

Jaarrekening 2021

Stichting Albero

## Balans

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
<b>1 Activa</b>				
<b>1.1 Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	4.346.816		3.459.992	
Financiële vaste activa	74.591		71.174	
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>4.421.407</u>		<u>3.531.166</u>	
<b>1.2 Vlottende activa</b>				
Vorderingen	1.416.073		1.438.243	
Liquide middelen	3.627.943		4.504.544	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>5.044.016</u>		<u>5.942.787</u>	
<b><u>Totaal activa</u></b>	<b><u>9.465.423</u></b>		<b><u>9.473.953</u></b>	
<b>2 Passiva</b>				
2.1 Eigen vermogen	6.214.374		6.170.015	
2.2 Voorzieningen	490.917		698.659	
2.4 Kortlopende schulden	2.760.131		2.605.276	
<b><u>Totaal passiva</u></b>	<b><u>9.465.423</u></b>		<b><u>9.473.953</u></b>	

## Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021 €	Begroot 2021 €	Realisatie 2020 €
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	25.674.289	24.224.635	23.989.989
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	194.425	227.250	186.074
3.5 Overige baten	703.604	524.677	456.629
<u>Totaal baten</u>	<u>26.572.318</u>	<u>24.976.562</u>	<u>24.632.692</u>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	22.405.576	21.630.735	21.912.782
4.2 Afschrijvingen	616.601	656.078	618.849
4.3 Huisvestingslasten	1.196.835	1.104.142	1.287.348
4.4 Overige lasten	2.298.153	2.167.724	1.923.476
<u>Totaal lasten</u>	<u>26.517.165</u>	<u>25.558.679</u>	<u>25.742.455</u>
 <b><u>Saldo baten en lasten</u></b>	 <u>55.153</u>	 <u>-582.117</u>	 <u>-1.109.763</u>
 <b>6 Financiële baten en lasten</b>	 -14.211	 -12.500	 -12.352
<u>Resultaat</u>	<u>40.942</u>	<u>-594.617</u>	<u>-1.122.115</u>
 <b>8 Resultaat uit deelnemingen</b>	 3.417	 0	 4.467
<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>44.359</u>	<u>-594.617</u>	<u>-1.117.648</u>
 <b>Totaal resultaat</b>	 <u>44.359</u>	 <u>-594.617</u>	 <u>-1.117.648</u>

## Kasstroomoverzicht

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten	55.153		-1.109.763	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	616.601		618.849	
Mutaties voorzieningen	-207.742		-242.877	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen	22.170		670.733	
Schulden	154.855		-174.141	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>641.037</u>	641.037	<u>-237.199</u>	-237.199
Ontvangen interest	-2.340		-4.657	
Betaalde interest (-/-)	<u>-11.871</u>		<u>-7.695</u>	
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	<u>626.827</u>		<u>-249.551</u>	-249.551
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-1.500.957		-613.663	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-154.024		36.822	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	<u>-1.654.981</u>	-1.654.981	<u>-576.841</u>	-576.841
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	0		64.024	
Aflossing langlopende schulden	0		-1.268	
<u>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>	<u>0</u>		<u>62.756</u>	62.756
<b><u>Mutatie liquide middelen</u></b>	<b><u>-1.028.154</u></b>		<b><u>-763.636</u></b>	-763.636
Beginstand liquide middelen	4.441.610		5.205.246	
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar	<u>-1.028.154</u>		<u>-763.636</u>	
Eindstand liquide middelen	<u>3.413.456</u>		<u>4.441.610</u>	4.441.610

## Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

### Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's. De jaarrekening wordt opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

### Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	Afschrijvings- termijn in maanden	Afschrijvings- percentage per jaar	Activerings- grens in €
Gebouwen en terreinen	240-480	2,50%	€1.500
Inventaris en apparatuur:			
- Meubilair	240	5,00%	€1.500
- ICT	60-120	10,00-20,00%	€1.500
- Overige inventaris en apparatuur	60	20,00%	€1.500
Andere vaste bedrijfsmiddelen:			
- Leermethoden	48-96	10,00%	€1.500

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

### Financiële vaste activa

#### Deelnemingen

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien in een deelneming invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden deze gewaardeerd tegen netto-vermogenswaarde. Deze is te berekenen door de activa, voorzieningen en schulden te waarderen en het resultaat te berekenen op basis van de voor de moederstichting geldende waarderingsgrondslagen. Voor ingehouden winsten van tegen netto-vermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen, waarover niet vrijelijk beschikt kan worden, wordt een wettelijke reserve gevormd.

#### Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. Financiële vaste activa met een looptijd korter dan 12 maanden worden opgenomen onder de vorderingen.

## **Plottende activa**

### *Vorderingen*

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten. Voorzieningen wegens oninbaarheid dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

## **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De liquide middelen zijn ter vrije besteding.

## **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s) en/of -fonds(en). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

## **Voorzieningen**

### *Algemeen*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

### *Voorziening jubilea*

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5%. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 900 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 900 per FTE.

### *Voorziening spaarverlof*

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van deze voorziening gebracht.

### *Voorziening groot onderhoud*

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 10 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt. Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

### *Voorziening langdurig zieken*

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd door de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

### **Kortlopende schulden**

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **Baten en lasten**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Per school worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

### *Overheidssubsidies*

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

### *Personeelsbeloningen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering. De dekkingsgraad in december 2021 van het ABP was 110,2%.

Voor toegezegde-bijdragerregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

### *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Financiële baten en lasten**

#### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

### **Toelichting kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.



## Vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2021 €	Afschrijving cumulatief 1-1-2021 €	Boek- waarde 1-1-2021 €	Inves- teringen €	Aanschaf desinves- teringen €	Afschrijv. desinves- teringen €	Afschrij- vingen €	Aanschaf prijs 31-12-2021 €	Afschrijving cumulatief 31-12-2021 €	Boek- waarde 31-12-2021 €
<b>1.1.2 Materiële vaste activa</b>										
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	359.974	85.126	274.848	1.069.694	0	0	27.282	1.429.668	112.408	1.317.260
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	5.312.354	2.716.789	2.595.565	348.294	-61.127	43.692	444.998	5.599.521	3.118.095	2.481.426
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.610.147	1.020.568	589.579	82.969	-26.730	22.475	120.163	1.666.386	1.118.256	548.130
<u>Materiële vaste activa</u>	<u>7.282.475</u>	<u>3.822.483</u>	<u>3.459.992</u>	<u>1.500.957</u>	<u>-87.857</u>	<u>66.167</u>	<u>592.443</u>	<u>8.695.575</u>	<u>4.348.759</u>	<u>4.346.816</u>
	<b>Boek- waarde 1-1-2021 €</b>	<b>Inves- teringen en verstrekte leningen €</b>	<b>Desinves- teringen en afgeloste leningen €</b>	<b>Resultaat deel- nemingen €</b>	<b>Boek- waarde 31-12-2021 €</b>					
<b>1.1.3 Financiële vaste activa</b>										
1.1.3.2 Overige deelnemingen	50.899	0	0	3.417	54.316					
1.1.3.8 Overige vorderingen	20.275	0	0	0	20.275					
<u>Financiële vaste activa</u>	<u>71.174</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.417</u>	<u>74.591</u>					

## Vorraden & vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>1.2.2 Vorderingen</b>		
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	47.193	55.925
1.2.2.2 Vorderingen op OCW/EZ	1.094.716	1.069.963
1.2.2.3 Vorderingen op gemeenten en GR's	26.249	15.749
1.2.2.10 Overige vorderingen	170.808	203.602
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	77.107	92.613
1.2.2.13 Verstrekte voorschotten	0	391
<u>Vorderingen</u>	<u>1.416.073</u>	<u>1.438.243</u>

(\*) Specificatie overige vorderingen

Nog te ontvangen bedragen	<u>170.808</u>
---------------------------	----------------

## Effecten & liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>1.2.4</b>		
<b>Liquide middelen</b>		
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	210.074	4.504.544
1.2.4.3 Rekening courant tegoed Schatkistbankieren	3.417.869	0
<u>Liquide middelen</u>	<u>3.627.943</u>	<u>4.504.544</u>

## Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2021 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2021 €
<b>2.1.1 Groepsvermogen</b>				
2.1.1.1 Algemene reserve	5.405.184	-611.001	0	4.794.183
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	605.131	653.593	0	1.258.724
2.1.1.5 Bestemmingsfondsen privaat	159.700	1.767	0	161.467
<u>Groepsvermogen</u>	<u>6.170.015</u>	<u>44.359</u>	<u>0</u>	<u>6.214.374</u>
Onderwijskundige vernieuwingen	605.131	-26.219	0	578.912
NPO	0	679.812	0	679.812
<u>Bestemmingsreserves publiek</u>	<u>605.131</u>	<u>653.593</u>	<u>0</u>	<u>1.258.724</u>
Private gelden	159.700	1.767	0	161.467
<u>Bestemmingsreserves privaat</u>	<u>159.700</u>	<u>1.767</u>	<u>0</u>	<u>161.467</u>

## Vorzieningen & langlopende schulden

	Stand per 1-1-2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand 31-12-2021	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>2.2 Voorzieningen</b>								
2.2.1 Personele voorzieningen	408.884	121.442	102.803	72.440	0	355.083	81.019	274.064
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	289.775	142.655	296.596	0	0	135.834	20.000	115.834
<u>Vorzieningen</u>	<u>698.659</u>	<u>264.097</u>	<u>399.399</u>	<u>72.440</u>	<u>0</u>	<u>490.917</u>	<u>101.019</u>	<u>389.898</u>
<i>Uitsplitsing:</i>								
2.2.1.2 Verlofsparen en sabbatical leave	42.923	0	3.796	0	0	39.127	0	39.127
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	232.517	49.221	38.003	0	0	243.735	8.798	234.937
2.2.1.6 Langdurig zieken	133.444	72.221	65.572	68.644	0	72.221	72.221	0
<u>Vorzieningen</u>	<u>408.884</u>	<u>121.442</u>	<u>107.371</u>	<u>68.644</u>	<u>0</u>	<u>355.083</u>	<u>81.019</u>	<u>274.064</u>

## Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>		
2.4.8 Crediteuren	228.860	153.665
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	842.732	936.283
2.4.10 Pensioenen	310.044	270.727
2.4.12 Overige kortlopende schulden	142.899	193.880
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW / EZ	87.898	92.375
2.4.15 Vooruit ontvangen investeringssubsidies	38.937	22.365
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	723.379	689.037
2.4.19 Overige overlopende passiva	385.382	246.944
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>2.760.131</u>	<u>2.605.276</u>

(\*) Specificatie overige kortlopende schulden

Nog te betalen bedragen	128.643
Te betalen netto salarissen	11.042
Te betalen waarborgsommen	6.931
Tussenrekening depot bijdrage aanschaf telefoons	-3.717
	<u>142.899</u>

(\*\*) Specificatie overige overlopende passiva

Te betalen accountantskosten	27.225
Nog te betalen doelsubsidies	324.105
Impuls muziekonderwijs	44.685
Projectadministratie	-10.634
	<u>385.382</u>

**G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule**  
*(Regeling ROS art.13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)*

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Prestatie afgerond? Ja/Nee
	Kenmerk	Datum			
Subsidie zij-instromers 10XC	1083376	22-6-2020	20.000	20.000	Nee
Subsidie zij-instromers 05UX	1160529	23-6-2021	20.000	20.000	Nee
Subsidie zij-instromers 08LR	1126077	19-2-2021	20.000	20.000	Nee
Subsidie zij-instromers 13EH	1160566	23-6-2021	20.000	20.000	Ja
Subsidie zij-instromers 13EH	1189620	19-11-2021	-10.043	-10.043	Ja
Subsidie zij-instromers 10JU	1180597	21-9-2021	20.000	20.000	Nee
Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210159	13-12-2021	60.750	12.685	Nee
Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar opleiding tot Leraar	1026547	15-11-2020	15.000	10.000	Nee
Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar opleiding tot Leraar	1026827	15-10-2020	20.000	10.000	Nee
Subsidieregeling Onderwijsassistenten naar opleiding tot Leraar	SOOL210203	16-9-2021	20.000	5.000	Nee
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 10XC	IOP2-41582-PO	16-10-2020	13.500	13.500	Ja
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 12RD	IOP2-41582-PO	16-10-2020	25.200	25.200	Ja
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 2020-2021 14FX	IOP2-41582-PO	16-10-2020	18.000	18.000	Nee
Subsidie lerarenbeurs	ABLTINS-334377	27-6-2021	7.256	7.256	Nee
Subsidie lerarenbeurs	ABLTINS-334485	27-6-2021	12.093	12.093	Nee
Subsidie lerarenbeurs	ABLTINS-336147	27-6-2021	12.093	12.093	Nee
Totaal			<u>293.848</u>	<u>215.784</u>	

## G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

### G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Totale kosten €	Te verrekenen ultimo verslagjaar €
	Kenmerk	Datum				
Niet van toepassing						
		Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

### G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Saldo 1-1-2021 €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Totale kosten 31-12-2021 €	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
	Kenmerk	Datum						
Niet van toepassing								
		Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



## Niet uit de balans blijkende verplichtingen

### DRG Vastgoed

- Huur bestuurskantoor bovenverdieping € 41.195 Per jaar van 30-06-2018 tot 30-06-2023
- Huur bestuurskantoor onderverdieping € 44.453 Per jaar van 31-07-2016 tot 31-08-2022

### Heutink

- mantelcontract OLP voor twee jaar ter grootte van € 349.400. Dit contract is afgesloten. De looptijd is van 1-6-2021 tot en met 31-05-2023.
- mantelcontract meubilair voor twee jaar. Dit contract is afgesloten. De looptijd is van 1-7-2021 tot en met 30-06-2023.

### Presikhaaf

- mantelcontract meubilair voor twee jaar. Dit contract is afgesloten. De looptijd is van 1-7-2021 tot en met 30-06-2023.

### Eromes

- mantelcontract meubilair voor twee jaar. Dit contract is afgesloten. De looptijd is van 1-7-2021 tot en met 30-06-2023.

### Sharp

- Sharp kopieerapparatuur contract met een looptijd van 1-4-2016 tot 1-4-2022. Jaarlijkse verplichting € 6.908.

## Overheidsbijdragen

	Realisatie 2021 €	Begroot 2021 €	Realisatie 2020 €
<b>3.1</b>	<b>Rijksbijdragen</b>		
3.1.1	22.457.165	20.876.439	21.142.662
3.1.2	2.577.096	2.699.573	2.243.975
3.1.3	640.028	648.623	603.352
	<u>25.674.289</u>	<u>24.224.635</u>	<u>23.989.989</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>		
3.1.1.1	22.457.165	20.876.439	21.142.662
	<u>22.457.165</u>	<u>20.876.439</u>	<u>21.142.662</u>
3.1.2.1	2.577.096	2.699.573	2.243.975
	<u>2.577.096</u>	<u>2.699.573</u>	<u>2.243.975</u>
3.1.3.3	640.028	648.623	603.352
	<u>640.028</u>	<u>648.623</u>	<u>603.352</u>
<b>3.2</b>	<b>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>		
3.2.2	194.425	227.250	186.074
	<u>194.425</u>	<u>227.250</u>	<u>186.074</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>		
3.2.2.2	194.425	227.250	186.074
	<u>194.425</u>	<u>227.250</u>	<u>186.074</u>

## Andere baten

	<b>Realisatie 2021 €</b>	<b>Begroot 2021 €</b>	<b>Realisatie 2020 €</b>
<b>3.5 Overige baten</b>			
3.5.1 Opbrengst verhuur	102.213	125.050	105.542
3.5.2 Detachering personeel	26.661	0	33.440
3.5.4 Sponsoring	18.960	1.550	6.944
3.5.5 Ouderbijdragen (PO/VO)	146.110	97.720	80.496
3.5.6 Passend onderwijs overige instellingen	29.356	0	60.676
3.5.10 Overige	380.305	300.357	169.531
<u>Overige baten</u>	<u>703.604</u>	<u>524.677</u>	<u>456.629</u>

## Lasten

	Realisatie 2021 €	Begroot 2021 €	Realisatie 2020 €
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	21.326.662	20.686.168	21.015.380
4.1.2 Overige personele lasten	1.360.719	1.164.567	1.215.797
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-281.805	-220.000	-318.395
<u>Personeelslasten</u>	<u>22.405.576</u>	<u>21.630.735</u>	<u>21.912.782</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	15.933.611	15.405.178	15.836.982
4.1.1.2 Sociale lasten	2.288.260	2.699.534	2.248.405
4.1.1.3 Premies Participatiefonds (PO/VO)	481.551	0	594.819
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds (PO/VO)	7.412	0	30.295
4.1.1.5 Pensioenlasten	2.615.828	2.581.456	2.304.879
<u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>	<u>21.326.662</u>	<u>20.686.168</u>	<u>21.015.380</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	49.002	23.000	107.187
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	106.141	75.000	206.427
4.1.2.3 Overig	1.205.576	1.066.567	902.183
<u>Overige personele lasten</u>	<u>1.360.719</u>	<u>1.164.567</u>	<u>1.215.797</u>
4.1.3.3 Overige uitkeringen	-281.805	-220.000	-318.395
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>-281.805</u>	<u>-220.000</u>	<u>-318.395</u>
Het aantal FTE in dienst bij Albergo bedroeg:	<u>320,2</u>		<u>306,4</u>
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	594.913	656.078	580.430
4.2.2.1 Boekverlies desinvestering activa	21.688		38.419
<u>Afschrijvingen</u>	<u>616.601</u>	<u>656.078</u>	<u>618.849</u>
Afschrijvingslasten gebouwen	4.898		
Afschrijvingslasten verbouwing	4.654		
Afschrijvingslasten speelterrein/schoolplein	14.752		
Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	39.762		
Afschrijvingslasten meubilair	111.798		
Afschrijvingslasten speellokaal	2.975		
Afschrijvingslasten ICT	294.148		
Afschrijvingslasten leermethoden	113.909		
Afschrijvingslasten leermiddelen digitaal	5.128		
Afschrijvingslasten NPO meubilair	305		
Afschrijvingslasten NPO leermethode	1.126		
Afschrijvingslasten NPO ICT hardware	1.455		
Afschrijvingslasten NPO School-/leerplein	3		
	<u>594.913</u>		
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
4.3.1 Huurlasten	89.864	88.500	84.484
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	385.992	301.400	397.672
4.3.4 Energie en water	269.958	259.884	295.511
4.3.5 Schoonmaakkosten	203.165	126.734	228.905
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	49.330	72.046	49.660
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	142.655	255.578	189.323
4.3.8 Overige huisvestingslasten	55.872	0	41.793
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>1.196.835</u>	<u>1.104.142</u>	<u>1.287.348</u>
<b>4.4 Overige lasten</b>			

	<b>Realisatie 2021 €</b>	<b>Begroot 2021 €</b>	<b>Realisatie 2020 €</b>
4.4.1 Administratie en beheer	353.066	297.246	339.154
4.4.2 Inventaris en apparatuur	633.591	669.929	631.666
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	837.569	720.150	679.292
4.4.5 Overige	473.927	480.399	273.364
<u>Overige lasten</u>	<u>2.298.153</u>	<u>2.167.724</u>	<u>1.923.476</u>
 <u>Specificatie kosten instellingsaccountant</u>			
Kosten onderzoek jaarrekening	40.051	0	38.629
Overige niet-controlediensten	1.542	0	871
	<u>41.593</u>	<u>0</u>	<u>39.500</u>

## Financieel en buitengewoon

	<b>Realisatie 2021 €</b>	<b>Begroot 2021 €</b>	<b>Realisatie 2020 €</b>
<b>6.1 Financiële baten</b>			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-2.340	-5.000	-4.657
<u>Financiële baten</u>	<u>-2.340</u>	<u>-5.000</u>	<u>-4.657</u>
<b>6.2 Financiële lasten</b>			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	-11.871	-7.500	-7.695
<u>Financiële lasten</u>	<u>-11.871</u>	<u>-7.500</u>	<u>-7.695</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-14.211</u>	<u>-12.500</u>	<u>-12.352</u>
<b>8. Resultaat uit deelnemingen</b>	3.417	0	4.467

## Segmentatie

	<b>PO 2021 €</b>
<b>3 Baten</b>	
3.1 Rijksbijdragen	25.674.289
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	194.425
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	0
3.4 Baten werk in opdracht van derden	0
3.5 Overige baten	<u>703.604</u>
<b>Totaal baten</b>	<u>26.572.318</u>
<b>4 Lasten</b>	
4.1 Personeelslasten	22.405.576
4.2 Afschrijvingen	616.601
4.3 Huisvestingslasten	1.196.835
4.4 Overige lasten	<u>2.298.153</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>26.517.165</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>55.153</u>
<b>5 Gerealiseerde herwaardering</b>	0
<b>6 Financiële baten en lasten</b>	<u>-14.211</u>
<b>Resultaat</b>	40.942
<b>7 Belastingen</b>	0
<b>8 Resultaat uit deelnemingen</b>	<u>3.417</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>	44.359
<b>9 Resultaat aandeel van derden</b>	0
<b>Totaal resultaat</b>	<u>44.359</u>

## Verplichte Toelichting

### Model E: Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2021 €	Resultaat 2021 €	Art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
						Ja/Nee	%	Ja/Nee
Bèta Breed B.V.	B.V.	Goes	4	54.316	3.417	Nee	100,0%	Nee
SWV Passend Primair Onderwijs Oosterschelderegio en Walcheren (*)	Stichting	Goes	n.v.t.			Nee	n.v.t.	n.v.t.
Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland (CPOZ) (**)	Coöperatie	Goes	n.v.t.			Nee	n.v.t.	n.v.t.

(\*) De heer A.H. Vis is per 1 oktober 2013 voorzitter van SWV Passend Primair Onderwijs Oosterschelderegio en Walcheren

(\*\*) De heer P.H. van Kampen is per 1 januari 2018 voorzitter van Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland

(\*\*\*) Code activiteiten



## WNT-verantwoording 2021

### Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in is € 149.000. Dit bedrag behoort tot de bezoldigingsklasse C en is opgebouwd door middel van 8 complexiteitspunten:

- Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
- Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
- Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
<b>Totaal</b>	<b>8</b>

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

bedragen x € 1	A.H. Vis	P.H. van Kampen
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)		1 1
Dienstbetrekking?		Ja Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 115.486	€ 107.194
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.801	€ 21.543
<i>Subtotaal</i>	€ 137.287	€ 128.737
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 149.000	€ 149.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	137.287	128.737
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>		
bedragen x € 1	A.H. Vis	P.H. van Kampen
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2020 (in fte)		1 1
Dienstbetrekking?		Ja Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 116.627	€ 109.822
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.841	€ 18.478
<i>Subtotaal</i>	€ 136.468	€ 128.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 143.000	€ 143.000
<b>Totale bezoldiging</b>	€ 136.468	€ 128.300

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

*Niet van toepassing.*

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	G.W. van der Brugge	B. van den Heuvel	H.H.J. van Hassel
Functiegegevens	Voorzitter	(Vice) voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	€ 7.000	€ 6.000	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.350	€ 14.900	€ 14.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>			
bedragen x € 1	G.W. van der Brugge	B. van den Heuvel	H.H.J. van Hassel
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	€ 6.000	€ 5.000	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 14.300	€ 14.300	€ 14.300

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

bedragen x € 1	A.J. Drijdijk	M. van der Wel	P. Turan-Verdonk
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/5- 31/12	1/5 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	€ 5.000	€ 3.397	€ 3.333
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 14.900	€ 9.933	€ 9.933
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>			
bedragen x € 1	A.J. Drijdijk	M. van der Wel	P. Turan-Verdonk
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	€ 5.000	n.v.t.	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 14.300	n.v.t.	n.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

bedragen x € 1	P.L. de Putter
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/5 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
Totale bezoldiging	€ 3.332
Individueel toepasselijke	€ 9.933
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>	
bedragen x € 1	P.L. de Putter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
Totale bezoldiging	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	n.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

## Bestemming van het resultaat

	<b>2021</b>
	<b>€</b>
Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:	
Onttrokken aan de algemene reserve	-611.001
Onttrokken aan de bestemmingsreserve onderwijskundige vernieuwingen	-26.219
Dotatie aan de bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	679.812
Dotatie aan de bestemmingsreserve privaat	1.767
<u>Resultaat 2021</u>	<u><u>44.359</u></u>



## Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

## Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

### College van bestuur

De heer A.H. Vis  
De heer P.H. van Kampen

Voorzitter College van Bestuur  
Lid College van Bestuur

### Raad van Toezicht

De heer B. van den Heuvel  
De heer P. de Putter  
De heer M. van der Wel  
Mevrouw M. Hiensch

Voorzitter  
Lid  
Lid  
Lid

Datum vaststelling jaarrekening:

Goes, 14 juni 2022

Overige gegevens



## Controleverklaring