

# JAAARREKENING 2021





van Broekhuizenstraat 4  
7461 VW Rijssen  
[www.beatrixschoolrijssen.nl](http://www.beatrixschoolrijssen.nl)



Braakmansdijk 7  
7462 LX Rijssen  
[www.constantijnschool.net](http://www.constantijnschool.net)



Molenstraat 3  
7462 TK Rijssen  
[www.elimschoolrijssen.nl](http://www.elimschoolrijssen.nl)



Joh. Vermeerstraat 8  
7462 BN Rijssen  
[www.jfschool.nl](http://www.jfschool.nl)



De Stroekeld 139  
7463 CB Rijssen  
Roerdomp 24  
7462 XC Rijssen  
[www.julianaschool.net](http://www.julianaschool.net)



Bevervoorde 17  
7462 AA Rijssen  
[www.wilhelminaschool-rijssen.nl](http://www.wilhelminaschool-rijssen.nl)



Koninginneweg 44A  
7462 HN Rijssen  
[www.waschool.nl](http://www.waschool.nl)

PCPO Rijssen  
Administratienummer: 77196

## JAARREKENING 2021

## Continuïteitsparagraaf

### A1 Kengetallen

31-12-	2021	2022 <i>prognose</i>	2023 <i>prognose</i>	2024 <i>prognose</i>
Personele bezetting in FTE				
- Bestuur / Management	7,40	8,38	8,50	8,50
- Onderwijzend personeel	109,76	107,00	103,56	101,91
- Ondersteunend personeel	24,35	26,71	25,66	24,86
Leerlingenaantallen	1.744	1.711	1.690	1.679

In verband met de afname van het aantal leerlingen is de verwachting dat de personele bezetting naar rato daalt

### A2 Balans

31-12-	2021	2022 <i>prognose</i>	2023 <i>prognose</i>	2024 <i>prognose</i>
Vaste activa				
- Immateriële vaste activa				
- Materiële vaste activa	2.403.242	2.577.245	2.843.447	2.639.593
Totaal vaste activa	2.403.242	2.577.245	2.843.447	2.639.593
- Vorderingen	703.086	193.819	193.819	193.819
- Effecten	0	0	0	0
- Liquide middelen	2.206.935	2.033.562	1.767.360	1.971.214
Vlottende activa	2.910.022	2.227.381	1.961.179	2.165.033
<b>Totaal activa</b>	<b>5.313.264</b>	<b>4.804.626</b>	<b>4.804.626</b>	<b>4.804.626</b>
Eigen vermogen				
- Algemene reserve publiek	2.840.534	2.330.543	2.330.543	2.330.543
- Bestemmingsreserve publiek	703.443	703.443	703.443	703.443
- Bestemmingsreserve privaat	379.044	379.044	379.044	379.044
- Bestemmingsfonds privaat	73.429	73.429	73.429	73.429
Totaal eigen vermogen	3.996.450	3.486.459	3.486.459	3.486.459
Voorzieningen	159.701	170.701	181.701	192.701
Langlopende schulden	30.800	27.720	24.640	21.560
Kortlopende schulden	1.126.314	1.436.902	1.428.982	1.103.907
<b>Totaal passiva</b>	<b>5.313.265</b>	<b>5.121.781</b>	<b>5.121.781</b>	<b>4.804.626</b>

### A2 Staat van baten en lasten

31-12-	2021	2022 <i>prognose</i>	2023 <i>prognose</i>	2024 <i>prognose</i>
- Rijksbijdrage	12.415.816	11.961.752	11.609.059	10.834.751
- Overige overheidsbijdragen/-subsidies	77.587	110.807	85.807	35.807
- Overige baten	158.349	113.515	100.140	83.055
<b>Totaal baten</b>	<b>12.651.753</b>	<b>12.186.074</b>	<b>11.795.006</b>	<b>10.953.613</b>
- Personeelslasten	10.482.287	10.315.120	9.870.160	9.166.223
- Afschrijvingen	379.891	415.942	445.063	439.158
- Huisvestingslasten	506.600	540.884	540.884	546.064
- Overige lasten	1.028.444	1.420.120	934.899	798.168
<b>Totaal lasten</b>	<b>12.397.223</b>	<b>12.692.066</b>	<b>11.791.006</b>	<b>10.949.613</b>
Saldo baten en lasten	254.530	-505.992	4.000	4.000
Saldo financiële bedrijfsvoering	-413	-4.000	-4.000	-4.000
<b>Totaal resultaat</b>	<b>254.116</b>	<b>-509.991</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Voor de Rijksvergoedingen 2022 is 7/12 van 2021-2022 plus 5/12 van 2022-2023 genomen, uitgaande van de teldata 1-10-2020 resp. 1-10-2021 en voor wat betreft het 2022-2023-deel van de (voorlopige) gewogen gemiddelde leeftijd op 30-10-2021 en de vergoedingen zoals ze gelden voor 2021-2022.

#### B1 Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Zie pagina 23 van het bestuursverslag.

#### B2 De belangrijkste risico's en onzekerheden

Zie pagina 23 van het bestuursverslag.

#### B3 Rapportage toezichhoudend orgaan

Zie pagina 29 van het bestuursverslag.

<i>Financiële kengetallen</i>	31-12-	2021	2020
Solvabiliteit 1 = eigen vermogen / balanstotaal		0,75	0,75
Solvabiliteit 2 = (eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal		0,78	0,78
Liquiditeit = vlottende activa / vlottende passiva ( <i>current ratio</i> )		2,58	2,26
Liquiditeit = (vlottende activa - voorraden) / vlottende passiva ( <i>quick ratio</i> )		2,58	2,26
Weerstandsvermogen = (eigen vermogen - materiële vaste activa) / bijdrage OC en W		0,13	0,13
Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen	€	3.236.042	3.017.695
Aantal leerlingen per 1 oktober		1.744	1.780
Eigen vermogen per leerling	€	2.292	2.102
Bijdrage OC en W per leerling	€	7.119	6.390
Personele lasten per leerling	€	6.010	5.729

De solvabiliteit 1 is de mate waarin de organisatie op lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Een hoge solvabiliteit (theoretisch maximaal 1) betekent relatief veel eigen vermogen en relatief weinig vreemd vermogen.

Bij solvabiliteit 2 worden voorzieningen bij het eigen vermogen opgeteld omdat ze, hoewel tot het vreemd vermogen behorend, deels een dusdanig 'vast' karakter hebben dat ze zonder risico aangewend kunnen worden om aan langere-termijn-verplichtingen te voldoen. De inspectie hanteert voor dit kengetal een ondergrens van 0,3.

De rentabiliteit geeft het rendement aan, ofwel de opbrengst in verhouding tot de totale baten. Voor de rentabiliteit per jaar wordt een ondergrens van minus 0,10 gehanteerd. Kijkt men over een periode van 3 jaar, dan is voor het onderwijs een rentabiliteit van minimaal 0 gewenst.

De liquiditeit is de mate waarin de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. De inspectie hanteert hier een ondergrens van 0,75.

Het weerstandsvermogen is het vermogen om ook in ongunstige tijden de activiteiten voort te zetten. Dit kengetal zou minimaal 0,05 moeten zijn

		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
<b>1</b>	<b>Activa</b>		
(na verwerking resultaat-bestemming)			
<b>1.1</b>	<b>Vaste activa</b>		
1.1.2	Materiële vaste activa	2.403.242	2.297.996
1.1.3	Financiële vaste activa	0	290.444
	<b>Totaal vaste activa</b>	<b>2.403.242</b>	<b>2.588.440</b>
<b>1.2</b>	<b>Vlottende activa</b>		
1.2.2	Vorderingen	703.086	666.503
1.2.3	Effecten	0	0
1.2.4	Liquide middelen	2.206.935	1.737.969
	<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>2.910.022</b>	<b>2.404.472</b>
	<b>Balanstotaal</b>	<b>5.313.264</b>	<b>4.992.912</b>
<b>2</b>	<b>Passiva</b>		
2.1	Eigen vermogen	3.996.450	3.742.334
2.2	Voorzieningen	159.701	153.506
2.3	Langlopende schulden	30.800	33.880
2.4	Kortlopende schulden	1.126.314	1.063.193
	<b>Balanstotaal</b>	<b>5.313.264</b>	<b>4.992.912</b>

### Staat van baten en lasten 2021

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	12.415.816	11.281.995	11.374.633
3.2 Overige overheidsbijdragen	77.587	11.296	12.340
3.5 Overige baten	<u>158.349</u>	<u>122.256</u>	<u>184.524</u>
<b>Totaal baten</b>	<u>12.651.753</u>	<u>11.415.547</u>	<u>11.571.497</u>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personele lasten	10.482.287	9.801.159	10.196.948
4.2 Afschrijvingen	379.891	395.516	367.091
4.3 Huisvestingslasten	506.600	344.285	425.690
4.4 Overige lasten	<u>1.028.444</u>	<u>850.663</u>	<u>870.660</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>12.397.223</u>	<u>11.391.623</u>	<u>11.860.388</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u><b>254.530</b></u>	<u><b>23.924</b></u>	<u><b>-288.891</b></u>
<b>6 Financiële baten en lasten</b>			
6.1 Financiële baten	16.232	0	6.102
6.2 Financiële lasten	16.645	1.700	4.968
<b>Resultaat</b>	<u><b>254.116</b></u>	<u><b>22.224</b></u>	<u><b>-287.757</b></u>
<b>Bestemming resultaat</b>			
Algemene reserve publiek	-42.458		
Bestemmingsreserves publiek	285.625		
Bestemmingsreserves privaat	-3.420		
Bestemmingsfondsen privaat	14.369		

### Kasstroomoverzicht 2021

	2021 EUR	2020 EUR
Saldo baten en lasten	254.530	-288.891
Aanpassingen voor afschrijvingen	379.891	362.090
Toename (afname) voorzieningen	6.195	28.382
Veranderingen in werkkapitaal:		
- Afname (toename) kortlopende vorderingen	-37.938	-73.599
- Toename (afname) kortlopende schulden	63.121	106.161
<b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>665.799</b>	<b>134.143</b>
Ontvangen interest	1.354	5.778
Betaalde interest	16.645	4.968
Mutaties overige financiële vaste activa	16.232	5.840
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>666.739</b>	<b>140.793</b>
Investeringen in materiële vaste activa	485.138	323.009
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	5.001
Desinvesteringen in financiële vaste activa	290.444	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-194.694</b>	<b>-318.008</b>
Aflossing langlopende schulden	3.080	3.080
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-3.080</b>	<b>-3.080</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<u><b>468.966</b></u>	<u><b>-180.295</b></u>
Beginstand liquide middelen	1.737.969	1.918.264
Mutatie liquide middelen	<u>468.966</u>	<u>-180.295</u>
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<u><b>2.206.935</b></u>	<u><b>1.737.969</b></u>

## Grondslagen

### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en de Regeling jaarverslaggeving Onderwijs, waaronder de RJ 660.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, zijn activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde. De genoemde bedragen zijn, voor zover niet anders vermeld, opgenomen in euro's.

### Vergelijkende cijfers

Indien het voor het vereiste inzicht noodzakelijk is, zijn vergelijkende cijfers geherrubriceerd.

### Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van PCPO Rijssen zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### Financiële instrumenten

Alle in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

### Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten minus ontvangen subsidie, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, rekening houdend met de restwaarde.

De activeringsgrens per economische eenheid bedraagt € 3.000,-  
Afschrijving start op de dag van ingebruikname.

De afschrijvingstermijnen bedragen:

Aanpassingen/onderhoud gebouwen	5,10,25 of 40 jaar
Meubilair	10, 15 of 20 jaar
ICT	3, 5 of 8 jaar
ICT netwerken	15 jaar
Leermiddelen	8 jaar
Overige materiële vaste activa	5, 10 of 15 jaar
NPO	3, 5 of 8 jaar

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de vereniging en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen.

### Verwerking onderhoudslasten

Voor groot onderhoud wordt de componenten-benadering toegepast; dit wil zeggen dat onderhoudscomponenten worden geactiveerd en afgeschreven.

### Financiële vaste activa

Financiële vaste activa worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de financiële vaste activa.

Obligaties die worden aangehouden tot het einde van hun looptijd, worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde. Aandelen worden gewaardeerd tegen marktwaarde.

## Vorderingen

Vorderingen en overlopende activa worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

### Bestemmingsreserve publiek

Dit betreft het vermogen dat is gevormd vanuit publiekrechtelijke middelen en moet worden aangewend voor onderwijsdoelstellingen. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, die door het bestuur is aangebracht. Per balansdatum is er sprake van een voorwaardelijke verplichting.

#### Bestemmingsreserve ERD

Het bestuur heeft in 2018 een bedrag gereserveerd om bovenmatige kosten van vervangingen op te kunnen vangen.

#### Bestemmingsreserve passend onderwijs

Het bestuur heeft in 2018 een bedrag gereserveerd om bovenmatige kosten van passend onderwijs (waar geen vergoeding tegenover staat) op te kunnen vangen.

### Algemene reserve privaat

Dit betreft het vermogen dat is gevormd vanuit privaatrechtelijke middelen en activiteiten. Hieruit kunnen zaken bekostigd worden waarvoor de publieke middelen niet zijn bedoeld.

Het resultaat komt als volgt tot stand:

De mutatie in het kalenderjaar van de betreffende bank(school) rekeningen wordt bestemd.

### Bestemmingsreserve privaat

Dit betreft het vermogen dat is gevormd vanuit privaatrechtelijke middelen en activiteiten. Hieruit kunnen zaken bekostigd worden waarvoor de publieke middelen niet zijn bedoeld.

### Bestemmingsfondsen privaat

Dit betreft het niet vrij besteedbare vermogen. Als gevolg kan een derde aangebrachte beperking in de bestedingsmogelijkheid van het private eigen vermogen.

Het resultaat komt als volgt tot stand:

De mutatie in het kalenderjaar van de betreffende bank(school) rekeningen wordt bestemd.

## Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor concrete, specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang op betrouwbare wijze kan worden geschat. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde.

#### *Voorziening jubileumgratificaties*

De lasten voor jubileumgratificaties worden toegerekend aan de periode waarin de rechten daarvoor worden opgebouwd. De voorziening is berekend door per personeelslid de contante waarde van de verwachte kosten voor jubileumgratificaties te schatten, rekening houdend met een blijfkans. Voor het verslagjaar 2021 wordt uitgegaan van een pensioenleeftijd van 66,33 jaar. Voor het contant maken van de verwachte kosten blijft de disconteringsvoet dit jaar 1%.

*Voorziening duurzame inzetbaarheid*

In de cao PO 2020-2021 zijn afspraken gemaakt over duurzame inzetbaarheid. Deze afspraken bieden werknemers vanaf 57 jaar de mogelijkheid te sparen voor ouderenverlof. Daartoe moeten zij tijdig een plan indienen, waarin aangegeven wordt hoe de verlofuren in de komende 5 jaren zullen worden ingezet.

De basis voor bepaling van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uren dat de werknemer op basis van dit plan heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Vervolgens is er een correctie voor:

- eigen bijdrage van de werknemer
- de kans dat de gespaarde uren daadwerkelijk zullen worden opgenomen in de komende 5 jaren
- discontering, d.w.z. dat gecorrigeerd moet worden voor het feit dat een nominaal bedrag in volgende jaren een andere waarde zal hebben; dit hoeft echter alleen indien dit van materieel belang is.

**Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen.

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

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

**Pensioenen**

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen, welke is ondergebracht bij het ABP. De dekkingsgraad van het pensioenfonds bedroeg ultimo 2021 110,2%. Deze pensioenregeling wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. Behalve de betaling van de premies heeft de organisatie geen verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregeling. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdrage aan het pensioenfonds. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor de pensioenpremies in toekomstige jaren is niet beschikbaar.

**Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

**Algemeen**

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

**Toelichting op de onderscheiden posten van de balans**

**1 Activa**

**1.1.2 Materiële vaste activa**

	Verkrijgings- prijs 1-2021	Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2021	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings- 2021	Desinveste- ringen 2021	Afschrijvingen 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.2.1 Gebouwen	1.966.278	831.342	1.134.936	52.881	0	105.051
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	2.286.858	1.387.856	899.002	401.951	0	211.315
1.1.2.4 Overige materiële activa	826.514	562.455	264.058	30.306	0	63.525
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>5.079.649</b>	<b>2.781.653</b>	<b>2.297.996</b>	<b>485.138</b>	<b>0</b>	<b>379.891</b>

	Verkrijgings- prijs 31-12-2021	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021	Desinvest. Verkrijgings- prijs	Desinvestering Cumulatieve afschrijving
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.2.1 Gebouwen	2.019.159	936.393	1.082.766		
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	2.688.809	1.599.171	1.089.638		
1.1.2.4 Overige materiële activa	856.819	625.980	230.839		
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>5.564.786</b>	<b>3.161.544</b>	<b>2.403.242</b>		

De investeringen betreffen gebouwen € 52.881,-  
/inventaris en apparatuur € 401.951 /Overige materiële activa € 30.306,-

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
2.403.242	2.297.996	4,6%

**1.1.3 Financiële vaste activa**

	Boekwaarde 1-2021	1- Investeringen en verstrekke leningen	Desinveste- ringen 2021	Waarde verandering	Resultaat deelname	Boekwaarde 31-12-2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.3.7.3 Overige obligaties	290.444			290.444		0
<b>Totaal fin. vaste activa</b>	<b>290.444</b>	<b>0,00</b>	<b>290.444</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
0	290.444	-100,0%

**1.2.2 Vorderingen**

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.2.2.2 Vorderingen op OCW	529.229	521.138
1.2.2.3 Vorderingen op gemeenten en GR's		10.176
1.2.2.10 Overige vorderingen	154.036	90.112
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	19.821	43.723
1.2.2.14 Te ontvangen interest	0	1.354
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>703.086</b>	<b>666.503</b>

*Specificatie*

1.2.2.2 <i>Personele vergoeding regulier</i>	517.558	513.357
<i>Bekostiging onderwijsachterstandenbeleid</i>	11.671	7.781
<i>Totaal kortlopende vorderingen op OC en W</i>	529.229	521.138

*De kortlopende vordering op OC en W betreft het betaalaritme-verschil.*

De vorderingen zijn met € 36.584 gestegen.

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
703.086	666.503	5,5%

**1.2.4 Liquide middelen**

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.2.4.1 Kasmiddelen	88	109
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	2.206.848	1.737.861
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>2.206.935</b>	<b>1.737.969</b>

De liquide middelen zijn gestegen met 468.966 .

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
2.206.935	1.737.969	27,0%

**2 Passiva**

**2.1 Eigen vermogen**

	Saldo 1-1-2021 EUR	Bestemming resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Saldo 31-12-2021 EUR
2.1.1.1 Algemene reserve publiek	2.882.992	-42.458		2.840.534
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	417.818	285.625	0	703.443
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat	382.464	-3.420	0	379.044
2.1.1.5 Bestemmingsfondsen privaat	59.060	14.369	0	73.429
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>3.742.334</b>	<b>254.116</b>	<b>0</b>	<b>3.996.450</b>

*Specificatie bestemmingsreserves/-fondsen*

	Saldo 1-1-2021 EUR	Bestemming resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Saldo 31-12-2021 EUR
<i>Bestemmingsreserves publiek</i>				
<i>Reserve huisvesting</i>	62.033			62.033
<i>Prestatiebox</i>	5.785			5.785
<i>Passend onderwijs</i>	175.000			175.000
<i>ERD</i>	175.000			175.000
<i>NPO</i>		271.142		271.142
<i>NPO AMT</i>		14.483		14.483
<i>Reserve personeel</i>				0
<b>Totaal bestemmingsreserves publiek</b>	<b>417.818</b>	<b>285.625</b>	<b>0</b>	<b>703.443</b>
<i>Bestemmingsreserves privaat</i>				
<i>Verenigingskapitaal</i>	382.464	-3.420		379.044
<b>Totaal bestemmingsreserves privaat</b>	<b>382.464</b>	<b>-3.420</b>	<b>0</b>	<b>379.044</b>
<i>Bestemmingsfondsen privaat</i>				
<i>Schoolfonds</i>	59.060	14.369		73.429
<b>Totaal bestemmingsfondsen privaat</b>	<b>59.060</b>	<b>14.369</b>	<b>0</b>	<b>73.429</b>

Het eigen vermogen is met € 254.116 gestegen door toevoeging van het resultaat over het onderhavige boekjaar.

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
3.996.450	3.742.334	6,8%



**2.2 Voorzieningen**

	Saldo 1-1-2021 EUR	Dotaties 2021 EUR	Onttrekkingen 2021 EUR	Vrijval 2021 EUR	Saldo 31-12-2021 EUR
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
2.2.1.1 Duurzame inzetbaarheid	2.370	14			2.384
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	151.136	21.606	15.425		157.317
	153.506	21.620	15.425	0	159.701
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>153.506</b>	<b>21.620</b>	<b>15.425</b>	<b>0</b>	<b>159.701</b>

	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel van 1 t/m 5 jaar	langer dan 5 jaar
--	--------------------------------	--	----------------------

Duurzame inzetbaarheid			2.384
Jubileumvoorziening	9.980	48.096	99.241

	31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
	159.701	153.506	4,0%

**2.3 Langlopende schulden**

	Saldo 1-1-2021 EUR	Aangegane leningen EUR	Aflossingen 2021 EUR	Saldo 31-12-2021 EUR
2.3.6 Schulden aan gemeenten	36.960		3.080	33.880
2.3.6.1 Nog te betalen komend jaar l	-3.080			-3.080
<b>Totaal langl. schulden</b>	<b>33.880</b>	<b>0,00</b>	<b>3.080</b>	<b>30.800</b>

Specificatie langlopend deel					
Looptijd 1 jaar	<	Langlopend deel	Looptijd 1 t/m 5 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente percentage
EUR		EUR	EUR	EUR	
2.3.6 Schulden aan gemeenten		33.880		33.880	1,50%
2.3.6.1 Nog te betalen komend jaar lening		-3.080		-3.080	
		0	30.800	0	30.800

Er zijn voor deze lening geen zekerheden gesteld

**2.4 Kortlopende schulden**

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
2.4.8 Crediteuren	123.347	104.947
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	429.376	451.029
2.4.10 Schulden terzake pensioenen	144.818	130.084
2.4.12 Overige kortlopende schulden	71.731	37.998
2.4.13 Nog te betalen komend jaar lening O/G	3.080	3.080
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	337.644	328.616
2.4.19 Overige overlopende passiva	16.317	7.439
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>1.126.314</b>	<b>1.063.193</b>

Met betrekking tot de kortlopende schulden per 31 december zijn geen zekerheden gesteld.

	31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
De kortlopende schulden zijn met € 63.121 gestegen.	1.126.314	1.063.193	5,9%

**Verantwoording subsidies**

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt								
Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond					
	Kenmerk	Datum						
Lerarenbeurs	1177280-1	23-8-2021	J					
Lerarenbeurs	1164902-1	27-7-2021	J					
Internationalisering funderend onderwijs	IF0210065	2-6-2021	J					

**Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten**

**3 Baten**

**3.1 Rijksbijdragen**

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.1.1.1 Bijdrage OCW	10.660.893	10.412.812	10.296.475
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	1.181.271	364.333	497.278
3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	573.653	504.850	580.880
<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<b>12.415.816</b>	<b>11.281.995</b>	<b>11.374.633</b>

3.1.2.1 Overige subsidies OCW: hiervan is € 473.867 geormerkt; dit betreft extra inzet personeel.

**3.2 Bijdragen / subsidies overige overheden**

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	77.587	11.296	12.340
<b>Totaal bijdragen / subs overige overheden</b>	<b>77.587</b>	<b>11.296</b>	<b>12.340</b>

*Specificatie*

3.2.2.2 Gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	77.587		12.340
<i>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</i>	77.587	0	12.340

**3.5 Overige baten**

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.5.1 Opbrengst verhuur	27.583	27.610	30.063
3.5.2 Detachering personeel	48.101	52.250	56.766
3.5.5 Ouderbijdragen	64.974	38.896	65.355
3.5.10 Overige	17.692	3.500	32.340
<b>Totaal overige baten</b>	<b>158.349</b>	<b>122.256</b>	<b>184.524</b>

**4 Lasten**

**4.1 Personeelslasten**

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale- en pensioenlasten	10.471.047	9.620.134	10.102.780
4.1.2 Overige personele lasten	480.556	331.025	401.020
4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen	469.315	150.000	306.852
<b>Totaal personeelslasten</b>	<b>10.482.287</b>	<b>9.801.159</b>	<b>10.196.948</b>

*Specificatie*

4.1.1.1 Lonen en salarissen	7.682.161	9.620.134	7.463.067
4.1.1.2 Sociale lasten	1.082.425		1.029.244
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	227.591		280.901
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	209.791		214.019
4.1.1.5 Pensioenlasten	1.269.079		1.115.549
<i>Lonen, salarissen, sociale- en pensioenlasten</i>	<i>10.471.047</i>	<i>9.620.134</i>	<i>10.102.780</i>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	21.620		36.159
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	186.981	105.000	116.810
4.1.2.3 Overige personele lasten	271.955	226.025	248.051
<i>Totaal overige personele lasten</i>	<i>480.556</i>	<i>331.025</i>	<i>401.020</i>

4.1.3.1 Ontvangen vergoedingen Participatiefonds			14.421
4.1.3.2 Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	218.715	50.000	61.099
4.1.3.3 Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	250.600	100.000	231.332
<i>Ontvangen vergoedingen</i>	<i>469.315</i>	<i>150.000</i>	<i>306.852</i>

Gemiddeld aantal fte's

144,03	132,62
--------	--------

**4.1B Bezoldiging (gewezen) topfunctionarissen**

Zie volgende pagina.

## WNT-verantwoording 2021 Vereniging P.C.P.O Rijssen

De WNT is van toepassing op Vereniging P.C.P.O Rijssen.  
Het voor vereniging P.C.P.O Rijssen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 klasse C:  
o.b.v. de volgende complexiteitspunten:

criterium	aantal punten
driejaarsgemiddelde totale baten	4
driejaarsgemiddelde aantal leerlingen	2
gewogen aantal onderwijssectoren	2
<b>totaal aantal complexiteitspunten</b>	<b>8</b>

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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*

bedragen x € 1		Dhr. E.I.F. Nawijn	
<b>Functiegegevens</b>		directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 - 31-12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9		
Dienstbetrekking?	Ja		
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	93.116	
Beloningen betaalbaar op termijn	€	19.056	
<b>Subtotaal</b>	€	<b>112.172</b>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	134.100	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	€	<b>112.172</b>	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	
<b>Gegevens 2020</b>			
<b>bedragen x € 1</b>		Dhr. E.I.F. Nawijn	
<b>Functiegegevens</b>		directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 - 31-12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9		
Dienstbetrekking?	Ja		
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	94.085	
Beloningen betaalbaar op termijn	€	15.167	
<b>Subtotaal</b>	€	<b>109.252</b>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		128.700	
<b>Bezoldiging</b>		<b>109.252</b>	

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 TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr. A.J. Koedijk	Voorzitter*
Dhr. Th. Hoeflaak	Voorzitter**
Dhr. G.T. Prins	Lid
Dhr. G. Tjihof	Lid
Mw. C.G. Voortman-van de Beek	Lid
Djr. J. Willems	Lid
Dhr. M.C.J. Smit	Lid ***

\* functionaris is aangemeld als topfunctionaris tot uiterlijk 23-06-2021 in verband met beëindiging functie (voorzitter).

\*\* functionaris is aangemeld als topfunctionaris in een gewijzigde functie(voorzitter) vanaf 23-06-2021

\*\*\* functionaris wordt aangemeld als topfunctionaris vanaf 23-06-2021

#### 4.2 Afschrijvingen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	379.891	395.516	362.090
4.2.3 Boekverlies bij desinvestering	0		5.001
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>379.891</b>	<b>395.516</b>	<b>367.091</b>

#### 4.3 Huisvestingslasten

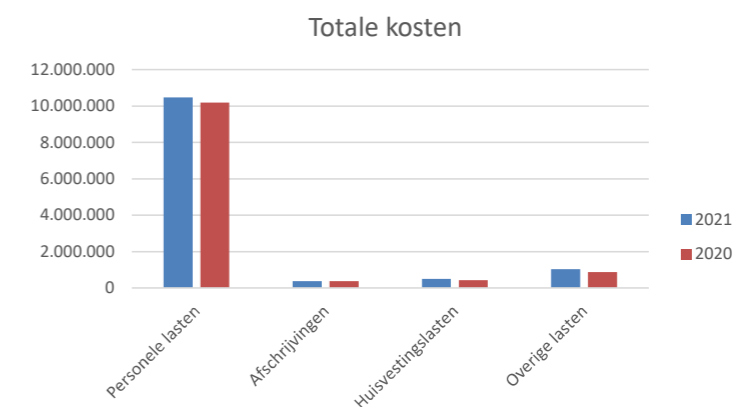
	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.3.1 Huurlasten	25.356	28.785	21.984
4.3.2 Verzekeringslasten	5.229	8.650	8.581
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	112.453	25.250	112.956
4.3.4 Energie en water	173.465	103.000	126.186
4.3.5 Schoonmaakkosten	153.931	149.700	125.807
4.3.6 Belastingen en heffingen	18.794	20.625	20.096
4.3.8 Overige huisvestingslasten	17.373	8.275	10.080
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>506.600</b>	<b>344.285</b>	<b>425.690</b>

#### 4.4 Overige lasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	226.940	225.185	265.475
4.4.2 Inventaris en apparatuur	317.470	255.036	269.974
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	141.254	135.950	132.561
4.4.5 Overige	342.781	234.492	202.650
	<b>1.028.444</b>	<b>850.663</b>	<b>870.660</b>

#### 5 Onder de administratie- en beheerslasten zijn de kosten voor de accountant verantwoord. Dit betreft:

	2021	begroot 2021	2020
onderzoek jaarrekening	20.389	11.550	11.550
	<b>20.389</b>	<b>11550</b>	<b>11550</b>



#### 6 Financiële baten en lasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			262
6.1.4 Opbrengst vorderingen terzake VA en effecten	16.232		5.840
	<b>16.232</b>	<b>0</b>	<b>6.102</b>
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	16.645	1.700	4.968
	<b>16.645</b>	<b>1.700</b>	<b>4.968</b>
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-413</b>	<b>-1.700</b>	<b>1.134</b>

## OVERIGE GEGEVENS

### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Vanaf 1 september 2012 wordt er ten behoeve van het bestuurskantoor een pand gehuurd. Dit contract loopt tot augustus 2021 en bedraagt € 14.700 per jaar (op indexatie)

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na de balansdatum voorgedaan, die vermeld moeten worden in de jaarrekening 2021

### Ondertekening door bestuurders

Dhr E.I.F. Nawijn  
*directeur-bestuurder*

### Ondertekening door toezichhouders

Dhr Th. Hoeflaak  
*Voorzitter*

Dhr G.T. Prins  
*lid*

Dhr G. Tijhof  
*lid*

Mevr C.G. Voortman- van de Beek  
*lid*

Dhr J. Willems  
*lid*

Dhr M.C.J. Smit  
*lid*

Locatie ondertekening:  
Datum ondertekening:

## Overzicht verbonden partijen

Naam:	Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO 23.01
Juridische vorm 2021:	Vereniging
Statutaire zetel:	Almelo
Code activiteiten:	4 Overige

Naam:	Stichting Kindertuin
Juridische vorm 2021:	Stichting
Statutaire zetel:	Rijssen-Holten
Code activiteiten:	4 Overige



Jaarrekening 2021 is een  
uitgave van PCPO Rijssen

Vereniging PCPO  
0548 - 51 38 13  
info@pcporijssen.nl  
www.pcprijssen.nl

Postadres  
Postbus 47  
7460 AA Rijssen

Ontwerp  
Rocketboys