

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

En vergelijkende cijfers 2020. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	165.876		165.775	
	<i>Totaal vaste activa</i>		165.876		165.775
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	61.565		68.352	
1.2.4	Liquide middelen	506.202		410.598	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		567.767		478.950
	TOTAAL ACTIVA		733.643		644.725
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	508.549		443.541	
2.2	Voorzieningen	134.024		110.493	
2.4	Kortlopende schulden	91.070		90.691	
	TOTAAL PASSIVA		733.643		644.725

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021
 En vergelijkende cijfers 2020

		2021		Begroting 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	1.069.651		1.018.300		1.002.761	
3.5	Overige baten	80.950		39.800		59.115	
	<i>Totaal Baten</i>		<i>1.150.601</i>		<i>1.058.100</i>		<i>1.061.876</i>
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	860.036		862.047		846.530	
4.2	Afschrijvingen	30.500		33.214		32.032	
4.3	Huisvestingslasten	73.905		72.700		70.555	
4.4	Overige lasten	120.323		104.000		111.641	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>1.084.764</i>		<i>1.071.961</i>		<i>1.060.758</i>
	<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>65.837</i>		<i>-13.861</i>		<i>1.118</i>
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	-		100		5	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>-829</i>		<i>100</i>		<i>5</i>
	Totaal resultaat		65.008		-13.761		1.123

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

KASSTROOMOVERZICHT 2021
En vergelijkende cijfers 2020

		2021		2020	
	Ref.	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)			65.837		1.118
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	30.500		32.032	
Mutaties voorzieningen	2.2	23.531		23.207	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			54.031		55.239
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	6.786		14.160	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	-61		4.301	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			6.725		18.461
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			126.593		74.818
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		-		12
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		-389		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			126.204		74.829
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-30.601		-8.312	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-30.601		-8.312
Mutatie liquide middelen	1.2.4		95.602		66.518
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2021		2020	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		410.598		344.080	
Mutatie boekjaar liquide middelen		95.602		66.518	
Stand liquide middelen per 31-12			506.201		410.598

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Kernactiviteiten

Het verzorgen van (openbaar) primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouw	300	4,00%	500
Installaties	180	6,67%	500
Schoolmeubilair en inventaris (kapstokken)	360	3,33%	500
Schoolmeubilair en inventaris	240	5,00%	500
Schoolmeubilair en inventaris	180	6,67%	500
Huishoudelijke apparatuur en machines	60	12,50%	500
Onderwijskundige apparatuur en machines	120	20,00%	500
ICT (netwerk)	48	10,00%	500
ICT (servers/printers)	36	25,00%	500
ICT (computers)	96	12,50%	500
Leermiddelen			

Gebouwen

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving		EUR	
Nulmeting	Doel		
	Beperkingen		
	Saldo	€	151
Privaat	Doel		
	Beperkingen		
	Saldo	€	178.683
BAPO / Duurzame inzetbaarheid	Doel		
	Beperkingen		
	Saldo	€	4.806
NPO	Doel		
	Beperkingen		
	Saldo	€	6.616

Het bestemmingsfonds is een reserve met een beperktere bestedingsmogelijkheid welke door derden is aangebracht.

Fondsen (privaat)	Doel	TSO		
	Beperkingen			
	Saldo		€	17.721

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, *tenzij anders vermeld*.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente.

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2021 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,60% is.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Als de kosten uitgaan boven de boekwaarde van de voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2021 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Leasing

Operationele leasing

Bij de vereniging kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vereniging ligt.

Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve en aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies m.b.t. investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2021 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2021: 110,20%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van de volgende financiële instrumenten worden rechtstreeks verwerkt in de staat van baten en lasten:

- Financiële activa en verplichtingen die onderdeel zijn van de handelsportefeuille;
- Afgeleide financiële instrumenten (derivaten) met een beursgenoteerde onderliggende waarde;
- Gekochte leningen, obligaties (tenzij aangehouden tot einde looptijd) en aangehouden eigen-vermogensinstrumenten die beursgenoteerd zijn.

Waardeverminderingen van financiële instrumenten die op reële waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten. Voor gerealiseerde waardevermeerderingen van financiële instrumenten die op reële waarde worden gewaardeerd met verwerking van de waardevermeerderingen rechtstreeks in het eigen vermogen, dient het cumulatieve resultaat dat voorheen in het eigen vermogen was opgenomen, te worden verwerkt in de staat van baten en lasten op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Operationele activiteiten

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuatie van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.1.2.5 Vaste bedrijfs- activa in uitvoering en vooruit- betalingen op MVA	1.1.2.6 Niet aan de bedrijfsuit- oefening dienstbare MVA	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2020							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	43.603	-	336.934	139.292	-	-	519.829
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	5.232	-	229.341	119.481	-	-	354.054
Materiële vaste activa per 01-01-2021	38.371	-	107.593	19.811	-	-	165.775
Verloop gedurende 2021							
Investerings	9.671	-	15.687	5.243	-	-	30.601
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	1.905	-	23.216	5.379	-	-	30.500
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie gedurende 2021	7.766	-	-7.528	-137	-	-	101
Stand per 31-12-2021							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	53.274	-	352.622	144.534	-	-	550.430
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	7.138	-	252.557	124.860	-	-	384.554
Materiële vaste activa per 31-12-2021	46.137	-	100.065	19.675	-	-	165.876

Gebouwen

Eind 2017 is de nieuwbouw van de school opgeleverd. Het gebouw is voor een bedrag van € 43K gefinancierd door de vereniging, de overige kosten zijn door de gemeente gesubsidieerd.

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	46.175		45.200	
1.2.2.7	Ouders, studenten, deelnemers en cursisten	3.486		4.344	
1.2.2.10	Overige vorderingen	4.402		5.995	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		54.063		55.539
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	7.503		12.813	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		7.503		12.813
	Totaal Vorderingen		61.566		68.352
1.2.4	Liquide middelen	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	506.202		410.598	
	Totaal liquide middelen		506.202		410.598

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging en zijn direct opeisbaar

2.1 Eigen vermogen

		Stand per 1-1-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties 2020	Stand per 31-12-2020	Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	240.851	1.146	-	241.997	241.997	58.575	-	300.572
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	5.163	-23	-	5.140	5.140	6.433	-	11.573
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	178.683	-	-	178.683	178.683	-	-	178.683
2.1.1.5	Bestemmingsfondsen (privaat)	17.721	-	-	17.721	17.721	-	-	17.721
	Totaal Eigen vermogen	442.418	1.123	-	443.541	443.541	65.008	-	508.549

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

		1-1-2020	2020	2020	31-12-2020	1-1-2021	2021	2021	31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.6	Reserve BAPO	4.806	-	-	4.806	4.806	-	-	4.806
2.1.1.2.8	Reserve projecten gemeente	-	-	-	-	-	6.616	-	6.616
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	357	-23	-	334	334	-183	-	151
		5.163	-23	-	5.140	5.140	6.433	-	11.573

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

		Stand per 1-1-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties 2020	Stand per 31-12-2020	Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	178.683	-	-	178.683	178.683	-	-	178.683
	Totaal bestemmingsreserves (privaat)	178.683	-	-	178.683	178.683	-	-	178.683

2.2 Voorzieningen

		Stand per 1-1-2021	Dotatie 2021	Ont- trekking 2021	Vrijval 2021	Stand per 31-12-2021	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	5.493	-	-	1.469	4.024	-	2.441	1.583
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	105.000	25.000	-	-	130.000	-	-	130.000
	Totaal voorzieningen	110.493	25.000	-	1.469	134.024	-	2.441	131.583

2.2.1 Personele voorzieningen

		Stand per 1-1-2021	Dotatie 2021	Ont- trekking 2021	Vrijval 2021	Stand per 31-12-2021	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	5.493	-	-	1.469	4.024	-	2.441	1.583
	Totaal personele voorzieningen	5.493	-	-	1.469	4.024	-	2.441	1.583

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	17.908		-	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	34.362		31.697	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	10.221		10.193	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	2.103		22.484	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		64.595		64.374
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	-		3.451	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	26.036		22.866	
2.4.18	Te betalen interest	440		-	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		26.476		26.316
	Totaal Kortlopende schulden		<u>91.070</u>		<u>90.691</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**Rechten**

De volgende niet in de balans opgenomen rechten worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd	Bedrag per maand	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m						
				Mndn	€	€	€	€	€
1	Stichting Kinderopvang De Bilt	01-01-22				-	-	-	-

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd	Bedrag per maand	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m						
				Mndn	€	€	€	€	€
1	Dyade Onderwijsbedrijfsvoering *	01-01-06	doorlopend		1.725	20.704			20.704
2	Eruomax *	01-01-18	doorlopend		1.860	22.315			22.315
3	Ricoh	01-07-21			304	3.643			

* De genoemde contracten kunnen binnen een jaar opgezegd worden.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**3 Baten****3.1 Rijksbijdragen**

		2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1 Rijksbijdragen							
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW		952.714		942.948		912.754	
Totaal rijksbijdragen			952.714		942.948		912.754
3.1.2 Overige subsidies							
3.1.2.1 Overige subsidies OCW		77.492		33.552		49.074	
Totaal Overige subsidies			77.492		33.552		49.074
3.1.4 Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV			39.445		41.800		40.933
Totaal Rijksbijdragen			1.069.651		1.018.300		1.002.761

3.5 Overige baten

		2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1 Verhuur		9.534		7.300		9.220	
3.5.4 Sponsoring		-		-		6.282	
3.5.5 Ouderbijdragen		32.133		32.500		37.933	
3.5.10 Overige		39.283		-		5.681	
Totaal overige baten			80.950		39.800		59.115

4 Lasten**4.1 Personeelslasten**

		2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten							
4.1.1.1 Lonen en salarissen		586.211		775.647		551.620	
4.1.1.2 Sociale lasten		110.163		-		106.717	
4.1.1.5 Pensioenpremies		94.856		-		82.336	
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			791.231		775.647		740.673
4.1.2 Overige personele lasten							
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen		0		2.000		-	
Vrijval personele voorzieningen		-1.469		-		-1.794	
4.1.2.3 Overige		82.013		84.400		107.651	
			80.544		86.400		105.857
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel							
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel		11.739		-		-	
Af: Ontvangen uitkeringen personeel			11.739		-		-
Totaal personeelslasten			860.036		862.047		846.530

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 17 in 2021 (2020: 18). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2021	2020
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	14	15
Ondersteunend personeel	2	2
Totaal gemiddeld aantal werknemers	17	18

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2021 (2020: 0).

4.2 Afschrijvingen		2021	Begroot 2021	2020
		€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	30.500	33.214	32.032
Totaal afschrijvingen		30.500	33.214	32.032
4.3 Huisvestingslasten		2021	Begroot 2021	2020
		€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	5.532	6.000	6.212
4.3.4	Energie en water	8.646	10.700	8.466
4.3.5	Schoonmaakkosten	31.197	28.000	27.299
4.3.6	Belastingen en heffingen	1.960	1.000	1.123
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	25.000	25.000	25.000
4.3.8	Overige	1.569	2.000	2.454
Totaal huisvestingslasten		73.905	72.700	70.555
4.4 Overige lasten		2021	Begroot 2021	2020
		€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	32.592	28.300	34.574
4.4.2	Inventaris en apparatuur	3.921	1.200	2.429
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	49.005	40.000	34.127
4.4.5	Overige	34.805	34.500	40.511
Totaal overige lasten		120.323	104.000	111.641
Separate specificatie kosten instellingsaccountant				
In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:				
		2021	Begroot 2021	2020
		€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	5.422	5.000	6.575
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-	-	-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-	-	-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-	-	-
		5.422	5.000	6.575
Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor				
Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.				
Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden				
Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Vereniging zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.				
Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.				
6 Financiële baten en lasten		2021	Begroot 2021	2020
		€	€	€
6.1 Financiële baten				
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	100	5
		-	100	5
6.2 Financiële lasten				
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	829	-	-
		829	-	-

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		2021	
		€	€
2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)		58.575
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.8	Reserve NPO	6.616	
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	-183	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		6.433
	Totaal resultaat		65.008

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

VERBONDEN PARTIJEN

Niet van toepassing, er zijn geen verbonden partijen die toegelicht dienen te worden.

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Inhaal- en ondersteuningsprogramma PO	IOP-2-79952-PO	16-10-2020	Ja

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT-VERANTWOORDING 2021

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt. Op de vereniging is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria, te weten:

- a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten
- c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2021
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 124.000

WNT-VERANTWOORDING 2021**1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021

Naam	Mevr. M.B. van Holst-Pellekaan	
Functiegegevens	directeur	
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	
Einde functievervulling in 2021	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8000	
Dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	61.687
Beloningen betaalbaar op termijn	€	11.196
<i>Subtotaal</i>	€	<u>72.882</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	99.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	<u><u>72.882</u></u>

WNT-VERANTWOORDING 2021**1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder**

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2021

Naam	Functie
Dhr. W. Schipperheijn	voorzitter
Dhr. K. Kloosterman	penningmeester
Dhr. J. Groenendijk	secretaris
Mevr. L. Bosch	lid
Mevr. R. Klerk-Oprel	lid
Dhr. R de Kok	lid

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam:	Groenekanse Schoolvereniging de Nijepoort
Juridische vorm	Bijzonder Onderwijs op Algemene Grondslag
Vestigingsplaats	Vereniging
Nr. Bevoegd gezag	Groenekan
Nr. Handelsregister:	79952
Webadres:	40476503
	www.nijepoort.nl
Adres:	Versteeglaan 144
	3737 XC
	Groenekan
Telefoonnummer:	0346-211944
E-mailadres:	info@nijepoort.nl
Contactpersoon:	K. Kloosterman
Telefoonnummer:	0346-211944
E-mailadres:	penningmeester@nijepoort.nl
RIO-instellingscodes	07BF De Nijepoort

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Nijepoort, 6 april 2022

NAAM BESTUURDER

Voorzitter

W. Schipperheijn

NAAM TOEZICHTHOUDER

M.P. Jongens

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat