

Stichting Aves

Financieel jaarverslag 2021

Inhoudsopgave

| Toelichting op onderdelen van het jaarverslag | Pagina |
|--|---------------|
| Bestuursverslag | 1 |
| Financiële kengetallen | 12 |
| Jaarrekening | |
| Balans per 31 december 2021 | 13 |
| Staat van baten en lasten over 2021 | 15 |
| Kasstroomoverzicht | 16 |
| Toelichting behorende bij de jaarrekening | 17 |
| Grondslagen | 17 |
| Toelichting op de balans per 31 december 2021 | 20 |
| Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen | 23 |
| Gebeurtenissen na balansdatum | 23 |
| Model G, Overzicht doelsubsidies OCW | 24 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021 | 25 |
| Overzicht verbonden partijen | 28 |
| Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector | 29 |
| Bestemming van het resultaat | 31 |
| Gegevens over de rechtspersoon | 32 |
| Overige gegevens | |
| Controleverklaring | 33 |

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

| <u>Kengetallen</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------|-------------|
| <p><u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.</p> | 2% | -4% |
| <p><u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. De signaleringswaarde die de inspectie voor het onderwijs hanteert is afhankelijk van de totale baten. Totale baten kleiner dan 3 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1,5. Totale baten groter dan 3 miljoen maar kleiner dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1. Totale baten groter dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,75.</p> | 2,14 | 2,32 |
| <p><u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i></p> | 76,9% | 78,7% |
| <p><u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.</p> | 83,9% | 85,2% |
| <p><u>Weerstandsvermogen</u> <i>Eigen vermogen / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.</p> | 46,4% | 47,4% |
| Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1) | 4.689 | 4.655 |
| Gemiddeld aantal FTE | 403,97 | 395,92 |
| <u>Personeelskosten per FTE</u> | 75.182 | 75.785 |

A.1.: Balans per 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

| 1. Activa | 31 december 2021 | 31 december 2020 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.2 Materiële vaste activa | 10.572.862 | 9.577.154 |
| 1.3 Financiële vaste activa | 4.448.355 | 4.511.382 |
| Totaal vaste activa | 15.021.218 | 14.088.536 |
| 1.5 Vorderingen | 2.775.125 | 2.718.142 |
| 1.7 Liquide middelen | 5.052.108 | 4.623.117 |
| Totaal vlottende activa | 7.827.233 | 7.341.259 |
| Totaal activa | 22.848.450 | 21.429.796 |

| 2. Passiva | 31 december 2021 | 31 december 2020 |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 2.1 Eigen vermogen | 17.576.568 | 16.854.679 |
| 2.2 Voorzieningen | 1.601.338 | 1.400.438 |
| 2.3 Langlopende schulden | 5.606 | 9.560 |
| 2.4 Kortlopende schulden | 3.664.938 | 3.165.118 |
| Totaal passiva | <u>22.848.450</u> | <u>21.429.796</u> |

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2021

| | Realisatie 2021 | Begroting 2021 | Realisatie 2020 |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 3. Baten | | | |
| 3.1 Rijksbijdrage OCW | 36.735.485 | 35.509.178 | 34.936.360 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen | 720.722 | 747.293 | 164.292 |
| 3.5 Overige baten | 400.409 | 363.833 | 462.928 |
| Totaal baten | 37.856.616 | 36.620.304 | 35.563.580 |
| 4. Lasten | | | |
| 4.1 Personeelslasten | 30.371.336 | 31.516.043 | 30.004.332 |
| 4.2 Afschrijvingen | 1.353.641 | 1.557.806 | 1.439.830 |
| 4.3 Huisvestingslasten | 2.239.287 | 2.148.439 | 2.307.126 |
| 4.4 Overige lasten | 3.086.929 | 2.857.533 | 3.216.191 |
| Totaal lasten | 37.051.194 | 38.079.820 | 36.967.479 |
| Saldo baten en lasten | 805.422 | 1.459.517- | 1.403.899- |
| 5 Financiële baten en lasten | 83.534- | 55.000 | 84.757 |
| Netto resultaat | 721.888 | 1.404.517- | 1.319.142- |

A.1.3 Kasstroomoverzicht

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Resultaat voor financiële baten en lasten | 805.422 | 1.403.899- |
| <i>Aanpassingen voor:</i> | | |
| - Afschrijvingen | 1.293.924 | 1.259.492 |
| - Mutaties voorzieningen | 200.900 | 430.314- |
| <i>Veranderingen in vlottende middelen:</i> | | |
| - Vorderingen | 56.982- | 107.001 |
| - Kortlopende schulden | <u>499.820</u> | <u>547.105-</u> |
| Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties | 2.743.084 | 1.014.825- |
| Ontvangen interest | 0 | 1.220 |
| Betaalde interest | <u>20.507-</u> | <u>1.869-</u> |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | 2.722.577 | 1.015.474- |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| (Des)investerings materiële vaste activa | <u>2.289.632-</u> | <u>1.932.704-</u> |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | 2.289.632- | 1.932.704- |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Mutatie overige langlopende schulden | <u>3.954-</u> | <u>4.039-</u> |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | <u>3.954-</u> | <u>4.039-</u> |
| Mutatie liquide middelen | 428.990 | 2.952.217- |
| Beginstand liquide middelen | 4.623.117 | 7.575.334 |
| Mutatie liquide middelen | <u>428.990</u> | <u>2.952.217-</u> |
| Eindstand liquide middelen | <u><u>5.052.108</u></u> | <u><u>4.623.117</u></u> |

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Stichting Aves bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is vastgesteld dat de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn, met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. De jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het betreffende kalenderjaar.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit. Het bestuur heeft daarin de effecten van de coronapandemie meegewogen en komt op basis van die afweging niet tot een andere conclusie.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

Vergelijking met voorgaand jaar:

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichten van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Schattingen:

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen alsmede van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De kosten van groot onderhoud worden in de jaarrekening verwerkt middels een voorziening groot onderhoud. De grondslagen zijn opgenomen onder de grondslagbeschrijving van voorzieningen.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

- Gebouwen 5% en 14% van de aanschafwaarde
- Technische inventaris 5% en 10% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 5% en 10% van de aanschafwaarde
- ICT 10% en 25% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 11% en 13% van de aanschafwaarde
- Overige vaste bedrijfsmiddelen 25% van de aanschafwaarde

Financiële vaste activa

Bij eerste verwerking worden de leningen en vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties worden, voorzover ze worden aangehouden tot het einde van de looptijd, gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde. Obligaties die niet tot het einde van de looptijd worden aangehouden, worden gewaardeerd tegen marktwaarde. Aandelen worden gewaardeerd tegen marktwaarde.

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve privaats is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen en middels het private resultaat over het onderhavige boekjaar.

Het Ministerie van OCW heeft onder de noemer Nationaal Programma Onderwijs een subsidie beschikbaar gesteld voor het herstel van het onderwijs en het compenseren van onderwijsachterstanden als gevolg van de coronacrisis. De bekostiging wordt als lumpsum bekostiging ontvangen en verantwoord. De bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs is gevormd uit de nog niet bestede middelen van deze subsidie.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de onderhoudsplanning van de komende jaren en is tegen contante waarde opgenomen. De dotatie is op basis van de planning berekend en gelijkmatig verdeeld over de jaren. Periodiek wordt de planning geactualiseerd. Jaarlijks wordt bekeken of de dotatie toereikend is. In de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is een tijdelijke overgangsregeling opgenomen voor het toepassen van de methode van kostenegalitatie voor de voorziening groot onderhoud. Van deze tijdelijke overgangsregeling is gebruikt gemaakt bij het berekenen van de voorziening groot onderhoud.

Langlopende en kortlopende schulden

De langlopende en kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Langlopende/kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkinggraad van 102,8% (beleidsdekkinggraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW-subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2021

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

| | Aanschaf- waarde per 31 december 2020 | Afschrijvingen tot en met 31 december 2020 | Boekwaarde per 31 december 2020 | Mutaties 2021 | | | | Aanschaf- waarde per 31 december 2021 | Afschrijvingen tot en met 31 december 2021 | Boekwaarde per 31 december 2021 |
|---|---|--|---------------------------------------|------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------------|---|--|---------------------------------------|
| | | | | Investeringen | Desinves- teringen | Afschrijvingen | Afschrijvingen desinvesteringen | | | |
| 1.2.1 Gebouwen en terreinen | 4.671.089 | 1.037.400- | 3.633.689 | 1.324.497 | 61.053- | 245.841- | 28 | 5.934.533 | 1.283.213- | 4.651.320 |
| 1.2.2 Inventaris en apparatuur | 13.043.969 | 8.126.135- | 4.917.834 | 1.055.846 | 1.960.021- | 853.328- | 1.896.207 | 12.139.794 | 7.083.257- | 5.056.537 |
| 1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen | 2.960.786 | 2.069.095- | 891.691 | 147.045 | 213.401- | 194.755- | 209.955 | 2.894.430 | 2.053.894- | 840.536 |
| 1.2.4 MVA in uitvoering en vooruit- betalingen | 133.940 | - | 133.940 | 109.470- | 0 | - | - | 24.470 | - | 24.470 |
| Materiële vaste activa | 20.809.784 | 11.232.630- | 9.577.154 | 2.417.918 | 2.234.475- | 1.293.924- | 2.106.190 | 20.993.227 | 10.420.365- | 10.572.862 |

Technische installaties worden met ingang van boekjaar 2021 geactiveerd als onderdeel van de rubriek 1.2.1 Gebouwen en terreinen. Tot en met boekjaar 2020 werden de technische installaties verantwoord als onderdeel van de rubriek 1.2.2 Inventaris en apparatuur. Omwille van de vergelijkbaarheid zijn de vergelijkende cijfers per 31 december 2020 hierop aangepast. De boekwaarde van de technische installaties per 31 december 2020 bedroeg € 2355284. De wijziging in de rubricering heeft geen invloed op de totale boekwaarde van de materiële vaste activa.

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair en ICT-middelen.
Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

De desinvesteringen betreft het opschonen van de activa module. Hiermee is een aanschafwaarde van € 2.030.475 gedesinvesteerd. Van deze activa is het overgrote deel reeds afgeschreven. De nog niet afgeschreven boekwaarde bedroeg € 59.717 en is als boekverlies verwerkt in het resultaat van 2021.

1.3 Financiële vaste activa

| | Boekwaarde per 31 december 2020 | Mutaties 2021 | | | Boekwaarde per 31 december 2021 |
|------------------|--|---------------|-----------------------|----------------|---------------------------------------|
| | | Investerings | Desinves- teringen | Resultaat | |
| 1.3.6 Effecten: | | | | | |
| Overige effecten | 4.511.382 | - | - | 63.027- | 4.448.355 |
| Totaal | <u>4.511.382</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>63.027-</u> | <u>4.448.355</u> |

De overige effecten betreft participaties in het liquiditeitsfonds van ASR. Deze zijn gewaardeerd tegen marktwaarde en voldoen aan de voorwaarden van de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

1.5 Vorderingen

| | 31 december 2021 | 31 december 2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1.5.1 Debiteuren | 42.981 | 83.987 |
| 1.5.2 Vorderingen OCW | 1.693.146 | 1.580.662 |
| De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit o.a. de personele lumpsum. | | |
| 1.5.6 Overige overheden | 839.440 | 329.676 |
| 1.5.7 Overige vorderingen | 20.227 | 345.205 |
| <i>Overige overlopende activa</i> | <u>179.330</u> | <u>378.612</u> |
| 1.5.8 Overlopende activa | 179.330 | 378.612 |
| Totaal Vorderingen | <u><u>2.775.124</u></u> | <u><u>2.718.142</u></u> |

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

| | 31 december 2021 | 31 december 2020 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 1.7.2 Banken | 5.050.928 | 4.622.294 |
| 1.7.4 Overig | <u>1.180</u> | <u>823</u> |
| | <u><u>5.052.108</u></u> | <u><u>4.623.117</u></u> |

2.1 Eigen vermogen

| | Boekwaarde per 31 december 2020 | Mutaties 2021 | | Boekwaarde per 31 december 2021 |
|----------------------------------|--|-------------------------|---------------------|--|
| | | Bestemming resultaat | Overige mutaties | |
| 2.1.1 Algemene reserve | 14.348.591 | 359.328- | - | 13.989.263 |
| 2.1.2 Bestemmingsreserve publiek | 1.450.500 | 1.080.821 | - | 2.531.321 |
| 2.1.3 Bestemmingsreserve privaat | <u>1.055.588</u> | <u>395</u> | <u>-</u> | <u>1.055.983</u> |
| | <u><u>16.854.679</u></u> | <u><u>721.888</u></u> | <u><u>-</u></u> | <u><u>17.576.568</u></u> |

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen.

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

| | Boekwaarde per 31 december 2020 | Mutaties 2021 | | Boekwaarde per 31 december 2021 |
|-------------------------------|--|-------------------------|---------------------|--|
| | | Bestemming resultaat | Overige mutaties | |
| Personele reserve | 1.450.500 | - | - | 1.450.500 |
| Nationaal Programma Onderwijs | <u>-</u> | <u>1.080.821</u> | <u>-</u> | <u>1.080.821</u> |
| | <u><u>1.450.500</u></u> | <u><u>1.080.821</u></u> | <u><u>-</u></u> | <u><u>2.531.321</u></u> |

2.2 Voorzieningen

| | Boekwaarde per 31 december 2020 | Mutaties 2021 | | | Boekwaarde per 31 december 2021 | Kortlopende deel < 1 jaar | Langlopende deel > 1 jaar |
|------------------------------|---------------------------------------|----------------|-----------------|---------|--|------------------------------|------------------------------|
| | | Dotaties | Onttrekkingen | Vrijval | | | |
| 2.2.1 Personeel | 268.140 | 45.700 | 25.123- | - | 288.717 | 17.357 | 271.360 |
| <i>Jubilea</i> | <i>268.140</i> | <i>45.700</i> | <i>25.123-</i> | - | <i>288.717</i> | <i>17.357</i> | <i>271.360</i> |
| 2.2.3 Overige voorziening | 1.132.298 | 691.000 | 510.677- | - | 1.312.621 | 548.106 | 764.515 |
| <i>Onderhoud</i> | <i>1.132.298</i> | <i>691.000</i> | <i>510.677-</i> | - | <i>1.312.621</i> | <i>548.106</i> | <i>764.515</i> |
| | <u>1.400.438</u> | <u>736.700</u> | <u>535.800-</u> | - | <u>1.601.338</u> | <u>565.463</u> | <u>1.035.875</u> |

2.3 Langlopende schulden

| | Boekwaarde per 31 december 2020 | Mutaties 2021 | | Boekwaarde per 31 december 2021 | Looptijd > 1 <5 jaar | Looptijd > 5 jaar | Rente % |
|--------------|--|-----------------------|---------------|--|-------------------------|----------------------|---------|
| | | Aangegane leningen | Aflossingen | | | | |
| 2.3.5 Overig | 9.560 | - | 3.954- | 5.606 | - | 5.606 | |
| | <u>9.560</u> | <u>-</u> | <u>3.954-</u> | <u>5.606</u> | <u>-</u> | <u>5.606</u> | |

De aflossingsverplichting voor het komende jaar is onder de kortlopende schulden opgenomen.

2.4 Kortlopende schulden

| | 31 december 2021 | 31 december 2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2.4.3 Crediteuren | 505.123 | 542.687 |
| 2.4.7.1 <i>Loonheffing</i> | <i>1.342.084</i> | <i>1.047.922</i> |
| 2.4.7.3 <i>Premies sociale verzekeringen</i> | <i>952</i> | <i>73.347</i> |
| 2.4.7 Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen | <u>1.343.036</u> | <u>1.121.270</u> |
| 2.4.8 Schulden terzake van pensioenen | 414.893 | 376.591 |
| 2.4.9 Overige kortlopende schulden | 45.426 | 88.947 |
| 2.4.9 Aflossingsverplichting leningen | 2.494 | 4.039 |
| 2.4.10.4 <i>Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt</i> | <i>161.396</i> | <i>2.980</i> |
| 2.4.10.5 <i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i> | <i>972.560</i> | <i>947.101</i> |
| 2.4.10.8 <i>Overlopende passiva algemeen</i> | <i>146.596</i> | <i>69.405</i> |
| 2.4.10.8 <i>Overlopende passiva mbt subsidie Gemeente</i> | <i>-</i> | <i>0-</i> |
| 2.4.10.8 <i>Overlopende passiva mbt subsidie overig</i> | <i>73.414</i> | <i>12.100</i> |
| 2.4.10 Totaal overlopende passiva | <u>1.353.965</u> | <u>1.031.586</u> |
| Totaal kortlopende schulden | <u><u>3.664.938</u></u> | <u><u>3.165.118</u></u> |

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er is een overeenkomst voor onbepaalde tijd met het Centraal orgaan Opvang Asielzoekers m.b.t het gebruik van een gebouw door De Wissel (15XA). De jaarlijkse kosten bedragen ca. € 15.000.

Er loopt een energiecontract bij DVEP met een looptijd tot 1 januari 2026.
De jaarlijkse kosten bedragen ca. € 380.000.

Er is een overeenkomst gesloten met Canon (kopieerkosten) tot 1 januari 2028. De jaarlijkse kosten zijn ca. € 237.000.

Er zijn meerder individuele schoonmaakcontracten met diverse looptijden waarbij de totaallast ca. € 616.000 bedraagt.

Er is een ICT contract afgesloten met Le Fevre vanaf 1-1-2021. De jaarlijkse kosten bedragen ca. € 17.000.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking:

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | Totaalbedrag toewijzing (€) | Ontvangen in 2021 | Geheel uitgevoerd en afgerond | Nog niet geheel afgerond |
|---|------------------|------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Subsidie impuls en innovatie bewegingsondewijs | IIB210233 | 13-12-2021 | 50.220 | 10.486 | | X |
| Bijz en aanv bek arbeidsmarkttoelage NPO | 2400163279 | 25-10-2021 | 252.087 | 105.036 | | X |
| Subsidie tegemoetkoming vervangingk. schoolleider | TVKS21030 | 22-9-2021 | 28.147 | 28.147 | | X |
| Subsidie tegemoetkoming vervangingk. schoolleider | TVKS20024 | 14-7-2020 | 25.088 | 12.544 | | X |
| Subs onderwijsass. opl leraar bevoegd gezag | 1047065-1021787 | 17-11-2020 | 15.000 | 5.000 | | X |
| Subsidie lerarenbeurs/studieverlof | 2021-2/171552268 | 20-8-2021 | 65.490 | 65.490 | | X |
| Subsidie extra ondersteuning leerlingen na thuisonderwijs tijdens coronacrisis/inhaal- en ondersteuningsprogramma 20-21 | IOP4-40662-PO | 9-6-2021 | 900 | 900 | | X |
| Tegemoetkoming kst opleidingsscholen 2021-2022 | 1183936-3 | 22-11-2021 | 383.640 | 206.974 | | X |
| | | | <u>820.572</u> | <u>434.577</u> | | |

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | Bedrag toewijzing (€) | Ontvangen t/m 2020 | Lasten t/m 2020 | Stand begin 2021 | Ontvangen in 2021 | Lasten in 2021 | Te verrekenen 31-12-21 |
|--------------|---------|-------|-----------------------|--------------------|-----------------|------------------|-------------------|----------------|------------------------|
| N.v.t. | | | - | - | - | - | - | - | - |
| Aflopend | | | - | - | - | - | - | - | - |

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | Bedrag toewijzing (€) | Ontvangen t/m 2020 | Lasten t/m 2020 | Stand begin 2021 | Ontvangen in 2021 | Lasten in 2021 | Stand ultimo 2021 |
|--------------|---------|-------|-----------------------|--------------------|-----------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| N.v.t. | | | - | - | - | - | - | - | - |
| Doorlopend | | | - | - | - | - | - | - | - |

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

| | Realisatie 2021 | Begroting 2021 | Realisatie 2020 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| 3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW | 33.934.415 | 32.406.106 | 31.322.973 |
| 3.1.1.2 Niet geormerkte subsidies | 1.224.881 | 1.583.187 | 1.848.095 |
| Totaal rijksbijdragen via OCW | 35.159.295 | 33.989.293 | 33.171.068 |
| 3.1.3.3 Rijksbijdragen via samenwerkingsverband | 1.576.190 | 1.519.885 | 1.765.292 |
| Totaal rijksbijdragen | 36.735.485 | 35.509.178 | 34.936.360 |

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

| | Realisatie 2021 | Begroting 2021 | Realisatie 2020 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| 3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies | 91.387 | 43.338 | 96.376 |
| 3.2.2 Overige overheidsbijdragen | 629.335 | 703.955 | 67.917 |
| | 720.722 | 747.293 | 164.292 |

3.5 Overige baten

| | Realisatie 2021 | Begroting 2021 | Realisatie 2020 |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 3.5.1 Verhuur | 98.872 | 88.356 | 90.824 |
| 3.5.2 Detachering personeel | 130.217 | 104.187 | 107.962 |
| 3.5.3 Schenking | - | - | 964 |
| 3.5.5 Ouderbijdragen | 12.573 | 7.000 | 46.220 |
| 3.5.6 Overig | 158.747 | 164.290 | 216.958 |
| | 400.409 | 363.833 | 462.928 |

4.1 Personele lasten

| | Realisatie 2021 | Begroting 2021 | Realisatie 2020 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.1.1.1 <i>Bruto lonen en salarissen</i> | 21.921.010 | 21.986.117 | 21.882.903 |
| 4.1.1.2 <i>Sociale lasten</i> | 3.804.648 | 3.815.948 | 3.922.213 |
| 4.1.1.3 <i>Pensioenlasten</i> | 3.634.741 | 3.645.537 | 3.248.487 |
| 4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen | 29.360.399 | 29.447.601 | 29.053.603 |
| 4.1.2.1 <i>Dotaties personele voorzieningen</i> | 45.700 | 753.432 | 59.361 |
| 4.1.2.2 <i>Personeel niet in loondienst</i> | 330.648 | 194.789 | 402.350 |
| 4.1.2.3 <i>Overig</i> | 483.854 | 537.300 | 512.533 |
| 4.1.2.4 <i>Scholing/opleiding</i> | 672.483 | 792.600 | 445.197 |
| 4.1.2 Overige personele lasten | 1.532.686 | 2.278.121 | 1.419.441 |
| 4.1.3 Af: Uitkeringen | 521.749- | 209.680- | 468.712- |
| | 30.371.336 | 31.516.043 | 30.004.332 |

| | Realisatie 2021 | Realisatie 2020 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Gemiddeld aantal FTE | 404 | 396 |

4.2 Afschrijvingen

| | Realisatie 2021 | Begroting 2021 | Realisatie 2020 |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.2.2.1 Gebouwen | 245.841 | 304.365 | 227.227 |
| 4.2.2.2 Inventaris en apparatuur | 853.328 | 1.027.546 | 824.321 |
| 4.2.2.4 Onderwijsleerpakket | 194.755 | 225.895 | 207.944 |
| | 1.293.924 | 1.557.806 | 1.259.492 |
| Boekresultaat desinvesteringen | 59.717 | | 180.338 |
| | <u>1.353.641</u> | <u>1.557.806</u> | <u>1.439.830</u> |

De technische investeringen worden vanaf 2021 gepresenteerd onder gebouwen i.p.v. onder

Inventaris en Apparatuur. 2021 2020

De afschrijvingskosten waren in de betreffende jaren: 160.494 145.862

4.3 Huisvestingslasten

| | Realisatie 2021 | Begroting 2021 | Realisatie 2020 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.3.1 Huur | 72.346 | 97.900 | 153.316 |
| 4.3.3 Onderhoud | 141.193 | 164.142 | 170.587 |
| 4.3.4 Water en energie | 444.927 | 411.437 | 447.036 |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten | 749.930 | 643.540 | 719.214 |
| 4.3.6 Heffingen | 52.459 | 50.850 | 60.424 |
| 4.3.7 Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen | 691.000 | 675.500 | 668.000 |
| 4.3.8 Overige huisvestingslasten | 87.433 | 105.070 | 88.549 |
| | <u>2.239.287</u> | <u>2.148.439</u> | <u>2.307.126</u> |

4.4 Overige lasten

| | Realisatie 2021 | Begroting 2021 | Realisatie 2020 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.4.1 Administratie- en beheerslasten | 1.400.389 | 1.371.905 | 1.485.249 |
| 4.4.2.1 Inventaris en apparatuur | 53.455 | 42.260 | 47.773 |
| 4.4.2.2 Leermiddelen | 865.692 | 794.048 | 801.063 |
| 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen | 919.148 | 836.308 | 848.836 |
| 4.4.4 Overig | 767.392 | 649.320 | 882.106 |
| | <u>3.086.929</u> | <u>2.857.533</u> | <u>3.216.191</u> |

Uitsplitsing

| | | | |
|---|---------------|--|---------------|
| 4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening | 23.804 | | 22.294 |
| 4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten | - | | 3.025 |
| 4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst | 1.240 | | 1.543 |
| Accountantslasten | <u>25.044</u> | | <u>26.862</u> |

5 Financiële baten en lasten

| | Realisatie 2021 | Begroting 2021 | Realisatie 2020 |
|-----|--------------------|-------------------|--------------------|
| 5.1 | 0 | 1.000 | 1.220 |
| 5.3 | 63.027- | 54.000 | 85.406 |
| 5.5 | 20.507- | - | 1.869- |
| | <u>83.534-</u> | <u>55.000</u> | <u>84.757</u> |

A.1.7

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

| Naam | Juridische vorm | Statutaire zetel | Code activiteit |
|--|-----------------|--------------------|-----------------|
| Samenwerkingsverband PO 2203 Hoogeveen, Meppel, Steenwijk en omstreken | Stichting | Gemeente Hoogeveen | 4 |
| Stichting Passend Onderwijs 23-05 | Stichting | Gemeente Zwolle | 4 |
| Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Noordoostpolder Urk | Stichting | Gemeente Urk | 4 |
| Stichting Samenwerkingsverband Vierslagleren | Stichting | Gemeente Zwolle | 4 |
| Onderwijsbureau Meppel | Vereniging | Gemeente Meppel | 4 |

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

A.1.8

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Stichting Aves van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling D van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2021 een bezoldigingsmaximum van € 163.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

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

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| Gemiddelde totale baten | 6 |
| Gemiddeld aantal leerlingen | 3 |
| Gewogen aantal onderwijssoorten | 2 |
| Totaal aantal complexiteitspunten | <u>11</u> |

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

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

| Gegevens 2021 | EK Strijker | JW Timmermans | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|----------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Functiegegevens | Voorzitter CvB | Lid CvB | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Aanvang en einde functievervulling 2021 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Omvang dienstverband in FTE | 1 | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dienstbetrekking? | ja | ja | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Bezoldiging | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 116.178 | 116.109 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 21.959 | 21.959 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>Subtotaal</i> | <i>138.137</i> | <i>138.068</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 163.000 | 163.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Bezoldiging | 138.137 | 138.068 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Bedrag van de overschrijding | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Gegevens 2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Aanvang en einde functievervulling 2020 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Omvang dienstverband 2020 in FTE | 1 | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dienstbetrekking? | ja | ja | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Bezoldiging | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 118.896 | 118.440 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 20.226 | 20.229 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>Subtotaal</i> | <i>139.122</i> | <i>138.669</i> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 157.000 | 157.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totaal bezoldiging 2020 | 139.122 | 138.669 | | | | | | | | | | | | | | | | |

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (bedragen in €)

| Gegevens 2021 | W Feikens | J Jongejan | D Talsma | M. Zuidberg | PCS Blankvoort - | E.Vergeer | | | | | | | |
|--|----------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|--|--|--|--|--|--|--|
| Functiegegevens | Voorzitter RvT | Lid RvT | Lid RvT | Lid RvT | Lid RvT | Lid RvT | | | | | | | |
| Aanvang en einde functievervulling 2021 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | | | | | | | |
| Bezoldiging | | | | | | | | | | | | | |
| Bezoldiging | 9.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | | | | | | | |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 24.450 | 16.300 | 16.300 | 16.300 | 16.300 | 16.300 | | | | | | | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | | | | | | | | | | | | | |
| Bezoldiging | 9.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | | | | | | | |
| Bedrag van de overschrijding | | | | | | | | | | | | | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | | | | | | | | | | | | | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | | | | | | | | | | | | | |
| Gegevens 2020 | | | | | | | | | | | | | |
| Aanvang en einde functievervulling 2020 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | | | | | | | |
| Bezoldiging | 9.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 | | | | | | | |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 23.550 | 15.700 | 15.700 | 15.700 | 15.700 | 15.700 | | | | | | | |

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

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

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 359.328- wordt onttrokken aan de algemene reserve
- € 1.080.821 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs
- € 395 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve privaat

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

College van bestuur:

- E.K. Strijker

- J.W. Timmermans

Raad van Toezicht:

- W. Feikens

- D. Talsma

- M. Zuidberg

- E. Vergeer

- J. Jongejan

- E. Blankvoort

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

| | |
|------------------|----------------------------------|
| Bestuursnummer | 40662 |
| Naam instelling | Stichting Aves |
| Kvk-nummer | 41246816 |
| Statutaire zetel | Noordoostpolder |
| Adres | Jasmijnstraat 9 |
| Postadres | Postbus 33 |
| Postcode | 8300 AA |
| Plaats | Emmeloord |
| Telefoon | 0527-249249 |
| E-mailadres | info@aves.nl |
| Website | www.aves.nl |
| Contactpersoon | J. Timmermans |
| Telefoon | 0527-249246 / 06-55392271 |
| E-mailadres | j.timmermans@aves.nl |
| BRIN-nummers | 03QP SWS De Fladderiep |
| | 03RA RK Basisschool De Horizon |
| | 04ZB Mariabasisschool |
| | 04ZX SWS De Kring |
| | 05CZ SWS Fondali |
| | 05HU Dr Schaeppmanschool |
| | 05KH RK Basisschool St. Martinus |
| | 06YL Oec. Basisschool De Ark |
| | 07VA Mgr Zwijsenschool |
| | 08JS Albert Schweitzerschool |
| | 09JQ St. Josephschool |
| | 10OF CBS De Koperwiek |
| | 11QC CBS De Triangel |
| | 11QN Paulusschool |
| | 12KG CBS De Lichtboei |
| | 12ST CBS 't Kompas |
| | 12ZH CBS De Schalmei |
| | 13KN CBS Sjaloom |
| | 13TJ CBS Op de Wieken |
| | 14AD CBS De Regenboog |
| | 14CA SWS De Wending |
| | 14DL CBS Het Lichtschip |
| | 14GF CBS De Zeester |
| | 14HT OBS De Carrousel |
| | 14KI Roderik v Voorstschool |
| | 14MX De Keerkring |
| | 14YR De Zevensprong |
| | 15FD Windkracht 10 |
| | 15IL De Regenboog |
| | 15QD De Floreant |
| | 15SN De Driesprong |
| | 15XA AZS De Wissel |
| | 15ZC SWS De Sprang |
| | 16TH SBO De Klimboom |

Overige gegevens

Controleverklaring