

# Jaarrekening

# 2022

## **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 pensioenpremie's 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-geormerkte 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. Geormerkte 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.

Geormerkte 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 2022 (na winstbestemming)**

1 ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	-----	-----	-----	-----
1.1 VASTE ACTIVA	€	€	€	€
<b>1.1.2 Materiële vaste activa</b>		264.006		261.057
Totaal vaste activa		<u>264.006</u>		<u>261.057</u>
1.2 VLOTTENDE ACTIVA				
<b>1.2.2 Vorderingen</b>		45.009		37.276
<b>1.2.4 Liquide middelen</b>		<u>337.271</u>		<u>309.917</u>
Totaal vlottende activa		<u>382.280</u>		<u>347.193</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><b>646.286</b></u>		<u><b>608.250</b></u>
2 PASSIVA				
		-----		-----
		€		€
<b>2.1 Eigen vermogen</b>		540.988		540.290
<b>2.2 Voorzieningen</b>		5.600		3.700
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>		99.698		64.259
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><b>646.286</b></u>		<u><b>608.249</b></u>

<b>STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022</b>	Verslag 2022 €	Begroting 2022 €	Verslag 2021 €
	-----	-----	-----
<b>3 BATEN</b>			
3.1 Rijksbijdragen OCW	628.393	601.838	591.815
3.2 Overige overheidsbijdragen	8.686	17.521	8.135
3.5 Overige baten	20.947	19.300	19.782
<b>Totaal baten</b>	----- 658.026	----- 638.659	----- 619.732
<b>4 LASTEN</b>			
4.1 Personele lasten	557.406	525.409	492.104
4.2 Afschrijvingen	21.636	25.910	20.892
4.3 Huisvestingslasten	15.826	30.742	20.059
4.4 Overige lasten	62.058	72.800	57.803
<b>Totaal lasten</b>	----- 656.926	----- 654.861	----- 590.858
<b>Saldo baten en lasten</b>	----- 1.101	----- -16.202	----- 28.875
<b>6 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>			
6.1 Financiële baten	0	10	10
6.2 Financiële lasten	403	300	744
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	----- -403	----- -290	----- -734
<b>Saldo exploitatie</b>	----- 698	----- -16.492	----- 28.141

**Kasstroomoverzicht 2022**

	2022		2021	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo exploitatie	698		28.141	
Afschrijvingen	21.636		20.892	
Mutaties werkkapitaal				
-Vorderingen	-7.733		-1.357	
-Kortlopende schulden	35.440		-13.904	
Mutaties voorzieningen	1.900		-2.200	
		51.941		31.572
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
(Des)investeringen mat. vaste activa		-24.584		-4.510
(Des)investeringen fin. vaste activa		0		0
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>				
Mutatie langlopende schulden		0		0
Mutatie liquide middelen		<u>27.357</u>		<u>27.062</u>
Beginstand liquide middelen		309.919		282.856
Mutatie liquide middelen		27.357		27.062
Eindstand liquide middelen		<u>337.276</u>		<u>309.919</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:

	2022	2021
	€	€
1.1.2.1 Gebouwen (privaat)	163.870	171.100
1.1.2.1 Gebouwen onderhoud	46.583	33.006
1.1.2.2 Terreinen (privaat)	5.000	5.000
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	48.552	51.951
	<u>264.006</u>	<u>261.057</u>

Het verloopoverzicht is als volgt:

	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Totaal
	€	€	€	€
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	204.106	5.000	51.951	261.057
Investerings	16.250	0	8.334	24.584
Desinvesteringen	0	0	0	0
Overboeking activa in uitvoering	0	0	0	0
Terugboeken afschrijving	0	0	0	0
Afschrijvingen	-9.903	0	-11.733	-21.636
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>210.453</u>	<u>5.000</u>	<u>48.552</u>	<u>264.006</u>
Aanschafwaarde per 31 december	270.869	5.000	134.655	410.524
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	-60.416	0	-86.102	-146.518
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>210.453</u>	<u>5.000</u>	<u>48.553</u>	<u>264.006</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)***Afschrijvingspercentages*Gebouwen 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 geïventariseerd en geactiveerd.

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

De aanschaffingen vanaf 2005 worden afgeschreven op basis van aanschafwaarde.

<i>Afschrijvingstermijnen</i>	<i>jaren</i>
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 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
1.2.2.1 Debiteuren		0		0
1.2.2.2 Ministerie van OCW		0		24.445
1.2.2.3 Gemeente Weststellingwerf		23.198		0
1.2.2.10 Overige vorderingen		0		0
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten		0		0
1,2,2,13 Verstrekte voorschotten		0		1.670
1.2.2.15 Overlopende activa overige		21.811		11.161
Totaal vorderingen		<u>45.009</u>		<u>37.276</u>

*1.2.4 Liquide middelen*

1.2.4.1 Kasmiddelen	15	15
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	52.696	39.870
1.2.4.2 Deposito's	284.561	270.032
Totaal	<u>337.271</u>	<u>309.917</u>

**Toelichting op onderscheiden posten van de balans (vervolg)**

Passiva	saldo per 1-1-2022	bestemming resultaat boekjaar	overige mutaties	saldo per 31-12-2022
	€	€	€	€
<i>2.1 Eigen vermogen</i>				
2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)	208.146	-23.437	0	184.709
<i>2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek</i>				
Reserve personeel	114.937	20.460	0	135.397
<i>2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat</i>				
Stichtingskapitaal	454	0	0	454
Reserve giften	22.850	1.475	0	24.325
<i>2.1.1.5 Bestemmingsfondsen privaat</i>				
Ouderbijdrage	39.608	9.323	0	48.931
Bouwfonds	154.295	-7.123	0	147.172
Totaal bestemmingsreserves	<u>332.144</u>	<u>24.135</u>	<u>0</u>	<u>356.279</u>
Eigen vermogen	<u>540.290</u>	<u>698</u>	<u>0</u>	<u>540.988</u>

De **reserve personeel** is opgebouwd uit overschotten in de personeelsexploitatie, deze wordt ingezet om extra personeel te bekostigen. Er is € 21.000 extra toegevoegd om de reserve conform beleid op peil te brengen.

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.



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

Projectomschrijving	Beschikking jaar/kenmerk	Toegewezen bedrag €	Ontvangen t/m 2022 €	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
				geheel uitgevoerd	nog niet geheel afgerond
				aankruisen wat van toepassing is	
-----					
<b>totaal</b>				<b>0</b>	<b>0</b>

**G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule**G2-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

<b>3 BATEN</b>	Verslag 2022 €	Begroting 2022 €	Verslag 2021 €
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>			
<b>3.1.1 Rijksbijdragen OCW</b>			
Subsidie personeel	365.668	348.000	339.316
Subsidie materieel	71.527	71.506	69.083
Personeel- en arbeidsmarkt	122.593	107.000	104.117
	<u>559.789</u>	<u>526.506</u>	<u>512.516</u>
<b>3.1.2 Overige subsidies OCW</b>			
Prestatiebox, taal en rekenen	0	0	7.757
Onderwijsachterstandenbeleid	0	0	0
Zij-introom	5.833	4.166	10.000
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	0	5.400	8.550
Extra hulp in de klas	0	4.000	8.618
Nationaal programma onderwijs	35.397	33.350	16.653
Starters +profess schoolleiders	5.638	5.416	2237,25
	<u>46.868</u>	<u>52.332</u>	<u>53.815</u>
<b>3.1.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</b>			
Passend Onderwijs Fryslan	<u>21.737</u>	<u>23.000</u>	<u>25.484</u>
Totaal Rijksbijdragen OCW	<u>628.393</u>	<u>601.838</u>	<u>591.815</u>
<b>3.2 Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden</b>			
<b>3.2.2 Overige overheidsbijdrage</b>			
Gemeente gymlokaal	5.800	5.624	5.782
Gemeente huisvesting	450	10.000	0
Gemeente muziekonderwijs	1.766	1.700	421
Gemeente onderwijsbegeleiding	670	0	1.736
Provincie Friesland	0	197	196
	<u>8.686</u>	<u>17.521</u>	<u>8.135</u>
<b>3.5 Overige baten</b>			
3.5.1 Verhuur	1.581	1.300	1.250
3.5.3 Giften	1.475	1.000	1.025
3.5.5 Ouderbijdrage	17.891	17.000	17.507
3.5.10 FDS Muziekbijdrage	0	0	0
	<u>20.947</u>	<u>19.300</u>	<u>19.782</u>
<b>Totaal baten</b>	<u>658.026</u>	<u>638.659</u>	<u>619.732</u>

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

<b>4 LASTEN</b>	Verslag 2022	Begroting 2022	Verslag 2021
	€	€	€
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
4.1.1 Lonen en salarissen	571.489	503.409	488.251
4.1.2.1 Dotatie voorziening jubilea	1.900	500	-2.200
4.1.2.2 Vrijwilligers	707	1.500	1.461
4.1.2.2 Inleen personeel	9.070	11.500	13.578
4.1.2.3 Nascholing	9.482	15.000	5.272
4.1.2.3 Schoolbudget, arbo zaken e.d.	1.999	4.000	737
4.1.2.3 Overige	2.402	4.500	1.863
4.1.3.2 Ontv. Vergoedingen Vervangingsfonds	-39.642	-15.000	-16.858
4.1.3.3 Ontv. uitk. die pers.lasten verminderen	0	0	0
	<u>557.406</u>	<u>525.409</u>	<u>492.104</u>

*4.1.1 Lonen en salarissen*

4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	428.486		352.414
4.1.1.2 Sociale lasten	55.907		52.868
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	5.140		9.663
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	21.145		17.303
4.1.1.5 Pensioenpremies	60.811		56.003
	<u>571.489</u>		<u>488.251</u>

Het gemiddeld aantal fte's dat werkzaam is voor de stichting bedraagt: 7 (2021: 6)

**4.2 Afschrijvingen**

4.2.2 Gebouwen	7.230	7.230	7.230
4.2.2 Gebouwen onderhoud	2.673	6.360	2.334
4.2.2 Inventarissen	11.733	12.320	11.329
	<u>21.636</u>	<u>25.910</u>	<u>20.892</u>

**4.3 Huisvestingslasten**

4.3.3 Gemeente huisvesting	0	10.000	2.131
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	4.539	6.042	4.512
4.3.4 Energie en water	7.469	10.000	8.449
4.3.5 Schoonmaakkosten	1.342	2.000	2.242
4.3.6 Heffingen	2.230	2.200	2.492
4.3.8 Tuinonderhoud	246	500	233
	<u>15.826</u>	<u>30.742</u>	<u>20.059</u>

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

<b>LASTEN</b>	Verslag 2022 €	Begroting 2022 €	Verslag 2021 €
<b>4.4 Overige lasten</b>			
<i>4.4.1 Administratie en beheer</i>			
Administratie, beheer en bestuur	9.640	8.000	7.331
Accountants honorarium	5.161	5.000	5.396
Telefoonkosten en porti	49	50	42
Kopieerkosten	3.654	4.000	3.634
Verzekeringen	1.238	600	554
MR	60	100	40
	<u>19.802</u>	<u>17.750</u>	<u>16.997</u>
<i>4.4.3 Leer- en hulpmiddelen</i>			
Leer- en hulpmiddelen	10.858	10.000	6.903
Kleine aanschaf en onderhoud inventarissen	2.510	2.500	2.079
ICT (kennisnet, licenties, div.)	12.273	9.000	7.516
Kosten i.v.m subsidies	6.572	3.300	6.852
	<u>32.214</u>	<u>24.800</u>	<u>23.350</u>
<i>4.4.5 Overige</i>			
Vrijdagmiddagactiviteiten	629	750	394
Dieren	775	1.000	865
Buitenschoolse activiteiten	6.889	4.000	3.990
Investeringen uit ouderbijdrage	275	11.000	9.520
Kosten MFA (privaat)	1.474	1.500	1.802
Aanschaf vanuit giften	0	12.000	885
	<u>10.042</u>	<u>30.250</u>	<u>17.455</u>
<b>totaal overige lasten</b>	<u>62.058</u>	<u>72.800</u>	<u>57.803</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>656.926</u>	<u>654.861</u>	<u>590.858</u>

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

	2022 €	2021 €
Dit betreft:		
Onderzoek jaarrekening	<u>5.161</u>	<u>5.396</u>

**6 Financiële baten en lasten**

6.1.1 Rentebaten	0	10	10
6.2.1 Rentelasten	403	300	744
	<u>-403</u>	<u>-290</u>	<u>-734</u>



**Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**  
zie pagina 17

	€	€
<b>Bestemming van het exploitatiesaldo</b>		
Exploitatiesaldo		<u>698</u>
Algemene reserve	-23.437	
<b>Bestemmingsreserves publiek</b>		
Reserve personeel	20.460	
<b>Bestemmingsreserves privaat</b>		
Reserve giften	1.475	
<b>Bestemmingsfondsen privaat</b>		
Reserve ouderbijdrage	9.323	
Reserve bouwfonds	-7.123	
		<u>698</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	<a href="mailto:info@schoolmatthijsje.nl">info@schoolmatthijsje.nl</a>
Internet-site	<a href="http://schoolmatthijsje.nl">schoolmatthijsje.nl</a>
Brinnummer	00CV
Contactpersoon	R. Hartemink
Telefoon	0561-432690
E-mail	<a href="mailto:info@schoolmatthijsje.nl">info@schoolmatthijsje.nl</a>

**Model E****Verbonden partijen**

Naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-22 €	Resultaat 2022 €	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
totale baten (t-2)	2
aantal leerlingen (t-2)	1
gewogen aantal onderwijssectoren	1
<b>totaal aantal complexiteitspunten</b>	<b>4</b>

<b>Leidinggevend topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling of gewezen topfunctionarissen</b>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

nee

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:

	2022	2021
	J	J
	directeur/bestuuder	directeur/bestuuder
	1-1-2022	1-1-2021
	31-12-2022	31-12-2021
	0,81	0,92
€	72.040	€ 61.379
€	10.733	€ 10.984
€	82.773	€ 72.363
€	103.680	€ 117.760
€	128.000	€ 128.000

<b>(Gewezen) topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700,- of minder</b>
---------------------------------------------------------------------------------

1. Naam:

Functie:

2. Naam:

Functie:

3. Naam:

Functie:

4. Naam:

Functie:

R.C.J. Meijboom
voorzitter
M. Barendregt- Veldhuizen
toezichthouder
D. Koopmans
secretaris/toezichthouder