

Jaarverslag 2021

Vereniging tot Stichting en Instandhouding van
Scholen met de Bijbel te Groot Ammers en Langerak



cbs Rehoboth
Groot-Ammers



cbs Eben-Haëzer
Nieuwpoort



cbs Eben-Haëzer
Groot-Ammers

Irenestraat 140
2964BL Groot Ammers
0184-661223
a.vanooijen@cbsmolenwaard.nl
www.cbsmolenwaard.nl

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
Bestuursverslag	
Algemeen instellingsbeleid	3
Financieel beleid	34
Continuïteitsparagraaf	42
Verslag toezichhoudend orgaan	45
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	51
Staat van baten en lasten 2021	52
Kasstroomoverzicht 2021	53
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	54
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	58
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	62
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	63
Bestemming van het resultaat	67
Gebeurtenissen na balansdatum	68
Verbonden partijen	69
Verantwoording subsidies	70
WNT-Verantwoording 2021	71
Gegevens over de rechtspersoon	81
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	82
Overige gegevens	
Statutaire bepaling van het resultaat	84
Segmentatie naar onderwijssectoren	85
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	86
Bijlagen	
.....	88

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

En vergelijkende cijfers 2020. - na verwerking resultaatbestemming -

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste Activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	816.972	774.630	
	<i>Totaal vaste activa</i>	816.972	774.630	
1.2	Vlottende Activa			
1.2.2	Vorderingen	168.428	188.305	
1.2.4	Liquide middelen	1.331.314	1.250.406	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>	1.499.742	1.438.711	
	TOTAAL ACTIVA	2.316.714	2.213.341	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	1.865.175	1.683.639	
2.2	Voorzieningen	76.455	271.329	
2.4	Kortlopende schulden	375.084	258.373	
	TOTAAL PASSIVA	2.316.714	2.213.341	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021
En vergelijkende cijfers 2020

	2021		Begroting 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	3.167.997		2.853.218		2.998.110	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	22.522		14.809		17.555	
3.5 Overige baten	62.934		82.119		45.594	
<i>Totaal Baten</i>		3.253.453		2.950.146		3.061.259
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	2.701.277		2.456.231		2.484.075	
4.2 Afschrijvingen	128.103		115.455		129.977	
4.3 Huisvestingslasten	(82.901)		156.325		187.974	
4.4 Overige lasten	323.281		284.226		317.280	
<i>Totaal lasten</i>		3.069.759		3.012.237		3.119.306
<i>Saldo baten en lasten</i>		183.694		(62.090)		(58.047)
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	641		-		-	
6.2 Financiële lasten	2.798		-		-	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		(2.157)		-		-
Totaal resultaat		181.537		(62.090)		(58.047)

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

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			183.694		(58.047)
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2		128.103		129.977
Mutaties voorzieningen	2.2		(194.874)		56.453
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			<u>(66.771)</u>		<u>186.430</u>
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)		19.876		(37.088)
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)		116.710		(35.391)
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			<u>136.586</u>		<u>(72.479)</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>253.509</u>		<u>55.904</u>
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		641		
Betaalde interest	6.2.1 & 2.4.18		(2.798)		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>251.352</u>		<u>55.904</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2		(170.348)		(179.472)
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>(170.348)</u>		<u>(179.472)</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		<u>81.004</u>		<u>(123.567)</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
			2021		2020
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1			1.250.406		1.373.972
Mutatie boekjaar liquide middelen			80.908		(123.566)
Stand liquide middelen per 31-12			<u>1.331.314</u>		<u>1.250.406</u>

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 €
<i>Gebouwen</i>	480	2,50%	500
<i>Installaties</i>	120	10,00%	500
<i>Kantoormeubilair en inventaris</i>	240	5,00%	500
<i>Huishoudelijke apparatuur</i>	60	20,00%	500
<i>Onderwijskundige apparatuur</i>	60	20,00%	500
<i>Onderwijsleerpakketten</i>	120	10,00%	500

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.

Terreinen

Terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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 bestemmingsreserve(s). 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
Privaat	Doel	
	Beperkingen	
	Saldo	€ 311.721
Personeel	Doel	
	Beperkingen	
	Saldo	€ 504.277
NPO	Doel	
	Beperkingen	
	Saldo	€ 25.000

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 duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

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.

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

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

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 baten 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: 110,6%
- 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.

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.

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 voort- betalingen op MVA	1.1.2.6 Niet aan de bedrijfsuit- oefening dienstbare MVA	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2021							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	272.336	93.481	1.171.830	431.674	-	-	1.969.322
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	63.044	14.355	773.383	343.909	-	-	1.194.692
Cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2021	209.292	79.126	398.447	87.765	-	-	774.630
Verloop gedurende 2021							
Investeringen	59.000	863	85.782	24.702	-	-	170.348
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	10.667	4.674	95.610	17.054	-	-	128.006
Mutatie gedurende 2021	48.333	(3.811)	(9.828)	7.648	-	-	42.342
Stand per 31-12-2021							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	331.337	94.344	1.257.613	456.376	-	-	2.139.669
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	73.712	19.030	868.993	360.963	-	-	1.322.698
Cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2021	257.625	75.315	388.620	95.413	-	-	816.972

1.2 Vlottende activa

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
1.2.2 Vorderingen				
1.2.2.2 OCW	128.425		132.204	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		128.425		132.204
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	30.250		50.376	
1.2.2.15 Overige overlopende activa	9.753		5.724	
<i>Subtotaal overlopende activa</i>		40.004		56.100
Totaal Vorderingen		<u>168.428</u>		<u>188.305</u>
1.2.4 Liquide middelen				
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.331.314		1.250.406	
Totaal liquide middelen		<u>1.331.314</u>		<u>1.250.406</u>

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

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2020	2020	mutaties	31-12-2020	1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	842.629	16.394	-	859.023	859.023	165.154	-	1.024.177
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	582.697	(78.420)	-	504.277	504.277	25.000	-	529.277
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	321.350	(1.013)	-	320.338	320.338	(8.617)	-	311.721
Totaal Financiële eigen vermogen		1.746.676	(63.039)	-	1.683.638	1.683.638	181.537	-	1.865.175

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

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2020	2020	mutaties	31-12-2020	1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve personeel	582.697	(78.420)	-	504.277	504.277	-	-	504.277
2.1.1.2.5	Reserve NPO	-	-	-	-	-	25.000	-	25.000
		582.697	(78.420)	-	504.277	504.277	25.000	-	529.277

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2020	2020	mutaties	31-12-2020	1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	321.350	(1.013)	-	320.338	320.338	(8.617)	-	311.721
Totaal bestemmingsreserves (privaat)		321.350	(1.013)	-	320.338	320.338	(8.617)	-	311.721

2.2	Vorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2021	2021	trekking	2021	31-12-2021	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	16.841	7.055	631	1.298	21.967	910	10.853	10.204
2.2.3	Vorzieningen voor groot onderhoud	254.488	-	-	200.000	54.488	54.488	-	-
Totaal voorzieningen		271.329	7.055	631	201.298	76.455	55.398	10.853	10.204

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2021	2021	trekking	2021	31-12-2021	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Verlofsparen	1.298	-	-	1.298	-	-	-	-
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	15.543	7.055	631	-	21.967	910	10.853	10.204
Totaal personele voorzieningen		16.841	7.055	631	1.298	21.967	910	10.853	10.204

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	41.007		38.031	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	121.704		98.357	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	37.376		30.836	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	62.927		11.278	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		263.014		178.502
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	-		33	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	85.821		79.910	
2.4.19	Overige overlopende passiva	26.249		(71)	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		112.070		79.872
	Totaal Kortlopende schulden		375.084		258.374

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

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

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

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mdn	Bedrag	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
		van	t/m		per maand				
					€	€	€	€	€
1	Basic Printers	24-09-20	24-09-30	120	1.135	13.620	54.480	51.075	119.175
2	Grenke	01-01-21	31-12-30	120	1.373	16.476	65.904	65.904	148.284
3	Centrum Forte	01-01-21	31-12-30	120	3.619	43.428	173.712	173.712	390.852
4	Solid Systems	01-01-21	31-12-30	120	316	3.792	15.168	15.168	34.128

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten		2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3.1	Rijksbijdragen						
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	2.745.292		2.669.515		2.734.165	
	Totaal rijksbijdragen		2.745.292		2.669.515		2.734.165
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	259.832		125.884		131.306	
	Totaal Overige subsidies		259.832		125.884		131.306
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		162.874		57.820		132.639
	Totaal Rijksbijdragen		3.167.997		2.853.219		2.998.110
3.1.2.1	Overige subsidies OCW						
3.1.2.1.2	Niet-geoomerke subsidies OCW	259.832		125.884		131.306	
	Totaal overige subsidies OCW		259.832		125.884		131.306
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	22.522		14.809		17.555	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		22.522		14.809		17.555
3.5	Overige baten						
3.5.1	Verhuur	535		500		-	
3.5.4	Sponsoring	-		-		1.087	
3.5.5	Ouderbijdragen	11.237		21.050		23.047	
3.5.10	Overige	51.162		60.569		21.460	
	Totaal overige baten		62.934		82.119		45.594

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	1.905.679		2.293.031		1.814.797	
4.1.1.2	Sociale lasten	280.445		-		261.793	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	58.259		-		67.385	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	830		-		2.263	
4.1.1.5	Pensioenpremies	295.414		-		249.863	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.540.626		2.293.031		2.396.102
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	8.187		3.000		(3.635)	
4.1.2.3	Overige	189.120		167.200		102.224	
			197.307		170.200		98.589
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	36.657		7.000		10.616	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		36.657		7.000		10.616
	Totaal personeelslasten		2.701.276		2.456.231		2.484.074

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 66 in 2021 (2020: 62). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2021	2020
Bestuur / Management	4,00	4,00
Personeel primair proces	44,00	44,00
Ondersteunend personeel	18,00	14,00
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>66</u>	<u>62</u>

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	128.103		115.455		129.977	
	Totaal afschrijvingen		128.103		115.455		129.977

4.3	Huisvestingslasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	60.332		58.000		59.606	
4.3.2	Verzekeringen	23		75		58	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	9.405		9.200		11.366	
4.3.4	Energie en water	24.245		32.400		27.818	
4.3.5	Schoonmaakkosten	11.926		14.600		15.362	
4.3.6	Belastingen en heffingen	5.645		5.050		5.627	
4.3.7	Vrijval onderhoudsvoorziening	(200.000)		30.000		62.387	
4.3.8	Overige	5.523		7.000		5.749	
	Totaal huisvestingslasten		(82.901)		156.325		187.974

4.4	Overige lasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	78.322		61.025		66.756	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	12.209		7.550		7.840	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	121.864		121.000		121.208	
4.4.5	Overige	110.886		94.651		121.476	
	Totaal overige lasten		323.281		284.226		317.280

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	<u>2021</u>		<u>Begroot 2021</u>		<u>2020</u>	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1						
Controle van de jaarrekening		22.376		9.000		12.254
		<u>22.376</u>		<u>9.000</u>		<u>12.254</u>

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 accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten**6.1 Financiële baten**

	<u>2021</u>		<u>Begroot 2021</u>		<u>2020</u>	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1						
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		641		-		-
		<u>641</u>		<u>-</u>		<u>-</u>

6.2 Financiële lasten

	<u>2021</u>		<u>Begroot 2021</u>		<u>2020</u>	
	€	€	€	€	€	€
6.2.1						
Rentelasten en soortgelijke lasten		2.798		-		-
		<u>2.798</u>		<u>-</u>		<u>-</u>

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		2021	
		€	€
2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)		165.154
2.1.1.2.5	Reserve NPO	25.000	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		25.000
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)		
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	(8.617)	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		(8.617)
	Totaal resultaat		181.537

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partijen met een meerderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2021	Resultaat 2021	Omzet 2021	Verklaring art. 2:403 BW	Deelneme percentage	Consolidatie
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Driegang	Stichting	Gorinchem	4				nee	0%	nee
				<u>€</u>	<u>- €</u>	<u>- €</u>			

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie inhaal en ondersteuningsprogramma Lerarenbeurs	IOP4-42559-PO ABLTINS-338709	9-06-2021 21-07-2021	Ja Ja

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2020	Lasten t/m 2020	Stand 1-1-2021	Ontvangen in 2021	Lasten in 2021	Te verrekenen 31-12-2021
			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2020	Lasten t/m 2020	Stand 1-1-2021	Ontvangen in 2021	Lasten in 2021	Nog te besteden 31-12-2021
			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

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	AD van Ooijen
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang functievervulling in 2021	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6000
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	51.902
Beloningen betaalbaar op termijn	€	9.793
<i>Subtotaal</i>	€	61.695
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	74.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	61.695

Het bedrag van de overschrijding	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	0	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	0	

Gegevens 2020

Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang functievervulling in 2020	01-01
Einde functievervulling in 2020	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5000
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	43.650
Beloningen betaalbaar op termijn	€	7.387
<i>Subtotaal</i>	€	51.037
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	59.500
Bezoldiging	€	51.037

WNT-VERANTWOORDING 2021

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 van de functievervulling.

WNT-VERANTWOORDING 2021

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichhoudende topfunctionarissen.

WNT-VERANTWOORDING 2021**1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder**

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Gegevens 2021

Naam	Functie
S. van der Meer	Toezichhoudend bestuurslid
A.A. Duizer	Algemeen bestuurslid
G. Zwanenburg-van Bruchem	Toezichhoudend bestuurslid
E. van den Heuvel	Penningmeester
A.C. Korevaar	Secretaris
T. Klok	Voorzitter
R. Buijserd-van Aken	Algemeen bestuurslid

WNT-VERANTWOORDING 2021

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

WNT-VERANTWOORDING 2021

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2021

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2021

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

WNT-VERANTWOORDING 2021

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.

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam: Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel te Groot Ammers en Langerak
Juridische vorm: Vereniging
Vestigingsplaats: Groot Ammers
Nr. Bevoegd gezag: 42559
Nr. Handelsregister: 51388863
Webadres: www.cbsmolenwaard.nl

Adres: Irenestraat 140
2964BL
Groot Ammers
Telefoonnummer: 0184-661223
E-mailadres: a.vanooijen@cbsmolenwaard.nl

Contactpersoon: Arnold van Ooijen
Telefoonnummer: 0184-661223
E-mailadres: a.vanooijen@cbsmolenwaard.nl

RIO-instellingscodes

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

GROOT AMMERS, 1 JULI 2022

T. Klok

Voorzitter college van bestuur

A.A. Duizer

Lid college van bestuur

R. Buijserd-van Aken

Lid college van bestuur

G. Zwanenburg-van Bruchem

Lid raad van toezicht

S. van der Meer

Lid raad van toezicht

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat