

Continuïteitsparagraaf

A1 Kengetallen

31-12-	2020	2021	2022	2023
		<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>
Personele bezetting in FTE				
- Bestuur / Management	9,02	8,00	8,00	8,00
- Onderwijzend personeel	101,11	110,00	110,00	110,00
- Ondersteunend personeel	22,48	22,30	22,30	20,00
Leerlingenaantallen	1.780	1.765	1.720	1.700

A2 Balans

31-12-	2020	2021	2022	2023
		<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>
Vaste activa				
- Immateriële vaste activa				
- Materiële vaste activa	2.297.996	2.297.996	2.297.996	2.297.996
- Financiële vaste activa	290.444	290.444	290.444	290.444
Totaal vaste activa	2.588.440	2.588.440	2.588.440	2.588.440
- Vorderingen	666.503	666.503	666.503	666.503
- Effecten	0			
- Liquide middelen	1.737.969	1.760.194	1.649.505	1.511.708
Vlottende activa	2.404.472	2.426.697	2.316.008	2.178.211
Totaal activa	4.992.912	5.015.137	4.904.448	4.766.651
Eigen vermogen				
- Algemene reserve publiek	2.882.992	2.905.217	2.794.528	2.656.731
- Bestemmingsreserve publiek	417.818	417.818	417.818	417.818
- Bestemmingsreserve privaat	382.464	382.464	382.464	382.464
- Bestemmingsfonds publiek	0	0	0	0
- Bestemmingsfonds privaat	59.060	59.060	59.060	59.060
verschil	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	3.742.333	3.764.558	3.653.869	3.516.072
Voorzieningen	153.506	153.506	153.506	153.506
Langlopende schulden	33.880	33.880	33.880	33.880
Kortlopende schulden	1.063.193	1.063.193	1.063.193	1.063.193
Totaal passiva	4.992.912	5.015.137	4.904.448	4.766.651

A2 Staat van baten en lasten

31-12-	2020	2021 <i>prognose</i>	2022 <i>prognose</i>	2023 <i>prognose</i>
- Rijksbijdrage	11.374.633	11.174.494	11.086.279	10.965.388
- Overige overheidsbijdragen/-subsidies	12.340	111.296	11.296	11.296
- Overige baten	184.524	129.756	73.923	48.110
Totaal baten	11.571.497	11.415.546	11.171.498	11.024.794
- Personeelslasten	10.196.947	9.801.159	9.711.431	9.606.365
- Personeelslasten aanvullende taakstelling		pm	pm	pm
- Afschrijvingen	367.091	395.515	387.941	373.412
- Huisvestingslasten	425.690	335.635	335.635	335.635
- Overige lasten	870.660	859.313	845.479	845.479
Totaal lasten	11.860.388	11.391.621	11.280.486	11.160.891
Saldo baten en lasten	-288.891	23.925	-108.988	-136.097
Saldo financiële bedrijfsvoering	1.134	-1.700	-1.700	-1.700
Totaal resultaat	-287.757	22.225	-110.689	-137.797
Hierin begrepen incidentele baten/lasten				

Voor de Rijksvergoedingen 2021 is 7/12 van 2020-2021 plus 5/12 van 2021-2022 genomen, uitgaande van de teldata 1-10-2019 resp. 1-10-2020 en voor wat betreft het 2021-2022-deel van de (voorlopige) gewogen gemiddelde leeftijd op 30-10-2020 en de vergoedingen zoals ze gelden voor 2020-2021.

Andere uitgangspunten bij opstellen meerjarenbegroting.

Gelet op dalende leerlingenaantallen en het ontstaan van tekorten zal een taakstelling plaatsvinden om de tekorten te verminderen.

In de meerjarenprognose is rekening gehouden met een daling van de afschrijvingslasten en terughoudend investeringsbeleid.

In het bestuursverslag is geduid welke kwesties er spelen met betrekking tot de huisvesting en de gesprekken daarover met de gemeente.

B1 Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Zie pagina 15 van het bestuursverslag.

B2 De belangrijkste risico's en onzekerheden

Zie pagina 15/16 van het bestuursverslag.

B3 Rapportage toezichhoudend orgaan

Zie pagina XX van het bestuursverslag.

<i>Financiële kengetallen</i>	31-12-	2020	2019
Huisvestingsratio = (huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten		0,04	0,03
Solvabiliteit 1 = eigen vermogen / balanstotaal		75%	78%
Solvabiliteit 2 = (eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal		78%	81%
Rentabiliteit = resultaat / totaal baten (incl. financiële baten -)		-2%	3%
Liquiditeit = vlottende activa / vlottende passiva (<i>current ratio</i>)		2,26	2,63
Liquiditeit = (vlottende activa - voorraden) / vlottende passiva (<i>quick ratio</i>)		2,26	2,63
Weerstandsvermogen = (eigen vermogen - materiële vaste activa) / bijdrage OC en W		13%	15%
Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen		3.017.696	2.980.230
Aantal leerlingen per 1 oktober		1.780	1.795
Eigen vermogen per leerling	€	2.102	2.245
Bijdrage OC en W per leerling	€	6.390	6.329
Personele lasten per leerling	€	5.729	5.319

De huisvestingsratio geeft inzicht in de relatieve kosten voor huisvesting. Hier wordt 0,10 als bovengrens aangemerkt.

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.

JAARREKENING

Balans

(na verwerking resultaat-bestemming)

1	Activa	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1.1	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	2.297.996	2.342.077
1.1.3	Financiële vaste activa	290.444	290.444
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>2.588.440</u>	<u>2.632.521</u>
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	666.503	598.420
1.2.4	Liquide middelen	1.737.969	1.918.264
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>2.404.472</u>	<u>2.516.684</u>
	<u>Balanstotaal</u>	<u>4.992.912</u>	<u>5.149.205</u>
2	Passiva	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
2.1	Eigen vermogen	3.742.333	4.030.090
2.2	Voorzieningen	153.506	125.124
2.3	Langlopende schulden	33.880	36.960
2.4	Kortlopende schulden	1.063.193	957.031
	<u>Balanstotaal</u>	<u>4.992.912</u>	<u>5.149.205</u>

Staat van baten en lasten 2020

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	11.374.633	10.734.124	11.359.871
3.2 Overige overheidsbijdragen	12.340	42.850	38.085
3.5 Overige baten	<u>184.524</u>	<u>120.725</u>	<u>144.216</u>
Totaal baten	<u>11.571.497</u>	<u>10.897.699</u>	<u>11.542.172</u>
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	10.196.947	9.282.951	9.547.642
4.2 Afschrijvingen	367.091	388.208	362.694
4.3 Huisvestingslasten	425.690	334.685	387.640
4.4 Overige lasten	<u>870.660</u>	<u>924.703</u>	<u>898.759</u>
Totaal lasten	<u>11.860.388</u>	<u>10.930.547</u>	<u>11.196.735</u>
Saldo baten en lasten	<u>-288.891</u>	<u>-32.848</u>	<u>345.437</u>
6 Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten	6.102	-2.500	10.038
6.2 Financiële lasten	4.968	1.500	10.029
Resultaat	<u>-287.757</u>	<u>-36.848</u>	<u>345.446</u>
Bestemming resultaat			
Algemene reserve publiek	33.962		
Bestemmingsreserves publiek	-321.092		
Bestemmingsreserves privaat	3.381		
Bestemmingsfondsen privaat	-4.007		

Kasstroomoverzicht 2020

	2020 EUR	2019 EUR
Saldo baten en lasten	-288.891	345.437
Aanpassingen voor afschrijvingen	362.090	362.694
Aanpassingen voor waardeveranderingen	0	0
Toename (afname) voorzieningen	28.382	4.295
Veranderingen in werkkapitaal:		
- Afname (toename) kortlopende vorderingen	-73.599	47.923
- Toename (afname) kortlopende schulden	106.161	-6.566
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	134.143	753.783
Ontvangen interest	5.778	1.067
Betaalde interest	4.968	6.946
Mutaties overige financiële vaste activa	5.840	6.051
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	140.793	753.955
Investeringen in materiële vaste activa	323.009	366.541
Desinvesteringen in materiële vaste activa	5.001	
Desinvesteringen in financiële vaste activa	0	88.083
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-318.008	-278.458
Aflossing langlopende schulden	3.080	3.080
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-3.080	-3.080
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>-180.295</u>	<u>472.417</u>
Beginstand liquide middelen	1.918.264	1.445.847
Mutatie liquide middelen	<u>-180.295</u>	<u>472.417</u>
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u>1.737.969</u>	<u>1.918.264</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

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.

De hoogte van de publieke bestemmingsreserve personeel betreft de kosten gemoeid met de eenmalige uitkeringen die volgens de CAO-PO zijn uitgekeerd in februari 2020. Het bestuur heeft ervoor gekozen deze beperking aan te brengen.

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.

Bestemmingsreserve personeel

De hoogte van de publieke bestemmingsreserve personeel betreft de kosten gemoeid met de eenmalige uitkeringen die volgens de CAO-PO zijn uitgekeerd in februari 2020. Het bestuur heeft ervoor gekozen deze beperking aan te brengen.

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 2020 wordt uitgegaan van een pensioenleeftijd van 66,33 jaar.

Voor het contant maken van de verwachte kosten is dit boekjaar de disconteringsvoet van 1% naar 0% gewijzigd. De invloed van de schattingswijze is € 1.141,-

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de cao PO 2019-2020 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 2020 93,5%. 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 pensioenpremie's 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

	Verrijgings- prijs 1-1-2020	Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2020	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings 2020	Desinvestering 2020	Afschrijvingen 2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.2.1 Gebouwen	1.905.366	727.262	1.178.104	60.912	0	104.080
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	2.139.220	1.242.505	896.715	198.367	5.001	191.079
1.1.2.4 Overige materiële activa	762.783	495.525	267.258	63.731	0	66.931
Materiële vaste activa	4.807.369	2.465.292	2.342.077	323.009	5.001	362.090
Desinvestering						5.001
						367.091

	Verrijgings- prijs 31-12-2020	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020	Desinvest. Verrijgings- prijs	Desinvestering Cumulatieve afschrijving
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.2.1 Gebouwen	1.966.278	831.342	1.134.935		
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	2.286.858	1.387.856	899.003	50.730	45.728
1.1.2.4 Overige materiële activa	826.514	562.455	264.058		
Materiële vaste activa	5.079.649	2.781.653	2.297.996	50.730	45.728

De investeringen betreffen groot onderhoud € 57.489,- (volgens componentenmethode) /inventaris en apparatuur € 30.737,-/ buitenonderhoud € 3.422,-/meubilair € 94.484,- /ict € 73.146,-/ leermethoden € 22.397,-/overige mva € 41.333,-

31-12-2020	31-12-2019	toe-/afname
2.297.996	2.342.077	-1,9%

1.1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings en verstrekte leningen	Desinvestering 2020	Waarde verandering	Resultaat deelname	Boekwaarde 31-12- 2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.3.7.3 Overige obligaties	290.444					290.444
Totaal effecten	290.444	0	0	0	0	290.444
Totaal fin. vaste activa	290.444	0	0	0	0	290.444

31-12-2020	31-12-2019	toe-/afname
290.444	290.444	0,0%

1.2.2 Vorderingen

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1.2.2.1		
1.2.2.2	521.138	492.792
1.2.2.3	10.176	23.447
1.2.2.10	90.112	41.988
1.2.2.12	43.723	33.323
1.2.2.14	1.354	6.870
Totaal vorderingen	666.503	598.420

Specificatie

1.2.2.2		
<i>Personele vergoeding regulier</i>	513.357	501.055
<i>Bekostiging onderwijsachterstandenbeleid</i>	7.781	5.159
<i>Bekostiging prestatiebox</i>	<u>0</u>	<u>-13.423</u>
<i>Totaal kortlopende vorderingen op OC en W</i>	<u>521.138</u>	<u>492.792</u>

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

De vorderingen zijn met € 68.083 gestegen.

31-12-2020	31-12-2019	toe-/afname
666.503	598.420	11,4%

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1.2.4.1	109	5
1.2.4.2	1.737.861	1.918.259
1.2.4.3		
Totaal liquide middelen	1.737.969	1.918.264

De liquide middelen zijn gedaald met € 180.295 .

31-12-2020	31-12-2019	toe-/afname
1.737.969	1.918.264	-9,4%

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 1-1-2020 EUR	Bestemming resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Saldo 31-12-2020 EUR
2.1.1.1 Algemene reserve publiek	2.849.030	33.962		2.882.992
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	738.910	-321.092	0	417.818
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat	379.083	3.381	0	382.464
2.1.1.5 Bestemmingsfondsen privaat	63.067	-4.007	0	59.060
Totaal eigen vermogen	4.030.090	-287.757	0	3.742.333

Specificatie bestemmingsreserves/-fondsen

	Saldo 1-1-2020 EUR	Bestemming resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Saldo 31-12-2020 EUR
<i>Bestemmingsreserves publiek</i>				
Reserve huisvesting	62.033	0		62.033
Prestatiebox	0	5.785		5.785
Passend onderwijs	175.000			175.000
ERD	175.000			175.000
Personeel	326.877	-326.877		0
Werkdrukmiddelen	0			0
Totaal bestemmingsreserves publiek	738.910	-321.092	0	417.818
<i>Bestemmingsreserves privaat</i>				
Verenigingskapitaal	379.083	3.381		382.464
Totaal bestemmingsreserves privaat	379.083	3.381	0	382.464
<i>Bestemmingsfondsen privaat</i>				
Schoolfonds	63.067	-4.007		59.060
Totaal bestemmingsfondsen privaat	63.067	-4.007	0	59.060

Het eigen vermogen is met € 287.757 gedaald

31-12-2020	31-12-2019	toe-/afname
3.742.333	4.030.090	-7,1%

2.2 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2020 EUR	Dotaties 2020 EUR	Onttrekkingen 2020 EUR	Vrijval 2020 EUR	Saldo 31-12-2020 EUR
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
2.2.1.1 Duurzame inzetbaarheid	2.253	117			2.370
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	122.871	36.042	7.777		151.136
	125.124	36.159	7.777	0	153.506

Totaal voorzieningen 125.124 36.159 7.777 0 153.506

	Kortlopend deel < 1 jaar		Langlopend deel van 1 t/m 5 jaar		langer dan 5 jaar	
	Duurzame inzetbaarheid					2.370
Jubileumvoorziening					151.136	

31-12-2020	31-12-2019	toe-/afname
153.506	125.124	22,7%

2.3 Langlopende schulden

	Saldo 1-1-2020 EUR	Aangegane leningen EUR	Aflossingen 2020 EUR	Saldo 31-12-2020 EUR
2.3.6 Schulden aan gemeenten	40.040		3.080	36.960
2.3.6.1 Nog te betalen komend jaar lening				-3.080

Totaal langl. schulden 40.040 0 3.080 33.880

	Looptijd < 1 jaar EUR	Langlopend deel EUR	Specificatie langlopend deel		Rente percentage
			Looptijd 1 t/m 5 jaar EUR	Looptijd > 5 jaar EUR	
2.3.6 Schulden aan gemeenten		36.960		36.960	
2.3.6.1 Nog te betalen komend jaar lening			3080		
	0	36.960	3.080	36.960	

Er zijn voor deze lening geen zekerheden gesteld

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
2.4.6 Schulden aan gemeenten		24.080
2.4.8 Crediteuren	104.947	55.316
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	451.029	412.601
2.4.10 Schulden terzake pensioenen	130.084	126.593
2.4.12 Overige kortlopende schulden	37.998	29.084
2.4.13 Nog te betalen komend jaar lening O/G	3.080	
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	328.616	304.918
2.4.19 Overige overlopende passiva	7.439	4.439
Totaal kortlopende schulden	1.063.193	957.031

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

De kortlopende schulden zijn met € 106.162 gestegen.

31-12-2020	31-12-2019	toe-/afname
1.063.193	957.031	11,1%

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond						
	Kenmerk	Datum							
Lerarenbeurs (H. J. Wellenberg)	105050	23-7-2020	J/x						

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
Nieuwe post		€ {	€ {	€ {	€ {	€ {	€ {
Nieuwe post	€ {	€ {	€ {	€ {	€ {	€ {	€ {
		Totaal:	€ {	€ {	€ {	€ {	€ {	€ {	€ {

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
Nieuwe post	€ {	€ {	€ {	€ {	€ {	€ {	€ {
		Totaal:	€ {	€ {	€ {	€ {	€ {	€ {	€ {

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

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.1.1.1 Bijdrage OCW	10.296.475	9.918.200	10.105.413
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	497.278	266.751	617.780
3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV Overige rijksbijdragen	580.880	549.173	636.678
Totaal Rijksbijdragen	11.374.633	10.734.124	11.359.871

3.1.2.1 Overige subsidies OCW: hiervan is € 448.332 geormerkt; dit betreft extra inzet personeel

3.2 Bijdragen / subsidies overige overheden

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	12.340	42.850	38.085
Totaal bijdragen / subs overige overheden	12.340	42.850	38.085

Specificatie

3.2.2.1 Provinciale bijdragen en subsidies			
3.2.2.2 Gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	12.340	42.850	38.085
3.2.2.3 Overige overheden <u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>12.340</u>	<u>42.850</u>	<u>38.085</u>

3.5 Overige baten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.5.1 Opbrengst verhuur	30.063	26.225	25.195
3.5.2 Detachering personeel	56.766	5.000	16.038
3.5.5 Ouderbijdragen	65.355	40.000	49.982
3.5.10 Overige	32.340	49.500	53.001
Totaal overige baten	184.524	120.725	144.216

w.o. bijdrage samenwerkingsverband

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale- en pensioenlasten	10.102.780	8.895.501	9.247.493
4.1.2 Overige personele lasten	401.020	487.450	437.319
4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen	306.852	100.000	137.170
Totaal personeelslasten	10.196.947	9.282.951	9.547.642
<i>Specificatie</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	7.463.067	8.895.501	6.908.570
4.1.1.2 Sociale lasten	1.029.244		969.612
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	280.901		256.672
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	214.019		14.117
4.1.1.5 Pensioenlasten	1.115.549		1.098.522
<u>Lonen, salarissen, sociale- en pensioenlasten</u>	<u>10.102.780</u>	<u>8.895.501</u>	<u>9.247.493</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	36.159	15.000	16.093
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	116.810	96.850	111.564
4.1.2.3 Overige personele lasten	248.051	375.600	309.662
<u>Totaal overige personele lasten</u>	<u>401.020</u>	<u>487.450</u>	<u>437.319</u>
4.1.3.1 Ontvangen vergoedingen Participatiefonds	14.421		
4.1.3.2 Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	61.099		
4.1.3.3 Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	231.332	100.000	137.170
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>306.852</u>	<u>100.000</u>	<u>137.170</u>
Gemiddeld aantal fte's	132,62		137,41

4.1B Bezoldiging (gewezen) topfunctionarissen

Zie volgende pagina.

Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

Voor onze vereniging/stichting geldt een bezoldigingsmaximum van o.b.v. 1 FTE en de volgende complexiteitspunten:

143.000

criterium	aantal punten
driejaarsgemiddelde totale baten	4
driejaarsgemiddelde aantal leerlingen	2
gewogen aantal onderwijssectoren	2
totaal aantal complexiteitspunten	8

Leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of 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

1 Naam: Dhr. E.I.F. Nawijn

	2020	2019
Functie:		
Aanvang functie:	1-1-2020	1-1-2019
Einde functie:	31-12-2020	31-12-2019
Omvang dienstverband (fte):	0,900	1,000
Dienstbetrekking (j/n)	Ja	Ja
Maximale bezoldiging:	128.700	138.000
Beloning + belastbare onkostenvergoeding:	94.085	85.417
Beloning betaalbaar op termijn:	15.167	15.084
Bezoldiging:	109.251	100.501
Onverschuldigd betaald en niet terug ontv:		
Totaal van bezoldiging:	109.251	100.501
Motivering van overschrijding:		
Toelichting vordering onverschuldigde betaling:		

Topfunctionarissen en degenen die nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700,- of minder

1 Naam:	Dhr. A.J. Koedijk
Functie:	voorzitter
2 Naam:	Dhr. G.T. Prins
Functie:	lid
3 Naam:	Dhr.Th. Hoeflaak
Functie:	lid
4 Naam:	Dhr. G. Tijhof
Functie:	lid
5 Naam:	Mw. C.G. Voortman-van de Beek
Functie:	lid
6 Naam:	Dhr. J. Willems
Functie:	lid

4.2 Afschrijvingen

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa Boekverlies bij desinvestering	362.090 5.001	388.208	362.694
Totaal afschrijvingen	367.091	388.208	362.694

4.3 Huisvestingslasten

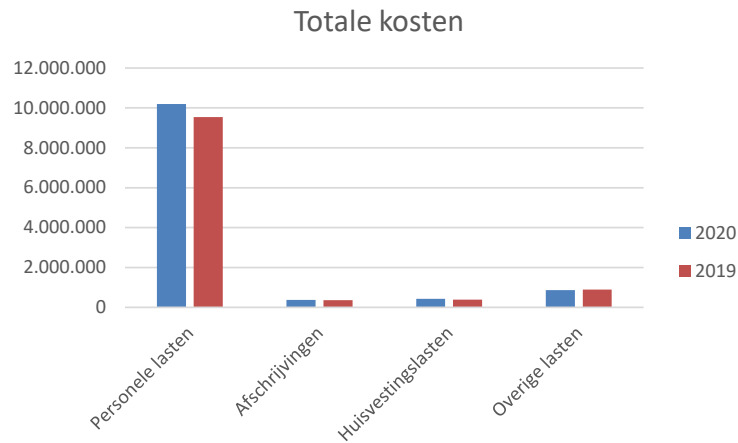
	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.3.1 Huurlasten	21.984	16.130	16.235
4.3.2 Verzekeringslasten	8.581	5.455	
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	112.956	95.250	112.546
4.3.4 Energie en water	126.186	98.250	137.759
4.3.5 Schoonmaakkosten	125.807	84.700	92.779
4.3.6 Belastingen en heffingen	20.096	23.900	23.039
4.3.8 Overige huisvestingslasten	10.080	11.000	5.282
Totaal huisvestingslasten	425.690	334.685	387.640

4.4 Overige lasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	265.475	282.830	236.220
4.4.2 Inventaris en apparatuur	269.974	270.398	270.724
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	132.561	128.950	138.066
4.4.5 Overige	202.650	242.525	253.749
	870.660	924.703	898.759

5 *Onder de administratie- en beheerslasten zijn de kosten voor de accountant verantwoord.
Dit betreft: € 11.550*

	2020	2020	2019
<i>onderzoek jaarrekening</i>	<i>11.550</i>		<i>10.588</i>
<i>andere controle opdrachten</i>			
<i>fiscale adviezen</i>			
<i>andere niet-controle diensten</i>			
	11.550	0	10.588



6 Financiële baten en lasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	262	-2.500	904
6.1.4 Opbrengst vorderingen terzake VA en effecten	5.840		9.134
	6.102	-2.500	10.038
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	4.968	1.500	6.946
6.2.2 Waardeverminderingen FVA en effecten			3.083
	4.968	1.500	10.029
Totaal financiële baten en lasten	1.134	-4.000	9

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na de balansdatum voorgedaan, die vermeld moeten worden in de jaarrekening 2020

Ondertekening door bestuurders

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

Ondertekening door toezichthouders

Dhr. A.J. Koedijk
voorzitter

Dhr. G.T. Prins
lid

Dhr.T. Hoeflaak
lid

Dhr. G. Tijhof
lid

Mw. C.G. Voortman-van de Beek
lid

Dhr. J. Willems
lid

Locatie ondertekening:

Datum ondertekening:

Overzicht verbonden partijen

Naam: Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO 23.01
Juridische vorm 2020: Vereniging
Statutaire zetel: Almelo
Code activiteiten: 4 Overige

Naam: Stichting Kindertuin
Juridische vorm 2020: Stichting
Statutaire zetel: Rijssen-Holten
Code activiteiten: 4 Overige