

RAPPORT INZAKE HET JAARVERSLAG

**Stichting Lijn 83 primair onderwijs
te Heijen**

2020

Toelichting op onderdelen van het bestuursverslag

Bestuursverslag	3
-----------------	---

Jaarrekening

Grondslagen	46
Balans per 31 december 2020	49
Staat van baten en lasten over 2020	50
Kasstroomoverzicht 2020	51
Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2020	52
Overzicht geoormerkte doelsubsidies OCW (Model G)	57
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	58
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2020	59
Overzicht verbonden partijen	64
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector	65
(Voorstel) bestemming resultaat	66
Gebeurtenissen na balansdatum	67
Ondertekening van de jaarrekening	68

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	69
--	----

Bijlagen

Gegevens over de rechtspersoon	73
--------------------------------	----

Toelichting op onderdelen van het bestuursverslag

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

BESTUURSVERSLAG

Grondslagen

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

ACTIVITEITEN VAN HET BEVOEGD GEZAG

Stichting Lijn 83 primair onderwijs heeft als doel het bevorderen van het basisonderwijs in gemeenten Bergen (L), Gennep, Mook en Middelaar. De Stichting is gevestigd in Gennep en staat ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 41062710.

GEHANTEERDE VALUTA

De in het jaarverslag opgenomen geldbedragen zijn opgenomen in euro's.

PRESENTATIE

De jaarrekening is conform de geldende verslaggevingsregels zoals deze zijn opgenomen in Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

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

WAARDERING VAN DE ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. In het jaar van investeren wordt over het gehele jaar afgeschreven. Bedragen vanaf € 500 worden geactiveerd.

Financiële vaste activa

De onder de financiële activa opgenomen obligaties zijn beleggingen op lange termijn. Deze beleggingen worden bij de eerste opname gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde op balansdatum. Na eerste opname worden deze beleggingen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Beleggingen die binnen een jaar aflopen, zijn opgenomen onder de effecten.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de Stichting en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke gemaakte 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.

Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserves komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Bestemmingsreserve Passend Onderwijs

Bij de liquidatie van het samenwerkingsverband zijn de middelen verdeeld onder de participerende besturen. De afspraak is gemaakt dat deze ingezet worden voor extra ondersteuning.

Bestemmingsreserve BAPO

De bestemmingsreserve BAPO betreft de vrijgevallen voorziening BAPO welke bestemd is om de kosten van niet opgenomen BAPO-rechten uit het verleden te betalen. De reserve BAPO betreft uitsluitend nog niet opgenomen BAPO rechten uit de afgelopen jaren. De reserve BAPO is berekend volgens de bepalingen in de RJ 271. De reserve is berekend op basis van de contante waarde van de toekomstige verplichtingen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare 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 de activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De voorziening groot onderhoud wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde van uitgaven van groot planmatig onderhoud. De onttrekkingen aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjaren onderhoudsbegroting die een looptijd kent van 10 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, niet toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.

In het rapport zijn ook de geplande uitgaven voor de Piramide en de Maria Goretti opgenomen, terwijl er voor deze scholen vervangende nieuwbouw gepland is. Volgens de geldende wetgeving mag het schoolbestuur niet investeren in nieuwbouw en zouden deze uitgaven kunnen vervallen, maar omdat de financiering nog onduidelijk is hebben we de geplande uitgaven laten staan.

Momenteel wordt er landelijk overleg gevoerd over de verantwoording van de voorziening onderhoud en hoe deze opgebouwd dient te zijn. Mogelijk zal het rapport hierop aangepast moeten worden. Als besluitvorming over de hierboven genoemde zaken heeft plaatsgevonden wordt duidelijk of de voorziening toereikend is, zo niet zal de voorziening op niveau gebracht dienen te worden.

Voorziening jubileumgratificatie

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 de datum van indiensttreding, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40- jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 1%.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTATEN

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

Onder de rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de rijksbijdragen.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) 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 besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De Overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overig baten

De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelslasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenlasten

Er is sprake van een 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 de 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 ultimo december 2020 is de beleidsdekkingsgraad (gemiddelde dekkingsgraad van afgelopen 12 maanden) van het pensioenfonds 87,6%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie 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.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo boekjaar is 93,2%. Als gevolg hiervan heeft het ABP een herstelplan opgesteld waarbij binnen maximaal 10 jaar de dekkingsgraad minimaal 126% is. Als het niet lukt om binnen 10 jaar de 128% te halen of als de beleidsdekkingsgraad langer dan 6 jaareindes achter elkaar lager is dan 104,2%, worden de pensioenen verlaagd.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt over het gehele jaar afgeschreven.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige instellingslasten

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.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1 ACTIVA		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	1.174.773	1.246.735
1.3 Financiële vaste activa	<u>1.282.515</u>	<u>1.327.314</u>
Totaal vaste activa	2.457.288	2.574.049
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	1.056.394	1.153.354
1.6 Effecten	253.135	327.787
1.7 Liquide middelen	<u>5.790.225</u>	<u>5.849.278</u>
Totaal vlottende activa	7.099.754	7.330.419
TOTAAL ACTIVA	9.557.042	9.904.468
2 PASSIVA		
2.1 Eigen vermogen	5.306.401	6.097.989
2.2 Voorzieningen	2.488.414	2.136.563
2.4 Kortlopende schulden	1.762.228	1.669.916
TOTAAL PASSIVA	9.557.042	9.904.468

Staat van baten en lasten over 2020

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
3 BATEN			
3.1 Rijksbijdragen	15.606.709	15.211.470	15.664.819
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	199.399	180.263	193.430
3.5 Overige baten	1.367.258	1.372.446	818.045
Totaal baten	17.173.366	16.764.179	16.676.294
4 LASTEN			
4.1 Personeelslasten	15.007.569	14.636.481	13.879.070
4.2 Afschrijvingen	348.211	409.629	412.727
4.3 Huisvestingslasten	1.245.179	1.211.399	1.151.653
4.4 Overige lasten	1.605.119	1.626.956	1.430.332
Totaal lasten	18.206.078	17.884.465	16.873.782
Saldo baten en lasten	-1.032.712	-1.120.286	-197.488
5 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	241.123	81.500	25.833
Resultaat	-791.588	-1.038.786	-171.655
Incidentele baten en lasten	145.144	357.904	357.904
Genormaliseerd Resultaat	-646.444	-680.882	-529.559

Kasstroomoverzicht 2020

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	2020 x € 1.000	2019 x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-1.033	-197
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	348	419
- mutaties voorzieningen	352	-283
	700	136
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen (-/-)	97	17
- schulden	92	-19
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	189	-2
Ontvangen interest	9	12
Betaalde interest (-/-)	-22	-20
Opbrengst financiële vaste activa	41	33
	28	26
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-115	-37
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	-276	-492
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Investerings in financiële vaste activa (-/-)	-	-
Desinvesteringen financiële vaste activa	332	-
Investerings in deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden (-/-)	-	-
Mutaties leningen (-/-)	-	-
Overige investeringen in financiële vaste activa (-/-)	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	56	-492
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden (-/-)	-	-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Overige balansmutaties	-	-
Mutatie liquide middelen		
	-59	-529
Beginstand liquide middelen	5.849	6.378
Eindstand liquide middelen	5.790	5.849

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2020

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1.2 Materiële vaste activa	31-12-2020	31-12-2019
Inventaris en apparatuur	59.806	64.547
Meubilair	423.475	445.610
ICT	515.078	539.579
Leermiddelen	176.414	196.999
Totaal materiële vaste activa	1.174.773	1.246.735

	Aanschafprijs t/m 2019	Cumulatieve afschrijvingen en waardevermin- deringen t/m 2019	Boekwaarde 01-01-2020	Investeringen 2020	Des- investeringen 2020	Afschrijvingen 2020	Aanschafprijs 31-12-2020	Cumulatieve afschrijvingen en waardevermin- deringen 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€		€	€	€	€
Inventaris en apparatuur	166.520	101.972	64.547	6.099	-	10.841	172.619	112.813	59.806
Meubilair	1.922.216	1.476.606	445.610	38.280	-	60.416	1.960.496	1.537.022	423.475
ICT	1.625.477	1.085.898	539.579	192.691	-	217.192	1.818.168	1.303.090	515.078
Leermiddelen	1.037.196	840.197	196.999	39.178	-	59.762	880.993	704.579	176.414
Totaal materiële vaste activa	4.751.408	3.504.673	1.246.735	276.248	-	348.211	4.832.275	3.657.503	1.174.773

Afschrijvingspercentages

Inventaris en apparatuur	10,00%
Meubilair	6,67%
ICT	20,00%
Leermiddelen	12,5%

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2020

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
1.3 Financiële vaste activa		
Effecten	1.282.515	1.327.314

Effecten

Overzicht obligaties

	%	Nominaal	Aankoopwaarde	Geamortiseerde waarde 31-12-2019	Koersresultaat 2020	Lossing * 2020	Beurswaarde 31-12-2020	Geamortiseerde waarde 31-12-2020
		€	€	€	€	€	€	€
VAR Aegon 2004/		500.000	500.750	307.050	-	-	399.950	399.950
Var ING Groep Perp III 2004/		520.000	535.132	362.700	-	-	482.560	482.560
Bank Ned. Gemeente 11/21		150.000	162.830	151.604			153.900	
Ned. Waterschap Bank 11/21		100.000	112.250	101.531			100.110	
Rabobank Ned. 2007/2022	4,750	100.000	108.834	102.650	-	-	104.750	101.767
EFSF 2013/2023	1,875	150.000	147.426	147.426	-	-	159.203	147.426
EIB 2012/2022	2,250	150.000	153.657	151.219	-	-	157.928	150.813
		1.670.000	1.720.879	1.324.180	-	-	1.558.400	1.282.515

Waardering van de obligaties vindt plaats tegen geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde. In 2020 zijn de perpetuals echter significant in waarde gestegen ten opzichte van 2019 en 2018, waardoor de geamortiseerde waarde niet meer de huidige marktwaarde vertegenwoordigt. De eerdere afwaardering van de perpetuals is teruggenomen (€ 212.760). In januari 2021 is de ING perpetual verkocht.

Kortlopend deel < 1 jaar * 253.135

Langlopend deel > 1 jaar 1.282.515

* Obligaties waarvan einde looptijd afloopt in 2021. Deze worden gepresenteerd onder de kortlopende effecten (1.6).

1.535.650

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2020

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

1.5 Vorderingen		
	31-12-2020	31-12-2019
1.5.1 Debiteuren	12.198	34.369
1.5.2 OCW / EZ	684.573	648.405
1.5.6 Overige overheden		
- Gemeentelijke voorziening huisvesting	-2.916	-2.916
- Onroerende zaakbelasting	-	-
Totaal overige overheden	-2.916	-2.916
1.5.7 Overige vorderingen		
- Waarborgsommen	74.399	80.099
Transitorische posten	-	53.130
- Te vorderen Lage Inkomensvoordeel (LIV) subs		
Belas	3.806	2.248
- Overige nog te ontvangen bedragen	282.350	338.019
Totaal overige vorderingen	360.555	473.496
1.5.8 Overlopende activa		
- Vooruitbetaalde kosten	1.984	0
- Verstrekte voorschotten	-	-
- Overige overlopende activa	-	-
Totaal overlopende activa	1.984	0
Totaal vorderingen	1.056.394	1.153.354

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2020

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	Gearmortiseerde waarde 01-01-2020	Investerings	Desinvesterings	Geamortiseerde waarde 31-12-2020
1.6 Effecten				
1.6.2 1 Obligaties				
Bank Ned. Gemeente 11/21				151.604
Ned. Waterschap Bank 11/21				101.531
Totaal effecten	-	-	-	253.135

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kas	2.052	2.133
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	5.788.173	5.847.144
1.7.3 Deposito's		
- Spaarrekening		
- Beleggersrekening		
Totaal deposito's	-	-
1.7.4 Overige liquide middelen	-	-
Totaal liquide middelen	5.790.225	5.849.278

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2020

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	Stand per 01-01-2020	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020		
2 PASSIVA						
2.1 Eigen vermogen						
2.1.1 Algemene reserve	4.013.488	-881.333	1.760.960	4.893.115		
2.1.2 Bestemmingsreserve Passend Onderwijs (publiek)	594.597	89.745	-271.056	413.286		
2.1.3 Bestemmingsreserve BAPO (publiek)	1.132.000	-	-1.132.000	-		
2.1.4 Bestemmingsreserve Aanvullende Bekostiging 2019/2020	357.904	-	-357.904	-		
Totaal eigen vermogen	6.097.989	-791.588	-	5.306.401		
	Stand per 01-01-2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€
2.2 Voorzieningen						
2.2.1 Jubileumvoorziening	78.256	28.286	6.278	-	-	100.264
2.2.2 Voorziening groot onderhoud	2.058.307	436.099	106.256	-	-	2.388.150
Totaal voorzieningen	2.136.563	464.385	112.534	-	-	2.488.414
			Voorzieningen		Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
			Jubileumvoorziening		14.846	85.418
			Voorziening groot onderhoud		660.092	1.728.058
					674.938	1.813.476

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2020

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.1 Kredietinstellingen	-	-
2.4.2 Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen OHW	-	-
2.4.1 Crediteuren	202.172	148.020
2.4.3 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
- <i>Loonheffing</i>	502.161	441.870
- <i>Premies sociale verzekeringen</i>	3.984	71.874
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	506.145	513.744
2.4.4 Schulden ter zake van pensioenen	176.008	170.006
2.4.5 Overige kortlopende schulden		
- <i>Bankkosten</i>	-	214
- <i>Netto salarissen</i>	9.512	3.900
- <i>Afrekening projectsubsidies</i>	-1.733	-1.733
- Overige	45	5.593
- Nog te besteden subsidies geoormerkt ministerie	-	18.816
- Te betalen Vervangingsfonds	300.226	375.982
DVE controle jaarrekening	4.000	9.775
Totaal overige kortlopende schulden	312.050	412.550
	31-12-2020 €	31-12-2019 €
2.4.6 De overlopende passiva		
- <i>Vakantiegeld en -dagen</i>	447.347	425.597
- <i>Transitorische posten</i>	118.506	-
Totaal overlopende passiva	565.853	425.597
Totaal kortlopende schulden	1.762.228	1.669.916

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW (Model G)

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m 2020 €	De prestatie is ultimo 2020 conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Subsidie zij-instroom 2019	2019/2/1189231	21-mei-19	20.000	20.000	☒	☐
Subsidie zij-instroom 2019	2019/2/1189231	21-mei-19	20.000	20.000	☒	☐
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP2-37663-PO-02RU	16-okt-20	11.700	11.700	☐	☒
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP2-37663-PO-03IZ	16-okt-20	14.400	14.400	☐	☒
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP-37663-PO-03MQ	2-jul-20	14.400	14.400	☐	☒
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP2-37663-PO-03NF	16-okt-20	18.000	18.000	☐	☒
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP2-37663-PO-03YC	16-okt-20	10.800	10.800	☐	☒
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP2-37663-PO-04VJ	16-okt-20	9.900	9.900	☐	☒
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP2-37663-PO-05FX	16-okt-20	36.900	36.900	☐	☒
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP2-37663-PO-05IA	16-okt-20	16.200	16.200	☐	☒
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP2-37663-PO-06IP	16-okt-20	4.500	4.500	☐	☒
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP2-37663-PO-06ZR	16-okt-20	6.300	6.300	☐	☒
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP-37663-PO-07FI	2-jul-20	15.300	15.300	☐	☒
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP2-37663-PO-07FI	16-okt-20	12.600	12.600	☐	☒
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP2-37663-PO-07VD	16-okt-20	13.500	13.500	☐	☒
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP2-37663-PO-08LM	16-okt-20	14.400	14.400	☐	☒
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP2-37663-PO-08RA	16-okt-20	25.200	25.200	☐	☒
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	IOP2-37663-PO-09AI	16-okt-20	5.400	5.400	☐	☒
Totaal			269.500	269.500		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m 2020 €	Totale kosten €	Te verrekenen ultimo 2020 €
	Kenmerk	Datum				
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
Totaal			-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing EUR	Saldo 01-01-2020 EUR	Ontvangen t/m 2020 EUR	Lasten in 2020 EUR	Totale kosten 31-12-2020 EUR	Saldo nog te besteden ultimo 2020 EUR
	Kenmerk	Datum						
			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-
Totaal			-	-	-	-	-	-

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

Gehuurde panden:

Stichting Lijn 83 po huurt van de stichting Destion een schoolgebouw te Molenhoek. De looptijd van het contract is 40 jaar. Het verhuurbedrag is afhankelijk van het aantal lokalen (m2) wat gebruikt wordt.

Stichting Lijn 83 po huurt van de stichting Destion een schoolgebouw te Bergen. De looptijd van het contract is 40 jaar. Het verhuurbedrag is afhankelijk van het aantal lokalen (m2) wat gebruikt wordt.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2020

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	2020 €	Begroting 2020 €	2019 €
3 BATEN			
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen Ministerie van OCW/EZ			
- Rijksbijdrage Ministerie van OCW/EZ	14.040.542	13.461.527	14.055.136
- Niet-geormerkte subsidies Ministerie van OCW/EZ	-	-	-
Totaal rijksbijdragen Ministerie OCW/EZ	14.040.542	13.461.527	14.055.136
<i>Totaal rijksbijdragen Ministerie van OCW/EZ</i>	14.040.542	13.461.527	14.055.136
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
- overige subsidies	769.640	952.943	643.615
Totaal overige subsidies OCW/EZ	769.640	952.943	643.615
3.1.4 Bij: Ontvangen doorbetalingen van Rijksbijdragen			
- Bijdrage Samenwerkingsverband	796.527	797.000	966.068
- Bijdragen SWV/Ondersteuning LGF	-	-	-
Totaal bij: ontvangen doorbetalingen	796.527	797.000	966.068
Totaal Rijksbijdragen	<u>15.606.709</u>	<u>15.211.470</u>	<u>15.664.819</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2020

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	2020 €	Begroting 2020 €	2019 €
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
- Overige overheidsbijdragen en -subsidies	199.399	180.263	193.430
Totaal gemeentelijke bijdragen en subsidies	199.399	180.263	193.430
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen	199.399	180.263	193.430

	2020 €	Begroting 2020 €	2019 €
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	162.939	153.340	137.503
3.5.2 Detachering personeel	654.686	680.545	622.982
3.5.5 Ouderbijdragen	23.254	33.500	34.742
3.5.6 Overige			
- Tussenschoolse opvang	2.118	2.000	5.172
- Overige personele bijdragen derden	11.322	2.500	-
- Bijdrage Samenwerkingsverband	326.766	482.561	12.000
- Ondersteuningsbudget	106.231	9.000	-48.699
- Cultuurpad Sien	-	-	-
- Kentalis	-	-	-
- Overige	79.942	9.000	54.345
	526.379	505.061	22.818
Totaal overige baten	1.367.258	1.372.446	818.045

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2020

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	2020 €	Begroting 2020 €	2019 €
4 LASTEN			
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
- Brutolonen en salarissen	10.214.608	10.294.937	9.326.879
- Sociale lasten	2.246.490	1.559.713	2.110.689
- Pensioenpremies	1.499.496	1.299.759	1.499.338
Totaal lonen en salarissen	13.960.594	13.154.409	12.936.906
Uitsplitsing personeel naar fte	2020	2019	
Directie	12	12	
Onderwijzend personeel	147	158	
OOP	27	26	
	186	196	
4.1.2 Overige personele lasten			
- Dotaties personele voorzieningen	28.286	-	1.591
- Personeel niet in loondienst	941.386	434.600	1.018.221
- Deskundigheidsbevordering personeel	171.434	299.796	202.145
- Reis- en verblijfkosten	9.925	24.000	15.895
- Overige personele lasten	515.622	696.823	203.076
Totaal overige personele lasten	1.666.654	1.455.219	1.440.928
4.1.3 Af: uitkeringen	619.679	331.051	498.764
Totaal personele lasten	15.007.569	14.278.577	13.879.070

	2020 €	Begroting 2020 €	2019 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
- Meubilair, Hardware, Inventaris en apparatuur	348.211	409.629	412.727
	348.211	409.629	412.727
Totaal afschrijvingen	348.211	409.629	412.727

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2020

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	2020 €	Begroting 2020 €	2019 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	261.036	260.400	235.710
4.3.2 Verzekeringen	-	-	-
4.3.3 Onderhoud			
- Dotatie onderhoudsvoorziening	436.099	436.099	404.107
- Onderhoud	<u>44.323</u>	<u>45.500</u>	<u>35.163</u>
Totaal onderhoud	480.422	481.599	439.270
4.3.4 Energie en water	200.310	233.950	211.404
4.3.5 Schoonmaakkosten	234.810	174.500	204.070
4.3.6 Heffingen	23.737	26.200	16.477
4.3.7 Overige			
- Tuinonderhoud	3.436	6.300	7.383
- Bewaking / beveiliging	36.030	27.200	32.660
- Overige huisvestinglasten	<u>5.398</u>	<u>1.250</u>	<u>4.680</u>
Totaal overige huisvestinglasten	44.863	34.750	44.723
Totaal huisvestingslasten	<u><u>1.245.179</u></u>	<u><u>1.211.399</u></u>	<u><u>1.151.653</u></u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2020

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	2020 €	Begroting 2020 €	2019 €
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
- Administratie en beheer	220.112	226.000	206.722
- Accountantskosten	10.609	15.000	16.200
- Deskundigenadvies	20.553	5.500	34.198
- Juridische kosten	8.155	10.000	596
- Telefoon-, portokosten e.d.	9.758	10.550	9.033
- Overige administratie en beheer	52.432	126.490	53.022
Totaal administratie- en beheerslasten	321.619	393.540	319.770
Accountantslasten		2020	2019
Honorarium onderzoek jaarrekening			16.200
		-	16.200
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
- Inventaris en ICT	459.634	401.123	365.229
- Leermiddelen	148.042	134.500	144.096
- Bibliotheek / mediatheek	1.385	4.550	1.545
- Reproductiekosten	76.012	71.000	76.308
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	685.074	611.173	587.179
4.4.4 Overige			
- Vergaderkosten	2.776	10.650	4.542
- Kabeltelevisie en overige rechten	3.545	5.050	3.285
- Abonnementen	8.474	12.400	9.936
- Contributies	44.165	44.600	45.647
- Representatie	23.654	10.700	24.240
- Medezeggenschapsraad- en ouderraad	5.322	32.252	8.821
- Verzekeringen	8.887	10.800	10.472
- Culturele vorming	23.971	73.960	18.594
- Sportdag en vieringen	4.234	7.500	7.921
- Reizen en excursies	2.013	20.800	14.235
- Leerlingenzorg		100.000	
- Testen en toetsen	3.772	14.150	6.491
- Tussenschoolse opvang	324	-	829
- Projecten	291.626	239.081	309.803
- Overige lasten	175.662	40.300	58.566
Totaal overige lasten	598.426	622.243	523.383
Totaal overige instellingslasten	1.605.119	1.626.956	1.430.332

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2020

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	2020 €	Begroting 2020 €	2019 €
5 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
5.1 Financiële baten			
- Rentebaten	8.088	1.000	8.088
- Rente spaarrekening	1.327	35.000	4.228
- Overige financiële baten	253.757	60.000	33.482
	<u>263.172</u>	<u>96.000</u>	<u>45.798</u>
5.5 Financiële lasten			
- Rentelasten	8.780	4.500	6.230
- Overige financiële lasten	13.269	10.000	13.736
	<u>22.049</u>	<u>14.500</u>	<u>19.966</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>241.123</u>	<u>81.500</u>	<u>25.833</u>

Overzicht verbonden partijen

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

Overzicht verbonden partijen

Er zijn geen verbonden partijen.

WNT-verantwoording 2020 Lijn 83 PO

De WNT is van toepassing op Lijn 83 PO. Het voor Lijn 83 PO toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 149.000. Het betreft het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse C met een totaalscore van 8 punten.

De complexiteitspunten per criterium zijn 4 (gemiddelde baten) , 2 (gemiddeld aantal leerlingen) en 2 (aantal onderwijssoorten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	M.E.W. Leijser
Functiegegevens	voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 100.362
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.331
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 122.693</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 149.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 122.693
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	M.E.W. Leijser
Functiegegevens	voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 90.572

Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.383
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 109.955</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 138.000
Bezoldiging	€ 109.955

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	B.Wein-Felling	G. Vrinte		
Functiegegevens	Voorzitter	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12		
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 9.225	€ 6.150		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.350	€ 14.900		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.		
Bezoldiging	€ 9.225	€ 6.150		
Het bedrag van de overschrijding en de 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.		
Gegevens 2019				
bedragen x € 1	B.Wein-Felling	B.Wein-Felling	G. Vrinte	G. Vrinte
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Wvd voorzitter	Lid

Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/5 - 31/12	1/1 - 30-4	1/1-30/4	1/5-31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 6.150	€ 2.050	€ 4.100	€ 3.074
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.895	€ 4.500	€ 6.749	€ 9.749

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020					
bedragen x € 1	A. van Mill	M. Bergmans	M. Rutten	F. Vullings	M.C.W. Janssen
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 6.150	€ 6.150	€ 6.150	€ 6.150	€ 6.150
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 14.900	€ 14.900	€ 14.900	€ 14.900	€ 14.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 6.150	€ 6.150	€ 6.150	€ 6.150	€ 6.150
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	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.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019					
bedragen x € 1	A. van Mill	M. Bergmans	M. Rutten	F. Vullings	M.C.W. Janssen
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1- 31/12	1/1-31/12

Bezoldiging					
Bezoldiging	€ 6.150	€ 6.150	€ 6.150	€ 6.150	€ 6.150
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800

(Voorstel) bestemming resultaat

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

Het resultaat over 2020 wordt als volgt verdeeld:

Resultaat exploitatie 2020:	-791.588
------------------------------------	----------

Resultaatverdeling :

Algemene reserve	-881.333
------------------	----------

Bestemmingsreserve Passend Onderwijs (publiek)	89.745
--	--------

Bestemmingsreserve BAPO (publiek)	
-----------------------------------	--

Bestemmingsreserve Passend Onderwijs (publiek)	
--	--

-791.588

Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting Lijn 83 primair onderwijs



De COVID-19 pandemie heeft in 2020 ingrijpende gevolgen gehad voor de samenleving. Voor Lijn 83 zijn de gevolgen voor onze activiteiten en resultaten relatief beperkt. Wel zijn er diverse veiligheids- en gezondheidsmaatregelen genomen voor medewerkers en leerlingen. Voor een verdere toelichting verwijzen we naar de Continuïteitsparagraaf in het bestuursverslag.

Ondertekening van de jaarrekening

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

Vaststellen van de jaarrekening

Goedkeuren van de jaarrekening

Voorzitter College van Bestuur:

w.g. M.E.W. Leijser

Heijen,

Raad van Toezicht:

w.g. B. Wein-Felling

w.g. M. Janssen

w.g. G. Vrinte

w.g. M. Rutten

w.g. M. Bergmans

w.g. F. Vullings

Heijen,

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant
Stichting Lijn 83 primair onderwijs

Gegevens over de rechtspersoon

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

Naam en adres instelling: Stichting Lijn 83 primair onderwijs
De Grens 35B
6598 DK Heijen

Telefoon: 0485-540939

Fax:

E-mail: info@lijn83po.nl

Website: www.lijn83po.nl

Bestuursnummer: 37663

BRIN-nummers:

Contactpersoon voor het Jaarverslag: Mevr. M. Sander - Happel
De Grens 35B
6598 DK Heijen

E-mail: info@lijn83po.nl