

Stichting Rijdende School te Geldermalsen

Rapport inzake de jaarrekening 2021



STICHTING RIJDENDE SCHOOL

Stichting Rijdende School
Postbus 188
4190 CD Geldermalsen
telefoon: 0345-572651
Fax: 0345-580824
E-mail: info@rijdendeschool.nl
Website: www.rijdendeschool.nl

<u>A. Inleiding</u>	<u>Pagina</u>
1. Aanbieding	1
2. Financiële positie	2
3. Resultaat	3
<u>B. Jaarrekening</u>	
1. Grondslagen	4-5
2. Balans per 31 december 2021	6
3. Exploitatierkening 2021	7
4. Kasstroomoverzicht 2021	8
5. Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2021	9-12
6. Niet uit de balans blijvende verplichtingen	13
7. Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierkening 2021	14-16
8. Specificatieposten OC&W, model G	17
9. Model H. bezoldiging bestuurders en toezichthouders	18
<u>C. Overige gegevens</u>	
1. Accountantsverklaring	19
2. (Voorstel) Bestemming van het exploitatieresultaat	20
<u>D. Bijlagen</u>	
1. Kengetallen	21
2. Toekomst SRS	22-23

A. 1. Inleiding

Aanbieding

De Stichting Rijdende School te Geldermalsen biedt u hierbij de jaarrekening over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021 aan. De jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2021 en een exploitatierkening over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021, welke beide zijn voorzien van de benodigde specificaties en toelichtingen.

De jaarrekening maakt onderdeel uit van het Jaarverslag.

Doel

De Stichting heeft ten doel het geven van onderwijs en begeleiding aan kinderen van kermisexploitanten en circusmedewerkers, die een deel van het schooljaar niet in staat zijn om via de reguliere basisscholen onderwijs te volgen.

Samenstelling Raad van Toezicht

<u>Naam</u>	<u>Woonplaats</u>
Kees van Baak	Nijkerk
Willem Kruijer	Zwolle
Etienne van Hezik	Deventer
Jan Boots	Alkmaar
Marloek de Greeff	Laren

A. 2. Financiële positie

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van het schoolbestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

Vergelijkend balansoverzicht

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	%	€	%
Materiële vaste activa	2.033.156	47,6	1.800.930	44,1
Financiële vaste activa	0	-	0	-
Vorderingen	261.041	6,1	290.146	7,1
Liquide Middelen	1.972.768	46,2	1.990.452	48,8
				-
	4.266.965	100,0	4.081.528	100,0

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	%	€	%
Eigen vermogen	3.886.379	91,1	3.731.718	91,4
Voorzieningen	29.340	0,7	40.327	1,0
Kortlopende schulden	351.246	8,2	309.483	7,6
	4.266.965	100,0	4.081.528	100,0

A. 3. Resultaat

Het resultaat over 2021 bedraagt € 154.661 tegenover een resultaat van € -115.395 in 2020
De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

Exploitatatieoverzicht	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
(Rijks) bijdragen OC&W	4.292.658	4.280.689	4.196.709
Overige overheidsbijdragen			
Overige baten	4.450	0	0
Totaal baten	4.297.108	4.280.689	4.196.709
Lasten			
Personele Lasten	3.160.928	3.317.141	3.253.553
Afschrijvingen	246.295	229.540	217.031
Huisvestingslasten	242.067	185.206	192.524
Overige instellingslasten	487.302	543.834	648.989
Totaal Lasten	4.136.592	4.275.721	4.312.098
Saldo baten en lasten	160.516	4.968	-115.389
Saldo financiële baten en lasten	-5.855	-5.750	-6
Exploitatieresultaat	154.661	-782	-115.395

B.1. Grondslagen van de Balans per 31 december 2021 en de Exploitatierekening 2021

Algemeen

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's. De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de normwaarde.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers van het voorgaande jaar opgenomen, alsmede de cijfers van de begroting over het huidige jaar.

De grondslagen voor de jaarrekening zijn gebaseerd op het Burgerlijk Wetboek (boek 2, titel 9) en de richtlijnen van de Raad van Jaarverslaggeving.

In dit jaarverslag zijn de richtlijnen voor het financieel jaarverslag van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen gevolgd.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. De afschrijving start direct na ingebruik name van het actief. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode op basis van de geraamde gebruiksduur en volgens de richtlijnen van het ministerie van OC&W. Als ondergrens wordt als activeringscriterium een waarde gehanteerd van € 450 per stuk. Voorts wordt de vervanging van stoffering zoals vloerbedekking, binnenzonwering, amaturen e.d. via de onderhoudsvoorziening gefinancierd.

Voor de scholen in aanbouw geldt dat alle aangeschafte voertuigen, casco's en overige materialen gedurende de periode van afbouwen worden geboekt op de rekening "scholen in aanbouw". Na oplevering van de school, wordt gestart met afschrijven.

Vorderingen

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

Ministerie van OC&W

De bijdrage bestaat met name uit de door het Ministerie van OC&W toegekende lumpsum bekostiging. Verschillen tussen de toegekende en ontvangen bedragen over het verslagjaar worden opgenomen als vorderingen onder de post Ministerie van OC&W. De toegekende lumpsum-bekostiging wordt tijdsevenredig aan het verslagjaar toegekend.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Reserves

De reserves zijn verwerkt in de jaarrekening conform de inschatte risico's in onze visie op het vermogen (najaar 2019). Daarnaast hebben we in 2020 een reserve gevormd om onze ICT systemen toekomstbestendig te maken.

Reserve herwaardering

Deze bestemmingsreserve is gevormd door de activering van een deel van de aanwezige inventaris. Jaarlijks valt middels resultaatbestemming een deel, hetgeen overeenkomt met de afschrijvingslast en restwaarde van betreffende verkochte activa, van deze bestemmingsreserve vrij.

Vorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde. Voorzieningen worden gevormd ten laste van de exploitatie. De dotaties aan de voorzieningen zijn gebaseerd op de begroting. Onttrekkingen vinden plaats op basis van feitelijke aan de voorziening gerelateerde kosten.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

(Rijks)bijdragen OC&W

Onder de (rijks)bijdragen OC&W worden de vergoedingen voor personele- en exploitatiekosten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

D. 3. Activeringscriteria

Code	Hoofdgroep	Subgroep	Afschrijvingstermijn
1	Kantoormeubilair	Bureaus, kasten, stoelen	10 jaar
2	Schoolmeubilair		15 jaar
3	Automatisering	Laptops, telefoons, servers	3 tot 5 jaar
4	Machines kantoor en keuken		5 tot 10 jaar
5	Machines werkplaats		10 jaar
6	Onderwijspakketten		5 jaar
11	Wagenpark	Schoolwagens < 2006	25 jaar
12	Wagenpark	Schoolwagens > 2006	25 jaar
13	Wagenpark	Minischolen/lesbussen oud	12 jaar
13	Wagenpark	Minischolen camper nieuw	10 jaar
14	Wagenpark	Trucks	12 jaar

B. 2. Balans per 31 december 2021

Activa	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Materiële vaste activa		
Inventaris en apparatuur	315.545	238.858
Overige materiële vaste activa	1.717.611	1.562.072
Totaal vaste activa	2.033.156	1.800.930
Financiële vaste activa	0	0
Vorderingen		
Betaalde lumpsum OC&W	214.444	209.763
Overige vorderingen OC&W	0	0
Overige vorderingen	463	60.986
Te ontvangen rente	0	8
Transitorische kosten	46.134	19.388
Totaal vorderingen	261.041	290.145
Liquide middelen	1.972.768	1.990.452
Totaal vlottende activa	2.233.809	2.280.597
Totaal activa	4.266.965	4.081.528
Passiva	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	439.112	229.750
Bestemmingsreserve	3.306.696	3.341.120
1e waardering materiële vaste activa	140.571	160.848
Totaal eigen vermogen	3.886.379	3.731.718
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	0	13.169
Jubilea-uitkeringen	29.340	27.158
Totaal voorzieningen	29.340	40.327
Kortlopende schulden		
Crediteuren inkoopboek	99.259	39.738
Belastingen en premies sociale verzekeringen	121.341	136.212
Schulden terzake pensioenen	39.180	35.213
Overige kortlopende schulden	9.098	18.304
Overlopende passiva	82.367	80.016
Totaal kortlopende schulden	351.246	309.483
Totaal passiva	4.266.965	4.081.528

B. 3. Exploitatierkening 2021

Exploitatieoverzicht	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen OC&W	4.292.658	4.280.689	4.196.709
Overige overheidsbijdragen	0	0	0
Overige baten	4.450	0	0
Totaal baten	4.297.108	4.280.689	4.196.709
Lasten			
Personele lasten	3.160.928	3.317.141	3.253.553
Afschrijvingen	246.295	229.540	217.031
Huisvestingslasten	242.067	185.206	192.524
Overige instellingslasten	487.302	543.834	648.989
Totaal lasten	4.136.592	4.275.721	4.312.098
Saldo baten en lasten	160.516	4.968	-115.389
Saldo financiële baten en lasten	-5.855	-5.750	-6
Exploitatieresultaat	154.661	-782	-115.395

B. 4. Kasstroomoverzicht 2021

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Dit houdt in dat bij de kasstroom uit operationele activiteiten niet de werkelijke kasstromen worden gevolgd, zoals deze uit de bankafschriften blijken, maar dat de kasstromen salderend worden afgeleid uit de posten uit de balans en de exploitatierekening. Hierbij wordt het exploitatieresultaat als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en kosten en uitgaven.

	2021	2020
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatiesaldo	154.661	-115.395
Afschrijvingen	260.002	202.385
Mutaties voorzieningen	-10.987	-24.713
	403.676	62.278
<i>Mutaties werkkapitaal</i>		
Mutatie debiteuren	55.851	-8.269
Toename transitorische kosten	-26.747	-19.388
Toename kortlopende schulden en crediteuren	41.763	56.397
	70.868	28.741
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-723.283	-1.024.925
Desinvesterings materiële vaste activa	231.055	470.186
(Des)investerings financiële vaste activa	0	0
	-492.228	-554.739
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie kredietinstellingen	0	0
Mutatie overige langlopende schulden	0	0
Mutaties egalisatierekening	0	0
Mutaties bestemmingsreserve	0	0
	0	0
Mutatie liquide middelen	-17.684	-463.720
Beginstand liquide middelen	1.990.452	2.454.172
Mutatie liquide middelen	-17.684	-463.720
Eindstand liquide middelen	1.972.768	1.990.452

B. 5. TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa	1-1-2021	1-1-2021	2021	2021	2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021
	Aanschafw. €	Cum. afsch €	Des. invest. €	Cum. afschr. des €	Investeringen €	Afschrijvingen €	Aanschw. €	Cum. Afsch. €
Inven. en app.	511.640	272.782	113.092	112.452	147.883	70.556	546.431	230.887
Overige mat. vaste activa	2.956.267	1.394.717	97.593	92.000	351.099	189.445	3.209.774	1.492.163
Scholen in aanbouw	522		224.822		224.300		0	0
Boekwinst						-13.707		
Totaal materiële vaste activa	3.468.429	1.667.499	435.507	204.452	723.283	246.295	3.756.205	1.723.049
	1.800.930							2.033.156

Financiële vaste activa

1-1-2021	Mutaties	2021	2021
Boekwaarde	Nieuw te vorderen transitievergoedingen 2021	Terugbetaalde Transitievergoedingen 2021	Administratieve mutaties

Vorderingen

	2021	2020
	€	€
Betaalde lumpsum OC&W	214.444	209.763
Overige vorderingen OC&W	0	0
	214.444	209.763
Overige vorderingen	463	60.987
Rente		8
Transitorische posten	46.134	19.388
	46.597	80.383
Totaal overige vorderingen	261.041	290.146

De post Overige vorderingen bestaat uit:	2021	2020
	€	€
Nog te ontvangen transitievergoeding UWV	0	60.986
Nog te ontvangen LeasePlan	463	
	<u>463</u>	<u>60.986</u>

De post Rente bestaat uit:	2021	2020
	€	€
Nog te bet./ontv. rente spaarrekeningen	0	8
	<u>0</u>	<u>8</u>

Liquide middelen	2021	2020
	€	€
Banken	1.972.768	1.990.452
Kasmiddelen	0	0
	<u>1.972.768</u>	<u>1.990.452</u>

Specificatie van de bank tegoeden:

ING/Postbank Rekening courant	243.223	215.282
ABN AMRO Rekening Courant	199.888	-
ING/Postbank Vermogensspaarrekening	249.615	250.000
Rabo Bedrijfs Spaarrekening	500.008	500.000
ING Zakelijke Spaarrekening	249.615	250.000
Rabobank Rekening-Courant	530.420	775.170
	<u>1.972.768</u>	<u>1.990.452</u>

Transitorische Kosten	2021	2020
	€	€
Nog te nemen transitorische kosten	46.134	19.388
	<u>46.134</u>	<u>19.388</u>

Passiva

Eigen vermogen	2021	2020
	€	€
Algemene reserves	439.112	229.750
Bestemmingsreserves	3.447.267	3.501.968
Totaal eigen vermogen	<u>3.886.379</u>	<u>3.731.718</u>

Eigen vermogen	Saldo	Bestemming	Overige	Saldo
	1-1-2021	exploitatiesaldo	mutaties	31-12-2021
	€	€	€	€
Publieke reserves				
Algemene reserves				
Algemene reserves	229.750	209.362		439.112
	229.750	209.362	0	439.112
Bestemmingsreserves				
Reserve materieel	146.000		0	146.000
Reserve personeel	278.820		0	278.820
Reserve calamiteit	1.416.300		0	1.416.300
Reserve ICT	1.500.000	-34.425	0	1.465.576
1e waardering materiële vaste activa	160.848	-20.277	0	140.571
	3.501.968	-54.701	0	3.447.267
Totaal vermogen	3.731.718	154.660	0	3.886.379

Voorzieningen	Saldo	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo
	1-1-2021	2021	2021	2021	31-12-2021
	€	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	13.169	127.657	140.826		0
Jubilea uitkeringen	27.158	6.022	3.840		29.340
Totaal voorzieningen	40.327	133.679	144.666	0	29.340

Specificatie naar duur	Saldo	Kort	Midden	Lang
	31-12-2021	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jr
	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	0	0	0	0
Jubilea uitkeringen	29.340	711	7.589	21.040

Kortlopende schulden	2021	2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	121.341	136.212
Schulden terzake pensioen	39.180	35.213
kortlopende schulden OCW	0	0
Overige kortlopende schulden	108.358	58.042
	268.879	229.467
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	82.367	80.016
Overige subsidies OC&W/niet geormerkt	0	0
Subsidies		
	82.367	80.016
Totaal kortlopende schulden	351.246	309.483

De post overige kortlopende schulden:	2021	2020
	€	€
Transitievergoeding	0	13.043
Crediteuren inkoopboek	99.259	39.738
Overige kortlopende schulden	9.098	18.304
Totaal overige kortlopende schulden	108.358	71.085

De post overlopende passiva bestaat uit:		
Vakantiegeld	82.367	80.016
Nog te besteden doelsubsidies:	0	0

B. 6. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichtingen

Fa. Van Kessel, huur van een bedrijfshal, kantoorruimte en parkeergelegenheid aan de Rijnstraat 74 te Geldermalsen voor een bedrag van € 46.712,= per jaar (bedragen 2021). De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van vijf jaar en eindigt van rechtswege op 1 januari 2023.

M. Bron jr, huur van een buitenterrein voor het parkeren van een oprijwagen in Deil. De overeenkomst is aangegaan tot juni 2022, en kan daarna worden verlengd.

Canon / BNP Paribas, huur printer C5550i € 1.016,40 (incl. BTW) per kwartaal. Looptijd contract 48 maanden, ingangsdatum 27-12-2021

Detron, mobiel en data bij KPN en T-mobile. Looptijd contract; 12 maanden T-mobile en 36 maanden KPN. Kosten per maand € 1.918,= incl BTW. Ingangsdatum 1 december 2021.

Leaseauto's

Per 31 december 2021 beschikt de Rijdende School over 1 leaseauto. De kosten voor de Rijdende School bestaan slechts uit een vergoeding van de zakelijke gereden kilometers. Alle overige kosten dienen door de collega zelf voldaan te worden.

De maandelijkse leasetermijn voor de auto bedraagt € 571,-

Het contract wordt in juni 2022 beëindigd. Het is voor medewerkers niet meer mogelijk om binnen de Rijdende School van deze regeling gebruik te maken.

Gebeurtenissen na balansdatum

Overzicht verbonden partijen

Stichting Rijdende School heeft geen verbonden partijen.

B. 7. Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening 2021

Baten

Rijksbijdragen OC&W	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
(Nomatieve) rijksbijdrage OC&W	4.255.580	4.280.689	4.153.660
Niet geormerkte subsidies OC&W	37.078	0	43.049
Overige subsidies OC&W		0	
Totaal (Rijks)bijdragen OC&W	4.292.658	4.280.689	4.196.709
Overige baten			
Overige	4.450	0	0
Projectgelden		0	
Totaal overige baten	4.450	0	0
Lasten			
Personeelslasten			
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
Lonen en salarissen	2.040.476		2.096.209
Sociale lasten	309.864		309.832
Premie PF	61.223		77.911
Premie VF	894		11.381
Pensioenpremie	344.157		306.672
Totaal lonen en salarissen	2.756.614	2.795.077	2.802.005
Overige personele lasten			
Dotatie personele voorziening	2.182	0	-415
Lasten personeel niet in loondienst	253.738	281.926	265.225
Overige	170.615	240.138	216.187
Totaal overige personele lasten	426.535	522.064	480.997
Ontvangen vergoedingen			
PF	0	0	0
VF en UWV	-22.221	0	-29.449
Overig	0	0	0
Totaal ontvangen vergoedingen	-22.221	0	-29.449
Totaal personele lasten	3.160.928	3.317.141	3.253.553

Overzicht personeel in FTE	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Onderwijspersoneel	29,20	28,68	29,62
Onderwijsondersteunend personeel	7,45	7,45	7,41
Directie	1,00	1,00	1,00
Totaal	37,65	37,13	38,03

Afschrijvingen	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Inventaris en apparatuur	70.556	79.028	61.683
Overige materiële vaste activa	189.445	162.161	140.702
Boekverlies / Boekwinst	-13.707		14.646
Totaal afschrijvingen	246.295	241.189	217.031

Huisvestingslasten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Huur	47.619	47.780	46.740
Dotatie onderhoudsvoorziening	127.657	10.000	94.899
Kosten verbouwing	0	75.000	0
Energie en water	18.302	25.116	22.398
Schoonmaakkosten	18.233	16.874	16.349
Heffingen	1.423	1.442	1.367
Overige huisvestingslasten	28.833	8.995	10.771
Totaal huisvestingslasten	242.067	185.207	192.524

Overige materiële vaste lasten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
<u>Administratie- en beheerslasten</u>			
Kantoorbenodigdheden	5.459	6.760	13.440
Accountantskosten (uitsluitend controlewerkzhd)	12.891	11.330	11.543
Advieskosten (w.o. onderhoudsbeheer)	12.056	21.527	21.830
Kosten administratiekantoor	13.002	12.100	10.294
Reprokosten	15.583	19.184	13.625
Telefoonkosten	47.086	33.883	41.300
Portikosten	5.651	4.800	5.403
Contributies	5.008	4.382	4.333
Vergaderkosten	27.672	26.750	32.199
Drukwerk	1.364	2.500	2.213
Public relations/Advertentiekosten	5.109	6.000	11.921
Abonnementen/documentatie	4.780	3.959	4.614
Verzekeringen (WA)	11.694	12.609	10.315

Bankkosten	1.057	1.100	960
Totaal	168.413	166.884	183.989
<u>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>			
Aanschaf kleine inventaris	4.403	5.000	10.659
Onderhoud inventaris	3.124	3.000	3.049
Aanschaf verbruiksartikelen werkplaats	6.330	5.000	9.296
Totaal	13.857	13.000	23.004
<u>Overige</u>			
Vervoers- en entreekosten	1.902	500	1.529
Onderhoudskosten trucks	7.162	6.000	10.901
Onderhoudskosten oplegger/scholen	45.492	75.000	125.330
Onderhoudskosten minischolen	19.131	40.000	63.277
Verzekeringskosten wagenpark	35.539	51.500	53.885
Wegenbelasting	11.826	9.276	9.359
Brandstofkosten	26.322	35.000	13.725
Kantinekosten	6.478	8.000	9.508
Uitgaven automatisering	15.279	19.000	27.139
ICT beheer scholen	34.788	36.000	42.365
ICT project toekomst	34.425		
Uitgaven leermiddelen	66.687	80.000	84.978
Dotatie overige voorzieningen			
Overige projecten,	0		0
Totaal	305.032	360.276	441.996
Totaal overige instellingslasten	487.302	540.160	648.989
Overzicht accountants honoraria:			
Specificatie honorarium:			
Onderzoek jaarrekening	12.419	11.330	11.543
Andere controleopdrachten			
Fiscale adviezen	472		
Andere niet controlediensten			
Accountantslasten	12.891	11.330	11.543
Financiële baten en lasten			
<u>Financiële baten</u>			
Rentebaten	0		-6
Overige financiële baten	0	0	-6
<u>Financiële lasten</u>			
Rentelasten	5.855	5.750	
	5.855	5.750	0
Saldo financiële baten en lasten	5.855	5.750	-6

MG. Model G Verantwoording subsidies**G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule**

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?
			EUR	EUR	Ja/Nee

Nieuwe post _____

Totaal _____

G2 Subsidies met verrekeningsclausule**G2A Aflopend per ultimo verslagjaar**

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te Verrekenen
			EUR	EUR	EUR	EUR

0

Totaal _____ 0 0 0 0

G28 Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Saldo 1-1-201X	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten	Saldo nog te besteden
			EUR	EUR	EUR	EUR	31-12-201X	31-12-201X

Nieuwe post _____

Totaal _____

WNT-verantwoording 2021

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Rijdende School. Het voor de Stichting Rijdende School toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 119.000. Dit betreft klasse A op basis van 4 complexiteitspunten. Is een PO school.

1. Bezoldiging topfunctionarissen		2021	2020			
bedragen x € 1		N. Booi	N. Booi			
Funciegegevens		Directeur/Bestuurder	Directeur/Bestuurder			
Aanvang en einde functievervulling		01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12			
Deeltijdfactor in fle		1,0	1,0			
(Fictieve) dienstbetrekking?		Ja	Ja			
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		91.257	95.025			
Beloningen betaalbaar op termijn		17.734	14.358			
<i>Subtotaal</i>		<i>108.991</i>	<i>109.384</i>			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		124.000	119.000			
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		nvt	nvt			
Totale bezoldiging		108.991	109.384			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		nvt	nvt			
<hr/>						
1.c Toezichthoudende topfunctionarissen						
Gegevens 2021						
bedragen x € 1		C.H. van Baak	W.J. Kruijer	E. van Hezik	J. Boots	M. de Greeff
Funciegegevens		Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01-01-t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging						
Bezoldiging		3.750	2.500	2.500	2.500	2.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		18.600	12.400	12.400	12.400	12.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021		3.750	2.500	2.500	2.500	2.500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020						
bedragen x € 1		C.H. van Baak	W.J. Kruijer	E. van Hezik	J.A. Lubach	M. de Greeff
Funciegegevens		Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01-01-t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging						
Bezoldiging		3.750	2.500	2.500	2.500	2.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		17.850	11.900	11.900	11.900	11.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2020		3.750	2.500	2.500	2.500	2.500

C. 1. Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

C. 2. Bestemming van het exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat volgens de
exploitatierekening over 2021 bedraagt € 154.661

Hiervan is te bestemmen voor:

Algemene Reserve € 209.363

Reserve personeel

Reserve materieel

Reserve calamiteit

Reserve ICT -€ 34.426

Reserve 1e waardering materiële vaste activa -€ 20.277

Totaal € 154.661

D. 2. KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit		
De liquiditeit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer.		
Current ratio <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>	6,36	7,37
Quick ratio <i>Vlottende activa-voorraden / kortlopende schulden</i>	6,36	7,37
Solvabiliteit		
De solvabiliteit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer.		
Solvabiliteit 1 <i>(Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%</i>	91,08	91,43
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%</i>	91,77	92,42
Rentabiliteit		
De rentabiliteit geeft aan hoe effectief met de opbrengsten wordt omgegaan. Bij dit kengetal wordt gekeken naar de verhouding tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale opbrengsten.		
<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%</i>	3,74	-2,75
Kapitalisatiefactor		
De signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor, rekening houdend met de grote van onze organisatie bedraagt 0,60		
<i>(Balanstotaal-/boekwaarde gebouwen en terreinen)/totale baten</i>	0,99	0,97
Weerstandvermogen		
Het weerstandvermogen geeft aan hoe het vrije deel van het eigen vermogen zich verhoudt tot de exploitatie-lasten. Naarmate de reserves groter zijn, zal het weerstandvermogen groter zijn.		
<i>Eigen vermogen / totale lasten * 100%</i>	93,95	86,54
Personele lasten in %		
<i>Personele lasten / totale lasten</i>	76,41	75,45
Materiële lasten in %		
<i>Materiële lasten / totale lasten</i>	23,59	24,55

A.2 MEERJARENBEGROTING

Meerjarenbegroting 2021-2025	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
	€	€	€	€	€
Baten					
Rijksbijdragen	4.280.689	4.259.767	4.501.271	4.627.060	4.756.482
Uitkeringen	0	0	0	0	0
Vervangingsfonds	0	0	0	0	0
Overige baten	0	0	0	0	0
Totaal baten	4.280.689	4.259.767	4.501.271	4.627.060	4.756.482
Lasten					
Personele lasten	3.317.141	3.403.693	3.467.798	3.488.121	3.543.737
Afschrijving	229.540	252.411	252.387	256.314	396.257
Huisvestingslasten	185.206	238.324	150.340	152.796	150.734
Onderwijsbudget	80.000	80.000	180.000	230.000	230.000
Overige lasten	463.834	771.942	561.810	435.193	613.936
Totaal lasten	4.275.721	4.746.369	4.612.335	4.562.424	4.934.664
Rente baten / lasten	-5.750	-7.375	-2.500	0	0
Resultaat gewone bedrijfsvoering	-782	-493.977	-113.564	64.635	-178.182
Buitengewone baten	0	0	0	0	0
Buitengewone lasten	0	0	0	0	0
Saldo Exploitatie	-782	-493.977	-113.564	64.635	-178.182
Waarvan ten laste van reserve ICT		323.750	106.250	0	315.000
Waarvan regulier		-170.227	-7.314	64.635	136.818

Meerjarenbalans

Activa	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
	€	€	€	€	€	€
Materiële vaste activa						
Inventaris en apparatuur	238.858	315.545	299.778	728.001	981.973	896.229
Overige materiele vaste activa	1.562.072	1.717.611	1.691.667	1.726.057	1.656.272	1.480.758
Totaal vaste activa	1.800.930	2.033.156	1.991.445	2.454.058	2.638.244	2.376.987
Financiële vaste activa						
Transitievergoeding nog te ontvangen UWV	0	0	0	0	0	0
Totaal financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Vorderingen						
Betaalritme lumpsum OC&W	209.763	214.444	0	0	0	0
Overige vorderingen OC&W	0	0	0	0	0	0
Overige vorderingen	60.986	463	2.500	2.500	2.500	2.500
Te ontvangen rente	8	0	0	0	0	0
Transitorische kosten	19.388	46.134	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal vorderingen	290.145	261.041	52.500	52.500	52.500	52.500
Liquide middelen	1.990.452	1.972.768	1.709.335	1.175.087	1.097.465	1.219.770
Totaal vlottende activa	2.280.597	2.233.809	1.761.835	1.227.587	1.149.965	1.272.270
Totaal activa	4.081.528	4.266.965	3.753.280	3.681.645	3.788.209	3.649.257
Passiva						
	€	€	€	€	€	€
Eigen vermogen						
Algemene reserve	229.750	439.112	284.582	292.966	369.974	515.243
Bestemmingsreserves	3.341.120	3.306.696	2.982.946	2.876.696	2.876.696	2.561.696
1e waardering materiële vaste activa	160.848	140.571	124.874	109.177	96.804	88.353
Reserve uit eigen activiteiten						
Totaal Eigen vermogen	3.731.718	3.886.379	3.392.402	3.278.838	3.343.473	3.165.291
Egalisatierekening						
Vorzieningen						
Onderhoudsvoorziening	13.169	0	30.879	63.807	96.736	126.965
Jubilea-uitkeringen	27.158	29.340	30.000	30.000	30.000	30.000
Totaal voorzieningen	40.327	29.340	60.879	93.807	126.736	156.965
Langlopende schulden						
Leningen o/g						
Kortlopende schulden						
Crediteuren inkoopboek	39.738	99.259	40.000	40.000	40.000	40.000
Belastingen en premies soc. Verz.	136.212	121.341	125.000	130.000	135.000	140.000
Schulden terzake pensioenen	35.213	39.180	42.000	44.000	46.000	48.000
Overige kortlopende schulden	18.304	9.098	9.000	9.000	9.000	9.000
Overlopende passiva	80.016	82.367	84.000	86.000	88.000	90.000
Totaal kortlopende schulden	309.483	351.246	300.000	309.000	318.000	327.000
Totaal passiva	4.081.528	4.266.965	3.753.280	3.681.645	3.788.209	3.649.257