

Jaarrekening

2021

Grondslagen voor de jaarrekening

Vergelijkende cijfers

Indien het voor het vereiste inzicht noodzakelijk is, zijn vergelijkende cijfers geherrubriceerd. De jaarrekening is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is de richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften geformuleerd.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op 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.

Rapporteringsvaluta

De bedragen in de tabellen worden gepresenteerd in euro's.

Financiële instrumenten

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting Matthijsje zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van de 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.

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Financiële derivaten tegen reële waarde gewaardeerd: Financiële derivaten worden bij eerste verwerking tegen reële waarde opgenomen en vervolgens per balansdatum tegen de reële waarde geherwaardeerd. De winst of het verlies uit de herwaardering naar reële waarde per balansdatum wordt onmiddellijk in de staat van baten en lasten verwerkt.

Verwerking onderhoudskosten

Kosten voor periodiek groot onderhoud werden in 2018 ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen. Met ingang van het boekjaar 2019 wordt voor de kosten groot onderhoud in boekwaarde van het actief (componentenbenadering) toegepast; dit wil zeggen dat onderhoudscomponenten worden geactiveerd en afgeschreven.

Grondslagen van waardering*Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden opgenomen voor de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van de cumulatieve afschrijvingen. 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.

Als ondergrens van de te activeren activa worden inventarissen met een aanschafprijs boven €500,00 worden geactiveerd.

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom.
Op terreinen wordt niet afgeschreven.
Op gebouwen onderhoud wordt afhankelijk van de cyclus afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en zijn direct opeisbaar.

*Eigen vermogen**Algemene reserve*

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

Bestemmingsreserves publiek

Deze post betreft het niet-vrij besteedbare vermogen, dat is gevormd door het bestuur uit de door (semi) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

Bestemmingsreserves privaat

Deze post betreft niet-vrij besteedbaar vermogen, dat is gevormd door het bestuur vanuit privaatrechtelijke middelen en activiteiten. Het bestuur kan een besluit nemen over de besteding.

Bestemmingsfondsen privaat

Deze post betreft niet-vrij besteedbaar vermogen, als gevolg van een door derden aangebrachte beperking om de bestedingsmogelijkheid van het private eigen vermogen.

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.

Met ingang van 2016 wordt uitgegaan van een pensioengerechtigde leeftijd van 67,0 jaar. Gezien de blijvend lage rentestand, is de disconteringsvoet voor het contant maken de verwachte kosten met ingang van 2018 verlaagd van 2,5% naar 1% en met ingang van 2020 naar 0%.

Pensioenen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen, welke is ondergebracht bij het ABP. . 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.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De bestede subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Grondslagen van resultaatbepaling

In de staat van baten en lasten worden verantwoord, met inachtneming van de eerder genoemde waarderingsgrondslagen, de baten en lasten welke aan het boekjaar toegerekend moet worden.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na winstbestemming)

1 ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	-----		-----	
1.1 VASTE ACTIVA	€	€	€	€
1.1.2 Materiële vaste activa	261.057		277.440	
Totaal vaste activa	<u>261.057</u>		<u>277.440</u>	
1.2 VLOTTENDE ACTIVA				
1.2.2 Vorderingen	37.276		35.920	
1.2.4 Liquide middelen	<u>309.917</u>		<u>282.855</u>	
Totaal vlottende activa	347.193		318.775	
TOTAAL ACTIVA	<u>608.250</u>		<u>596.214</u>	
2 PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	-----		-----	
	€		€	
2.1 Eigen vermogen	540.290		512.149	
2.2 Voorzieningen	3.700		5.900	
2.4 Kortlopende schulden	64.259		78.165	
TOTAAL PASSIVA	<u>608.250</u>		<u>596.214</u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021	Verslag 2021 €	Begroting 2021 €	Verslag 2020 €
3 BATEN			
3.1 Rijksbijdragen OCW	591.815	542.250	521.793
3.2 Overige overheidsbijdragen	8.135	13.970	8.761
3.5 Overige baten	19.782	19.200	15.933
Totaal baten	619.732	575.420	546.487
4 LASTEN			
4.1 Personele lasten	492.104	483.350	488.541
4.2 Afschrijvingen	20.892	20.183	20.791
4.3 Huisvestingslasten	20.059	26.540	21.477
4.4 Overige lasten	57.803	64.300	59.378
Totaal lasten	590.858	594.373	590.187
Saldo baten en lasten	28.875	-18.953	-43.700
6 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
6.1 Financiële baten	10	50	10
6.2 Financiële lasten	744	250	264
Saldo financiële baten en lasten	-734	-200	-254
Saldo exploitatie	28.141	-19.153	-43.954

Kasstroomoverzicht 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo exploitatie	28.141		-43.954	
Afschrijvingen	20.892		20.791	
Mutaties werkkapitaal				
-Vorderingen	-1.357		-2.118	
-Kortlopende schulden	-13.904		22.976	
Mutaties voorzieningen	-2.200		2.600	
		31.573		295
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
(Des)investeringen mat. vaste activa		-4.510		-23.004
(Des)investeringen fin. vaste activa		0		0
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>				
Mutatie langlopende schulden		0		0
Mutatie liquide middelen		<u>27.062</u>		<u>-22.709</u>
Beginstand liquide middelen		282.856		305.565
Mutatie liquide middelen		27.062		-22.709
Eindstand liquide middelen		<u>309.919</u>		<u>282.856</u>

Toelichting op onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste activa

1.1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa welke met Rijksmiddelen en private middelen zijn gefinancierd, zijn als volgt nader te specificeren:

	2021	2020
	€	€
1.1.2.1 Gebouwen (privaat)	171.100	178.329
1.1.2.1 Gebouwen onderhoud	33.006	32.004
1.1.2.2 Terreinen (privaat)	5.000	5.000
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	51.951	62.106
	<u>261.057</u>	<u>277.440</u>

Het verloopoverzicht is als volgt:

	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	210.333	5.000	62.106	277.440
Investerings	3.336	0	1.174	4.510
Desinvesteringen	0	0	0	0
Overboeking activa in uitvoering	0	0	0	0
Terugboeken afschrijving	0	0	0	0
Afschrijvingen	-9.564	0	-11.329	-20.892
Boekwaarde per 31 december	<u>204.106</u>	<u>5.000</u>	<u>51.951</u>	<u>261.057</u>
Aanschafwaarde per 31 december	254.619	5.000	129.220	388.840
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	-50.513	0	-77.270	-127.783
Boekwaarde per 31 december	<u>204.106</u>	<u>5.000</u>	<u>51.951</u>	<u>261.057</u>

Schoolgebouwen

De door de Stichting beheerde schoolgebouwen zijn juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de Stichting. Deze gebouwen zijn volledig gesubsidieerd en dienen, wanneer ze niet meer conform de bestemming worden gebruikt, te worden overgedragen aan de Gemeente.

Adres: Oosterstreek 23, 8388 NA Oosterstreek

In 2013 is begonnen met de bouw van een multifunctionele accommodatie, totale investering € 219.447. deze accommodatie is opgeleverd in 2015 en volledig gefinancierd uit private middelen.

Vanaf 2019 wordt het periodiek onderhoud aan de school geactiveerd.

In dat boekjaar heeft een stelselwijziging plaatsgevonden, waarbij wordt overgegaan van ten laste van het resultaat naar kosten groot onderhoud in boekwaarde van het actief (componentenbenadering). Hierbij is de overgangsbepaling 212.805 optie 3 (op prospectieve wijze vanaf het huidige boekjaar, in afwijking van alinea 208 van hoofdstuk 140 Stelselwijzigingen) toegepast.

Toelichting op onderscheiden posten van de balans (vervolg)AfschrijvingspercentagesGebouwen en terreinen

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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven (3,3%) vanaf het moment van ingebruikneming. Op gebouwenonderhoud wordt afhankelijk van de cyclus 8 tot 25 jaar afgeschreven.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Inventaris en apparatuur

De inventaris en apparatuur is in 2005 geïnventariseerd en geactiveerd.

De inventaris en apparatuur van vóór 2005 wordt via een bestemmingsreserve afgeschreven.

De aanschaffingen vanaf 2005 worden afgeschreven op basis van aanschafwaarde.

Afschrijvingstermijnen jaren

a. computerapparatuur	4
b. meubilair	10-20
c. apparatuur en leermiddelen	8-10
d. overige	10

De inventarissen met een aanschafprijs boven € 500,00 worden geactiveerd.

Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

	31 december 2021		31 december 2021	
	€	€	€	€
1.2.2.1 Debiteuren		0		0
1.2.2.2 Ministerie van OCW		24.445		23.333
1.2.2.3 Gemeente Weststellingwerf		0		5.624
1.2.2.10 Overige vorderingen		0		0
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten		0		0
1,2,2,13 Verstrekte voorschotten		1.670		2900
1.2.2.15 Overlopende activa overige		11.161		4.063
Totaal vorderingen		<u>37.276</u>		<u>35.920</u>

1.2.4 Liquide middelen

1.2.4.1 Kasmiddelen	15	48
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	39.870	42.782
1.2.4.2 Deposito's	270.032	240.025
Totaal	<u>309.917</u>	<u>282.855</u>

Toelichting op onderscheiden posten van de balans (vervolg)

Passiva	saldo per 1-1-2021	bestemming resultaat boekjaar	overige mutaties	saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€
<i>2.1 Eigen vermogen</i>				
2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)	206.616	1.530	0	208.146
<i>2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek</i>				
Reserve personeel	84.308	30.629	0	114.937
<i>2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat</i>				
Stichtingskapitaal	454	0	0	454
Reserve giften	21.825	1.025	0	22.850
<i>2.1.1.5 Bestemmingsfondsen privaat</i>				
Ouderbijdrage	36.869	2.738	0	39.608
Bouwfonds	162.077	-7.782	0	154.295
Totaal bestemmingsreserves	305.533	26.611	0	332.144
Eigen vermogen	512.149	28.141	0	540.290

De **reserve personeel** is opgebouwd uit overschotten in de personeelsexploitatie, deze wordt ingezet om extra personeel te bekostigen.

Het **Stichtingskapitaal** is ingebracht bij oprichting van de Stichting Matthijsje.

De **reserve giften** is opgebouwd uit giften van begunstigers van de Stichting.

Bovenstaande reserve kan door het bestuur worden ingezet voor (nieuw) eigen beleid.

De ontvangen giften worden aan de betreffende reserve toegevoegd.

Het **fonds ouderbijdrage** is opgebouwd uit overschotten in de bestuursexploitatie.

Het resultaat op de ouderbijdrage wordt bepaald door op de ouderbijdrage de posten bestuurskosten, vrijdagmiddagactiviteiten, dieren, buitenschoolse activiteiten en investeringen in mindering te brengen. Tevens wordt € 4.000 vanuit de ouderbijdrage bijgedragen aan het onderhoud.

Het **bouwfonds** is opgebouwd uit giften en schenkingen t.b.v. de bouw van de MFA.

Resultaatbestemming (zie ook pagina 16)

Vooruitlopend op het bestuursbesluit is de resultaatbestemming reeds in de cijfers verwerkt.

De resultaten van de bestemmingen worden gevormd conform eerder genoemde resultaatvorming.

Na bepaling van de bestemmingsreserves komt het resterende bedrag toe aan de algemene reserve.

Toelichting op onderscheiden posten van de balans (vervolg)*2.2 Voorzieningen**2.2.1 Personele voorzieningen*

	saldo per 1-1-2021	dotatie/vrijval boekjaar	onttrekkingen boekjaar	saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€
2.2.1.4 Jubilea	5.900	-2.200	0	3.700
	<u>5.900</u>	<u>-2.200</u>	<u>0</u>	<u>3.700</u>

Onderverdeling saldo

	saldo per 31-12-2021	erverdeling saldo < 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar
	€	€	€	€
2.2.1.4 Jubilea	3.700	0	0	3.700
	<u>3.700</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.700</u>

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2021	31 december 2021
	€	€
2.4.8 Crediteuren	1.401	3.465
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	23.187	19.431
2.4.10 Pensioenen	6.363	5.899
2.4.14 Vooruitontvangen bedragen OCW/EZ	5.833	18.983
2.4.16 Vooruitontvangen bedragen		
2.4.17 Vakantiegeld en EJU	15.281	13.513
2.4.19 Netto salaris	113	113
2.4.19 Overige overlopende passiva	12.081	16.759
Totaal kortlopende schulden	<u>64.258</u>	<u>78.164</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen*Leaseverplichting*

Multifunctional € 2.613,60 per jaar (incl. BTW). De resterende looptijd bedraagt 31 maanden.

Model G**G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule**

Projectomschrijving	Beschikking	Toegewezen	Ontvangen	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking		
				geheel uitgevoerd	nog niet geheel afgerond	
				aankruisen wat van toepassing is		
	jaar/kenmerk	bedrag €	t/m 2021 €			
Inhaal-en ondersteuningsprogramma IOP2-20210-PO		5.400	5.400	X		
Inhaal-en ondersteuningsprogramma IOP4-20210-PO		5.400	5.400	X		
totaal		10.800	10.800			

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausuleG2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

geen

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

geen

Toelichting op onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 BATEN	Verslag 2021 €	Begroting 2021 €	Verslag 2020 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW			
Subsidie personeel	339.316	325.000	315.454
Subsidie materieel	69.083	68.000	69.267
Personeel- en arbeidsmarkt	104.117	100.000	96.478
	<u>512.516</u>	<u>493.000</u>	<u>481.199</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
Prestatiebox, taal en rekenen	7.757	12.000	10.965
Onderwijsachterstandenbeleid	0	1.000	289
Zij-introom	10.000	8.000	4.167
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	8.550	2.250	2.250
Extra hulp in de klas	8.618	0	0
Nationaal programma onderwijs	16.653	0	0
Starters +profess schoolleiders	2.237	0	0
	<u>53.815</u>	<u>23.250</u>	<u>17.672</u>
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV			
Passend Onderwijs Fryslan	<u>25.484</u>	<u>26.000</u>	<u>22.922</u>
Totaal rijksbijdragen OCW	<u>591.815</u>	<u>542.250</u>	<u>521.793</u>
3.2 Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden			
3.2.2 Overige overheidsbijdrage			
Gemeente gymlokaal	5.782	6.000	5.624
Gemeente huisvesting	0	6.000	504
Gemeente muziekonderwijs	421	0	2.436
Gemeente onderwijsbegeleiding	1.736	1.800	0
Provincie Friesland	196	170	197
	<u>8.135</u>	<u>13.970</u>	<u>8.761</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	1.250	1.200	1.000
3.5.3 Giften	1.025	1.000	6.100
3.5.5 Ouderbijdrage	17.507	17.000	6.889
3.5.10 FDS Muziekbijdrage	0	0	1.944
	<u>19.782</u>	<u>19.200</u>	<u>15.933</u>
Totaal baten	<u>619.732</u>	<u>575.420</u>	<u>546.487</u>

Toelichting op onderscheiden posten van de staat van baten en lasten (vervolg)

4 LASTEN	Verslag 2021	Begroting 2021	Verslag 2020
	€	€	€
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	488.251	465.850	498.710
4.1.2.1 Dotatie voorziening jubilea	-2.200	1.000	2.600
4.1.2.2 Vrijwilligers	1.461	1.500	1.623
4.1.2.2 Inleen personeel	13.578	13.500	12.393
4.1.2.3 Nascholing	5.272	10.000	11.574
4.1.2.3 Schoolbudget, arbo zaken e.d.	737	2.000	3.740
4.1.2.3 Overige	1.863	4.500	4.182
4.1.3.2 Ontv. Vergoedingen Vervangingsfonds	-16.858	-15.000	-46.281
4.1.3.3 Ontv. uitk. die pers.lasten verminderen	0	0	0
	<u>492.104</u>	<u>483.350</u>	<u>488.541</u>

4.1.1 Lonen en salarissen

4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	352.414		366.169
4.1.1.2 Sociale lasten	52.868		51.416
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	9.663		11.858
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	17.303		17.997
4.1.1.5 Pensioenpremies	56.003		51.271
	<u>488.251</u>		<u>498.710</u>

Het gemiddeld aantal fte's dat werkzaam is voor de stichting bedraagt: 6 (2020: 6)

4.2 Afschrijvingen

4.2.2 Gebouwen	7.230	7.229	7.230
4.2.2 Gebouwen onderhoud	2.334	2.706	1.886
4.2.2 Inventarissen	11.329	10.248	11.676
	<u>20.892</u>	<u>20.183</u>	<u>20.791</u>

4.3 Huisvestingslasten

4.3.3 Gemeente huisvesting	2.131	6.050	0
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	4.512	7.540	6.612
4.3.4 Energie en water	8.449	9.000	10.021
4.3.5 Schoonmaakkosten	2.242	1.500	2.118
4.3.6 Heffingen	2.492	2.200	2.110
4.3.8 Tuinonderhoud	233	250	616
	<u>20.059</u>	<u>26.540</u>	<u>21.477</u>

Toelichting op onderscheiden posten van de staat van baten en lasten (vervolg)

LASTEN	Verslag 2021 €	Begroting 2021 €	Verslag 2020 €
4.4 Overige lasten			
<i>4.4.1 Administratie en beheer</i>			
Administratie, beheer en bestuur	7.331	6.000	9.801
Accountantsshonorarium	5.396	6.000	7.141
Telefoonkosten en porti	42	50	58
Kopieerkosten	3.634	3.000	3.680
Verzekeringen	554	600	554
MR	40	100	43
	<u>16.997</u>	<u>15.750</u>	<u>21.279</u>
<i>4.4.3 Leer- en hulpmiddelen</i>			
Leer- en hulpmiddelen	6.903	7.700	8.303
Kleine aanschaf en onderhoud inventarissen	2.079	3.200	3.926
ICT (kennisnet, licenties, div.)	7.516	8.000	9.160
Kosten i.v.m subsidies	6.852	14.900	10.427
	<u>23.350</u>	<u>33.800</u>	<u>31.817</u>
<i>4.4.5 Overige</i>			
Vrijdagmiddagactiviteiten	394	750	636
Dieren	865	1.000	514
Buitenschoolse activiteiten	3.990	4.000	2.543
Investerings uit ouderbijdrage	9.520	7.500	806
Kosten MFA (privaat)	1.802	1.500	1.783
Aanschaf vanuit giften	885	0	0
	<u>17.455</u>	<u>14.750</u>	<u>6.283</u>
totaal overige lasten	<u>57.803</u>	<u>64.300</u>	<u>59.378</u>
Totaal lasten	<u>590.858</u>	<u>594.373</u>	<u>590.187</u>

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

	2021 €	2020 €
Dit betreft:		
Onderzoek jaarrekening	<u>5.396</u>	<u>7.141</u>

6 Financiële baten en lasten

6.1.1 Rentebaten	10	50	10
6.2.1 Rentelasten	744	250	264
	<u>-734</u>	<u>-200</u>	<u>-254</u>

	€	€
Bestemming van het exploitatiesaldo		
Exploitatiesaldo		<u>28.141</u>
Algemene reserve	1.530	
Bestemmingsreserves publiek		
Reserve personeel	30.629	
Bestemmingsreserves privaat		
Reserve giften	1.025	
Bestemmingsfondsen privaat		
Reserve ouderbijdrage	2.738	
Reserve bouwfonds	-7.782	
		<u>28.141</u>

Gebeurtenissen na balansdatum
N.V.T.

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	20210
Naam instelling	Stichting Matthijsje
Postadres	Postbus 8
Postcode/Plaats	8390 AA Noordwolde
Telefoon	0561-432690
E-mail	info@schoolmatthijsje.nl
Internet-site	schoolmatthijsje.nl
Brinnummer	00CV
Contactpersoon	R. Hartemink
Telefoon	0561-432690
E-mail	info@schoolmatthijsje.nl

Model E**Verbonden partijen**

Naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-21 €	Resultaat 2021 €	Consoli- datie Ja/Nee
Stichting SWV Passend Onderwijs PO Friesland	Stichting	Leeuwarden	4			Nee

Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

Voor onze Stichting geldt een bezoldigingsmaximum van € 128.000
o.b.v. de volgende complexiteitspunten:

criterium	aantal punten
driejaarsgemiddelde totale baten	2
driejaarsgemiddelde aantal leerlingen	1
gewogen aantal onderwijssectoren	1
totaal aantal complexiteitspunten	4

Leidinggevend topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling of gewezen topfunctionarissen

1 Naam: R. Hartemink
Gewezen topfunctionaris (j/n):

Dienstbetrekking (j/n):

Functie:

Aanvang functie (in verslagjaar):

Einde functie (in verslagjaar):

Taakomvang:

Beloning + belastbare onkostenvergoeding:

Beloning betaalbaar op termijn:

Onverschuldigde betaling bezoldiging:

Totale bezoldiging:

Afwijkend bedrag WNT-maximum:

Individueel WNT-maximum:

nee

2021	2020
J	J
directeur/bestuurder	directeur/bestuurder
1-1-2021	1-1-2020
31-12-2021	31-12-2020
0,92	0,98
€ 61.379	€ 67.630
€ 10.984	€ 10.951
€ 72.363	€ 78.580
€ 117.760	€ 116.620
€ 128.000	€ 119.000

(Gewezen) topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700,- of minder

1. Naam:

Functie:

2. Naam:

Functie:

3. Naam:

Functie:

4. Naam:

Functie:

R.C.J. Meijboom

voorzitter

M. Barendregt- Veldhuizen (vanaf 3-2-2020)

toezichthouder

D. Koopmans

secretaris/toezichthouder

M.A. Goettsch (tot oktober 2021)

toezichthouder