

Financiële jaarstukken 2020

CONCEPT

Nederlandse Dalton Vereniging
te Den Haag

datum 10 maart 2021
kenmerk 21-211/SR

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<u>Jaarrekening</u>	
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	11
G. Ondertekening bestuurder	14
Overige gegevens	15
- Beoordelingsverklaring	

A. Balans

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
- Vorderingen	1.348	26.015
- Liquide middelen	<u>494.310</u>	<u>460.839</u>
Totaal vlottende activa	<u>495.658</u>	<u>486.854</u>
Totaal activa	<u><u>495.658</u></u>	<u><u>486.854</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
- Algemene reserve	286.496	210.048
- Bestemmingsreserves	<u>188.770</u>	<u>195.986</u>
Totaal eigen vermogen	<u>475.266</u>	<u>406.034</u>
Kortlopende schulden	<u>20.392</u>	<u>80.820</u>
Totaal passiva	<u><u>495.658</u></u>	<u><u>486.854</u></u>

B. Staat van baten en lasten

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
BATEN			
Contributies	380.831	387.000	376.807
Dalton congres	0	0	-3.860
Overige baten	<u>-325</u>	<u>4.425</u>	<u>4.820</u>
Totaal baten (A)	<u>380.506</u>	<u>391.425</u>	<u>377.767</u>
LASTEN			
Visitatiekosten	16.028	75.000	75.112
Scholing	11.182	20.000	19.502
Communicatie	32.496	40.000	25.695
Regio's	35.216	44.000	30.851
Dalton Café	0	2.000	0
Onderwijs innovatiefonds	0	15.000	1.747
SOVO-conferentie	16.000	17.000	0
Lectoraat	20.000	20.000	20.000
Bureaunkosten	128.656	135.700	154.453
Bestuurskosten	<u>51.696</u>	<u>66.300</u>	<u>62.821</u>
Totaal lasten (B)	<u>311.274</u>	<u>435.000</u>	<u>390.181</u>
Saldo van baten en lasten (A - B)	<u>69.232</u>	<u>-43.575</u>	<u>-12.414</u>
Het saldo wordt gemuteerd op:			
- Algemene reserve	76.448	-36.575	-25.733
- Bestemmingsreserve Dalton innovatie	0	0	-9.830
- Bestemmingsreserve regio's	8.784	0	13.149
- Bestemmingsreserve conferentie	0	10.000	10.000
- Bestemmingsreserve SOVO-conferentie 2020	<u>-16.000</u>	<u>-17.000</u>	<u>0</u>
Saldo van baten en lasten	<u>69.232</u>	<u>-43.575</u>	<u>-12.414</u>

C. Kasstroomoverzicht

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo van baten en lasten		<u>69.232</u>		<u>-12.414</u>
Mutaties in werkkapitaal:				
- kortlopende vorderingen	24.667		-2.431	
- kortlopende schulden	<u>-60.428</u>		<u>31.247</u>	
Totaal mutaties in werkkapitaal		<u>-35.761</u>		<u>28.816</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>33.471</u>		<u>16.402</u>
Nettokasstroom		<u><u>33.471</u></u>		<u><u>16.402</u></u>
Beginsaldo geldmiddelen		460.839		444.437
Eindsaldo geldmiddelen		<u>494.310</u>		<u>460.839</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>33.471</u></u>		<u><u>16.402</u></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 is gevestigd aan de Binckhorstlaan 36, Unit M119 te 's-Gravenhage en heeft als Kamer van Koophandel-nummer 40409799.

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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
ACTIVA		
<u>Vlottende activa</u>		
- Vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten bestuurders- aansprakelijkheidsverzekering	968	967
Vooruitbetaalde kosten communicatie en marketing	45	0
Nog te ontvangen contributie huidig jaar	0	19.551
Nog te factureren bedragen	0	2.285
Te ontvangen bijdrage Conferentie	0	2.250
Rente	0	1
Overige vorderingen	<u>335 *</u>	<u>961</u>
Totaal vorderingen	<u><u>1.348</u></u>	<u><u>26.015</u></u>

* Betreft verkopen en abonnement Daltonvisie.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
- Liquide middelen		
ABN AMRO, spaarrekening	225.003	45.003
ING, zakelijkrentemeer rekening	102.740	102.740
ABN AMRO, rekening-courant	10.764	168.003
ING, rekening-courant	<u>1.535</u>	<u>810</u>
Totaal algemene NDV-rekeningen	<u>340.042</u>	<u>316.556</u>
ABN AMRO, regio DON	39.242	39.013
ABN AMRO, regio VO	17.863	13.722
ABN AMRO, regio Groot Zwolle	15.673	13.250
ABN AMRO, regio Midden Nederland	15.023	14.288
ABN AMRO, regio Groningen	13.633	12.066
ABN AMRO, regio Zuid-Holland	12.819	7.054
ABN AMRO, regio Zuid	11.170	8.288
ABN AMRO, regio Flevoland	9.470	7.931
ABN AMRO, regio Drenthe	9.113	7.250
ABN AMRO, regio Noord-Holland	6.101	16.761
ABN AMRO, regio Friesland	2.728	3.662
ABN AMRO, regio DNO	<u>1.433</u>	<u>2.198</u>
Totaal regiorekeningen	<u>154.268</u>	<u>145.483</u>
Kruisposten liquide middelen	<u>0</u>	<u>-1.200</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>494.310</u></u>	<u><u>460.839</u></u>

Voor een bedrag van € 154.268 (de banksaldi van de DB-regio's) staan de liquide middelen niet ter vrije besteding.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	286.496	210.048
Bestemmingsreserve communicatie	13.502	13.502
Bestemmingsreserve regio's	154.268	145.484
Bestemmingsreserve conferentie	20.000	20.000
Bestemmingsreserve SOVO-conferentie 2020	<u>1.000</u>	<u>17.000</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>475.266</u></u>	<u><u>406.034</u></u>
- Algemene reserve		
Stand per 1 januari	210.048	235.781
Mutatie boekjaar	<u>76.448</u>	<u>-25.733</u>
Stand per 31 december	<u><u>286.496</u></u>	<u><u>210.048</u></u>

Deze algemene reserve is gevormd om ook bij achterblijvende baten de toekomstige activiteiten van de NDV te financieren. Het bestuur van NDV heeft aangegeven een algemene reserve aan te willen houden van minimaal € 200.000 en maximaal € 300.000.

- 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.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
- Bestemmingsreserve regio's		
Stand per 1 januari	145.484	132.335
Mutatie boekjaar	<u>8.784</u>	<u>13.149</u>
Stand per 31 december	<u><u>154.268</u></u>	<u><u>145.484</u></u>

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

- Bestemmingsreserve conferentie

Stand per 1 januari	20.000	10.000
Mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>10.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>20.000</u></u>	<u><u>20.000</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>-16.000</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.000</u></u>	<u><u>17.000</u></u>

De SOVO-conferentie heeft op 13 november 2020 plaatsgevonden, het restant van deze reserve is bestemd voor SOVO-activiteiten 2021.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>Kortlopende schulden</u>		
Ambtelijk secretariaat	9.838 *	38.243
Communicatie/website/brochure	4.818 **	0
Accountantskosten	3.161 *	3.300
Administratiekosten	1.780	0
Bestuurskosten	500	915
Visitatiekosten	0	1.805
Scholingskosten visiteurs	295	0
Overige schulden en overlopende passiva	<u>0</u>	<u>36.557</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>20.392</u></u>	<u><u>80.820</u></u>

* Stelpost opgenomen voor ambtelijk secretariaat ad € 9.838 en voor accountantskosten ad € 3.161.

** Werkzaamheden Elma Media BV inzake netwerk app community Q4 ad € 1.224 en DaltonVisie 9.2 ad € 3.594.

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. Deze overeenkomst is op 8 januari 2021 verlengd tot en met 31 december 2021 voor een bedrag van € 107.792.

Met de Hogeschool Saxion heeft NDV op 25 november 2020 een intentieverklaring gesloten voor de deelname van NDV aan het lectoraat Vernieuwingsonderwijs. De jaarlijkse kosten bedragen € 20.000 per jaar.

F. Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
BATEN			
<u>Contributies</u>			
Individuele leden	1.336		1.404
IKC's, PO & VO scholen	364.766		358.903
Hogescholen	<u>14.729</u>		<u>16.500</u>
Totaal contributies	<u><u>380.831</u></u>	<u><u>387.000</u></u>	<u><u>376.807</u></u>

In 2020 telde de NDV 41 betalende individuele leden. De 372 IKC's, PO & VO scholen zorgen met hun circa 102.000 leerlingen voor 96% van de baten. Verder zijn er 13 hogescholen aangesloten bij de NDV.

Overige baten

Bijeenkomsten	-120 *	3.000	4.620
Abonnementen DaltonVisie	315 **	1.000	700
Overige inkomsten	<u>-520 ***</u>	<u>425</u>	<u>-500</u>
Totaal overige baten	<u><u>-325</u></u>	<u><u>4.425</u></u>	<u><u>4.820</u></u>

* Negatieve baten komen tot stand door afboekingen oninbare vorderingen inspiratiemiddagen 2019.

** In 2020 is inzake DaltonVisie voor € 505 gefactureerd en voor € 190 afgeboekt aan oninbare vorderingen van 2019.

*** Betreffen voornamelijk afboekingen inzake Dalton congres 2018.

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
LASTEN			
<u>Visitatiekosten</u>	<u>16.028</u>	<u>75.000</u>	<u>75.112</u>

Het jaar 2020 wordt 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 € 75.000 aan visitatiekosten, zijn uiteindelijk € 16.028 aan visitatiekosten gerealiseerd.

Scholing

Scholing visiteurs	11.182	20.000	18.543
Ontwikkeling beleid	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>959</u>
Totaal scholing	<u>11.182</u>	<u>20.000</u>	<u>19.502</u>

Communicatie

Communicatieplan - pr-materialen	4.524	18.000	9.301
DaltonVisie	<u>27.972</u> *	<u>22.000</u>	<u>16.394</u>
Totaal communicatie	<u>32.496</u>	<u>40.000</u>	<u>25.695</u>

* Inclusief kosten Elma Media B.V. voor bijdrage aan vijf edities DaltonVisie (inclusief DaltonVisie 8.2, jaar 2019).

<u>Regio's</u>	<u>35.216</u>	<u>44.000</u>	<u>30.851</u>
----------------	---------------	---------------	---------------

De NDV heeft de regioafdelingen bevoorschot voor totaal € 44.000. Naast het ontvangen voorschot, hebben de regio's een totaal aan overige inkomsten van € 22.816. De regio's hebben gezamenlijk € 58.032 uitgegeven. Het verschil tussen de overige inkomsten en de totale uitgaven (€ 35.216) is onder deze post opgenomen. Het niet-aangewende deel van het voorgeschoten bedrag ad € 8.784 is opgenomen op de balans als bestemmingsreserve regio's.

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
<u>SOVO-conferentie</u>	<u>16.000</u>	<u>17.000</u>	<u>0</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>
--	---------------	---------------	---------------

Bijdrage aan het wetenschappelijk onderzoek naar de effecten van het Dalton-onderwijs. Het contract met Saxion wordt jaarlijks verlengd.

Bureaunkosten

Ambtelijk secretariaat	94.431	111.000	124.068
Financiële administratie	24.264 *	14.500	20.408
Automatiseringskosten	4.237	3.700	3.772
Kosten accountant	4.500	4.500	4.531
Overige bureaunkosten	<u>1.224</u>	<u>2.000</u>	<u>1.674</u>
Totaal bureaunkosten	<u>128.656</u>	<u>135.700</u>	<u>154.453</u>

* Inclusief kosten meerwerk inzake verzelfstandiging regio's.

Bestuurskosten

Detachering voorzitter	28.158	31.000	28.158
Bestuurskosten	23.538	32.000	30.552
Conferenties, Dalton congres	0	3.000	4.111
Representatie	<u>0</u>	<u>300</u>	<u>0</u>
Totaal bestuurskosten	<u>51.696</u>	<u>66.300</u>	<u>62.821</u>

G. Ondertekening

Den Haag, ... 2021

W. Wagenaar
voorzitter

S. van der Wal
vicevoorzitter

F.F.M. van der Sman
penningmeester

H. Wolthuis
secretaris

Overige gegevens

Beoordelingsverklaring

De jaarstukken zijn door Versluis Accountancy BV beoordeeld. Er is op ... een beoordelingsverklaring afgegeven.