

Jaarrekening 2021

Nederlandse Katholieke Schoolraad

Inhoud

Algemene toelichting	2
Jaarrekening	3
Balans	4
Staat van baten en lasten	6
Grondslagen	7
Toelichting balans	10
Toelichting resultatenrekening	12

Algemene toelichting

Geachte leden van de algemene ledenvergadering van de NKSR,

Hierbij bieden we u de jaarrekening 2021 aan. Deze is, zoals u weet, opgesteld door het economaat van het bisdom 's-Hertogenbosch onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de NKSR.

Het exploitatiesaldo bedraagt € 26.942,-. Dit is een positiever resultaat dan was begroot. Uiteraard speelt hierin mee dat door de corona-epidemie minder activiteiten zijn ontplooid dan we gehoopt hadden. Het saldo ligt dan ook in lijn met de jaarrekening 2020, het jaar waarin de omstandigheden vergelijkbaar waren.

We zijn verheugd dat de Arko-bijdragen in het algemeen goed worden betaald door de schoolbesturen, zodat de bisdommen in staat worden gesteld hun inzet voor het Rooms-katholiek onderwijs zo optimaal mogelijk te kunnen verrichten.

Jean P.H.M. Wiertz
penningmeester

Jaarrekening 2021

Balans per 31 december 2021

(na bestemming van het saldo van baten en lasten)

	<u>31 dec 2021</u>		<u>31 dec 2020</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>				
1. Debiteuren	27.698		119.476	
2. Overige vorderingen	<u>8.000</u>		<u>494</u>	
		35.698		119.970
<i>Liquide middelen</i>				
3. Rekening courant bank	<u>708.934</u>		<u>880.550</u>	
		708.934		880.550
		<u><u>744.632</u></u>		<u><u>1.000.520</u></u>

Balans per 31 december 2021

(na bestemming van het saldo van baten en lasten)

	31 dec 2021		31 dec 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
4. Eigen vermogen				
Vrij besteedbaar eigen vermogen	230.084		203.142	
Bestemmingsreserve Week Katholiek Onderwijs	100.000		100.000	
Bestemmingsfonds ACKO	92.507		92.507	
		422.591		395.649
Kortlopende schulden				
5. Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.852		-	
6. Overige schulden	320.189		604.871	
		322.041		604.871
		<u>744.632</u>		<u>1.000.520</u>

Staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
7. Baten	410.368	413.005	409.065
<i>Lasten:</i>			
8. Bijdrage aan bisdommen	305.094	310.000	305.031
9. Projectkosten	7.519	15.000	21.286
10. Juridische advieskosten	28.520	25.000	18.117
11. Bestuurskosten	7.309	11.500	6.902
12. Bijdragen en contributies	20.453	24.000	22.998
13. Rentelasten en soortgelijke kosten	3.184	2.000	585
14. Overige kosten	11.347	13.500	11.324
Totaal lasten	383.426	401.000	386.243
Totaal saldo baten en lasten	26.942	12.005	22.822

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening van de vereniging NKSR wordt opgesteld op basis van de grondslagen, zoals deze onderstaand zijn

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van de vereniging NKSR 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 betreffende jaarrekeningposten.

Vergelijkende cijfers

De in deze jaarrekening opgenomen vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening van de vereniging NKSR over het voorgaande boekjaar. Voor vergelijkingsdoeleinden kunnen aanpassingen in de vergelijkende cijfers zijn aangebracht, echter zonder dat dit invloed heeft op de omvang en samenstelling van het eigen vermogen per 31 december van voorgaand boekjaar of op het exploitatiesaldo over voorgaand boekjaar.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Onder de debiteuren worden opgenomen de per balansdatum nog te ontvangen gefactureerde ARKO gelden alsmede vergoedingen voor geleverde juridische dienstverlening. Waardering geschiedt tegen de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Overige vorderingen

Waardering geschiedt tegen de nominale waarde, zo nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het vermogen wordt onderscheiden in vrije reserves, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. De vrije reserves vervullen de functie van weerstandsvermogen en vormt de basis voor de continuïteit van de vereniging.

De bestemmingsreserves zijn bedragen die door het bestuur voor met name genoemde doelen zijn gereserveerd, zonder dat daarvoor reeds verplichtingen zijn aangegaan. Toevoegingen en onttrekkingen vinden plaats via de bestemming van het resultaat.

De bestemmingsfondsen bestaan uit bedragen die voor met name genoemde doelen zijn of worden geworven, dan wel door derden voor met name genoemde bestemmingen ter beschikking zijn gesteld. Toevoegingen en onttrekkingen worden in de staat van baten en lasten verantwoord. De bestemmingsfondsen worden tegen de nominale waarde opgenomen.

Kortlopende schulden

Deze verplichtingen worden tegen de nominale waarde opgenomen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

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

Baten

De opbrengst ARKO-bijdrage scholen betreft de door scholen in het primair en voortgezet onderwijs met een rooms-katholieke denominatie op grond van het ARKO-reglement jaarlijks verschuldigde bijdrage, een en ander voor zover van toepassing onder aftrek van een noodzakelijk geachte voorziening voor incurant. Het belangrijkste deel van deze jaarlijkse bijdragen is bestemd voor de ondersteuning en financiering van de activiteiten van de Nederlandse R.K. Bisdommen, voor zover gericht op het opbouwen en ondersteunen van het katholieke onderwijs in Nederland.

Lasten

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

De bijdrage aan bisdommen heeft betrekking op de financiële bijdrage van de NKSR aan de Nederlandse R.K. Bisdommen ter dekking van de salariskosten van de diocesane bisschoppelijk gedelegeerden voor katholiek onderwijs alsmede overige specifiek op onderwijs betrekking hebbende kosten.

De projectkosten hebben met name betrekking op de week van het katholiek onderwijs, zoals deze door de vereniging NKSR jaarlijks wordt georganiseerd.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Vorderingen en overlopende activa		
<i>1. Debiteuren</i>		
Netto debiteuren uit hoofde van ARKO-bijdragen, na aftrek voorziening incurant	21.622	116.596
Debiteuren uit hoofde van juridische dienstverlening	6.076	2.880
	<u>27.698</u>	<u>119.476</u>
<i>2. Overige vorderingen</i>		
Vooruitbetaalde kosten	8.000	-
Overige vorderingen	-	494
	<u>8.000</u>	<u>494</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar.

Liquide middelen

<i>3. Rekening courant bank</i>		
NL66 INGB 0659 6287 08 Zakelijk Rekening	319.369	489.971
NL66 INGB 0659 6287 08 Vermogen Spaar	389.279	390.293
NL66 INGB 0659 6287 08 Kwartaal	286	286
	<u>708.934</u>	<u>880.550</u>

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen kan als volgt worden gespecificeerd:

Vrij besteedbaar eigen vermogen	230.084	203.142
Bestemmingsreserve Week Katholiek Onderwijs	100.000	100.000
Bestemmingsfonds ACKO	92.507	92.507
	<u>422.591</u>	<u>395.649</u>

Het verloop van het vrij besteedbaar eigen vermogen kan als volgt worden toegelicht:

Stand per aanvang boekjaar	203.142	280.320
Toevoeging c.q. onttrekking vanuit resultaatbestemming	26.942	22.822
Overboeking naar bestemmingsreserve week katholiek onderwijs	0	-100.000
Balanswaarde per ultimo boekjaar	<u>230.084</u>	<u>203.142</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2021

In de bestemmingsreserve Week Katholiek Onderwijs en het bestemmingsfonds ACKO hebben in het verslagjaar geen mutaties plaatsgevonden.

De bestemmingsreserve Week Katholiek Onderwijs is gevormd ten behoeve van de kosten van de jaarlijkse week van het katholiek onderwijs, om zodoende dit project in ieder geval voor een periode van 5 jaar te kunnen voortzetten.

Kortlopende schulden

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
<i>5. Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	1.852	0
	<u>1.852</u>	<u>0</u>
<i>6. Overige schulden</i>		
Nog af te dragen bijdrage bisdommen	305.094	589.977
Nog te betalen administratiekosten	15.000	10.000
Overigen	95	4.894
	<u>320.189</u>	<u>604.871</u>

De nog af te dragen bijdrage bisdommen ultimo 2021 heeft volledig betrekking op het schooljaar 2021/2022.

Ultimo 2020 betrof dit de schooljaren 2019/2020 alsmede 2020/2021. Het verschuldigde bedrag ultimo 2020 is in het verslagjaar overgemaakt naar de bankrekening van het bisdom 's-Hertogenbosch.

Dit betreft de bijdrage aan de Nederlandse R.K.-bisdommen ter dekking van de salariskosten van de diocesane bisschoppelijk gedelegeerden voor het katholiek onderwijs alsmede overige specifiek op onderwijs betrekking hebbende kosten.

Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
<i>7.1 ARKO-bijdrage scholen</i>			
ARKO Bijdrage scholen	334.589	340.000	334.991
	<u>334.589</u>	<u>340.000</u>	<u>334.991</u>

Dit betreft de netto ontvangsten vanuit in rekening gebrachte ARKO-bijdragen aan scholen in het primair en voortgezet onderwijs, een en ander onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor incurantheid.

In het boekjaar 2021 is de opbrengst verantwoord over het schooljaar september 2021-juni 2022 (2020: schooljaar september 2020-juni 2021).

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<i>7.2 Ontvangen bijdragen lidorganisaties</i>			
Bijdrage Verus	45.000	45.000	45.000
Bijdrage buitengewone leden	6.005	6.005	6.005
	<u>51.005</u>	<u>51.005</u>	<u>51.005</u>

7.3 Juridische ondersteuning ten behoeve van leden

Juridische Ondersteuning	24.774	22.000	22.124
	<u>24.774</u>	<u>22.000</u>	<u>22.124</u>

Lasten

8. Bijdrage aan bisdommen

Afdracht ARKO Gelden	334.589	341.500	334.991
Kosten secretariaat, contributies en negatieve rente	-29.495	-31.500	-29.960
	<u>305.094</u>	<u>310.000</u>	<u>305.031</u>

De geïnde ARKO-bijdragen worden overgemaakt naar het bisdom 's-Hertogenbosch dat zorgt voor de doorbetaling aan de overige bisdommen. Vanaf 2020 worden door de NKSR de kosten van het secretariaat, de externe contributies en eventuele te betalen negatieve rente in mindering gebracht op het totaalbedrag van de geïnde ARKO-bijdragen.

Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<i>9. Projectkosten</i>			
Projectkosten	7.519	15.000	21.286
	<u>7.519</u>	<u>15.000</u>	<u>21.286</u>

De projectkosten hebben betrekking op de jaarlijkse door de NKSR georganiseerde Week van het Katholieke Onderwijs.

<i>10. Juridische advieskosten</i>			
Juridische adviezen	26.668	25.000	18.117
Overige adviezen	1.852	-	-
	<u>28.520</u>	<u>25.000</u>	<u>18.117</u>

<i>11. Bestuurskosten</i>			
Dienstreizen onbelast	317	-	824
Congres Seminar	2.490	2.000	51
Vergaderingen	-	-	2.320
Representatie	1.722	-	1.372
Aansprakelijkheidsverzekering	424	-	375
Secretariaatskosten	2.356	2.500	1.960
Bestuurskosten algemeen	-	7.000	-
	<u>7.309</u>	<u>11.500</u>	<u>6.902</u>

<i>12. Bijdragen en contributies</i>			
Contributies	20.453	24.000	22.998
	<u>20.453</u>	<u>24.000</u>	<u>22.998</u>

Dit betreft de jaarlijkse contributies ten behoeve van C.E.E.C., O.I.E.C. en de Stichting VKMO Katholiek Netwerk.

Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<i>13. Rentelasten en soortgelijke kosten</i>			
Rentekosten	1.686	-	-
Bankkosten	1.498	2.000	585
	<u>3.184</u>	<u>2.000</u>	<u>585</u>
<i>14. Overige kosten</i>			
Publiciteitskosten Website	1.498	1.500	1.185
Drukwerk	3.570	-	4.265
Verzend en porti	99	-	80
Documentatie	334	-	334
Nieuwsbrief	846	-	460
Administratiekosten	5.000	5.000	5.000
Overige kosten algemeen	-	7.000	-
	<u>11.347</u>	<u>13.500</u>	<u>11.324</u>