
JAARVERSLAGGEVING **2021**

Vereniging tot het verstrekken van Christelijk Basisonderwijs
op Reformatorische Grondslag Gevestigd

te OTTOLAND

Ottoland, 25 april 2022

INHOUDSOPGAVE

BESTUURSVERSLAG

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2021
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021
BESTEMMING VAN HET RESULTAAT
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021
GRONDSLAGEN
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN
WNT
NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING

BIJLAGEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 VAN DE DS. KOELMANSCHOOL
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 VAN DE VERENIGING

ONDERTEKENING

Naam

Handtekening

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

JAARREKENING 2021

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

	2021	2020
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	308.091	204.353
Financiële vaste activa	27.866	29.764
	<u>335.957</u>	<u>234.117</u>
Vlottende activa		
Vorderingen	122.020	99.699
Liquide middelen	702.504	836.498
	<u>824.524</u>	<u>936.197</u>
Totaal	<u><u>1.160.481</u></u>	<u><u>1.170.314</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen	741.672	835.204
Voorzieningen	196.431	137.949
Kortlopende schulden	222.378	197.160
Totaal	<u><u>1.160.481</u></u>	<u><u>1.170.314</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die melding hiervan noodzakelijk maken.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021	Begroting 2021	2020
Baten			
Rijksbijdragen	1.826.215	1.648.425	1.691.606
Overige baten	24.487	12.750	15.541
Totaal baten	1.850.702	1.661.175	1.707.147
Lasten			
Personeelslasten	1.622.054	1.470.027	1.507.752
Afschrijvingen	45.616	45.066	39.248
Huisvestingslasten	113.283	100.250	130.128
Overige lasten	162.931	147.550	147.755
Totaal lasten	1.943.883	1.762.893	1.824.882
Saldo baten en lasten	93.181-	101.718-	117.735-
Financiële baten en lasten	351-	-	698
RESULTAAT BOEKJAAR	93.532-	101.718-	117.037-

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Vooruitlopend op het besluit van de algemene ledenvergadering stelt het bestuur voor om het resultaat over 2021 ad -€ 93.532 als volgt te verdelen:

Algemene reserve	93.651-
Bestemmingsreserves privaat	119
Totaal	93.532-

Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	93.181-	117.735-
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
- Aanpassingen voor afschrijvingen	45.616	39.248
- Mutaties van voorzieningen	58.482	51.223
	104.098	90.471
Veranderingen in werkkapitaal:		
- Mutaties vorderingen	22.321-	5.851-
- Mutaties kortlopende schulden	25.218	33.955
	2.897	28.104
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	13.814	840
Ontvangen interest	351-	698
Totaal	351-	698
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>13.463</i>	<i>1.538</i>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(des) Investerings in materiële vaste activa	149.354-	5.981-
Mutaties overige financiële vaste activa	1.898	633-
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i>147.456-</i>	<i>6.614-</i>
Mutatie van liquide middelen	133.993-	5.076-

GRONDSLAGEN

Algemeen

De datum van opmaak van deze jaarrekening is: 25 april 2022

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Op grond daarvan zijn de inrichtingseisen van boek 2, titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's.

Belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van de instelling bestaan voornamelijk uit dienstverlening op het gebied van onderwijs.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Waardering van activa en passiva

De activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van de reeds verstreken afschrijvingstermijnen. Gebouwen en terreinen worden slechts opgenomen voor zover deze economisch eigendom zijn van het bevoegd gezag.

Aanschaffingen worden slechts gewaardeerd indien zij een waarde hebben van € 500 of meer per stuk, dan wel per groep indien deze bij elkaar horen en ineens worden aangeschaft, b.v. lesmethoden.

Investeringsbijdragen van derden worden in mindering gebracht op het investeringsbedrag.

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode.

Per categorie is naar aanleiding van de gebruiksduur de afschrijvingstermijn vastgesteld.

Voor de verschillende categorieën, worden de volgende afschrijvingstermijnen toegepast:

	Jaren		Jaren
Gebouwen en terreinen		Audiovisuele hulpmiddelen	10
Permanente gebouwen	40	Inrichting speellokaal	20
Noodlokalen	15	Vloerbedekking	20
Houten berging	15	Overige inrichting	20
Dienstwoning	40	ICT	5
Terreinen	0	Bekabeling	20
Inventaris en apparatuur		Onderwijsleerpakket	
Leerlingensets	20	Leermethoden	9
Docentenset	10	Software bij methoden	9
Bureaustoelen	20	Overige materiële vaste activa	
Schoolborden (krijt/white)/kopieerapparaat	20	Vervoermiddelen	8
Kasten	20	Buitenspeeltoestellen en Rubber tegels	15
Overig	20	Betegeling schoolplein	15
Keukenapparatuur	10	Overige materiële vaste activa	15
Digitale schoolborden/touchscreens	6	Zonnepanelen	15

Financiële vaste activa

Leningen

De verstrekte leningen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde vermeerderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Baten en lasten worden in de de staat van baten en lasten verwerkt zodra de vorderingen aan een derde worden overgedragen of een bijzondere waardevermindering ondergaan, alsmede via het amortisatieproces.

Flottende activa

Flottende vorderingen

De verstrekte leningen en overige vorderingen die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille, worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Ministerie van OCW

Onder deze post is het verschil opgenomen tussen het deel van de toegekende rijksbijdragen over het schooljaar 2021-2022 dat betrekking heeft op 2021 en de in 2021 ontvangen bedragen.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve bevat de exploitatie-overschotten. Deze reserve heeft geen specifieke bestemming.

Bestemmingsreserves privaat

Hieronder worden de reserves opgenomen die gevormd zijn uit exploitatie-overschotten van private geldstromen.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

Voor toekomstige uitgaven inzake groot onderhoud die voor rekening van de vereniging komen, wordt een voorziening groot onderhoud gevormd ter egalisatie van de meerjarige onderhoudskosten. Op basis van een meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks een bedrag aan deze voorziening gedoteerd. Uitgaven ten behoeve van groot onderhoud worden direct ten laste van deze voorziening gebracht.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018, 2019, 2020 en 2021 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsplan gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Dit wordt ook voor deze onderwijsinstelling gevolgd.

Voorziening jubileumuitkeringen

In de jaarrekening is een voorziening gevormd voor jubileumgratificaties. Deze voorziening is bestemd om toekomstige uitkeringen i.v.m. jubilea van 25 en 40 dienstjaren te kunnen bekostigen. Werknemers hebben op grond van de CAO RPO hier recht op. De uitkering bedraagt bij 25 dienstjaren een half maandsalaris en bij 40 dienstjaren een heel maandsalaris. In beide gevallen wordt dit vermeerderd met 8% vakantietoeslag. De voorziening is gebaseerd op algemene ervaringscijfers en schattingen.

Op grond van algemene ervaringscijfers is hiervoor een bedrag opgenomen van € 750 per FTE.

Kortlopende schulden

Flottende schulden

De overige kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode.

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met (in geval van een financiële verplichting die niet tegen reële waarde, met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, is opgenomen) de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten.

Overlopende passiva

Hieronder zijn de nog niet-bestede geormerkte gelden opgenomen van de ontvangen OCW-subsidies. OCW-subsidies waarop geen oormerking van toepassing is, worden ten gunste van het verslagjaar gebracht waarop deze betrekking hebben.

De overlopende post te betalen vakantiegeld over de maanden juni t/m december is opgenomen voor de opgebouwde vakantierechten van personeel dat per balansdatum in dienst is, vermeerderd met een opslag voor sociale lasten.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben. Lasten en verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar en die vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden, worden opgenomen in de jaarrekening.

Personele lasten

De personele lasten zijn onderverdeeld in de categorieën: lonen en salarissen, sociale lasten, pensioenen en overige personele lasten. Onder de categorie lonen en salarissen zijn ook de onkostenvergoedingen (zoals verhuiskosten, reiskosten, telefoonkosten etc.) opgenomen.

De kosten van opname van ouderschapsverlof komen ten laste van de staat van baten en lasten.

De kosten van opname van BAPO komen ten laste van de staat van baten en lasten.

Pensioenen

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. De dekkingsgraad per balansdatum is 110,2%. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort van ABP. De pensioenpremie die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

Materiële vaste activa	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Des-investeringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving
	Gebouwen en terreinen	85.455	22.012	63.443	6.209	-	2.168	67.484	91.664
Inventaris en apparatuur	279.113	194.993	84.120	140.616	-	32.507	192.229	399.085	206.855
Andere vaste bedrijfsmiddelen	198.868	142.079	56.790	2.529	-	10.940	48.378	198.110	149.732
Totaal	563.436	359.084	204.353	149.354	-	45.616	308.091	688.859	380.768

Desinvesteringen			
	Aanschafprijs	Afschrijvingen	Desinvestering
Inventaris en apparatuur	20.645	20.645	-
Andere vaste bedrijfsmiddelen	3.287	3.287	-
Totaal	23.932	23.932	-

Financiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings en verstrekte leningen	Des-investeringen en aflossingen	Waardeveranderingen	Boekwaarde 31-12-2021
	Overige vorderingen	29.764	-	1.898-	-
Totaal	29.764	-	1.898-	-	27.866

Toelichting financiële vaste activa

Dit betreffen een tweetal privaat gefinancierde leningen die zijn verstrekt aan SWV WSNS Barendrecht en zijn aangegaan per 1-8-2014. Het betreft een rentedragende lening met een looptijd van maximaal 25 jaar (Leensom I) en een t.o.v. de bank achtergestelde lening met een looptijd van 37 jaar (Leensom II).

De rente vergoeding over Leensom I is de 12 maands Euribor + (een 1 x per drie jaar vast te stellen) opslag van 2%. Per 31-12-2018 betreft dit 1,814%. De rentevergoeding over Leensom II is 6,5%. Beide percentages zijn op jaarbasis. Vanaf 2018 is 4,5% rentevergoeding over Leensom II gereserveerd door WSNS Barendrecht voor toekomstige investeringen.

Vorderingen

	2021	2020
Debiteuren	10.945	11.536
OCW/EZ	76.011	75.491
Gemeenten en GR's	-	0-
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	34.952	12.692
Overige overlopende activa	111	20-
Overlopende activa	35.064	12.672
Totaal	122.020	99.699

Liquide middelen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Tegoeden op bank- en girorekeningen	<u>702.504</u>	<u>836.498</u>
Totaal	<u><u>702.504</u></u>	<u><u>836.498</u></u>

Toelichting liquide middelen

De liquide middelen zijn direct opneembaar.

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2021
<i>Algemene reserve</i>				
Algemene reserve	<u>722.201</u>	93.651-	-	<u>628.550</u>
	722.201			628.550
<i>Bestemmingsreserve (privaat)</i>				
Bestemmingsreserve algemeen	87.279	119	-	87.399
Overig	<u>25.724</u>	-	-	<u>25.724</u>
	113.003			113.122
Totaal	<u><u>835.204</u></u>	<u><u>93.532-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>741.672</u></u>

Voorzieningen

	Stand per 1-1-2021	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2021	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Personeelsvoorzieningen *	16.440	1.505	-	-	17.945	-	17.945
Voorziening voor groot onderhoud	121.509	40.000	16.977-	-	178.487	-	178.487
Totaal	<u>137.949</u>	<u>41.505</u>	<u>16.977-</u>	<u>-</u>	<u>196.431</u>	<u>-</u>	<u>196.431</u>

** Personeelsvoorzieningen*

	Stand per 1-1-2021	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2021	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Jubileumuitkering	16.440	1.505	-	-	17.945	-	17.945
	<u>16.440</u>	<u>1.505</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17.945</u>	<u>-</u>	<u>17.945</u>

Kortlopende schulden

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Crediteuren	48.513	47.937
Belastingen en premies sociale verzekeringen	70.639	46.292
Schulden ter zake van pensioenen	22.108	25.046
Kortlopende overige schulden	<u>31.203</u>	<u>32.131</u>
	172.463	151.406
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld en -dagen	49.914	45.754
Overige overlopende passiva	0-	0
Overlopende passiva	<u>49.914</u>	<u>45.754</u>
Totaal	<u><u>222.378</u></u>	<u><u>197.160</u></u>

* Verantwoording subsidies OCW/EZ (Model G)

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Subsidie inhaal en ondersteuningsprogramma's	2020-2021	2020-2021	■	□

G2. Verantwoording van subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
niet van toepassing									
		Totaal	-	-	-	-	-	-	-

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
niet van toepassing									
		Totaal	-	-	-	-	-	-	-

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<i>2021</i>	<i>Begroting 2021</i>	<i>2020</i>
Rijksbijdragen			
Rijksbijdrage OCW	1.570.816	1.514.614	1.533.971
<i>Overige subsidies OCW</i>			
Geoormerkte OCW subsidies	24.300	-	9.900
Niet-geoormerkte OCW-subsidies	150.338	57.947	59.662
	174.638	57.947	69.562
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	80.762	75.864	88.073
Totaal	1.826.215	1.648.425	1.691.606

Overige baten			
Ouderbijdragen	2.789	6.500	5.900
<i>Overige</i>			
Verenigingsbaten	1.430	2.200	2.414
Giften inz ANBI-instelling	785	550	822
Overige baten personeel	16.183	-	1.462
Overige	3.301	3.500	4.943
	21.698	6.250	9.641
Totaal	24.487	12.750	15.541

Personeelslasten			
<i>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</i>			
Lonen en salarissen	1.125.022	981.213	1.093.174
Sociale lasten	192.741	174.144	190.643
Premies Participatiefonds	564	669	952
Premies VFGS	40.690	36.385	38.477
Pensioenlasten	169.637	145.622	159.882
	1.528.655	1.338.033	1.483.128
<i>Overige personele lasten</i>			
Dotaties personele voorzieningen	1.505	-	782
Personeel niet in loondienst	82.321	55.000	30.445
<i>Overige</i>			
(Na)scholingskosten	23.340	30.000	25.141
Kosten schoolontwikkeling/begeleiding	36.672	16.500	26.629
Kosten werving personeel	22.957	15.000	12.158
Kosten bedrijfsgezondheidszorg	7.318	2.500	4.800
Representatiekosten personeel	14.546	3.000	9.846
Kosten federatie	3.605	3.650	3.273
Kosten risicospreiding	29.149	-	37.463
Overige	5.178	6.344	7.094
Totaal overige	84.467	76.994	51.478
	168.293	131.994	82.705
Af: uitkeringen	74.894	-	58.081
Totaal	1.622.054	1.470.027	1.507.752

Het aantal personeelsleden over 2021 bedroeg gemiddeld 23 FTE. (2020 22)
 Voor toelichting op de WNT zie bijlage WNT.

2021

Begroting 2021

2020

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen	2.168	2.136	2.142
Inventaris en apparatuur	32.507	31.543	22.209
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10.940	11.387	14.896
Totaal	45.616	45.066	39.248

Huisvestingslasten

Onderhoud	11.021	3.750	5.568
Energie en water	24.096	18.500	23.598
Schoonmaakkosten	34.339	33.000	31.823
Belastingen en heffingen	2.706	3.500	1.428
Dotatie voorziening onderhoud	40.000	40.000	65.000
Bewaking/beveiliging	1.121	1.250	2.711
Overige	-	250	-
Totaal	113.283	100.250	130.128

Overige lasten

<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	31.132	29.500	28.635
Accountantslasten (controle jaarrekening)	4.175	3.000	4.054
Telefoon- en portokosten e.d	5.363	2.500	5.412
Kantoorartikelen	1.119	750	945
Verenigingslasten	3.009	4.500	3.292
Bestuurs-/managementondersteuning	4.160	-	3.875
	48.957	40.250	46.212
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud inventaris/apparatuur	4.142	1.500	2.627
	4.142	1.500	2.627
<i>Leermiddelen</i>			
Onderwijsleerpakket	57.111	42.500	47.767
Computerkosten	17.124	16.000	16.405
Kopieer- en stencilkosten	15.690	14.000	14.313
	89.925	72.500	78.485
<i>Overige</i>			
Kantinekosten	2.654	3.000	2.638
Cultuureducatie	872	9.000	2.327
Schoolkrant	3.573	10.000	3.010
Abonnementen	2.189	1.000	877
Verzekeringen	602	550	546
Medezeggenschapsraad	235	500	235
Overige	9.783	9.250	10.799
	19.908	33.300	20.430
Totaal	162.931	147.550	147.755

Specificatie honorarium

Onderzoek jaarrekening	4.175	3.000	4.054
<i>Accountantslasten</i>	4.175	3.000	4.054

Financiële baten en lasten

Rentebaten	914	-	1.156
Rentelasten	1.265	-	458
Totaal	351	-	698

OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Nr	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contract-onderwijs	Contract-onderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelneme-percentage
1.	Berséba	Vereniging	Utrecht	nee	nee	nee		n.v.t.
2.	Federatie Primair onderwijs Rijnmond	Vereniging	Hendrik Ido Ambacht	nee	nee	nee		n.v.t.

WNT-verantwoording 2021 - Vereniging tot het verstrekken van Christelijk Basisonderwijs op Reformatrische Grondslag Gevestigd

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Vereniging tot het verstrekken van Christelijk Basisonderwijs op Reformatrische Grondslag Gevestigd van toepassing zijnde regelgeving:

Deze klassenindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>4</u>

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Vereniging tot het verstrekken van Christelijk Basisonderwijs op Reformatrische Grondslag Gevestigd is berekend conform de WNT klassenindeling. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse A, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 124000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1.0 fte.

Het individuele WNT-maximum voor de leden van het toezichthoudend orgaan bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Bedragen x € 1	A de Pater	L van den Berg
Gegevens 2021		
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/08 - 31/12	nvt
Omvang dienstverband (in fte)	0,60	nvt
Dienstbetrekking (ja/nee)	ja	nvt
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 18.436	nvt
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 3.463	nvt
<i>Subtotaal</i>	€ 21.899	nvt
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.187	nvt
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	nvt
Bezoldiging	€ 21.899	nvt

Gegevens 2020

Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-08/10
Omvang dienstverband (fte)	1,00
Dienstbetrekking (ja/nee)	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 37.436
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 5.778
<i>Subtotaal</i>	€ 43.214

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum **€ 91.614**

Bezoldiging € 43.214

1b. Leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking voor de eerste 12 maanden van de functievervulling

Bedragen x € 1 **A. de Pater**

Functiegegevens

Kalenderjaar	2021	2020
Periode functievervulling in kalenderjaar		26-10 t/m 31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling		3
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		233

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

Maximum uurtarief in kalenderjaar	€ 193	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand		€ 80.400
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		€44.969

Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)

Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief? (Ja/Nee, namelijk €..)		ja, nl € 100
Bezoldiging in de betreffende periode		€ 23.300
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 23.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2021

Naam topfunctionaris	Functie(s)
A.J. de Jong	Voorzitter
M.J. den Besten	Lid
M.A. Kraaijeveld	Lid
G.J. Knook	Lid
G.G. Mooij	Lid
G. Versteeg	Lid
J. Vogel	Lid
P.C. van Hartingsveldt	Lid
M. van der Schans	Lid
M. Versluis	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Met de medewerkers zijn geen geformaliseerde afspraken gemaakt inzake niet opgenomen duurzame inzetbaarheidsuren, zoals bedoeld in artikel 8 van de cao.

Voor de rechten van ouderschapsverlof is geen voorziening gevormd. De kosten bij eventuele opname zullen direct in de staat van baten en lasten worden verantwoord.

Er is een huurovereenkomst gesloten ten behoeve van een kopieerapparaten en machines vanaf 30 april 2015. De totale looptijd is 72 maanden. Het huurbedrag bedraagt per kwartaal € 2.727 (incl. BTW).

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

BIJLAGEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 VAN DE DS. KOELMANSCHOOL

	2021	Begroting 2021	2020
Baten			
Rijksbijdragen	1.826.215	1.648.425	1.691.606
Overige baten	22.273	10.000	12.305
Totaal baten	<u>1.848.488</u>	<u>1.658.425</u>	<u>1.703.910</u>
Lasten			
Personeelslasten	1.622.054	1.470.027	1.507.752
Afschrijvingen	45.616	45.066	39.248
Huisvestingslasten	113.283	100.250	130.128
Overige lasten	159.922	143.050	144.462
Totaal lasten	<u>1.940.874</u>	<u>1.758.393</u>	<u>1.821.590</u>
Saldo baten en lasten	92.386-	99.968-	117.679-
Financiële baten en lasten	<u>1.265-</u>	<u>-</u>	<u>410-</u>
Netto resultaat	<u><u>93.651-</u></u>	<u><u>99.968-</u></u>	<u><u>118.089-</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 VAN DE VERENIGING

	<u>2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>2020</u>
Baten			
Ledencontributies	1.345	2.100	1.945
Collecten kerken/donaties/giften	785	550	822
Overige baten	85	100	470
Totaal baten	<u>2.214</u>	<u>2.750</u>	<u>3.236</u>
Lasten			
Personele lasten	500	500	1.200
Kosten begeleiding/ondersteuning	-	2.500	-
Representatiekosten	893	1.000	861
Overige lasten	1.615	500	1.231
Totaal lasten	<u>3.009</u>	<u>4.500</u>	<u>3.292</u>
Saldo baten en lasten	795-	1.750-	56-
Financiële baten en lasten	914	-	1.108
Netto resultaat	<u>119</u>	<u>1.750-</u>	<u>1.052</u>