

# Financiële jaarstukken 2019

Nederlandse Dalton Vereniging  
te Den Haag

datum 15 mei 2020  
kenmerk 20-433/MdV

## Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<u>Jaarrekening</u>	
A. Balans na resultaatbestemming	1
B. Staat van baten en lasten	2
C. Kasstroomoverzicht	3
D. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
E. Toelichting op de balans	5
F. Toelichting op de staat van baten en lasten	10
G. Ondertekening bestuurder	13
Overige gegevens	14
- Beoordelingsverklaring	

## A. Balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
Vlottende activa		
- Vorderingen	26.015	23.584
- Liquide middelen	<u>460.839</u>	<u>444.437</u>
Totaal vlottende activa	<u>486.854</u>	<u>468.021</u>
<b>Totaal activa</b>	<b><u>486.854</u></b>	<b><u>468.021</u></b>
<b>PASSIVA</b>		
Eigen vermogen		
- Algemene reserve	210.048	235.781
- Bestemmingsreserves	<u>195.986</u>	<u>182.667</u>
Totaal eigen vermogen	<u>406.034</u>	<u>418.448</u>
Kortlopende schulden	<u>80.820</u>	<u>49.573</u>
<b>Totaal passiva</b>	<b><u>486.854</u></b>	<b><u>468.021</u></b>

## B. Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
Contributies	376.807	377.000	365.142
Dalton congres	-3.860	0	47.790
Overige baten	4.820	4.525	9.538
<b>Totaal baten (A)</b>	<b>377.767</b>	<b>381.525</b>	<b>422.470</b>
<b>LASTEN</b>			
Visitatiekosten	75.112	75.000	60.905
Scholing	19.502	18.000	20.799
Communicatie	25.695	43.000	52.979
Regio's	30.851	44.000	18.759
Internationalisering	0	0	3.213
Onderwijsfonds	1.747	10.000	5.583
Lectoraat	20.000	20.000	20.000
Bureaunkosten	154.453	133.100	123.442
Bestuurskosten	62.821	66.325	91.623
<b>Totaal lasten (B)</b>	<b>390.181</b>	<b>409.425</b>	<b>397.303</b>
<b>Saldo van baten en lasten (A - B)</b>	<b>-12.414</b>	<b>-27.900</b>	<b>25.168</b>
Het saldo wordt gemuteerd op:			
- Algemene reserve	-25.733	-37.900	-1.924
- Bestemmingsreserve Dalton innovatie	-9.830	0	0
- Bestemmingsreserve regio's	13.149	0	27.092
- Bestemmingsreserve conferentie	10.000	10.000	0
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-12.414</b>	<b>-27.900</b>	<b>25.168</b>

## C. Kasstroomoverzicht

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
Beginsaldo geldmiddelen		<u>444.437</u>		<u>435.995</u>
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo van baten en lasten		<u>-12.414</u>		<u>25.168</u>
Mutaties in werkkapitaal:				
- kortlopende vorderingen	-2.431		-1.532	
- kortlopende schulden	<u>31.247</u>		<u>-15.194</u>	
Totaal mutaties in werkkapitaal		<u>28.816</u>		<u>-16.726</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>16.402</u>		<u>8.442</u>
Nettokasstroom		<u>16.402</u>		<u>8.442</u>
Beginsaldo geldmiddelen		444.437		435.995
Eindsaldo geldmiddelen		<u>460.839</u>		<u>444.437</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>16.402</u>		<u>8.442</u>

## D. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### *Algemeen*

De jaarrekening is opgesteld conform Richtlijn C1 van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJK C1): de Richtlijn verslaggeving (kleine) organisaties zonder winststreven. Het Kamer van Koophandel-nummer is: 40409799.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Onder de verkrijgingsprijs wordt verstaan het bedrag dat te zijner tijd bij afwikkeling van de desbetreffende post zal worden ontvangen of betaald.

Het boekjaar loopt van 1 januari tot en met 31 december van enig jaar en is hierdoor gelijk aan het kalenderjaar.

### *Vergelijking met voorgaand jaar*

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar.

### *Vorderingen*

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Indien een voorziening voor oninbaarheid gevormd dient te worden, dan wordt dit in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### *Liquide middelen*

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### *Schulden op korte termijn*

De schulden op korte termijn worden gewaardeerd tegen reële waarde en hebben een looptijd korter dan een jaar.

## Resultaatbepaling

### *Algemeen*

Bij de bepaling van het resultaat zijn, voor zover niet anders vermeld, de aan het boekjaar toe te rekenen baten en lasten opgenomen.

### *Baten*

De baten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

### *Lasten*

De personeelskosten en overige kosten hebben betrekking op het desbetreffende verslagjaar.

## Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De verantwoorde bedragen zijn de in het jaar ontvangen en betaalde kasstromen. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## E. Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b><u>Vlottende activa</u></b>		
- Vorderingen		
Nog te ontvangen contributie huidig jaar	19.551	395
Nog te factureren bedragen	2.285	0
Te ontvangen bijdrage Conferentie	2.250	21.150
Vooruitbetaalde kosten	967	967
Rente	1	16
Overige vorderingen	<u>961</u>	<u>1.056</u>
Totaal vorderingen	<u><u>26.015</u></u> *	<u><u>23.584</u></u>

\* Per 23 februari 2020 is hiervan € 17.721 ontvangen.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
- Liquide middelen		
ING, rekening courant	810	1.393
ING, zakelijkrentemeer rekening	102.740	102.726
ABN AMRO, rekening courant	168.003	12.982
ABN AMRO, spaarrekening	<u>45.003</u>	<u>195.000</u>
Subtotaal algemene NDV-rekeningen:	<u>316.556</u>	<u>312.101</u>
ABN AMRO, regio Groningen	12.066	20.239
ABN AMRO, regio Friesland	3.662	5.393
ABN AMRO, regio Drenthe	7.250	4.544
ABN AMRO, regio DON	39.013	23.569
ABN AMRO, regio Midden Nederland	14.288	11.814
ABN AMRO, regio Noord-Holland	16.761	5.205
ABN AMRO, regio Zuid-Holland	7.054	10.356
ABN AMRO, regio Zuid	8.288	8.281
ABN AMRO, regio Flevoland	7.931	6.361
ABN AMRO, regio Groot Zwolle	13.250	25.321
ABN AMRO, regio VO	13.722	10.393
ABN AMRO, regio DNO	<u>2.198</u>	<u>860</u>
Subtotaal regio-rekeningen	<u>145.483</u>	<u>132.336</u>
Kruisposten liquide middelen	<u>-1.200 *</u>	<u>0</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>460.839</u></u>	<u><u>444.437</u></u>

\* In 2019 is € 1.200 ontvangen op de rekening van de NDV, maar dit bedrag was bestemd voor de regio VO. In januari 2020 is dit bedrag doorgestort naar de rekening van de regio VO.

Voor een bedrag van € 146.683 (de banksaldi van de DB regio's en de kruisposten liquide middelen) staan de liquide middelen niet ter vrije besteding.



	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	210.048	235.781
Bestemmingsreserve Dalton innovatie	0	9.830
Bestemmingsreserve communicatie	13.502	13.502
Bestemmingsreserve regio's	145.484	132.335
Bestemmingsreserve conferentie	20.000	10.000
Bestemmingsreserve SOVO conferentie 2020	<u>17.000</u>	<u>17.000</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>406.034</u></u>	<u><u>418.448</u></u>

- Algemene reserve

Stand per 1 januari	235.781	237.706
Mutatie boekjaar	<u>-25.733</u>	<u>-1.924</u>
Stand per 31 december	<u><u>210.048</u></u>	<u><u>235.781</u></u>

Deze algemene reserve is gevormd om ook bij achterblijvende baten de toekomstige activiteiten van de NDV te financieren.

- Bestemmingsreserve Dalton innovatie

Stand per 1 januari	9.830	9.830
Mutatie boekjaar	<u>-9.830</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>9.830</u></u>

Deze reserve is bedoeld voor de bevordering van het dalton-onderwijs in de breedst mogelijke zin en kwam voort uit het W. Lignacfonds. Per 31 december 2019 is deze reserve opgeheven.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
- Bestemmingsreserve communicatie		
Stand per 1 januari	13.502	13.502
Mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>13.502</u></u>	<u><u>13.502</u></u>

Deze reserve heeft tot doel de pr te bevorderen, wat tot uiting komt in huisstijl-, website- en folderaanpassingen. In 2021 zal deze reserve (deels) worden aangewend in combinatie met het Dalton Congres.

- Bestemmingsreserve regio's

Stand per 1 januari	132.335	105.243
Mutatie boekjaar	<u>13.149</u>	<u>27.092</u>
Stand per 31 december	<u><u>145.484</u></u>	<u><u>132.335</u></u>

Deze reserve is bestemd voor activiteiten in de regio's van de NDV.

- Bestemmingsreserve conferentie

Stand per 1 januari	10.000	10.000
Mutatie boekjaar	<u>10.000</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>20.000</u></u>	<u><u>10.000</u></u>

Deze reserve is bestemd voor de conferentie die in 2021 wordt georganiseerd.

- Bestemmingsreserve SOVO conferentie 2020

Stand per 1 januari	17.000	17.000
Mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>17.000</u></u>	<u><u>17.000</u></u>

Deze reserve is bestemd voor de SOVO conferentie die in 2020 wordt georganiseerd.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<u>Kortlopende schulden</u>		
Ambtelijk secretariaat	38.243	0
Lectoraat 2019	20.000 *	0
Detachering voorzitter	7.240	11.430
Vacatiegelden	3.700	0
DaltonVisie	3.429	3.842
Accountantskosten	3.300 *	2.500
Visitatiekosten	1.805	1.209
Bestuurskosten	915	879
Conferentiekosten	0	28.760
Communicatie/website/brochure	0	370
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.188</u>	<u>583</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>80.820</u></u>	<u><u>49.573</u></u>

\* Stelpost opgenomen voor lectoraat ad € 20.000 en voor accountantskosten ad € 3.300.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Door de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, inclusief Nederland, zijn door diverse overheden ingrijpende maatregelen genomen om het virus onder controle te krijgen. De coronacrisis en de maatregelen hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor de vereniging. De exacte financiële gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien.

### Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Met de Vereniging Bijzondere Scholen is een overeenkomst gesloten inzake dienstverlening ambtelijk secretaris en assistent ambtelijk secretaris. Deze overeenkomst is gesloten op 5 februari 2019 en heeft een looptijd van 1 januari 2019 tot en met 31 december 2020.

## F. Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
<u>Contributies</u>			
Individuele leden	1.404		
IKC's, PO & VO scholen	358.903		
Hogescholen	<u>16.500</u>		
Totaal contributies	<u><u>376.807</u></u>	<u><u>377.000</u></u>	<u><u>365.142</u></u>
In 2019 telde de NDV 41 betalende individuele leden. De 370 IKC's, PO & VO scholen zorgen met hun circa 103.000 leerlingen voor 95% van de baten. Verder zijn er 15 hogescholen aangesloten bij de NDV.			
<u>Dalton congres</u>	<u><u>-3.860</u></u> *	<u><u>0</u></u>	<u><u>47.790</u></u>
<u>Overige baten</u>			
Bijeenkomsten	4.620	3.000	2.880
Abonnementen DaltonVisie	700	1.000	2.017
Pr/communicatie	0 *	100	4.018
Overige inkomsten	<u>-500</u>	<u>425</u>	<u>624</u>
Totaal overige baten	<u><u>4.820</u></u>	<u><u>4.525</u></u>	<u><u>9.538</u></u>
Totaal baten	<u><u>377.767</u></u>	<u><u>381.525</u></u>	<u><u>422.470</u></u>

\* Met ingang van 2019 worden de baten uit de verkoop van pr-materialen in mindering gebracht op de pr-kosten. Voor 2019 bedragen deze baten € 4.935.

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Begroting 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€	€
<b>LASTEN</b>			
<u>Visitatiekosten</u>	<u>75.112</u>	<u>75.000</u>	<u>60.905</u>
 <u>Scholing</u>			
Scholing visiteurs	18.543		17.990
Ontwikkeling beleid	959		0
Landelijke themadagen	<u>0</u>		<u>2.809</u>
Totaal scholing	<u>19.502</u>	<u>18.000</u>	<u>20.799</u>
 <u>Communicatie</u>			
Communicatieplan - pr-materialen	9.301	21.000	31.047
DaltonVisie	<u>16.394</u>	<u>22.000</u>	<u>21.932</u>
Totaal communicatie	<u>25.695</u>	<u>43.000</u>	<u>52.979</u>
 <u>Regio's</u>	 <u>30.851</u>	 <u>44.000</u>	 <u>18.759</u>
 De NDV heeft de regio-afdelingen bevoorschot voor totaal € 44.000. Naast het ontvangen voorschot, hebben de regio's een totaal aan overige inkomsten van € 81.659. De regio's hebben gezamenlijk € 112.510 uitgegeven. Het verschil tussen de overige inkomsten en de totale uitgaven (€ 30.851) is onder deze post opgenomen. Het niet aangewende deel van het voorgeschoten bedrag ad € 13.149 is opgenomen op de balans als bestemmingsreserve regio's.			
 <u>Internationalisering</u>	 <u>0</u>	 <u>0</u>	 <u>3.213</u>
 <u>Onderwijsfonds</u>	 <u>1.747</u>	 <u>10.000</u>	 <u>5.583</u>

	<u>Realisatie</u> 2019	<u>Begroting</u> 2019	<u>Realisatie</u> 2018
	€	€	€
<u>Lectoraat</u>			
Wetenschappelijke ondersteuning beleid	<u>20.000</u> *	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

\* Stelpost opgenomen ad € 20.000.

#### Bureaunkosten

Ambtelijk secretariaat	124.068	110.000	120.032
Financiële administratie	20.408	14.000	0
Automatiseringskosten	3.772	1.800	0
Kosten accountant	4.531	3.300	3.410
Overige bureaunkosten	<u>1.674</u>	<u>4.000</u>	<u>0</u>
Totaal bureaunkosten	<u>154.453</u>	<u>133.100</u>	<u>123.442</u>

#### Bestuurskosten

Detachering voorzitter	28.158	31.000	28.158
Bestuurskosten	30.552	32.000	17.453
Conferenties, Dalton congres	4.111	3.000	40.836
Representatie	0	325	181
Overige bestuurskosten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.996</u>
Totaal bestuurskosten	<u>62.821</u>	<u>66.325</u>	<u>91.623</u>

## G. Ondertekening bestuurder

Den Haag, .....2020

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping, fluid strokes that form a complex, cursive shape.

F.F.M. van der Sman  
penningmeester

## Overige gegevens

### Beoordelingsverklaring

De jaarstukken zijn door Vanhier B.V. beoordeeld. Er is op 15 mei 2020 een beoordelingsverklaring afgegeven.