



JAARREKENING 2021



INHOUDSOPGAVE

Inleiding	4
Aanbieding	4
Doelstelling	4
Samenstelling Raad van Toezicht per 31 december 2021	4
Bestuursverslag	4
Financiële positie	4
Jaarrekening	6
A Grondslagen	6
B Balans per 31 december 2021	10
C Staat van baten en lasten over 2021	12
D Kasstroomoverzicht 2021	13
E Toelichting op balans per 31 december 2021 na resultaatbestemming	14
F Niet uit de balans blijvende verplichtingen	20
G Overzicht verbonden partijen	20
H Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	21
I Geïmmerseerde doelsubsidies OCW	26
J Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	27
Overige gegevens	28
(Voorstel) bestemming van het nettoresultaat	28
Gebeurtenissen na balansdatum	23
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	29
Gegevens over de rechtspersoon	29
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30
Bijlage: bestuurdersverslag	30

1 INLEIDING

Aanbieding

De Stichting Dynamiek Scholengroep te Horst biedt u hierbij het "Rapport inzake de jaarrekening" over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021 aan. Het "Rapport Inzake de jaarrekening" bestaat uit een balans per 31 december 2021 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021, welke beide zijn voorzien van de benodigde toelichtingen en specificaties.

Doelstelling

De Stichting heeft, zonder winstogmerk, ten doel de bevordering van het primair onderwijs in de gemeentes Horst aan de Maas (16 scholen) en Venray (2 scholen). De Stichting streeft ernaar het onderwijs zo veel mogelijk af te stemmen op de behoeften van de bevolking in haar voedingsgebied.

Samenstelling Raad van Toezicht per 31 december 2021

Voorzitter	Mevr. C.B.C.R. Smets-Spitters
Lid	Dhr. J.H.W. Janssen
Lid	Mevr. I.G.L. Creemers
Lid	Dhr. G.A. Zondag
Lid	Dhr. M.C.G.H.M. de Veth

Bestuursverslag

Het bestuursverslag is te vinden in de afzonderlijke bijlage.

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de Stichting 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:

ABAB Audit & Assurance B.V.

ValidSigned door E.R. van Honk RA op 14-06-2022

Dynamiek scholengroep

Vergelijkend balansoverzicht

	<u>31-12-2021</u> x € 1.000	<u>31-12-2020</u> x € 1.000
ACTIVA		
Materiële vaste activa	2.858	2.587
Financiële vaste activa	974	1.023
Vorderingen	1.662	2.229
Liquide middelen	2.803	2.724
	<u>8.297</u>	<u>8.562</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen	4.850	4.130
Vorzieningen	1.025	996
Kortlopende schulden	2.423	3.436
	<u>8.297</u>	<u>8.562</u>

A GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepaling opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepaling van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de verslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De jaarrekening luidt in Euro's.

Vergelijkende cijfers

Met als doel de leesbaarheid en de informatiewaarde van de jaarrekening te vergroten is bij het samenstellen van de jaarrekening een aantal posten in de balans en winst- en verliesrekening op een andere plaats gerubriceerd dan in voorgaande jaren. De vergelijkende cijfers over het voorgaande verslagjaar zijn dienovereenkomstig aangepast. De presentatiewijzigingen hebben geen invloed op de omvang van het vermogen en op het resultaat van beide verslagperioden.

Financiële instrumenten

In de balans opgenomen financiële instrumenten zijn bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde en de vervolgwaardering tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is de kostprijs waarbij de kosten van de transactie in de waardering worden begrepen. Een eventueel agio of disagio bij het aangaan van een contract of transactie komt ten gunste of ten laste van de exploitatierekening/staat van baten en lasten/winst-en-verliesrekening gedurende de looptijd van het contract. Een agio of disagio komt dan niet als een separaat actief of passief op de balans.

De toerekening (amortisatie) van de transactiekosten, rente en agio of disagio aan de exploitatierekening/staat van baten en lasten/winst-en-verliesrekening geschiedt op basis van de effectieve-rentemethode. Toepassing van de effectieve-rentemethode houdt in dat op basis van de effectieve rentevoet op annuïtaire wijze rentebaten en rentelasten aan de verslagperiode worden toegerekend. Als de lineaire amortisatie niet tot belangrijke verschillen leidt ten opzichte van het toepassen van de effectieve-rentemethode, wordt lineaire amortisatie toegepast.

Tenzij dat hierna anders staat vermeld, is deze geamortiseerde kostprijs van kortlopende posten, zoals

handelsdebiteuren en crediteuren, en de waardering van liquide middelen en langlopende vorderingen gelijk aan de nominale waarde van deze posten, verminderd met eventuele afboekingen wegens bijzondere waardevermindering of oninbaarheid.

Gegeven de korte doorlooptijd zijn de boekwaarden van financiële vaste activa, vlottende activa en de kortlopende schulden nagenoeg gelijk aan de marktwaarden. Ook de marktwaarde van de langlopende schulden verschilt niet materieel van de boekwaarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, onder aftrek van eventuele investerings-subsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardevermindering. 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.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen is in handen van de gemeente. Het schoolbestuur heeft het juridische eigendom en is verantwoordelijk voor de instandhouding van de gebouwen gedurende het gebruik.

Er wordt afgeschreven vanaf de maand, volgend op de maand van ingebruikname.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Bij elke lening is vermeld onder welke zakelijke zekerheid deze is verstrekt.

Vorderingen

De debiteuren en overige vorderingen zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde, die gelijk is aan de kostprijs op het moment van de transactie. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de vordering. Voorzieningen wegens oninbaarheid zijn in mindering gebracht op de aldus bepaalde waarde van de vordering. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve en bestemmingsreserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging

van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijke lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Indien een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan vanwege het bevoegd gezag een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsreserve.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten, waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorzieningen jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttreedingsleeftijd van 25 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40 jarig jubileum conform CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 0,0%.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid is gevormd ter dekking van de kosten van de verlofuren waar medewerkers op grond van de CAO recht op hebben. De voorziening is gevormd ter hoogte van de werkgeverslasten van de gespaarde uren per einde boekjaar. De gespaarde uren zijn gewaardeerd tegen de uurtarieven volgens de salarisschalen in de CAO. Hierbij is rekening gehouden met de opnamekans. De voorziening is gevormd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Voorziening onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie 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 meerjarenonderhoudsbegroting strekt.

Voorziening langdurig zieke medewerkers

De voorziening langdurig zieke medewerkers is gevormd ter dekking van de loonkosten die door de werkgever doorbetaald dienen te worden gedurende de eerste twee jaar van ziekte. De doorbetaling gedurende het 1e jaar bedraagt 100%, in het 2e jaar is deze nog 70%.

Langlopende en kortlopende schulden

Alle langlopende schulden zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde, die gelijk is aan de kostprijs op het moment van de transactie. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de schulden.

Alle kortlopende schulden zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde, die gelijk is aan de kostprijs op het moment van de transactie. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de schulden.

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doel-subsidies zonder verrekeningscausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als baten 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 subsidie waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Personele lasten

Onder lonen en salarissen worden alleen lasten van de medewerkers in dienstverband vermeld. Uitbestede werkzaamheden vallen onder de overige personele lasten.

Pensioenen

De stichting heeft een voor haar werknemers toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP.

Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per december 2021 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,2%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende en materiële vaste activa.

De afschrijvingspercentages zijn op grond van nieuwe inzichten in de geschatte levensduur aangepast.

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf de maand, volgend op de maand van ingebruikname.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financieel resultaat

De rentebaten en rentelasten, waaronder bankkosten, worden toegerekend aan de verslagperiode waar ze betrekking op hebben.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het saldo van baten en lasten aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten. De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

B BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa				
Verbouwingen	308.280		122.303	
Installaties / apparatuur	125.239		110.391	
Meubilair	1.256.854		974.409	
ICT	884.794		1.054.373	
Leermethoden	185.144		241.811	
Vervoersmiddelen	968		18.561	
Buiteninrichting	96.965		64.875	
		2.858.244		2.586.723
Financiële vaste activa				
Leningen u/g		973.993		1.022.656
<u>Vlottende activa</u>				
Vorderingen				
Ministerie van OC&W	914.524		907.173	
Overige vorderingen en overlopende activa	747.947		1.321.861	
		1.662.471		2.229.034
Liquide middelen		2.802.661		2.723.636
		<u>8.297.369</u>		<u>8.562.049</u>

ABAB Audit & Assurance B.V.

ValidSigned door E.R. van Honk RA
op 14-06-2022

Dynamiëk scholengroep

2. JAARREKENING

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal		272		272
Algemene reserve		3.115.078		2.770.326
Bestemmingsreserves		1.734.287		1.359.082
		<hr/>		<hr/>
		4.849.637		4.129.680
Voorzieningen				
Personele voorzieningen		511.300		312.504
Voorziening groot onderhoud		513.393		683.601
		<hr/>		<hr/>
		1.024.693		996.105
Kortlopende schulden				
Crediteuren		202.210		309.470
Belastingen en premies sociale verzekeringen		702.865		751.243
Pensioenen		247.463		224.389
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		1.270.501		2.151.162
		<hr/>		<hr/>
		2.423.039		3.436.264
		<hr/>		<hr/>
		8.297.369		8.562.049

ABAB Audit & Assurance B.V.

ValidSigned door E.R. van Honk RA op 14-06-2022

Jaarrekening 2021

C STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
Rijksbijdragen OCW	20.971.070	19.750.490	19.782.873
Ontvangen doorbetalingen OCW	1.102.110	1.180.764	1.258.083
Overige overheidsbijdragen	121.961	65.303	77.397
Overige baten	466.225	256.811	444.543
Totaal baten	22.661.366	21.253.368	21.562.896
Lasten			
Personele lasten	18.502.055	18.023.902	18.865.256
Afschrijvingen	564.895	642.683	596.972
Huisvestingslasten	1.326.457	1.277.305	1.345.600
Overige lasten	1.595.486	1.976.790	1.461.141
Totaal lasten	21.988.893	21.920.680	22.268.969
Saldo baten en lasten	672.473	667.312-	706.073-
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	61.376	63.000	64.223
Financiële lasten	13.892	3.100	7.306
Saldo financiële baten en lasten	47.484	59.900	56.917
Resultaat	719.957	607.412-	649.156-
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	344.752	67.684-	85.604-
Toevoeging bestemmingsres. Personeelontw. en innovatie	63.388	-	-
Onttrekking bestemmingsres. Personeelontw. en innovatie	268.191-	268.191-	364.572-
Toevoeging bestemmingsres. Positief resultaat scholen	212.635	-	210.002
Onttrekking bestemmingsres. Positief resultaat scholen	308.972-	271.537-	265.428-
Toevoeging bestemmingsres. Nabetaling ter dekking CAO	-	-	537.339
Onttrekking bestemmingsres. Nabetaling ter dekking CAO	537.339-	-	714.226-
Toevoeging bestemmingsres. Droompot	57.334	-	33.333
Toevoeging bestemmingsres. NPO	105.903	-	-
Toevoeging bestemmingsres. Resultaat lopend jaar	1.050.447	-	-
Totaal resultaat	719.957	607.412-	649.156-

D KASSTROOMOVERZICHT 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		672.473		706.073-
Aanpassingen voor:				
Vrijval				
- Afschrijvingen materiële vaste activa	542.295		534.007	
- Desinvestering materiële vaste activa	19.744		58.186	
- Mutaties voorzieningen	28.588		14.829-	
Mutaties langlopende schulden	-		35.711-	
Mutaties vlottende middelen:				
- Vorderingen	566.563		70.822-	
- Kortlopende schulden	1.013.225-		314.612	
		143.965		785.443
Ontvangen rente	61.376		64.223	
Betaalde rente / bankkosten	13.892-		7.306-	
		47.484		56.917
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	833.560-		606.544-	
Aflossing financiële vaste activa	48.663		45.908	
		784.897-		560.636-
Mutatie liquide middelen		79.025		424.349-
Beginstand liquide middelen		2.723.636		3.147.985
Eindstand liquide middelen		2.802.661		2.723.636

E TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 NA RESULTAATBESTEMMING

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Verbou- wingen €	Inventaris & apparatuur €	Meubilair €	ICT €	Leer- methoden €	Vervoers- middelen €	Buiten inrichting	Totaal €
Saldo per 1 januari 2021:								
Aanschafwaarde	252.052	184.073	1.630.398	1.845.183	528.752	44.676	72.374	4.557.508
Cumulatieve afschrijvingen	129.749	73.682	655.989	790.810	286.941	26.115	7.499	1.970.785
Boekwaarde per 1 januari 2021	122.303	110.391	974.409	1.054.373	241.811	18.561	64.875	2.586.723
Mutaties in boekwaarde 2021:								
Investeringen	406.013	34.364	385.143	168.004	5.587	0	36.943	833.560
Desinvesteringen en bijzondere waardeverminderingen:								
- aanschafwaarde	-	2.036	18.987	10.205	21.330	15.000	-	67.558
- cumulatieve afschrijvingen	-	1.544	17.527	7.982	18.253	2.508	-	47.814
Afschrijvingen	17.542	19.024	101.238	335.360	59.177	5.101	4.853	542.295
Mutatie boekwaarde 2021	388.471	14.848	282.445	-169.579	-56.667	-17.593	32.090	271.521
Saldo per 31 december 2021:								
Aanschafwaarde	455.571	216.401	1.996.554	2.002.982	513.009	29.676	109.317	5.323.510
Cumulatieve afschrijvingen	147.291	91.162	739.700	1.118.188	327.865	28.708	12.352	2.465.266
Boekwaarde per 31 december 2021	308.280	125.239	1.256.854	884.794	185.144	968	96.965	2.858.244
Gehanteerde afschrijvingspercentages	2,5% - 10%	10,0% - 20,0%	5% - 10%	10% - 20%	12,5%	20,0%	6,7%	

In 2021 is te zien dat er met name geïnvesteerd is in meubilair, ICT en verbouwingen. De grootste investering bij meubilair is gedaan bij de nieuwbouw van KC STip. De investeringen bij ICT betreft het gedeeltelijk vervangen van devices en borden op diverse scholen. Verder is te zien dat de post verbouwing enorm is gestegen. Er heeft enkele jaren een vordering van de Gemeente Horst aan de Maas op de balans gestaan inzake BENG (202K). Deze is nu geactiveerd en in de jaarrekening gepresenteerd onder de post verbouwingen.

Financiële vaste activa

Leningen U/G	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Boekwaarde 1 januari	1.022.656	1.068.564
Aflossing	<u>48.663</u>	<u>45.908</u>
Boekwaarde 31 december	<u><u>973.993</u></u>	<u><u>1.022.656</u></u>

De onder deze post opgenomen vordering betreft vooruitbetaalde bouwkosten. In het kader van onderwijsinnovatie is een investeringsplan overeengekomen met de gemeente Horst aan de Maas voor een bedrag van € 1.514.439. De investeringen hebben plaatsgevonden in de periode 2004 tot en met 2008. De gemeente heeft deze onderwijsinnovatiegelden toegekend in 2004. De toegekende gelden zijn gebaseerd op een 30-jarige annuïteit met een rentepercentage van 6%, hetgeen leidt tot een jaarlijkse annuïteit van € 110.022 (is aflossing plus rentedeel).

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Ministerie van OCW	914.524	907.173
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u><u>914.524</u></u>	<u><u>907.173</u></u>

Bovenstaande post betreft de vordering op het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Het betreft nog niet ontvangen bekostiging die wel betrekking heeft op kalenderjaar 2021. Als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging m.i.v. 2023 zal deze post in kalenderjaar 2022 afgeboekt moeten worden ten laste van het resultaat.

Overige overlopende activa	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vordering gemeente inzake frisse scholen	281.731	530.050
Vordering gemeente inzake BENG	-	252.494
Vooruitbetaalde kosten	131.931	199.298
Vordering t Nest inzake de Wouter	141.866	147.014
Waarborgsommen	120.450	131.700
Nog te ontvangen bedragen	34.066	33.416
Vordering gemeente inzake vandalisme	6.150	13.512
Debiteuren	27.629	8.022
Voorschot lonen	4.124	3.459
Vordering transitievergoeding	-	2.896
Totaal overige overlopende activa	<u><u>747.947</u></u>	<u><u>1.321.861</u></u>

Zoals te zien is in bovenstaand vergelijk, zijn de overige overlopende activa fors afgenomen. Dit heeft met name twee oorzaken. Ten eerste is de vordering op de gemeente inzake het project 'frisse scholen' bijna gehalveerd. Dit wordt veroorzaakt door een deelbetaling van de gemeente voor de in 2021 gerealiseerde projecten. Er vindt in 2022 nog een indexering plaats op het te ontvangen bedrag. Deze post zal dus hoger worden. Daar tegenover zullen aan de passiva kant ook hogere projectramingen komen te staan. De tweede oorzaak van deze afname komt door de activering van de vordering op gemeente inzake BENG. Met de gemeente vinden momenteel gesprekken plaats over de bijdrage van investeringen duurzaamheid bij toekomstige projecten.

Liquide middelen	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bankrekening bestuursbureau	1.792.713	1.664.220
Spaarrekening	973.513	1.023.473
Bankrekeningen scholen	34.878	34.323
Kasmiddelen	1.557	1.620
Totaal liquide middelen	<u>2.802.661</u>	<u>2.723.636</u>

De liquide middelen zijn opgenomen tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking van het bestuur. Van de bedrijfsspaarrekening is een saldo van € 7.500 verstrekt als zekerheid voor de bankgarantie. Verder is te zien dat de liquide middelen, ondanks het positieve resultaat, nagenoeg gelijk zijn gebleven. Dit is te verklaren door het feit dat er aan de passiva kant van de balans lagere schulden staan en aan de activakant lagere vorderingen.

PASSIVA

Eigen vermogen		31-12-2021	31-12-2020	
		€	€	
Stichtingskapitaal		272	272	
Algemene reserve		3.115.078	2.770.326	
Bestemmingsreserves publiek		1.734.287	1.359.082	
Totaal vermogen		4.849.637	4.129.680	
Het verloop is als volgt weer te geven:				
	Stand per	Toevoeging	Onttrekking	Stand per
	31-12-2020	2021	2021	31-12-2021
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal	272	-	-	272
Algemene reserve	2.770.326	344.752	-	3.115.078
Bestemmingsreserve personeelsontwikkeling en innovatie	346.924	63.388	268.191-	142.121
Bestemmingsreserve MR/OR	47.467	-	-	47.467
Bestemmingsreserve positief resultaat scholen	394.019	212.635	308.972-	297.682
Bestemmingsreserve nabetaling ter dekking CAO	537.339		537.339-	-
Bestemmingsreserve droompot	33.333	57.334	-	90.667
Bestemmingsreserve NPO bovenschools	-	105.903	-	105.903
Bestemmingsreserve resultaat lopend schooljaar	-	1.050.447	-	1.050.447
	<u>4.129.680</u>	<u>1.834.459</u>	<u>1.114.502-</u>	<u>4.849.637</u>

Een uitgebreide toelichting op het eigen vermogen en de mutatie hiervan, is te vinden op bladzijde 28.

Voorzoningen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Personele voorzieningen	511.300	312.504
Voorziening groot onderhoud	513.393	683.601
	<u>1.024.693</u>	<u>996.105</u>

Het verloop van de personele voorzoningen is als volgt weer te geven:	Stand per 31-12-2020	Dotaties 2021	Onttrekkingen 2021	Stand per 31-12-2021
	€	€	€	€
Voorziening jubilea	284.615	29.156	51.432-	262.339
Voorziening duurzame inzetbaarheid	27.889	27.889	14.539-	41.239
Voorziening langdurige zieke medewerkers	-	207.722	-	207.722
	<u>312.504</u>	<u>264.767</u>	<u>65.971-</u>	<u>511.300</u>

Het verloop van de voorziening groot onderhoud is als volgt weer te geven:	Stand per 31-12-2020	Dotaties 2021	Onttrekkingen 2021	Stand per 31-12-2021
	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	<u>683.601</u>	<u>440.000</u>	<u>610.208-</u>	<u>513.393</u>

Looptijd voorziening	Looptijd 0-1 jaar	Looptijd 1-5 jaar	Looptijd > 5 jaar	Totaal
Voorziening jubilea	21.817	67.142	173.380	262.339
Voorziening duurzame inzetbaarheid	8.592	32.647	-	41.239
Voorziening groot onderhoud	346.063	74.368	92.962	513.393
Voorziening langdurige zieke medewerkers	177.719	30.003	-	207.722
	<u>554.191</u>	<u>204.160</u>	<u>266.342</u>	<u>1.024.693</u>

Personele voorzieningen:

De voorziening jubilea is de enige personele voorziening die in 2021 is afgenomen. Dit heeft te maken met het feit dat er een aantal medewerkers afscheid hebben genomen bij Dynamiek. Veelal waren dit medewerkers die al een langdurig dienstverband hadden. Een langdurig dienstverband betekent automatisch een grotere kans op een jubileumuitkering. Doordat deze medewerkers niet meer in dienst zijn, is de voorziening jubilea per saldo afgenomen.

Daarentegen is voorziening duurzame inzetbaarheid toegenomen. Deze vorm van sparen begint binnen de organisatie steeds meer te leven. Meer mensen gaan hier gebruik van maken waardoor ook de hoogte van de voorziening toeneemt. Ten slotte is ook een nieuwe personele voorziening te zien, namelijk de voorziening langdurig zieke medewerkers. Doordat deze niet eerder is gevormd, zorgt dit in 2021 voor een forse toename van de totale personele voorzieningen.

Voorziening groot onderhoud:

Deze voorziening is in kalenderjaar 2021 afgenomen. De dotatie is ten opzichte van het jaar ervoor gelijk gebleven. Daarentegen heeft er in 2021 een forse uitputting plaatsgevonden door een tweetal grote projecten. Namelijk enerzijds door de bijdrage aan de nieuwbouw van KC Stip en anderzijds door de bijdrage aan het frisse scholen project op locatie de Schakel.

ABAB Audit & Assurance B.V.

ValidSigned door E.R. van Honk RA
op 14-06-2022

Dynamiek scholengroep

2. JAARREKENING

Kortlopende schulden	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	202.210	309.470
	<u>202.210</u>	<u>309.470</u>
<u>Loonheffing, omzetbelasting en sociale premies</u>		
Loonheffing, omzetbelasting en sociale premies	702.865	751.243
	<u>702.865</u>	<u>751.243</u>
<u>Te betalen pensioenbijdragen</u>		
Te betalen pensioenbijdragen	247.463	224.389
	<u>247.463</u>	<u>224.389</u>

Bovenstaande posten vragen geen verdere toelichting. De post crediteuren is een momentopname en kan jaarlijks behoorlijk fluctueren. De overige twee posten zijn nagenoeg gelijk gebleven.

<u>Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Nog te besteden projectsubsidies	451.118	1.305.542
Vakantie-uitkering	588.593	585.896
Nog te betalen bedragen en overige overlopende passiva	106.599	128.694
Nog te besteden ouderbijdrage	112.863	118.689
Te betalen netto salarissen	11.328	9.239
Rekening courant SPOV inzake SSC Overkwartier	-	3.102
	<u>1.270.501</u>	<u>2.151.162</u>

De overige kortlopende schulden overlopende passiva laten een flinke afname zien in 2021. Met uitzondering van de 'nog te besteden projectsubsidies' zijn de overige posten nagenoeg gelijk gebleven.

Er zijn in 2021 een aantal projectsubsidies gedeeltelijk gerealiseerd dan wel volledig afgerond:

- Frisse Scholen (gedeeltelijk): 778K;
- Inhaal- en ondersteuningsprogramma (volledig): 266K;
- Doorstroomprogramma PO-VO (volledig): 95K.

Bovenstaande mutaties zorgen grotendeels voor de afname van de post 'nog te besteden projectsubsidies'.

F NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Dynamiek scholengroep heeft de volgende langdurige contracten:

Nr	Organisatie	Betreft	Looptijd tot	Verplichting op jaarbasis
1	De Vrije Energie Producent	Energie / gas	30-12-2025	€ 244.000
2	Cultuurpad	Cultuureducatie	31-12-2023	€ 120.000
3	CWS	Toilethygiëne	31-12-2026	€ 41.000
4	PreZero	Inzameling afval	31-12-2024	€ 22.000

Overige verplichtingen

Nr	Organisatie	Betreft
1	SSC Overkwartier	Facilitair beheer voor twee stichtingen wordt uitgevoerd in een fiscaal construct voor gemene rekening. De verdeelsleutel in 2021 is: Dynamiek: 54% / SPOV 46% Verwachte kosten 2022: € 0,- Per 01-08-2021 is deze samenwerking beëindigd. Het fiscaal construct is na deze datum dus niet meer van toepassing.

G OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Stichting Cultuurpad

Er is een participantenovereenkomst met Stichting Cultuurpad gevestigd te Panningen. Deze stichting verzorgt een aantal diensten gericht op het culturele onderwijsaanbod voor de scholen van Dynamiek.

Stichting SWV Primair Onderwijs Noord-Limburg
Postbus 1246
5900 BE Venlo
KvK 59171510

Juridische vorm	Stichting
Statutaire Zetel	Venlo
Eigen Vermogen 31-12-2020	€ 552.437
Resultaat 2020	€ 158.901
Art. 2.403 BW	Nee
Deelname	Geen
Consolidatie	0%

ABAB Audit & Assurance B.V.

ValidSigned door E.R. van Honk RA op 14-06-2022

Dynamiek scholengroep

H TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

Dit gedeelte van de jaarrekening bevat een toelichting op de posten van de staat van baten en lasten, waarin nader wordt ingegaan op de opbrengsten en kosten van de instelling.

Baten	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
(Rijks)bijdragen Ministerie van OCW			
Personele vergoeding	12.998.707	12.376.217	13.072.462
Personeel- en arbeidsmarktbeleid	3.251.914	3.062.814	3.005.512
Personele bekostiging groei	71.145	-	62.065
Materiële instandhouding	2.642.748	2.628.695	2.645.020
Prestatiebox	405.264	477.713	640.666
Bekostiging samenvoeging	123.820	82.284	186.356
Bekostiging eerste opvang vreemdelingen	49.014	4.667	25.562
Bekostiging OAB	64.399	61.049	52.910
Lerarenbeurs	20.747	25.392	42.133
Aanvullende bekostiging corona	903.616	769.000	-
Subsidie zij-instroom	11.667	4.167	-
Bekostiging professionalisering	120.733	-	-
Verrekenen uitkeringskosten PO	12.047-	-	3.378-
Bijzondere bekostiging / nabetalings ministerie OC&W	319.343	258.492	53.565
Totaal (rijks)bijdragen Ministerie van OCW	20.971.070	19.750.490	19.782.873
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Budget lichte ondersteuning	1.097.943	1.177.845	1.250.516
Leerlinggebonden financiering	4.167	2.919	7.567
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.102.110	1.180.764	1.258.083
Totaal baten Ministerie van OCW	22.073.180	20.931.254	21.040.956

De rijksbijdragen vallen in de realisatie hoger uit ten opzichte van de begroting. Dit heeft te maken met het feit dat wij in de begroting geen rekening hebben gehouden met de indexatie van de bekostiging. In de begroting is verder ook geen of onvoldoende rekening gehouden met de personele bekostiging groei, bekostiging eerste opvang vreemdelingen en verrekening uitkeringskosten PO. Daarnaast is de naam 'Prestatiebox' door OCW hernoemd tot 'Bekostiging professionalisering'. Hier is dan ook een verschuiving van opbrengsten te zien met ingang van 01-08-2021.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Vergoeding gemeente	59.969	65.303	77.397
Overige overheidsbijdragen	61.992	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	121.961	65.303	77.397

De overige overheidsbijdragen en -subsidies zijn in de realisatie bijna twee keer zo hoog dan wat er begroot is. Voornaamste verklaring hiervan is dat de 'overige overheidsbijdragen' is toegevoegd als nieuwe grootboekrekening. Voorheen werden opbrengsten als deze verantwoord onder de rijksbijdragen of overige baten. Vanaf 2021 worden deze voortaan via een aparte grootboekrekening inzichtelijk gemaakt.

Overige baten

Verhuurbaten	317.323	134.914	287.108
Detacheringen	56.513	5.000	101.964
Tussenschoolse opvang	627	-	23.277
Overige baten	91.762	79.464	32.194
Bijdrage positief resultaat	-	37.433	-
Totaal overige baten	466.225	256.811	444.543

De overige baten zijn in 2021 ten opzichte van 2020 nagenoeg gelijk gebleven. Er is echter wel een fors verschil ten opzichte van de begroting. Zo vallen zowel de verhuurbaten als de baten inzake detacheringen hoger uit dan begroot. In de begroting zijn de verhuurbaten voorzichtig ingeschat, namelijk op 50% van de realisatie op het moment dat de begroting is gemaakt. In de realisatie is te zien dat het niveau van de verhuurbaten nagenoeg gelijk zijn gebleven dan wel een lichte stijging laten zien.

De reden dat de baten inzake detacheringen hoger uitvallen, is dat een aantal detacheringen nog niet bekend waren op het moment van het opstellen van de begroting.

Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2021	2021	2020
	€	€	€

Personele lasten

Lonen en salarissen incl. uitkeringen

Bruto lonen en salarissen	13.081.409	12.901.276	13.598.558
Sociale lasten	1.874.317	1.734.950	1.845.740
Pensioenlasten	2.194.218	2.059.980	2.012.475
Premies Participatiefonds	397.477	484.279	511.152
Premies Vervangingsfonds	5.645	16.026	16.554
Uitkeringen	279.341-	210.500-	242.177-
Totaal lonen en salarissen incl. uitkeringen	17.273.725	16.986.011	17.742.302

Overige personele lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2021	2021	2020
	€	€	€
Extern personeel	360.786	274.111	435.819
Cursuskosten	280.397	266.744	287.122
Dotatie personele voorzieningen	223.122	50.000	23.955
Reis- en verblijfkosten	87.354	83.689	80.098
Kantinekosten	44.726	41.400	44.145
Verzuimbegeleiding / outplacement	172.284	182.083	199.311
Werving personeel	22.631	18.750	26.754
Overige personele kosten	37.030	121.114	25.750
Totaal overige personele lasten	1.228.330	1.037.891	1.122.954
Totaal personele lasten	18.502.055	18.023.902	18.865.256

Per 31-12-2021 waren er 256 werkzame fte's in dienst t.o.v. 248 werkzame fte's per 31-12-2020. Het feit dat het aantal fte's is toegenomen in combinatie met een loonsverhoging als gevolg van cao-onderhandelingen (2,25% met terugwerkende krachten vanaf januari 2021) zorgt voor een toename lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten. Daarentegen is wel te zien dat de premies voor het Participatiefonds en Vervangingsfonds zijn afgenomen. De overige personele lasten laten ten opzichte van de begroting en het jaar 2020 ook een toename zien. De kosten inzake extern personeel zijn fors hoger ten opzichte van de begroting. Dit heeft te maken met het tijdelijk invullen van directiefuncties extern en het outsourcen van werkzaamheden gerelateerd aan het staffbureau (op het gebied van ICT en facilitair). Hier was in de begroting geen rekening mee gehouden. Ook de dotatie aan de personele voorzieningen zijn hoger ten opzichte van de begroting. De reden hiervan is reeds toegelicht bij de balans. Ten slotte zijn de overige personele kosten juist vele malen lager dan begroot. Voorheen zaten kosten met betrekking tot de werkkostenregeling hieronder. Hier is in de begroting onvoldoende rekening mee gehouden en is deze post dus te hoog begroot.

Afschrijvingen	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2021	2021	2020
	€	€	€
Verbouwingen	17.543	20.303	17.351
Inventaris & apparatuur	19.024	18.847	17.110
Meubilair	101.239	146.891	91.832
ICT	335.361	360.250	333.410
Leermethoden	59.178	77.352	65.481
Vervoersmiddelen	5.101	7.051	5.627
Buiteninrichting	4.853	9.241	3.197
Buitengebruikstelling - versnelde afschrijving	19.744	-	58.186
Afschrijvingen inz SSC	2.852	2.748	4.778
Totaal afschrijvingen	564.895	642.683	596.972

De afschrijvingskosten zijn in 2021 ten opzichte van de begroting lager. Een gedeelte van de geplande investeringen in 2021 zijn nog niet uitgevoerd of zijn lager uitgevallen dan begroot. Dit is dan ook de verklaring voor het verschil tussen de realisatie en de begroting.

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Huisvestingslasten			
Huur	90.414	86.620	86.037
Onderhoudskosten	106.615	97.818	71.045
Energiekosten	323.898	337.458	322.450
Schoonmaakkosten	282.920	261.078	354.634
Heffingen	58.157	43.208	53.077
Veiligheid	24.453	11.123	18.357
Dotatie onderhoudsvoorziening	440.000	440.000	440.000
Totaal huisvestingslasten	1.326.457	1.277.305	1.345.600

Binnen de huisvestingslasten zijn geen noemenswaardige bijzonderheden te zien. De meeste posten zijn licht gestegen ten opzichte van 2020. De enige post die substantieel hoger is geworden, zijn de onderhoudskosten. Deze post is echter ook lastig in te schatten omdat het ook kan gaan om incidentele reparaties die soms relatief duur uit vallen. Hier zijn in 2021 ook een aantal situaties van geweest.

Overige Lasten

Administratie en Beheer

Facilitaire dienst	60.616-	80.679-	135.851-
Vervoersmiddelen	12.172	15.458	17.337
Accountantskosten	27.485	23.000	22.752
RvT	43.267	32.083	37.104
Advies- en juridische kosten	125.007	52.917	159.496
Telefoonkosten	20.846	36.141	32.771
Abonnementen en contributies	65.973	69.905	69.129
Representatie	22.813	7.770	10.027
Culturele vorming / sportdag & vieringen	173.082	149.885	141.624
Medezeggenschapsraad	10.359	11.919	5.568
Verzekeringen	12.151	14.000	13.496
Drukwerk / kantoorbenodigdheden	16.318	19.563	14.633
Totaal administratie en beheer	468.857	351.962	388.086

De administratie- en beheerlasten zijn in 2021 aanzienlijk gestegen. Er zijn een aantal posten die om een toelichting vragen. Ten eerste zijn de kosten van de RvT toegenomen. De vergoeding is met ingang van 01-01-2021 herzien en verhoogd. Daarnaast is te zien dat de advies- en juridische kosten in 2021 fors hoger zijn dan begroot. In de begroting is onvoldoende rekening gehouden met advieskosten op het gebied van inrichting nieuwe school KC Stip. Ten slotte is ook te zien dat de kosten voor culturele vorming stijgen. Dit heeft er mee te maken dat het verzorgen van de muzieklessen op steeds meer scholen door externen wordt ingevuld.

2. JAARREKENING

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
Leermiddelen	547.832	566.900	530.022
Kleine aanschaffingen	18.202	10.450	9.723
ICT kosten	383.093	359.639	425.368
Tussenschoolse opvang	6.218	-	27.654
Reproductiekosten	133.278	106.855	105.658
Overige onderwijslasten	38.006	580.984	25.370-
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.126.629	1.624.828	1.073.055
Totaal overige lasten	1.595.486	1.976.790	1.461.141

Deze post vertoont in zijn geheel lagere kosten ten opzichte van de begroting. De tussenschoolse opvang is inmiddels verleden tijd binnen Dynamiek. In 2021 hebben er nog enkele afrekeningen plaatsgevonden. In 2022 worden geen kosten meer verwacht.

Verder is te zien dat de kosten voor reproductie zijn toegenomen. Dit komt door een technische aanpassing per 01-01-2021 waarmee ook vanuit de cloud voortaan geprint kan worden. Dit brengt ruimt € 30.000 kosten jaarlijks met zich mee. Momenteel vindt er nieuwe aanbesteding plaats voor de copiers, dus hoe dit financieel in de toekomst eruit gaat zien is nog niet duidelijk.

Ten slotte een toelichting op de post 'overige onderwijslasten'. Deze is in de realisatie slechts 38k. In de begroting is een bedrag te zien van 580k. Dit bedrag betreft de sluitpost van de schoolbegrotingen. De schoolbegrotingen worden als het ware op nihil begroot. Deze post vormt dan de sluitpost hiervoor.

Financiële baten en lasten

Financiële baten

Baten financiële vaste activa	61.337	63.000	64.092
Rentebaten	39	-	131
Totaal financiële baten	61.376	63.000	64.223

Financiële lasten

Bankkosten	13.892	3.100	7.306
Totaal financiële lasten	13.892	3.100	7.306
Saldo financiële baten en lasten	47.484	59.900	56.917

Binnen de financiële baten en lasten is te zien dat de bankkosten in 2021 fors zijn toegenomen. Dit heeft te maken met de negatieve rente die voortaan betaald moet worden bij de bank. In 2022 zullen deze weer afnemen omdat de overstapt naar schatkistbankieren gaat plaatsvinden. Schatkistbankieren is bankieren bij het Ministerie van Financiën tegen een rentevoet van 0%.

I GEORMERKTE DOELSUBSIDIES OCW (MODEL G)

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Kenmerk	Toew. Datum	Bedrag van Toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie-afgerond ja / nee
			€	€	
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs tijdvak 2	IOP2-47920-PO	16-10-2020	269.100	269.100	ja
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs tijdvak 4	IOP4-47920-PO	09-06-2021	183.600	183.600	ja
Regionale aanpak personeelstekort onderwijs	RAP20030	30-04-2020	34.576	34.576	nee
Extra hulp voor de klas	EHK20036	25-03-2021	225.354	225.354	ja
Extra hulp voor de klas tweede tijdvak	EHK21032	05-08-2021	225.576	225.576	nee
Doorstroomprogramma PO-VO	DPOVO19116	28-09-2019	124.000	124.000	ja
Doorstroomprogramma PO-VO	DPOVO20033	29-10-2020	124.000	124.000	ja
Doorstroomprogramma PO-VO	DPOVO21205	29-07-2021	124.000	62.000	nee
Subsidie zij-instroom	9/042/39997	12-03-2019	20.000	20.000	ja
Subsidie zij-instroom	0/280/39991	03-11-2020	20.000	20.000	nee
Totaal aflopend			1.350.206	1.288.206	

G2. Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (regeling ROS art. 13, lid 2 sub b)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toew. Datum	Bedrag van Toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten te verrekenen ultimo verslagjaar
			€	€	-
			-	-	-
Totaal aflopend			-	-	-

G2.B. Doorlopend tot in het volgende verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toew. Datum	Bedrag van Toewijzing	Saldo 31-12-2020	Ontvangen 2021	Lasten 2021	Saldo 31-12-2021
			€	€	€	€	€
Niet van toepassing			-	-	-	-	-
Totaal doorlopend			-	-	-	-	-

ABAB Audit & Assurance B.V.

ValidSigned door E.R. van Honk RA
op 14-06-2022

Dynamiek scholengroep

J WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Bestuurder met dienstbetrekking	Functie	Omvang in FTE	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Beloning	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Totale reguliere bezoldiging	Individueel WNT-maximum	Complexiteitspunten en klasse indeling
					2021	2021	2021	2021	2021
					€	€	€	€	
Mevr. K. Albers	lid	0,85	01-10-2018	31-05-2021	44.134	7.772	51.906	57.729	9 punten
Mevr. D. Sommers	lid	0,94	01-04-2020	nvt	103.746	20.367	124.113	153.220	Klasse D
					147.880	28.139	176.019	210.949	

Bestuurder met dienstbetrekking	Functie	Omvang in FTE	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Beloning	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Totale reguliere bezoldiging	Individueel WNT-maximum	Complexiteitspunten en klasse indeling
					2020	2020	2020	2020	2020
					€	€	€	€	
Dhr. J. Baggen	voorzitter	0,65	01-10-2016	29-02-2020	13.965	2.257	16.222	17.068	9 punten
Mevr. K. Albers	lid	0,94	01-10-2018	nvt	104.198	17.528	121.726	147.580	Klasse D
Mevr. D. Sommers	lid	0,83	01-04-2020	nvt	64.029	11.279	75.308	97.733	
					182.192	31.064	213.256	262.321	

Toezichthouders	Functie	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Beloning	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Individueel WNT-maximum	Complexiteitspunten en klasse indeling
				2021	2021	2021	2021	2021
				€	€	€	€	
Mevr. C.B.C.R. Smets-Spitters	voorzitter		01-12-2020	nvt	9.960	9.960	24.450	9 punten
Dhr. J.H.W. Janssen	lid		01-12-2018	nvt	6.640	6.640	16.300	Klasse D
Mevr. I.G.L. Creemers	lid		01-12-2018	nvt	6.640	6.640	16.300	
Dhr. G.A. Zondag	lid		01-01-2021	nvt	6.640	6.640	16.300	
Dhr. M.C.G.H.M. de Veth	lid		01-01-2021	nvt	6.640	6.640	16.300	
					36.520	-	36.520	89.650

Toezichthouders	Functie	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Beloning	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Individueel WNT-maximum	Complexiteitspunten en klasse indeling
				2020	2020	2020	2020	2020
				€	€	€	€	
Dhr. C. de Koning	voorzitter		30-09-2003	31-12-2020	6.455	6.455	23.550	9 punten
Dhr. R. Joosten	lid		01-08-2006	31-12-2020	4.439	4.439	15.700	Klasse D
Mevr. I.G.L. Creemers	lid		01-12-2018	nvt	4.439	4.439	15.700	
Dhr. J.H.W. Janssen	lid		01-12-2018	nvt	4.439	4.439	15.700	
Mevr. C.B.C.R. Smets-Spitters	lid		01-12-2018	nvt	4.439	4.439	15.700	
					24.211	-	24.211	86.350

ABAB Audit & Assurance B.V.

ValidSigned door E.R. van Honk RA
op 14-06-2022

Jaarrekening 2021

OVERIGE GEGEVENS

(Voorstel) bestemming van het netto resultaat

	2021
	€
Algemene reserve	344.752
Bestemmingsreserve personeelontwikkeling en innovatie	63.388
Onttrekking aan bestemmingsreserve personeelontwikkeling en innovatie	268.191-
Bestemmingsreserve positief resultaat scholen	212.635
Onttrekking aan bestemmingsreserve positief resultaat scholen	308.972-
Bestemmingsreserve nabetalings ter dekking CAO	-
Onttrekking aan bestemmingsreserve nabetalings ter dekking CAO	537.339-
Bestemmingsreserve droompot	57.334
Bestemmingsreserve NPO bovenscholen	105.903
Bestemmingsreserve resultaat lopend schooljaar	1.050.447
Totaal	<u>719.957</u>

Het positieve resultaat is als volgt verdeeld:

- **Algemene reserve:** dit deel is afkomstig uit de reguliere exploitatie wat (nog) niet is toegekend aan het positieve schoolresultaat.
- **Bestemmingsreserve personeelontwikkeling en innovatie:** dit betreft de uitputting van de bestemmingsreserve die in 2021 heeft plaatsgevonden.
- **Bestemmingsreserve positief resultaat scholen:**
 - In de jaarrekening 2020 is deze bestemmingsreserve gevormd uit het positieve resultaat schooljaar 2019-2020. Deze middelen worden gebruikt in de periode 2021-2022.
 - In de jaarrekening 2021 is een bestemmingsreserve gevormd uit het positief resultaat schooljaar 2020-2021. Deze middelen worden gebruikt in de periode 2022-2023.
- **Bestemmingsreserve nabetalings ter dekking CAO**

Deze reserve is gevormd uit de middelen die aanvullend gekregen zijn in 2020 en waarvan die bedoeld zijn om de hogere kosten van de nieuwe CAO 2021 mee te bekostigen in de periode januari 2021 t/m juli 2021. Deze reserve is als volgt opgebouwd:

 - Nabetalings DUO schooljaar 2019-2020: € 243.293
 - Nabetalings DUO schooljaar 2020-2021: € 238.210
 - Nabetalings SWV: € 55.836
- **Bestemmingsreserve droompot:** binnen de begroting 2019-2020 en 2020-2021 is maandelijks een bedrag gereserveerd voor de droompot. Het bedrag wat niet aan deze doelstelling is uitgegeven is door middel van deze bestemmingsreserve wel nog beschikbaar voor toekomstige aanvragen.
- **Bestemmingsreserve NPO bovenscholen:** deze reserve is gevormd uit een gedeelte van de NPO gelden. Deze reserve is bedoeld voor mogelijke kosten bij ontslag.
- **Bestemmingsreserve resultaat lopend schooljaar:** deze reserve is gevormd ten behoeve van het huidige schooljaar (2021-2022). Het betreft het resultaat in de periode 2021-08 t/m 2021-12 en bestaat voornamelijk uit nog niet uitgegeven NPO gelden. Deze middelen kunnen nog in het lopende schooljaar uitgegeven worden door de scholen.

De resultaatbestemming is, vooruitlopend op het besluit van het College van Bestuur hierop, reeds verwerkt in deze jaarrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

College van Bestuur: Mevr. D. Sommers	
Raad van Toezicht: Mevr. C.B.C.R. Smets-Spitters	
Dhr. J.H.W. Janssen	
Mevr. I.G.L. Creemers	
De heer G.A. Zondag	
De heer M.C.G.H.M de Veth	

Gegevens over de rechtspersoon

Naam bevoegd gezag	Dynamiek Scholengroep te Horst
Bestuursnummer	47920
KvK-nummer	41062711
Postadres	Postbus 6162
Postcode / plaats	5960 AD Horst
Telefoon	077-4678020
E-mail	info@dynamiek.nu
Internet site	www.dynamiek.nu
Contactpersoon	Dorien Sommers
Telefoon	077-4678020
E-mail	dorien.sommers@dynamiek.nu

Scholen ressorterende onder het bevoegd gezag:

Naam school	Brinnummer	Sector	leerlingen 2021	leerlingen 2020
SBO de Twister	00YG	PO	86	81
St. Anna	03QF	PO	79	85
KC STip	03QI	PO	186	194
Megelsheim	03QJ	PO	143	152
Onder de Wieken	03UW	PO	118	114
De Brink	03UY	PO	170	174
De Twister	03UZ	PO	175	177
De Wouter	03VA	PO	151	152
De Doolgaard	03VB	PO	300	327
Onder de Linde	03YW	PO	157	157
De Peddepoel	05EJ	PO	132	142
De Schakel	05GC	PO	106	104
Weisterbeek	06MM	PO	391	374
De Bottel	06OR	PO	144	132
De Driehoek	06UG	PO	54	53
De Kameleon	09MO	PO	205	215
De Ezelsbrug (vh De Dobbelsteen)	11QL	PO	330	212
De Kroevert	12BH	PO	88	85
De Horizon	12KN	PO	0	146
			<u>3.015</u>	<u>3.076</u>

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de accountant wordt in de definitieve jaarrekening opgenomen.

Bijlage: [bestuursverslag](#)

ABAB Audit & Assurance B.V.

ValidSigned door E.R. van Honk RA
op 14-06-2022

Dynamiek scholengroep

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

