

Vereniging Nederlandse Katholieke Schoolraad (NKSR)

Jaarrekening 2017

Inhoudsopgave		Blz.
1	Balans per 31 december 2017 (na bestemming van saldo baten en lasten)	3
2	Staat van baten en lasten over 2017	4
3	Toelichting behorende tot de jaarrekening 2017	5
4	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	6
5	Grondslagen voor de bepaling van het saldo van baten en lasten	7
6	Toelichting bij de balans per 31 december 2017	8
7	Toelichting bij de staat van baten en lasten over 2017	10
8	Bestemming van het saldo van baten en lasten	11

1. Balans per 31 december 2017 (na bestemming van het saldo van baten en lasten)

1.1 Activa

	2017		2016	
	€	€	€	€
<i>Viottende activa</i>				
Overige vorderingen	120.200		75.478	
Liquide middelen	<u>198.905</u>		<u>381.377</u>	
		319.104		456.855
Totaal der activa		<u>319.104</u>		<u>456.855</u>

1.2 Passiva

	2017		2016	
	€	€	€	€
<i>Egalisatiereserve bijdragen en contributies</i>		189.520		133.819
<i>Bestemmingsfonds</i>				
ACKO	<u>92.507</u>		<u>92.507</u>	
		92.507		92.507
<i>Kortlopende schulden</i>				
Overige schulden	<u>37.077</u>		<u>230.529</u>	
		37.077		230.529
Totaal der passiva		<u>319.104</u>		<u>456.855</u>

2. Staat van baten en lasten over 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
<i>Baten</i>	€	€	€
Bijdrage VKO/Verus	30.000	23.000	23.000
Bijdrage overige leden	-	7.000	7.202
Ontvangen projectfinanciering SSKO	30.000	30.000	30.000
Ontvangen gift St. Willibrordusstichting	10.144	10.000	10.000
Overige opbrengsten	30.200	1.750	674
Totaal netto baten	100.344	71.750	70.876
<i>Lasten</i>			
Bureaunkosten VKO/Verus	-	-	100
Verenigingskosten			
- bestuurs- en vergaderkosten	8.642	16.000	8.315
- bijdragen en contributies	12.891	15.000	8.287
- overige verenigingskosten	4.067	-	4.218
Projectkosten			
- week v/h katholiek onderwijs	18.755	30.000	20.081
Rente- en bankkosten	288	-	-
Totaal lasten	44.643	61.000	41.001
Saldo van baten en lasten	55.701	10.750	29.875

3. Toelichting behorende tot de jaarrekening 2017

3.1 Algemeen

3.1.1 Grondslagen voor de financiële verslaggeving

De jaarrekening van de vereniging Nederlandse Katholieke Schoolraad (NKSR) wordt opgesteld op basis van de door de vereniging zelf gekozen grondslagen voor de financiële verslaggeving. Bepalend voor de jaarrekening zijn derhalve de waarderingsgrondslagen, zoals deze zijn opgenomen in de hoofdstukken 3, 4 en 5 van deze jaarrekening.

3.1.2 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van de vereniging zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

3.1.3 Vergelijkende cijfers

De in deze jaarrekening opgenomen vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening van de vereniging over het boekjaar 2016, welke jaarrekening destijds nog is opgesteld door Verus en door het bestuur van de vereniging is vastgesteld.

4. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

4.1 Algemeen

Tenzij anders aangegeven worden activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

4.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van bepaling van het saldo van baten en lasten zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

4.3 Vlottende activa

4.3.1 Overige vorderingen

Bij de overige vorderingen gaat het voornamelijk om te ontvangen bijdragen en giften ten behoeve van de exploitatie van de vereniging. Waardering geschiedt tegen de nominale waarde, zo nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

4.3.2 Liquide middelen

De liquide middelen betreffen direct opvraagbare banktegoeden. Deze worden tegen de nominale waarde opgenomen.

4.4 Vermogen

Het vermogen wordt onderscheiden in een egalisatiereserve alsmede een bestemmingsfonds.

Ingevolge het besluit van de ledenvergadering van 23 december 1981 wordt het eigen vermogen dat ontstaan is uit exploitatieoverschotten van voorgaande jaren, bestemd voor egalisatie van bijdragen en contributies. Op de balans komt dit voor onder de benaming egalisatiereserve.

In 2006 heeft het bestuur van de Stichting Audiovisuele Communicatie voor het Katholiek Onderwijs (ACKO) besloten de stichting te liquideren en het vermogen over te dragen aan de NKSR. Aan die overdracht is de voorwaarde verbonden dat de NKSR de overgedragen middelen zal gebruiken voor het bevorderen van een verantwoord gebruik van audiovisuele media in het katholiek onderwijs. Voor het overgedragen vermogen is derhalve een bestemmingsfonds gevormd.

4.5 Kortlopende verplichtingen

Deze verplichtingen worden tegen de nominale waarde opgenomen.

5. Grondslagen voor de bepaling van het saldo van baten en lasten

5.1 Algemeen

Met inachtneming van vorenstaande waarderingsgrondslagen wordt het saldo bepaald als het verschil van de baten en lasten over het jaar.

5.2 Baten

De ontvangen bijdragen en giften worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

5.3 Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

6. Toelichting bij de balans per 31 december 2017

6.1 Overige vorderingen

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar.

De overige vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
VERUS bijdrage 2017/2016	30.000	23.000
SSKO 2017/2016	60.000	30.000
SSKO 2015	30.000	-
Subsidiebijdrage St Willibrordusstichting	-	10.000
Overig	200	12.478
	<u>120.200</u>	<u>75.478</u>

6.2 Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
ING - Vermogen Spaarrekening	175.008	174.276
ING - Kwartaalrekening	286	104.777
ING - Betaalrekening	23.611	102.324
	<u>198.905</u>	<u>381.377</u>

6.3 Egalisatiereserve

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Egalisatiereserve	189.520	133.819
Balanswaarde	<u>198.065</u>	<u>133.819</u>

Het verloop van de egalisatiereserve over het boekjaar kan als volgt worden weergegeven:

	€
Balans 31.12.2016	133.819
Uit bestemming saldo van baten en lasten 2017	55.701
Balans 31.12.2017	<u>189.520</u>

6.4 Bestemmingsfonds

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
ACKO	92.507	92.507
Balanswaarde	92.507	92.507

In het verslagjaar hebben zich geen mutaties in het bestemmingsfonds voorgedaan.

6.5 Overige schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Nog te verrekenen ARKO bijdragen naar bisdommen	28.332	230.455
Overige kortlopende schulden	8.745	75
	37.077	230.529

De kortlopende verplichtingen hebben alle een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Het verloop van de ontvangen ARKO bijdragen ten behoeve van de Nederlandse bisdommen over de afgelopen schooljaren kan als volgt worden weergegeven:

Ontvangen ARKO bijdrage voor het schooljaar	Bedrag in €
2013/2014	177.223
2014/2015	153.249
2015/2016	196.988
2016/2017	253.964
2017/2018 (tussenstand per 31-12-2017)	260.749

Vanaf het schooljaar 2015/2016 wordt de incasso van de ARKO bijdragen verzorgd door het bisdom van 's-Hertogenbosch.

7. Toelichting bij de staat van baten en lasten over 2017

7.1 Overige opbrengsten

De overige opbrengsten hebben voornamelijk betrekking op een nog te ontvangen bijdrage van SSKO over het boekjaar 2015 ad € 30.000, welk bedrag ten onrechte niet in de jaarrekeningen over 2016 en 2017 is meegenomen.

8. Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is als volgt verwerkt.

	2017	2016
	€	€
Ten gunste van de egalisatiereserve	55.701	29.875
Resultaat uit gewone en incidentele exploitatie	55.701	29.875

Utrecht, 18 mei 2018

Bestuur NKSR