

Financiële jaarstukken 2021

Vast te stellen in de ALV van 16 maart 2022.

Nederlandse Dalton Vereniging
te Den Haag

datum 21 februari 2022
kenmerk 22-109/SR

Inhoudsopgave

Pagina

Jaarrekening

A.	Balans	1
B.	Staat van baten en lasten	2
C.	Kasstroomoverzicht	3
D.	Algemene toelichting	4
E.	Toelichting op de balans	6
F.	Toelichting op de staat van baten en lasten	10
G.	Ondertekening bestuurder	14

A. Balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
- Vorderingen	3.979	1.348
- Liquide middelen	<u>533.510</u>	<u>494.310</u>
Totaal vlottende activa	<u>537.489</u>	<u>495.658</u>
Totaal activa	<u><u>537.489</u></u>	<u><u>495.658</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
- Algemene reserve	314.660	286.496
- Bestemmingsreserves	<u>164.049</u>	<u>188.770</u>
Totaal eigen vermogen	<u>478.709</u>	<u>475.266</u>
Kortlopende schulden	<u>58.780</u>	<u>20.392</u>
Totaal passiva	<u><u>537.489</u></u>	<u><u>495.658</u></u>

B. Staat van baten en lasten

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
BATEN			
Contributies	380.802	392.800	380.831
Daltoncongres	72.119	50.000	0
Overige baten	<u>415</u>	<u>4.425</u>	<u>-325</u>
Totaal baten (A)	<u>453.336</u>	<u>447.225</u>	<u>380.506</u>
LASTEN			
Visitatiekosten	18.149	85.000	16.028
Scholing	10.098	20.000	11.182
Communicatie	46.585	45.000	32.496
Regio's	44.691	54.000	35.216
Daltoncongres	97.732	50.000	0
SOVO-conferentie	0	1.000	16.000
Dalton Café	257	2.000	0
Dalton Innovatiefonds	5.500	10.000	0
Dalton Kinder Centra (DKC)	0	5.000	0
Lectoraat	20.000	20.000	20.000
Bureaunkosten	150.773	152.510	128.656
Bestuurskosten	<u>56.108</u>	<u>66.400</u>	<u>51.696</u>
Totaal lasten (B)	<u>449.893</u>	<u>510.910</u>	<u>311.274</u>
Saldo van baten en lasten (A - B)	<u>3.443</u>	<u>-63.685</u>	<u>69.232</u>
Het saldo wordt gemuteerd op:			
- Algemene reserve	28.164		76.448
- Bestemmingsreserve communicatie	-13.502		0
- Bestemmingsreserve regio's	-219		8.784
- Bestemmingsreserve conferentie	-20.000		0
- Bestemmingsreserve regio's verzelfstandiging	10.000		0
- Bestemmingsreserve SOVO-conferentie	<u>-1.000</u>		<u>-16.000</u>
Saldo van baten en lasten	<u>3.443</u>	<u>-63.685</u>	<u>69.232</u>

C. Kasstroomoverzicht

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo van baten en lasten		<u>3.443</u>		<u>69.232</u>
Mutaties in werkkapitaal:				
- kortlopende vorderingen	-2.631		24.667	
- kortlopende schulden	<u>38.388</u>		<u>-60.428</u>	
Totaal mutaties in werkkapitaal		<u>35.757</u>		<u>-35.761</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>39.200</u>		<u>33.471</u>
Nettokasstroom		<u>39.200</u>		<u>33.471</u>
Beginsaldo geldmiddelen		494.310		460.839
Eindsaldo geldmiddelen		<u>533.510</u>		<u>494.310</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>39.200</u>		<u>33.471</u>

D. Algemene toelichting

Activiteiten

De Nederlandse Dalton Vereniging (hierna NDV) is opgericht in november 1931 en heeft als doel het bevorderen en (doen) ontwikkelen van het Daltononderwijs, het bevorderen en bewaken van de kwaliteit van het Daltononderwijs, alsmede het behartigen van de gezamenlijke belangen van de leden en verlenen van diensten aan de leden.

Vestigingsadres

De NDV was tot en met 31 december 2021 gevestigd aan de Binckhorstlaan 36, Unit M119 te 's-Gravenhage en heeft als Kamer van Koophandel-nummer: 40409799. Per 1 januari 2022 is het fysieke adres Leopold van der Kunstraat 3 te Deventer.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar. Het boekjaar loopt van 1 januari tot en met 31 december van enig jaar en is hierdoor gelijk aan het kalenderjaar.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de NDV zich over verschillende zaken een oordeel vormt en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Als het inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningpost.

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waar de bedrijfsactiviteiten plaatsvinden (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's. Dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van de NDV.

Grondslagen van waardering van de activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform Richtlijn C1 van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJK C1): de Richtlijn verslaggeving (kleine) organisaties zonder winststreven.

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.

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.

Grondslagen voor de 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 lasten hebben betrekking op het verslagjaar, ongeacht of zij tot uitgaven in het desbetreffende verslagjaar hebben geleid. De NDV heeft geen personeel in dienst.

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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
ACTIVA	€	€
<u>Vlottende activa</u>		
- Vorderingen		
Nog te ontvangen contributie huidig boekjaar	2.008	0
Vooruitbetaalde kosten bestuurders- aansprakelijkheidsverzekering	968	968
Tegoed strippenkaart onderhoud website	832	0
Vooruitbetaalde kosten communicatie en marketing	45	45
Overige vorderingen	<u>126</u>	<u>335</u>
Totaal vorderingen	<u>3.979</u>	<u>1.348</u>
- Liquide middelen		
ABN AMRO, spaarrekening	150.003	225.003
ABN AMRO, rekening-courant	126.056	10.764
ING, zakelijkrentemeer rekening	102.733	102.740
ING, rekening-courant	<u>669</u>	<u>1.535</u>
Totaal algemene NDV-rekeningen	<u>379.461</u>	<u>340.042</u>
ABN AMRO, regio DON	36.395	39.242
ABN AMRO, regio VO	5.349	17.863
ABN AMRO, regio Groot Zwolle	17.654	15.673
ABN AMRO, regio Midden Nederland	18.269	15.023
ABN AMRO, regio Groningen	14.305	13.633
ABN AMRO, regio Zuid-Holland	14.671	12.819
ABN AMRO, regio Zuid	14.071	11.170
ABN AMRO, regio Flevoland	10.508	9.470
ABN AMRO, regio Drenthe	10.901	9.113
ABN AMRO, regio Noord-Holland	6.526	6.101
ABN AMRO, regio Friesland	3.791	2.728
ABN AMRO, regio DNO	<u>1.609</u>	<u>1.433</u>
Totaal regiorekeningen	<u>154.049</u>	<u>154.268</u>
Totaal liquide middelen	<u>533.510</u>	<u>494.310</u>

Voor een bedrag van € 154.049 (de banksaldi van de DB-regio's) staan de liquide middelen niet ter vrije besteding.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	314.660	286.496
Bestemmingsreserve communicatie	0	13.502
Bestemmingsreserve regio's	154.049	154.268
Bestemmingsreserve conferentie	0	20.000
Bestemmingsreserve regio's verzelfstandiging	10.000	0
Bestemmingsreserve SOVO-conferentie	<u>0</u>	<u>1.000</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>478.709</u></u>	<u><u>475.266</u></u>
- Algemene reserve		
Stand per 1 januari	286.496	210.048
Mutatie boekjaar	<u>28.164</u>	<u>76.448</u>
Stand per 31 december	<u><u>314.660</u></u>	<u><u>286.496</u></u>

Deze algemene reserve is gevormd om ook bij achterblijvende baten de toekomstige activiteiten van NDV te financieren. Het bestuur van NDV heeft aangegeven een algemene reserve aan te willen houden van minimaal € 200.000 en maximaal € 300.000. Door de COVID-19-pandemie en de bijbehorende maatregelen zijn er veel minder visitaties uitgevoerd. Hierdoor zijn er minder kosten gerealiseerd en heeft de algemene reserve een omvang van boven het maximale niveau van € 300.000. De verwachting is dat, zodra de visitaties weer op het oude niveau zijn, de algemene reserve mede aangewend gaat worden voor de financiering van de visitatiekosten.

- Bestemmingsreserve communicatie

Stand per 1 januari	13.502	13.502
Mutatie boekjaar	<u>-13.502</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</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 is deze reserve aangewend in combinatie met het Dalton-congres.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
- Bestemmingsreserve regio's		
Stand per 1 januari	154.268	145.484
Mutatie boekjaar	<u>-219</u>	<u>8.784</u>
Stand per 31 december	<u><u>154.049</u></u>	<u><u>154.268</u></u>

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

- Bestemmingsreserve conferentie

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

Deze reserve was bestemd voor de financiering van het verschil tussen de baten en de lasten van het Daltoncongres d.d. 3 november 2021.

- Bestemmingsreserve regio's verzelfstandiging

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

Deze reserve is gevormd om de kosten, welke samenhangen met de verzelfstandiging van de regio, te financieren. Besluitvorming over de verzelfstandiging van de regio's wordt voorzien in de ALV van 2023.

- Bestemmingsreserve SOVO-conferentie

Stand per 1 januari	1.000	17.000
Mutatie boekjaar	<u>-1.000</u>	<u>-16.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.000</u></u>

De SOVO-conferentie heeft op 13 november 2020 plaatsgevonden. Het bestuur heeft besloten om de bestemmingsreserve SOVO in 2021 op te heffen.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<u>Kortlopende schulden</u>		
Ambtelijk secretariaat	30.423	9.838
Communicatie/website/brochure/DaltonVisie	16.069	4.818
Bestuursvergoedingen augustus t/m december	5.200	0
Accountantskosten	2.660 *	3.161
Administratie- en advieskosten	2.132	1.780
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.296</u>	<u>795</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>58.780</u></u>	<u><u>20.392</u></u>

* Stelpost opgenomen voor accountantskosten ad € 2.660, conform begroting 2021.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De overeenkomst met de Vereniging Bijzondere Scholen inzake dienstverlening ambtelijk secretaris en assistent ambtelijk secretaris loopt af op 31 januari 2022. Vanaf 1 februari 2022 maakt de NDV voor het ambtelijk secretariaat gebruik van de diensten van De Vliegende Keep en Rophinex. Met beide partijen zijn overeenkomsten afgesloten, met inachtneming van een opzegtermijn van één maand.

Met de Hogeschool Saxion heeft de NDV de intentie een overeenkomst af te sluiten voor de deelname van de NDV aan het lectoraat Vernieuwingsonderwijs voor 2022 tot en met 2026. De jaarlijkse kosten zullen € 10.000 per jaar bedragen.

Met de Thomas More Hogeschool heeft de NDV op 6 december 2021 een overeenkomst afgesloten voor de deelname van de NDV aan het lectoraat Vernieuwingsonderwijs voor 2022 tot en met 2027. De jaarlijkse kosten bedragen € 10.000 per jaar.

Op 4 januari 2022 is de NDV met Elma Media overeengekomen dat Elma Media tot en met 31 december 2023 de grafische verzorging van DaltonVisie, dalton.nl en de digitale nieuwsbrief verzorgt. In het najaar van 2023 vindt er een evaluatie plaats. Indien beide partijen positief zijn over de samenwerking wordt het contract met 2 jaar verlengd.

Op 17 januari 2022 start Letmedolt met de opdracht voor IT-outsourcing. De opdracht heeft een initiële looptijd van 1 jaar, met een automatische verlenging van 2 jaar en een opzegtermijn van 3 maanden.

F. Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
BATEN			
<u>Contributies</u>			
Individuele leden	993		1.336
IKC's, PO & VO scholen	365.080		364.766
Hogescholen	<u>14.729</u>		<u>14.729</u>
Totaal contributies	<u><u>380.802</u></u>	<u><u>392.800</u></u>	<u><u>380.831</u></u>

In 2021 telde de NDV 29 betalende individuele leden. De 375 IKC's, PO & VO scholen zorgen met hun circa 102.000 leerlingen voor 96% van de contributie-inkomsten. Verder zijn er 13 hogescholen aangesloten bij de NDV.

Daltoncongres

Daltoncongres	<u><u>72.119</u></u>	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>0</u></u>
---------------	----------------------	----------------------	-----------------

Op 3 november 2021 heeft het Daltoncongres plaatsgevonden. In plaats van een landelijk congres in Deventer, is er door het bestuur van de NDV voor gekozen om het congres te verspreiden over 10 locaties in het land.

Overige baten

Bijeenkomsten	0	3.000	-120
Abonnementen DaltonVisie	415	1.000	315
Overige inkomsten	<u>0</u>	<u>425</u>	<u>-520</u>
Totaal overige baten	<u><u>415</u></u>	<u><u>4.425</u></u>	<u><u>-325</u></u>

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
LASTEN			
<u>Visitatiekosten</u>	<u>18.149</u>	<u>85.000</u>	<u>16.028</u>

Het jaar 2021 wordt wederom gekenmerkt door de COVID-19-pandemie. De pandemie en de bijbehorende maatregelen hebben ervoor gezorgd dat scholen delen van het jaar gesloten zijn geweest, activiteiten geen doorgang konden vinden en visitaties zijn uitgesteld. Waar de NDV in de begroting uitging van € 85.000 aan visitatiekosten, zijn uiteindelijk € 18.149 aan visitatiekosten gerealiseerd.

Scholing

Scholingskosten	<u>10.098</u>	<u>20.000</u>	<u>11.182</u>
Totaal scholing	<u>10.098</u>	<u>20.000</u>	<u>11.182</u>

Communicatie

Communicatieplan - pr-materialen	10.482	22.000	4.524
DaltonVisie	<u>36.103 *</u>	<u>23.000</u>	<u>27.972</u>
Totaal communicatie	<u>46.585</u>	<u>45.000</u>	<u>32.496</u>

* Ter gelegenheid van het 90-jarig bestaan van de NDV is eind 2021 een jubileumeditie uitgebracht. Iedere congresdeelnemer (en abonnee) heeft een exemplaar ontvangen. Deze jubileumeditie was tevens ter vervanging van de reguliere editie van Daltonvisie (4e kwartaal 2021). Elma Media heeft voor de jubileumeditie € 13.431 in rekening gebracht.

Regio's

Regio's	44.219 ^{*1}	44.000	35.216
Kosten verzelfstandiging regio's	<u>472 ^{*2}</u>	<u>10.000</u>	<u>0</u>
Totaal regio's	<u>44.691</u>	<u>54.000</u>	<u>35.216</u>

^{*1} De NDV heeft de regioafdelingen bevoorschot voor totaal € 44.000. Naast het ontvangen voorschot, hebben de regio's een totaal aan overige inkomsten van € 14.297. De regio's hebben gezamenlijk € 58.516 uitgegeven. Het resultaat van de overige inkomsten minus de totale uitgaven is € 44.219 en is verantwoord als regiokosten. Het verschil tussen de regiokosten en het voorgeschoten bedrag (€ 219) is gemuteerd op de balans als bestemmingsreserve regio's.

^{*2} De NDV heeft in 2021 met de verschillende regio's gesprekken gevoerd over een mogelijke verzelfstandiging. De verzelfstandiging is voorzien voor 2022. De kosten verzelfstandiging betreffen kosten notaris met betrekking tot de regio statuten.

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
<u>Daltoncongres</u>	<u>97.732</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>

Ten tijde van het opmaken van de begroting was het bestuur uitgegaan van een landelijke locatie voor het Daltoncongres. De spreiding van de deelnemers over de 10 locaties heeft geleid tot extra kosten, terwijl annuleringen i.v.m. de COVID-19-pandemie een negatieve invloed hebben gehad op de baten.

<u>SOVO-conferentie</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>	<u>16.000</u>
-------------------------	----------	--------------	---------------

De SOVO-conferentie heeft in 2020 plaatsgevonden en was een initiatief van de vernieuwingsscholen.

Lectoraat

Wetenschappelijke ondersteuning beleid	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
--	---------------	---------------	---------------

Betreft de bijdrage aan het wetenschappelijk onderzoek naar de effecten van het Dalton-onderwijs aan de Hogeschool Saxion.

Bureaunkosten

Ambtelijk secretariaat	111.268	114.300	94.431
Financiële administratie en advieskosten	30.853 *	27.500	24.264
Automatiseringskosten	3.583	6.000	4.237
Accountantskosten	2.705	2.660	4.500
Overige bureaunkosten	<u>2.364</u>	<u>2.050</u>	<u>1.224</u>
Totaal bureaunkosten	<u>150.773</u>	<u>152.510</u>	<u>128.656</u>

* De meerkosten van de financiële administratie en advies is te herleiden tot extra inzet met betrekking tot de transitie van de werkzaamheden van het ambtelijk secretariaat.

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
<u>Bestuurskosten</u>			
Detachering voorzitter	18.633 * ¹	31.950	28.158
Dalton bijeenkomsten	910	3.100	0
Bestuurskosten	27.938 * ²	31.000	23.538
Representatie	<u>8.627 *³</u>	<u>350</u>	<u>0</u>
Totaal bestuurskosten	<u><u>56.108</u></u>	<u><u>66.400</u></u>	<u><u>51.696</u></u>

*¹ Tot en met 31 juli 2021 heeft de Stichting Openbaar Primair Onderwijs maandelijks € 1.905 gefactureerd voor de detachering van de voorzitter. Per 1 augustus 2021 is de voorzitter met pensioen, waardoor de werkelijke kosten (€ 18.633) voor detachering van de voorzitter lager uitvallen dan de begrote kosten (€ 31.950).

*² Inclusief kosten heidagen € 9.835.

*³ Door de huidige COVID-19-pandemie is het bestuur van de NDV minder fysiek zichtbaar geweest dan gebruikelijk, aangezien het bezoeken van de scholen niet mogelijk is. Om betrokkenheid bij de scholen te tonen, heeft het bestuur besloten alle scholen een cadeaubon te schenken van € 25 voor Denkspellen.nl. De totale kosten voor de 371 cadeaubonnen bedragen € 8.348.

G. Ondertekening

Den Haag, 2022

W. Wagenaar
voorzitter

S. van der Wal
vicevoorzitter

F.F.M. van der Sman
penningmeester

H. Wolthuis
secretaris