

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022



Geconsolideerde balans

(na verwerking resultaat-bestemming)

1	Activa	31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	348.075	404.832
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>348.075</u>	<u>404.832</u>
1.2	Viottende activa		
1.2.2	Vorderingen	712.980	669.391
1.2.4	Liquide middelen	2.787.893	2.792.506
	<u>Totaal viottende activa</u>	<u>3.500.873</u>	<u>3.461.897</u>
	<u>Balanstotaal</u>	<u>3.848.948</u>	<u>3.866.729</u>
2	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
2.1	Eigen vermogen	3.161.336	3.089.425
2.2	Voorzeningen	42.525	48.856
2.4	Kortlopende schulden	645.087	728.448
	<u>Balanstotaal</u>	<u>3.848.948</u>	<u>3.866.729</u>

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022



Geconsolideerde staat van baten en lasten 2021

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	5.774.930	5.379.225	5.136.395
3.2 Overige overheidsbijdragen	91.587	120.350	70.967
3.5 Overige baten	1.040.433	928.613	1.014.782
Totaal baten	6.906.950	6.428.188	6.222.144
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	6.083.869	5.854.019	5.572.662
4.2 Afschrijvingen	108.607	114.707	123.765
4.3 Huisvestingslasten	239.106	244.350	260.014
4.4 Overige lasten	325.332	367.908	312.913
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	67.279	0	42.850
Totaal lasten	6.824.193	6.580.984	6.312.204
Saldo baten en lasten	82.757	-152.796	-90.060
6 Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten	0	0	766
6.2 Financiële lasten	10.846	6.504	1.255
Resultaat	71.911	-159.300	-90.549
7 Belasting	0		0
8 Resultaat deelnemingen	0		0
Resultaat na belasting	71.911	-159.300	-90.549
9 Aandeel van derden in resultaat	0	0	0
Totaal resultaat	71.911	-159.300	-90.549
Bestemming resultaat			
Algemene reserve publiek	32.894		
Bestemmingsreserves publiek	31.619		
Bestemmingsreserves privaat	60		
Bestemmingsfondsen privaat	7.338		

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022

Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2021

	2021 EUR	2020 EUR
Saldo baten en lasten	82.757	-90.060
Aanpassingen voor afschrijvingen	108.607	123.765
Toename (afname) voorzieningen	-6.331	2.551
Veranderingen in werkkapitaal:		
- Afname (toename) kortlopende vorderingen	-44.326	-43.208
- Toename (afname) kortlopende schulden	-83.303	127.326
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	57.404	120.374
Ontvangen interest	737	-14.565
Betaalde interest	10.905	1.385
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	47.236	104.424
Investerings in materiële vaste activa	51.849	57.667
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-51.849	-57.667
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>-4.613</u>	<u>46.757</u>
Beginstand liquide middelen	2.792.506	2.745.749
Mutatie liquide middelen	<u>-4.613</u>	<u>46.757</u>
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u>2.787.893</u>	<u>2.792.506</u>

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022



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.

Grondslagen voor consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van stichting Volare zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarin een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling van stichting Volare.

Geconsolideerde rechtspersonen:

Stichting ABC4, statutaire zetel Gemeente Nunspeet (volledig opgenomen).

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 stichting Volare 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	10 jaar
Uitbreiding gymzaal	20 jaar
Meubilair	10/16 jaar
ICT	5 jaar
Leermiddelen	8 jaar
Overige materiële vaste activa	5 jaar

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

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

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022



Verwerking onderhoudslasten

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

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

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 huisvesting

De hoogte van de publieke bestemmingsreserve huisvesting betreft de kosten gemoeid met de verhuizing van een van de locaties van stichting Volare. Het bestuur heeft ervoor gekozen deze beperking aan te brengen.

Inhaal- en ondersteuningsprogramma's

In 2021 is er een extra subsidie toegekend i.v.m. corona. Er is een bestemmingsreserve gevormd uit de nog niet bestede middelen van de subsidie.

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 2021. Het bestuur heeft ervoor gekozen deze beperking aan te brengen.

Bestemmingsreserve zij-instroom

De bestemmingsreserve zij-instroom is opgenomen voor twee schooljaren tot en met 31 juli 2021. De subsidie van DUO is in 2020 en 2021 ontvangen en de kosten voor zij-instromers worden zowel gemaakt in het schooljaar 2020/2021 als in 2021/2022.

Bestemmingsreserve privaat

Dit betreft het vermogen dat is gevormd vanuit privaatrechtelijke middelen en activiteiten. Hieruit kunnen zaken bekostigd worden waarvoor de publieke middelen niet bedoeld zijn. Het resultaat komt als volgt tot stand: de inkomsten en uitgaven worden jaarlijks met elkaar verrekend en er wordt geen rente aan de reserve toebedeeld.

Reserve ABC4

Deze reserve wordt gevormd door de private gelden die via de stichting ABC4 lopen. Jaarlijks wordt het opgebouwde exploitatieresultaat van de stichting toegevoegd of onttrokken aan de bestemmingsreserve.

Private reserve algemeen

Deze reserve is ontstaan uit de private gelden die via de ouderbijdragen worden opgebouwd. Het jaarlijkse exploitatieresultaat wordt bepaald door de inkomsten vanuit de ouderbijdragen te salderen met de specifieke private uitgaven die hiervoor zijn gedaan.

Stichtingskapitaal Volare

Dit kapitaal is opgebouwd door de voorgangers van Stichting Volare, te weten de Dr. A. van Voorthuysen Stichting en de Stichting Dr. A. Verschoorschool. Sinds de fusie worden aan dit kapitaal geen middelen toegekend.

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

Bestemmingsfonds privaat

Schoolfonds

Dit betreft het niet-vrij besteedbaar vermogen dat is gevormd door derden vanuit privaatrechtelijke middelen en activiteiten.

De inkomsten en uitgaven van de private schoolrekeningen bepalen het exploitatieresultaat van het bestemmingsfonds. Er wordt geen rente toebedeeld aan het fonds.

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.

Gezien de huidige rentestand wordt dit jaar wederom een disconteringsvoet van 0% gebruikt.

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.

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022 

Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans

1 Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	Verkrijgings- prijs 1-1-2021	Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2021	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings 2021	Desinvestering 2021	Afschrijvingen 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.2.1 Gebouwen	552.877	379.031	173.846	5.542	0	36.131
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	484.494	284.170	200.324	40.961	0	62.013
1.1.2.4 Overige materiële activa	85.648	54.986	30.662	5.346	0	10.463

Materiële vaste activa

1.123.019	718.187	404.832	51.849	0	108.607
-----------	---------	---------	--------	---	---------

	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	426.114	282.857	143.257	132.305	132.305
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	474.174	294.901	179.273	51.282	51.282
1.1.2.4 Overige materiële activa	53.851	28.306	25.545	37.143	37.143

Materiële vaste activa

954.139	606.064	348.075
---------	---------	---------

De investeringen betroffen schilderwerk, laptops, computers, server, digibord en speeltoestellen

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
348.075	404.832	-14,0%

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022

1.2.2 Vorderingen

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.2.2.2 Vorderingen op OCW	303.935	285.347
1.2.2.3 Vorderingen op gemeenten en GR's	134.157	106.472
1.2.2.10 Overige vorderingen	267.608	259.203
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	909	17.632
1.2.2.14 Te ontvangen interest	0	737
1.2.2.15 Overlopende activa overig	6.371	0
Totaal vorderingen	712.980	669.391

Specificatie

1.2.2.2 Personele vergoeding regulier	74.315	32.775
Basisbekostiging personeel	195.710	70.530
Bekostiging zware ondersteuning personeel	33.910	182.042
Totaal kortlopende vorderingen op OC en W	303.935	285.347

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

De vorderingen zijn met € 43.589 gestegen door

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
712.980	669.391	6,5%

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.2.4.1 Kasmiddelen	431	447
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	2.787.462	2.792.059
Totaal liquide middelen	2.787.893	2.792.506

De liquide middelen zijn gedaald met € 4.613-

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
2.787.893	2.792.506	-0,2%

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022

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	2.873.859	32.894	0	2.906.753
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	59.152	31.619	0	90.771
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat	127.267	60	0	127.327
2.1.1.5 Bestemmingsfondsen privaat	29.147	7.338	0	36.485
2.1.1 <u>Groepsvermogen</u>	3.089.425	71.911	0	3.161.336
Totaal eigen vermogen	3.089.425	71.911	0	3.161.336

Specificatie bestemmingsreserves/-fondsen

	Saldo 1-1-2021 EUR	Bestemming resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Saldo 31-12-2021 EUR
<i>Bestemmingsreserves publiek</i>				
Reserve huisvesting	25.000	0	0	25.000
Reserve Inhaal- en ondersteuningsprog. NPO	20.290	-20.290	0	0
Reserve zij-instroom	0	65.771	0	65.771
	13.862	-13.862	0	0
	59.152	31.619	0	90.771
<i>Bestemmingsreserves privaat</i>				
Reserve ABC4	73.741	60	0	73.801
Private reserve algemeen	5.149	0	0	5.149
Stichtingskapitaal Volare	48.377	0	0	48.377
<u>Totaal bestemmingsreserves privaat</u>	<u>127.267</u>	<u>60</u>	<u>0</u>	<u>127.327</u>
<i>Bestemmingsfondsen privaat</i>				
Schoolfonds	29.147	7.338	0	36.485
<u>Totaal bestemmingsfondsen privaat</u>	<u>29.147</u>	<u>7.338</u>	<u>0</u>	<u>36.485</u>

Het eigen vermogen is met € 71.911 gestegen
door toevoeging/onttrekking van het resultaat over het
onderhavige boekjaar.

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
3.161.336	3.089.425	2,3%

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022

B

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>					
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	48.856	0	5.356	975	42.525
	48.856	0	5.356	975	42.525
Totaal voorzieningen	48.856	0	5.356	975	42.525
	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel van 1 t/m 5 jaar	langer dan 5 jaar		
Jubileumvoorziening	3.958	11.768	26.799		

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
42.525	48.856	-13,0%

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
2.4.8 Crediteuren	82.325	84.475
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	243.744	247.888
2.4.10 Schulden terzake pensioenen	76.696	69.038
2.4.12 Overige kortlopende schulden	64.973	140.907
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	0	10.164
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	177.055	175.824
2.4.18 Te betalen interest	0	58
2.4.19 Overige overlopende passiva	294	94
Totaal kortlopende schulden	645.087	728.448

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

De kortlopende schulden zijn met € -83.361 gedaald.
Dit wordt met name veroorzaakt door

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
645.087	728.448	-11,4%

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022

Geoormerkte - en overige doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (beknopt)

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Toewijzing	Bedrag van toewijzing	EUR	Ontvangen t/m verslagjaar	EUR
--------------	---------	-------	------------	-----------------------	-----	---------------------------	-----

Zij-instroom	1097306-1	19-11-2020		20.000	20.000		
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210092	13-11-2021		39.960	8.344		

Totaal 20.000 20.000

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking
geheel uitgevoerd en afgerond nog niet geheel afgerond
(Aankruisen wat van toepassing is)

X		X
---	--	---

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (uitgebreid)

Afloopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk toewijzing	Datum toewijzing	Bedrag van toewijzing	EUR	Ontvangen t/m 2020	EUR	Lasten t/m 2020	EUR	Stand 1-1-2021	EUR	Ontvangen in 2021	EUR	Lasten in 2021	EUR	Vrijval / Niet besteed 2021	EUR	Stand 31-12-2021	EUR	Prestatie afgerond (j/n)
Inhaal en ondersteuning	IOP2-62129-PO	16-10-2020	27.900	27.900	27.900	7.610	20.290	0	20.290	0	20.290	0	20.290	0	0	0	0	0	j

Totaal afloopend

27.900	27.900	7.610	20.290	0	20.290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--------	--------	-------	--------	---	--------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G2A Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule - afloopend ultimo 2021

Omschrijving	Kenmerk toewijzing	Datum toewijzing	Bedrag van toewijzing	EUR	Ontvangen t/m 2020	EUR	Lasten t/m 2020	EUR	Stand 1-1-2021	EUR	Ontvangen in 2021	EUR	Lasten in 2021	EUR	Te verrekenen	EUR
--------------	--------------------	------------------	-----------------------	-----	--------------------	-----	-----------------	-----	----------------	-----	-------------------	-----	----------------	-----	---------------	-----

									0	0	0	0	0	0	0	0
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	---	---	---	---	---	---	---

Totaal afloopend

0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G2B Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule - doorlopend na 2021

Omschrijving	Kenmerk toewijzing	Datum toewijzing	Bedrag van toewijzing	EUR	Ontvangen t/m 2020	EUR	Lasten t/m 2020	EUR	Stand 1-1-2021	EUR	Ontvangen in 2021	EUR	Lasten in 2021	EUR	Stand 31-12-2021	EUR	Saldo nog te besteden	EUR
--------------	--------------------	------------------	-----------------------	-----	--------------------	-----	-----------------	-----	----------------	-----	-------------------	-----	----------------	-----	------------------	-----	-----------------------	-----

					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--	--	--	--	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Totaal doorlopend

0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022

[Handwritten signature]



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

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.1.1.1 Bijdrage OCW	5.098.756	5.222.035	4.742.248
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	257.169	94.690	176.862
3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	376.464	62.500	217.285
3.1.3.3 Ontvangen subsidie extra handen in de klas	42.541	0	0
Totaal Rijksbijdragen	5.774.930	5.379.225	5.136.395

3.1.2.1 Overige subsidies OCW: hiervan is € 0 geoormerkt.

3.2 Bijdragen / subsidies overige overheden

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	91.587	120.350	70.967
Totaal bijdragen / subs overige overheden	91.587	120.350	70.967

Specificatie

3.2.2.2 Gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	91.587	120.350	70.967
<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>91.587</u>	<u>120.350</u>	<u>70.967</u>

3.5 Overige baten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.5.1 Opbrengst verhuur	21.611	26.219	18.988
3.5.2 Detachering personeel	715.278	482.250	668.748
3.5.5 Ouderbijdragen	5.546	3.500	294
3.5.10 Overige	297.998	416.644	326.752
Totaal overige baten	1.040.433	928.613	1.014.782

Specificatie

3.5.10 Bijdrage Samenwerkingsverband	288.416		319.087
Overige baten	1.869		7.242
Private baten	7.713		423
<u>Totaal overige baten, overig</u>	<u>297.998</u>		<u>326.752</u>

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022



4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale- en pensioenlasten	5.949.205	5.727.502	5.552.498
4.1.2 Overige personele lasten	342.844	254.017	288.534
4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen	208.180	127.500	268.370
Totaal personeelslasten	6.083.869	5.854.019	5.572.662


Specificaties

4.1.1.1 Lonen en salarissen	4.252.177	5.727.502	3.972.480
4.1.1.2 Sociale lasten	651.658	0	652.808
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	124.526	0	146.751
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	233.268	0	195.886
4.1.1.5 Pensioenlasten	687.576	0	584.573
<u>Lonen, salarissen, sociale- en pensioenlasten</u>	<u>5.949.205</u>	<u>5.727.502</u>	<u>5.552.498</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	-5.356	0	11.209
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	198.260	48.577	131.794
4.1.2.3 Overige personele lasten	149.940	205.440	145.531
<u>Totaal overige personele lasten</u>	<u>342.844</u>	<u>254.017</u>	<u>288.534</u>
4.1.3.1 Ontvangen vergoedingen Participatiefonds	0	0	79.033
4.1.3.2 Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	101.233	87.500	93.905
4.1.3.3 Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	106.947	40.000	95.432
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>208.180</u>	<u>127.500</u>	<u>268.370</u>
Gemiddeld aantal fte's	79,38		75,87

4.1B Bezoldiging (gewezen) topfunctionarissen

Zie de volgende pagina.

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022 

Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

Voor onze stichting geldt een bezoldigingsmaximum van 149.000
o.b.v. de volgende complexiteitspunten:

criterium	aantal punten
driejaarsgemiddelde totale baten	4
driejaarsgemiddelde aantal leerlingen	1
gewogen aantal onderwijssectoren	3
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. A. Harms

	2021	2020
Functie:	Directeur-bestuurder	
Aanvang functie:	01-01	01-01
Einde functie:	31-12	31-12
Omvang dienstverband (fte):	1	1
Dienstbetrekking (j/n)	ja	ja
Maximale bezoldiging:	149.000	143.000
Beloning + belastbare onkostenvergoeding:	103.945	105.842
Beloning betaalbaar op termijn:	20.852	17.658
Bezoldiging:	124.797	123.500
Onverschuldigd betaald en niet terug ontv:		
Totaal van bezoldiging:	124.797	
Motivering van overschrijding:		
Toelichting vordering onverschuldigde betaling:		

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022



Toezichthoudend topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

1 Naam: Dhr. A.G. Renting

	2021	2020
Functie:	Voorzitter	
Aanvang functie:	01-01	01-01
Einde functie:	31-12	31-12
Totaal van bezoldiging:	6.000	2.000
Maximale bezoldiging:	22.350	21.450
Onverschuldigd betaald en niet terug ontv:		
Motivering van overschrijding:		
Toelichting vordering onverschuldigde betaling:		

2 Naam: Mevr. P.J.M.C. Bakers

	2021	2020
Functie:	Lid	
Aanvang functie:	01-01	01-01
Einde functie:	31-12	31-12
Totaal van bezoldiging:	4.000	1.500
Maximale bezoldiging:	14.900	14.300
Onverschuldigd betaald en niet terug ontv:		
Motivering van overschrijding:		
Toelichting vordering onverschuldigde betaling:		

3 Naam: Dhr. W.H. Dommerholt

	2021	2020
Functie:	Lid	
Aanvang functie:	01-01	01-01
Einde functie:	31-12	31-12
Totaal van bezoldiging:	4.000	1.500
Maximale bezoldiging:	14.900	14.300
Onverschuldigd betaald en niet terug ontv:		
Motivering van overschrijding:		
Toelichting vordering onverschuldigde betaling:		

4 Naam: Mevr. M.P.G. van Rheeën

	2021	2020
Functie:	Lid	
Aanvang functie:	01-01	01-01
Einde functie:	31-12	31-12
Totaal van bezoldiging:	4.000	1.500
Maximale bezoldiging:	14.900	14.300
Onverschuldigd betaald en niet terug ontv:		
Motivering van overschrijding:		
Toelichting vordering onverschuldigde betaling:		

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022

4.2 Afschrijvingen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	108.607	114.707	123.765
Totaal afschrijvingen	108.607	114.707	123.765

4.3 Huisvestingslasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	12.642	18.000	19.196
4.3.4 Energie en water	74.378	76.000	89.552
4.3.5 Schoonmaakkosten	114.451	115.500	120.213
4.3.6 Belastingen en heffingen	8.338	13.050	10.763
4.3.8 Overige huisvestingslasten	29.297	21.800	20.290
Totaal huisvestingslasten	239.106	244.350	260.014

4.4 Overige lasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	122.880	91.125	120.032
4.4.2 Inventaris en apparatuur	117.205	157.434	113.919
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	20.484	32.000	18.420
4.4.5 Overige	64.763	87.349	60.542
	325.332	367.908	312.913

4.5 Doorbetaling aan schoolbesturen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.5.3 Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen	67.279	0	42.850

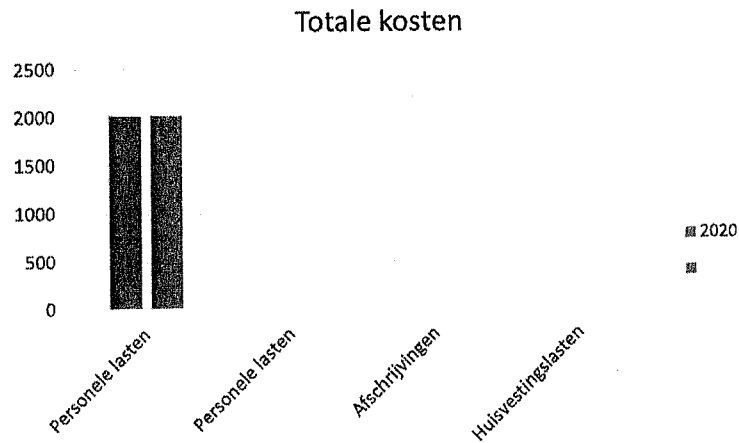
Dit betreft:

	2021	begroot 2021	2020
onderzoek jaarrekening	7.197	6.500	6.987
	7.197	6.500	6.987

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022





6 Financiële baten en lasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0	766
	0	0	766
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	10.846	6.504	1.255
	10.846	6.504	1.255
Totaal financiële baten en lasten	-10.846	-6.504	-489

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022

Continuïteitsparagraaf

(enkelvoudig)

A1 Kengetallen (enkelvoudig)

	31-12-	2021	2022 prognose	2023 prognose	2024 prognose
Personele bezetting in FTE					
- Bestuur / Management		4,0	4,0	4,0	4,0
- Onderwijzend personeel		46,0	48,0	48,0	47,0
- Ondersteunend personeel		29,0	29,0	29,0	29,0
Leerlingenaantallen		330	320	328	318

De leerlingenaantallen lijken zich de komende jaren te stabiliseren, zodat de formatie ook op het huidige niveau kan blijven.

A2 Balans (enkelvoudig)

	31-12-	2021	2022 prognose	2023 prognose	2024 prognose
Vaste activa					
- Materiële vaste activa		348.075	425.000	400.000	400.000
Totaal vaste activa		348.075	425.000	400.000	400.000
- Vorderingen		712.980	200.000	190.000	175.000
- Liquide middelen		2.714.092	2.825.000	2.830.000	2.785.000
Vlottende activa		3.427.072	3.025.000	3.020.000	2.960.000
Totaal activa		3.775.147	3.450.000	3.420.000	3.360.000
Eigen vermogen					
- Algemene reserve publiek		2.906.753	2.567.865	2.548.315	2.531.950
- Bestemmingsreserve publiek		90.771	100.000	75.000	25.000
- Bestemmingsreserve privaat		53.526	53.500	52.500	50.000
- Bestemmingsfonds privaat		36.485	35.000	35.000	35.000
Totaal eigen vermogen		3.087.535	2.756.365	2.710.815	2.641.950
Voorzieningen		42.525	44.000	45.000	45.000
Kortlopende schulden		645.087	649.635	664.185	673.050
Totaal passiva		3.775.147	3.450.000	3.420.000	3.360.000

A2 Staat van baten en lasten

(enkelvoudig)

	31-12-	2021	2022 prognose	2023 prognose	2024 prognose
- Rijksbijdrage		5.774.930	5.673.307	5.766.813	5.529.625
- Overige overheidsbijdragen/-subsidies		91.587	120.350	120.350	120.350
- Overige baten		1.040.183	893.182	669.641	669.641
Totaal baten		6.906.700	6.686.839	6.556.804	6.319.616
- Personeelslasten		6.083.869	6.210.789	5.810.329	5.604.065
- Afschrijvingen		108.607	106.764	113.397	107.468
- Huisvestingslasten		239.106	260.125	251.125	255.375
- Overige lasten		325.332	427.832	417.503	416.573
- Doorbetalingen aan schoolbesturen		67.279	0	0	0
Totaal lasten		6.824.193	7.005.510	6.592.354	6.383.481
Saldo baten en lasten		82.507	-318.671	-35.550	-63.865
Saldo financiële bedrijfsvoering		-10.656	-12.500	-10.000	-5.000
Totaal resultaat		71.851	-331.171	-45.550	-68.865
Hierin begrepen incidentele baten/lasten					

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. Bij de berekening van de personele vergoeding is rekening gehouden met de korting van 7,11667%. De meerjarenbegroting laat vanaf 2022 flinke tekorten zien. Stichting Volare wil de komende jaren de gestelde doelen conform het strategisch beleidsplan behalen en dit zal financiële offers vergen, zonder dat dit ten koste gaat van continuïteit. De begrote tekorten kunnen moeiteloos worden opgevangen door het grote eigen vermogen en ze laten tevens het bovenmatig vermogen flink dalen.

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

B1 Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Zie pagina 25 van het bestuursverslag.

B2 De belangrijkste risico's en onzekerheden

Zie pagina 25-28 van het bestuursverslag.

B3 Rapportage toezichthoudend orgaan

Zie pagina 9-10 van het bestuursverslag.

Financiële kengetallen	<i>(op basis van de enkelvoudige jaarrekening van de schoolvereniging)</i>	31-12-	2021	2020
Kapitalisatiefactor 1 = (balanstotaal - boekwaarde gebouwen en terreinen) / totaal baten (incl. financiële -)			53%	58%
Solvabiliteit 1 = eigen vermogen / balanstotaal			82%	80%
Solvabiliteit 2 = (eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal			83%	81%
Rentabiliteit = resultaat / totaal baten (incl. financiële baten -)			1,0%	-1,4%
Liquiditeit = vlottende activa / vlottende passiva <i>(current ratio)</i>			5,31	4,65
Liquiditeit = (vlottende activa - voorraden) / vlottende passiva <i>(quick ratio)</i>			5,31	4,65
Weerstandsvermogen = (eigen vermogen - materiële vaste activa) / bijdrage OC en W			0,47	0,51
Signaleringswaarde bovenmatig publiek eigen vermogen			1.339.375	1.432.088
Aantal leerlingen per 1 oktober			330	317
Eigen vermogen per leerling	€		9.356	9.513
Bijdrage OC en W per leerling	€		17.500	16.203
Personele lasten per leerling	€		18.436	17.579


Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022

B

ENKELVOUDIGE JAARREKENING
van schoolvereniging/stichting

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022 

Enkelvoudige balans

(na verwerking resultaat-bestemming)

		31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1	Activa		
1.1	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	348.075	404.832
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>348.075</u>	<u>404.832</u>
1.2	Viottende activa		
1.2.2	Vorderingen	712.980	669.391
1.2.4	Liquide middelen	2.714.092	2.718.765
	<u>Totaal viottende activa</u>	<u>3.427.072</u>	<u>3.388.156</u>
	<u>Balanstotaal</u>	<u>3.775.147</u>	<u>3.792.988</u>
2	Passiva		
		31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
2.1	Eigen vermogen	3.087.535	3.015.684
2.2	Voorzieningen	42.525	48.856
2.4	Kortlopende schulden	645.087	728.448
	<u>Balanstotaal</u>	<u>3.775.147</u>	<u>3.792.988</u>

Gewaarmarkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022

Enkelvoudige staat van baten en lasten 2021

		2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	5.774.930	5.379.225	5.136.395
3.2	Overige overheidsbijdragen	91.587	120.350	70.967
3.5	Overige baten	<u>1.040.183</u>	<u>928.613</u>	<u>1.014.782</u>
	Totaal baten	<u>6.906.700</u>	<u>6.428.188</u>	<u>6.222.144</u>
4	Lasten			
4.1	Personele lasten	6.083.869	5.854.019	5.572.662
4.2	Afschrijvingen	108.607	114.707	123.765
4.3	Huisvestingslasten	239.106	244.350	260.014
4.4	Overige lasten	325.332	367.908	308.048
4.5	Doorbetaling aan schoolbesturen	<u>67.279</u>	<u>0</u>	<u>42.850</u>
	Totaal lasten	<u>6.824.193</u>	<u>6.580.984</u>	<u>6.307.339</u>
	Saldo baten en lasten	<u>82.507</u>	<u>-152.796</u>	<u>-85.195</u>
6	Financiële baten en lasten			
6.1	Financiële baten	0	0	766
6.2	Financiële lasten	10.656	6.504	1.092
	Resultaat	<u>71.851</u>	<u>-159.300</u>	<u>-85.521</u>
8	Resultaat deelnemingen	0	0	0
	Totaal resultaat	<u>71.851</u>	<u>-159.300</u>	<u>-85.521</u>
	Bestemming resultaat			
	Algemene reserve publiek	32.894		
	Bestemmingsreserves publiek	31.619		
	Bestemmingsfondsen privaat	7.338		

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022

Enkelvoudig kasstroomoverzicht 2021

	2021 EUR	2020 EUR
Saldo baten en lasten	82.507	-85.195
Aanpassingen voor afschrijvingen	108.607	123.765
Toename (afname) voorzieningen	-6.331	2.551
Veranderingen in werkkapitaal:		
- Afname (toename) kortlopende vorderingen	-44.326	-60.103
- Toename (afname) kortlopende schulden	-83.303	112.326
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	57.154	93.344
Ontvangen interest	737	2.330
Betaalde interest	10.714	1.222
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	47.177	94.452
Investerings in materiële vaste activa	51.849	57.667
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-51.849	-57.667
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>-4.673</u>	<u>36.785</u>
Beginstand liquide middelen	2.718.765	2.681.980
Mutatie liquide middelen	<u>-4.673</u>	<u>36.785</u>
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u>2.714.092</u>	<u>2.718.765</u>

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022

Enkelvoudige grondslagen

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

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

Toelichting op de onderscheiden posten van de enkelvoudige balans

1 Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	Verkrijgings- prijs 1-1-2021	Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2021	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings- 2021	Desinvestering- n 2021	Afschrijvingen 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.2.1 Gebouwen	552.877	379.031	173.846	5.542	0	36.131
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	484.494	284.170	200.324	40.961	0	62.013
1.1.2.4 Overige materiële activa	85.648	54.986	30.662	5.346	0	10.463
Materiële vaste activa	1.123.019	718.187	404.832	51.849	0	108.607

	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 en terreinen	426.114	282.857	143.257	132.305	132.305
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	474.174	294.901	179.273	51.282	51.282
1.1.2.4 Overige materiële activa	53.851	28.306	25.545	37.143	37.143
Materiële vaste activa	954.139	606.064	348.075		

De investeringen betroffen schilderwerk, laptops, computers, server, digibord en speeltoestellen

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
348.075	404.832	-14,0%

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022

1.2.2 Vorderingen

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.2.2.2 Vorderingen op OCW	303.935	285.347
1.2.2.3 Vorderingen op gemeenten en GR's	134.157	106.472
1.2.2.10 Overige vorderingen	267.608	259.203
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	909	17.632
1.2.2.14 Te ontvangen interest	0	737
1.2.2.15 Overlopende activa overig	6.371	0
Totaal vorderingen	712.980	669.391

Specificatie

1.2.2.2	Personele vergoeding regulier	74.315	32.775
	Basisbekostiging personeel	195.710	70.530
	Bekostiging zware ondersteuning personeel	33.910	182.042
	<u>Totaal kortlopende vorderingen op OC en W</u>	<u>303.935</u>	<u>285.347</u>

De kortlopende vordering op OCW betreft het betaalritmeverschil.

De vorderingen zijn met € 43.589 gestegen door

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
712.980	669.391	6,5%

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.2.4.1 Kasmiddelen	431	447
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	2.713.661	2.718.318
Totaal liquide middelen	2.714.092	2.718.765

De liquide middelen zijn gedaald met € 4.673-

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
2.714.092	2.718.765	-0,2%

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022

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	2.873.859	32.894	0	2.906.753
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	59.152	31.619	0	90.771
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat	53.526	0	0	53.526
2.1.1.5 Bestemmingsfondsen privaat	29.147	7.338	0	36.485
Totaal eigen vermogen	3.015.684	71.851	0	3.087.535

Specificatie bestemmingsreserves/-fondsen

	Saldo 1-1-2021 EUR	Bestemming resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Saldo 31-12-2021 EUR
<i>Bestemmingsreserves publiek</i>				
Reserve huisvesting	25.000	0	0	25.000
Reserve inhaal- en ondersteuningspro. NPO	20.290	-20.290	0	0
Reserve zij-instroom	0	65.771	0	65.771
<u>Totaal bestemmingsreserves publiek</u>	<u>59.152</u>	<u>31.619</u>	<u>0</u>	<u>90.771</u>
<i>Bestemmingsreserves privaat</i>				
Private reserve algemeen	5.149	0	0	5.149
Stichtingskapitaal Volare	48.377	0	0	48.377
<u>Totaal bestemmingsreserves privaat</u>	<u>53.526</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>53.526</u>
<i>Bestemmingsfondsen privaat</i>				
Schoolfonds	29.147	7.338	0	36.485
<u>Totaal bestemmingsfondsen privaat</u>	<u>29.147</u>	<u>7.338</u>	<u>0</u>	<u>36.485</u>

Het eigen vermogen is met € 71.851 gestegen door toevoeging van het resultaat over het onderhavige boekjaar.

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
3.087.535	3.015.684	2,4%

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 Personeelsvoorzieningen					
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	48.856	0	5.356	975	42.525
	48.856	0	5.356	975	42.525
Totaal voorzieningen	48.856	0	5.356	975	42.525

	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel van 1 t/m 5 jaar	langer dan 5 jaar
Jubileumvoorziening	3.958	11.768	26.799

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
42.525	48.856	-13,0%

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
2.4.8 Crediteuren	82.325	84.475
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	243.744	247.888
2.4.10 Schulden terzake pensioenen	76.696	69.038
2.4.12 Overige kortlopende schulden	64.973	140.907
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	0	10.164
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	177.055	175.824
2.4.18 Te betalen interest	0	58
2.4.19 Overige overlopende passiva	294	94
Totaal kortlopende schulden	645.087	728.448

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

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022



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

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.1.1.1 Bijdrage OCW	5.098.756	5.222.035	4.742.248
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	257.169	94.690	176.862
3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	376.464	62.500	217.285
3.1.3.3 Ontvangen subsidie extra handen in de klas	42.541	0	0
Totaal bijdrage OC en W	5.774.930	5.379.225	5.136.395

3.1.2.1 Overige subsidies OCW:

3.2 Bijdragen / subsidies overige overheden

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	91.587	120.350	70.967
Totaal bijdragen / subs overige overheden	91.587	120.350	70.967

Specificatie

3.2.2.2 Gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	91.587	120.350	70.967
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	91.587	120.350	70.967

31-12-2021	31-12-2020	toe-/afname
91.587	70.967	29,1%

3.5 Overige baten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.5.1 Opbrengst verhuur	21.611	26.219	18.988
3.5.2 Detachering personeel	715.278	482.250	668.748
3.5.5 Ouderbijdragen	5.546	3.500	294
3.5.10 Overige	297.748	416.644	326.752
Totaal overige baten	1.040.183	928.613	1.014.782

Specificatie

3.5.10 Bijdrage samenwerkingsverband	288.416	319.087
Overige baten	1.869	7.242
Private baten	7.463	423
Totaal overige baten, overig	297.748	326.752

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022



4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale- en pensioenlasten	5.949.205	5.727.502	5.552.498
4.1.2 Overige personele lasten	342.844	254.017	288.534
4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen	208.180	127.500	268.370
Totaal personeelslasten	6.083.869	5.854.019	5.572.662
<i>Specificaties</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	4.252.177	5.727.502	3.972.480
4.1.1.2 Sociale lasten	651.658		652.808
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	124.526		146.751
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	233.268		195.886
4.1.1.5 Pensioenlasten	687.576		584.573
<u>Lonen, salarissen, sociale- en pensioenlasten</u>	<u>5.949.205</u>	<u>5.727.502</u>	<u>5.552.498</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	-5.356		11.209
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	198.260	48.577	131.794
4.1.2.3 Overige personele lasten	149.940	205.440	145.531
<u>Totaal overige personele lasten</u>	<u>342.844</u>	<u>254.017</u>	<u>288.534</u>
4.1.3.1 Ontvangen vergoedingen Participatiefonds	0		79.033
4.1.3.2 Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	101.233	87.500	93.905
4.1.3.3 Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	106.947	40.000	95.432
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>208.180</u>	<u>127.500</u>	<u>268.370</u>
Gemiddeld aantal fte's	79,38		75,87

4.1B Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Zie de geconsolideerde toelichting.


4.2 Afschrijvingen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	108.607	114.707	123.765
Totaal afschrijvingen	108.607	114.707	123.765

4.3 Huisvestingslasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	12.642	18.000	19.196
4.3.4 Energie en water	74.378	76.000	89.552
4.3.5 Schoonmaakkosten	114.451	115.500	120.213
4.3.6 Belastingen en heffingen	8.338	13.050	10.763
4.3.8 Overige huisvestingslasten	29.297	21.800	20.290
Totaal huisvestingslasten	239.106	244.350	260.014

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022 

4.4 Overige lasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	122.880	91.125	117.268
4.4.2 Inventaris en apparatuur	117.205	157.434	111.818
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	20.484	32.000	18.420
4.4.5 Overige	64.763	87.349	60.542
	<u>325.332</u>	<u>367.908</u>	<u>308.048</u>

4.5 Doorbetaling aan schoolbesturen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.5.3 Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen	<u>67.279</u>	<u>0</u>	<u>42.850</u>

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

	2021	Begroting 2021	2020
onderzoek jaarrekening	<u>7.197</u>	<u>6.500</u>	<u>6.987</u>
	7.197	6.500	6.987

6 Financiële baten en lasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>766</u>
	0	0	766
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>10.656</u>	<u>6.504</u>	<u>1.092</u>
	10.656	6.504	1.092
Totaal financiële baten en lasten	<u>-10.656</u>	<u>-6.504</u>	<u>-326</u>

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022



OVERIGE GEGEVENS

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De stichting heeft voor kopieerwerk, schoonmaak en energie contracten afgesloten over de afname van dienst en levering.

Kopieerwerk	Sharp	€ 1.353 per kwartaal	einde looptijd 31-07-2024
Schoonmaak	Magistraal	€ 7.202 per maand	einde looptijd 31-12-2022
Energie	DVEP	€ 6.017 per maand	einde looptijd 31-12-2025

Gebeurtenissen na balansdatum

De huisvesting van de Verschoorschool, locatie Boschhuis, is vanaf begin 2022 onzeker.

Ondertekening door toezichthouders

Dhr. A.G. Renting (voorzitter)

Dhr. W.H. Dommerholt

Mevr. P.J.M.C. Bakers

Mevr. M.P.G. van Rheeën

Locatie ondertekening:
Datum ondertekening:

Nunspeet
24-6-2022

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022



Overzicht verbonden partijen

Naam:	St. ABC4
Juridische vorm 2021:	Stichting
Statutaire zetel:	Nunspeet
Code activiteiten:	1 contractonderwijs
Eigen vermogen 31-12-2021:	73.801
Resultaat 2021:	60
Art. 2:403 BW:	nee
Deelname:	100%
Consolidatie:	ja

Naam:	Onderwijs Zorgkoepel Noord-Veluwe
Juridische vorm 2021:	Stichting
Statutaire zetel:	Harderwijk
Code activiteiten:	4 Overige

Gewaarmerkt
M & P Audit B.V.

15. 06. 2022

