (het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de vrijwilligers in het primair proces; wettelijke verplichtingen; werving baten t.b.v. basiswerking.)	
Secretariaatsgoederen: aankopen grond-, hulpstoffen en verbruiksgoederen voor algemeen secretariaat, digitale (online) backup ,internet toegang, ontwerp, onderhoud en updaten website	00.500,00
Secretariaatsvoering inrichting; besturing; dienstverlening; opmaken dossiers fundraising, jaarverslag, beleidsplan en wettelijke beheersadministratie met een adequate IT	01.140,00
Verzekering organisatievrijwillig(st)ers (B.A. en lichamelijke ongevallen)	00.300,00
Representatie- activiteiten (functioneel, territoriaal, individueel): vertegenwoordiging op of bezoeken van activiteiten rond (kans)armoede (congressen, seminars, excursies en studiereizen); netwerking; PR en voorlichting).	00.300,00
Investeringen: gedeeltelijke kostentoekening aankoop duurzaam materiaal nuttig voor de bekendmaking van het project 'BiJeva' (zoals MacBook Pro laptop, en draagbaar projectiescherm; ...)	00.500,00
Fundraising t.b.v. basiswerking: verpltsgsvergoed. sponsoringwerving en opvolging (bedrijfssponsoring, sponsoring inzamelacties zelf of door derden opgezet)	00.580,00
Info via overlegvergad. vrijw./ teambuilding / scholing (opleidingen, vorming, cursussen, (zelf)studies en ondersteuning) voor de vrijwilligersomkadering, ongeacht of deze al of niet zelf ontwikkeld en gegeven of zichzelf bijgebracht worden: kosten en lasten van studiemateriaal, apparaten gebruikt voor de scholing; van food en non-food verbruikt tijdens de scholing tot zover deze geen zelfstudie is en verplaatsingsvergoeding; betalingen aan uitvoerende derden.	00.530,00
Initiatieven voor het realiseren van continuïteit in de vrijwilligersomkadering (ontmoetingsactiviteiten, vergaderingen, uitstappen , drank en versnaperingen tijdens ontmoetingen...)	00.299,40
Bankkosten	00.060,00
Verzendingskosten ( briefport; aangetekende zendingen)	00.070,00
Toevoeging aan de continuïteitsreserve	02.000,00
<b>Subtotaal = 11%</b>	<b>06.279,40</b>
<b>Totaal uitgaven =</b>	<b>55.665,00</b>
<b>Balans</b>	
<b>Totaal ontvangsten =</b>	<b>55.665,00</b>
<b>- Totaal uitgaven =</b>	<b>55.665,00</b>
<b>Saldo (+ / -) =</b>	<b>00.000,00</b>
<b>Maximum toegelaten kostprijs van een vakantie voor één kind rekening houdend met vaste subsidie, deelnemersbijdrage en kosten aanvullende acties =</b> (subtotaal projectwerking + subtotaal basiswerking) - (vaste subsidie + deelnemersbijdrage + kosten aanvullende acties + investeringen) / aantal betalende deelnemers vakanties	<b>00.205,00</b>
<b>Een stabiele break-even begroting die lichte bijsturingen toelaat, en drastische ingrepen enkel indien ze echt noodzakelijk zijn.</b>	

## Toelichting

Vrijwilligersomkadering projectwerking: op vakanties per 5 à 8 kinderen een begeleid(st)er, twee materiaalmeesters, een E.H.B.O. verantwoordelijke / verpleegster, een kok en 4 à 5 kookploegmedewerk(st)ers, een coördinator en een organisatorisch gerichte medewerker die fungeert als participierend eindstation in het productieproces v/d vakantiewerking. Bij aanvullende acties per 5 à 8 kinderen een begeleid(st)er.

### Continuïteitsreserve

Streven naar een scenario waarin op termijn winst wordt gerealiseerd is niet mogelijk.

Gezien onze vrij algemeen aangenomen toepassing van een voor onze doelgroep noodzakelijk laag drempelige deelnamebijdrage van 25€ per kind en door de overheid slechts vier elementaire vakantie-kosten voor maximaal 75% van aangenomen werkelijk betaalde uitgaven daarop betrekking hebbende worden gefinancierd is ons initiatief sterk afhankelijk van de inbreng van privé-gelden en bijdragen uit fondsenwerving.

Gelet op de jaarlijkse confrontatie met sterk wisselende inkomsten en onzekerheid over de hoogte van de inkomsten heeft de vereniging een continuïteitsreserve opgebouwd.

### **Redenen voor het hanteren van een continuïteitsreserve**

- Deze buffer zorgt ervoor dat buitenhuisvakanties niet op korte termijn behoeven te worden gestaakt en bijv. huurlasten van het vakantieverblijf veilig zijn gesteld. Concreet gaat het om de uitwerking van 'continuïteit van steun aan de doelstelling'. Het belang van de doelstelling wordt gediend doordat wijzigingen in de inkomsten en/of uitgaven de continuïteit op korte termijn niet beïnvloeden.
- Deze buffer fungeert als een schommelfonds. Incidentele meevallers aan de inkomstenkant worden niet direct, ongepland aan de doelstellingen besteed. Ze worden toegevoegd aan de continuïteitsreserve, zodat ze gepland in een volgend begrotingsjaar kunnen worden aangewend. Op deze wijze wordt voorkomen dat meevallers niet doelmatig en niet doeltreffend worden besteed.
- Deze buffer zorgt voor continuïteit in het voldoen aan de opgebouwde morele verplichting aan de doelgroep.
- Het belang van BiJeVa, haar vrijwillige medewerk(st)ers, haar extern betrokkenen en haar gevers wordt gediend door risico's voldoende af te dekken.

### **Normering van de bufferfunctie**

De norm wordt opgelegd volgens het principe toepassen of uitleggen. Volgens de intern voorgeschreven richtlijn (gedragscode) mag de continuïteitsreserve maximaal 2 keer haar gemiddeld algemeen werkingsbudget van de afgelopen twee jaar zijn. Dit zijn de kosten van de basiswerking vermeerderd met de kosten van de projectwerking.

Er is gekozen voor factor 2 omdat BiJeVa de doelstellingsbestedingen in eigen beheer uitvoert en daardoor hogere risico's loopt. Minimaal moet de continuïteitsreserve één keer haar gemiddeld algemeen werkingsbudget van de afgelopen twee jaar zijn.

Aan de continuïteitsreserve is geen beperktere noch ruimere bestedingsmogelijkheid door het bestuur gegeven dan gezien de doelstelling van BiJeVa zou zijn toegestaan.

De continuïteitsreserve wordt enkel opgebouwd met de na gefinancierde subsidie en een te veel aan gelden waarvoor geen toezeggingen zijn gedaan. Het belang van de gever moet worden gediend door ontvangen geld niet nodeloos op te potten.

Als het maximum van de continuïteitsreserve overschreden wordt zal de vereniging aan dit deel vooraf een concrete bestemming toekennen, altijd daaraan besteden en helder en duidelijk in het jaarverslag onder het hoofdstuk 'Financieel verslag' vermelden.

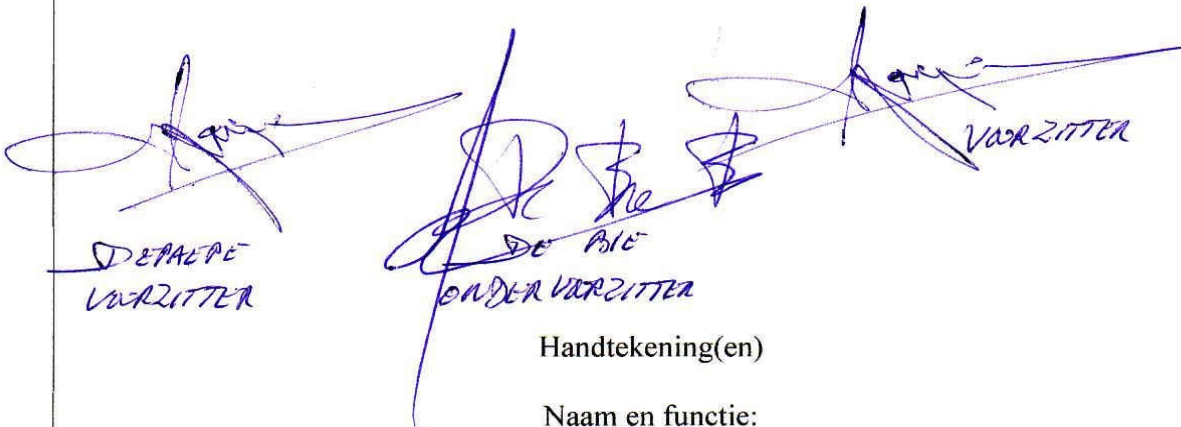
In het financiële verslag wordt een verloopoverzicht gegeven met beginsaldo, de mutaties en het eindsaldo. Alle mutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord.

**Bovendien wordt hiermee de gedrevenheid v/d vrijwilligersomkadering steeds minder gehypothecerd.**

Goedgekeurd op de Algemene Vergadering op: 15 / 02 / 2012

Datum: 15 / 02 / 2012

**Voor eensluidend verklaarde kopie**

  
DE PAEPE  
VORZITTER

DE BIE  
ONDERVORZITTER

VORZITTER

Handtekening(en)

Naam en functie: