

Jaarrekening 2019

Eem-Vallei

Inhoudsopgave

	<i>bladzijde</i>
Jaarrekening Eem-Vallei	
Balans	64
Staat van baten en lasten	65
Kasstroomoverzicht	66
Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	67
Toelichting op de geconsolideerde balans:	
Vaste activa	70
Vorraden & vorderingen	71
Effecten & liquide middelen	72
Eigen vermogen	73
Vorzieningen & langlopende schulden	74
Kortlopende schulden	75
G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule	76
G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule	77
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	78
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten:	
Overheidsbijdragen	79
Andere baten	80
Lasten	81
Financieel en buitengewoon	83
Segmentatie naar onderwijssectoren	84
Verplichte Toelichting	85
WNT-verantwoording 2019	86
Bestemming van het resultaat	88
Gebeurtenissen na balansdatum	89
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	90
Overige gegevens	91
Controleverklaring	92

Balans

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
1 Activa				
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa	1.498.132		1.495.676	
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>1.498.132</u>		<u>1.495.676</u>	
Vlottende activa				
1.5 Vorderingen	741.294		766.523	
1.7 Liquide middelen	2.577.862		2.615.383	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>3.319.156</u>		<u>3.381.906</u>	
<u>Totaal activa</u>		<u>4.817.288</u>		<u>4.877.582</u>
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen	3.353.143		3.246.205	
2.2 Voorzieningen	250.375		434.632	
2.4 Kortlopende schulden	1.213.770		1.196.744	
<u>Totaal passiva</u>		<u>4.817.288</u>		<u>4.877.582</u>

Staat van baten en lasten

	2019 €	Begroot 2019 €	Realisatie 2018 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	12.810.319	12.064.613	12.148.242
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	308.965	286.600	295.035
3.5 Overige baten	46.027	65.113	82.919
<u>Totaal baten</u>	<u>13.165.311</u>	<u>12.416.326</u>	<u>12.526.196</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	10.723.577	10.413.545	10.168.709
4.2 Afschrijvingen	288.610	268.769	366.384
4.3 Huisvestingslasten	908.803	904.700	919.668
4.4 Overige lasten	1.134.538	996.112	1.181.783
<u>Totaal lasten</u>	<u>13.055.528</u>	<u>12.583.126</u>	<u>12.636.544</u>
 <u>Saldo baten en lasten</u>	 <u>109.783</u>	 <u>-166.800</u>	 <u>-110.348</u>
 6 Financiële baten en lasten			
<u>Resultaat</u>	<u>-2.845</u>	<u>-3.200</u>	<u>12.707</u>
	106.938	-170.000	-97.641
 Totaal resultaat	 <u>106.938</u>	 <u>-170.000</u>	 <u>-97.641</u>

Kasstroomoverzicht

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	109.783		-110.348	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	288.610		366.384	
Mutaties voorzieningen	-184.257		34.551	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen (-/-)	25.228		-57.718	
Schulden	17.026		165.482	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>256.390</u>	256.390	<u>165.482</u>	398.351
Ontvangen interest	625		16.056	
Betaalde interest (-/-)	<u>-3.470</u>		<u>-3.349</u>	
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>		<u>253.545</u>		<u>411.058</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in MVA (-/-)	-291.066		-259.359	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		<u>-291.066</u>		<u>-259.359</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>		<u><u>-37.521</u></u>		<u><u>151.699</u></u>
Beginstand liquide middelen		2.615.383		2.463.684
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar		<u>-37.521</u>		<u>151.699</u>
Eindstand liquide middelen		<u><u>2.577.862</u></u>		<u><u>2.615.383</u></u>

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is de richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de onderwijssector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften geformuleerd.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Waardering van de activa en passiva

De activa en passiva zijn tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld. De gebouwen zijn economisch eigendom van de gemeente.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs van gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van de stichting worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen zijn de volgende reserves opgenomen:

- Algemene reserve: dit betreft het weerstandsvermogen ter dekking van onvoorziene tegenslagen c.q. risico's. Jaarlijks zal bij de resultaatsbestemming worden gezien of mutaties noodzakelijk zijn;
- Bestemmingsreserves: deze reserves zijn door het bestuur onderscheiden naar specifieke bestemmingen.

Voorzieningen

Pensioenen

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door opdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. 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. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een “verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering” en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van 10 jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. We maken gebruik van de overgangssystematiek die is toegestaan voor 2019 en 2020.

Spaarverlof

De voorziening spaarverlof is gevormd voor personeelsleden die gedurende 4 of meer schooljaren 60 klokuren hebben gespaard en dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen.

Voorziening Jubilea

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, leeftijd van betrokkene(n), blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de cao. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, waarbij een disconteringsvoet van 1 % is gehanteerd. De disconteringsvoet is in 2019 lager ingeschat dan in 2018 (2,5%) als gevolg van de dalende markttrente. Deze daling van disconteringsvoet heeft gevolg dat de voorziening 2019 € 8.128 hoger is dan wanneer 2,5% disconteringsvoet zou zijn toegepast.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekening clause) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening clause 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 waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten zijn gemaakt.

Afschrijvingen

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Door het bestuur van de Stichting *Eem-Vallei Educatief* zijn de volgende afschrijvingstermijnen vastgesteld:

<i>Soort actief</i>	<i>Afschrijvingstermijn</i>	<i>Afschrijvingspercentage</i>
Gebouwen	20 jaar	5,00%
Terreinen	-	-
ICT-hardware	5 jaar	20,00%
Digiborden	10 jaar	10,00%
Meubilair	20 jaar	5,00%
Inventaris/apparatuur	12 jaar	8,33%
Leermiddelen	8 jaar	12,50%

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2019 €	Afschrijving cumulatief 1-1-2019 €	Boek- waarde 1-1-2019 €	Inves- teringen €	Aanschaf desinves- teringen €	Afschrijv. desinves- teringen €	Afschrij- vingen €	Aanschaf prijs 31-12-2019 €	Afschrijving cumulatief 31-12-2019 €	Boek- waarde 31-12-2019 €
1.1.2 Materiële vaste activa										
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	58.658	3.221	55.437	58.714	0	0	3.696	117.372	6.917	110.455
1.1.2.2 Terreinen	9.637	0	9.637	0	0	0	0	9.637	0	9.637
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	2.459.256	1.306.176	1.153.080	152.061	0	0	210.817	2.611.317	1.516.993	1.094.324
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	655.020	377.498	277.522	80.290	0	0	74.096	735.310	451.594	283.716
<u>Materiële vaste activa</u>	<u>3.182.570</u>	<u>1.686.894</u>	<u>1.495.676</u>	<u>291.066</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>288.610</u>	<u>3.473.636</u>	<u>1.975.504</u>	<u>1.498.132</u>
<i>Uitsplitsing:</i>										
1.1.2.4 Leermiddelen	655.020	377.498	277.522	80.290	0	0	74.096	735.310	451.594	283.716
<u>Overige materiële vaste activa</u>	<u>655.020</u>	<u>377.498</u>	<u>277.522</u>	<u>80.290</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>74.096</u>	<u>735.310</u>	<u>451.594</u>	<u>283.716</u>

Voorraden & vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
1.2.2		
Vorderingen		
1.2.2.2	581.274	565.279
Vorderingen op OCW		
1.2.2.12	123.058	147.799
Vooruitbetaalde kosten		
1.2.2.15	36.962	53.445
Overlopende activa overige		
<u>Vorderingen</u>	<u>741.294</u>	<u>766.523</u>

Effecten & liquide middelen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
1.2.4		
Liquide middelen		
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	<u>2.577.862</u>	<u>2.615.383</u>
<u>Liquide middelen</u>	<u>2.577.862</u>	<u>2.615.383</u>

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2019 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2019 €
2.1.1 Groepsvermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	1.592.532	-245.062	0	1.347.470
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	<u>1.653.673</u>	<u>352.000</u>	<u>0</u>	<u>2.005.673</u>
<u>Groepsvermogen</u>	<u><u>3.246.205</u></u>	<u><u>106.938</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.353.143</u></u>
<i>Uitsplitsing:</i>				
Bestemmingsreserve personeel	540.660	352.000		892.660
Bestemmingsreserve materieel	<u>1.113.013</u>	<u>0</u>		<u>1.113.013</u>
<u>Bestemmingsreserves publiek</u>	<u>1.653.673</u>	<u>352.000</u>	<u>0</u>	<u>2.005.673</u>

Vorzieningen & langlopende schulden

	Stand per 1-1-2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand 31-12-2019	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2 Voorzieningen								
2.2.1 Personele voorzieningen	111.800	6.385	59.777	0	0	58.408	6.867	51.541
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	322.832	158.000	288.865	0	0	191.967	74.740	117.227
<u>Vorzieningen</u>	<u>434.632</u>	<u>164.384</u>	<u>348.642</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>250.375</u>	<u>81.607</u>	<u>168.768</u>
<i>Uitsplitsing:</i>								
2.2.1.2 Verlofsparen en sabbatical leave	45.700	0	45.700	0	0	0		0
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	66.100	6.385	14.077	0	0	58.408		58.408
<u>Vorzieningen</u>	<u>111.800</u>	<u>6.385</u>	<u>59.777</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>58.408</u>	<u>0</u>	<u>58.408</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.8 Crediteuren	153.994	167.602
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	395.590	380.657
2.4.10 Pensioenen	127.051	107.899
2.4.12 Overige kortlopende schulden	179.850	214.896
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	39.046	21.008
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	318.238	304.682
2.4.19 Overige overlopende passiva	1	0
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>1.213.770</u>	<u>1.196.744</u>

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Prestatie afgerond? Ja/Nee
	Kenmerk	Datum			
Lerarenbeurs	1007393	13-8-2019	12.093	12.093	nee
Lerarenbeurs	1007390	13-8-2019	8.389	8.389	ja
Lerarenbeurs	1019918	13-11-2019	-6.916	-6.916	ja
Zij instromers	994434	1-1-2019	20.000	20.000	nee
	Totaal		<u>21.474</u>	<u>21.474</u>	

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

15.1 Lopende contracten

Contract	Looptijd tot	Jaarlijkse verplichting (incl. BTW, in €)
Huur Stafbureau	1-1-2022	35.000
Kopieerapparatuur en printers	1-2-2021	150.000
Schoonmaak	30-4-2027	310.000

Samen met een aantal andere organisaties huurt Stichting *Eem-Vallei* een gedeelte van het bedrijfspand aan de Amsterdamseweg 41 te Amersfoort. Het contract betreft een jaarlijkse verplichting van € 35.000 met een looptijd tot 1-1-2022.

Per 1-2-2016 is er een nieuw contract afgesloten met Ricoh, hetgeen door Ricoh is ondergebracht bij de financieringsmaatschappij BNP. Het contract heeft een looptijd van 60 maanden en een huurtermijn van

€ 5.331,01 (excl. Btw) per maand. Voor afdrukken wordt een meerprijs berekend van € 0,0042 per print zwart-wit en kleur € 0,042 (beide excl. Btw). De huurlasten betroffen inclusief Btw € 77.761 en voor gemaakte prints inclusief Btw € 73.263. Derhalve is de jaarlijkse verplichting opgehoogd naar € 150.000.

Het schoonmaakcontract is afgesloten met Schoonmaakbedrijf Van de Pol voor een looptijd van 10 jaar, ingegaan op 1-5-2017. De totale kosten in 2017 betroffen € 176.891 en zijn doorgerekend naar een verwachte jaarlijkse verplichting van € 310.000, rekening houdende met schoolvakanties.

15.2 Pensioenrechten

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.

Naar de stand van ultimo 2017 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 104,4%. De beleidsdekkingsgraad per 31 december 2016 bedroeg 91,7%. De beleidsdekkingsgraad is de gemiddelde dekkingsgraad van de afgelopen 12 maanden.

Stichting *Eem-Vallei Educatief* heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. *Stichting Eem-Vallei Educatief* heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

15.3 Investeringsverplichting

Op 18 december 2019 is er een offerte getekend voor de aanschaf van ICT apparatuur in 2020 voor een bedrag van € 77.721

Overheidsbijdragen

	Realisatie 2019 €	Begroot 2019 €	Realisatie 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	11.958.229	11.302.663	11.185.828
3.1.2 Overige subsidies OCW	347.177	346.900	431.421
3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	504.913	415.050	530.993
<u>Rijksbijdragen</u>	<u>12.810.319</u>	<u>12.064.613</u>	<u>12.148.242</u>
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	308.965	286.600	295.035
<u>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	<u>308.965</u>	<u>286.600</u>	<u>295.035</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	308.965	286.600	295.035
<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	<u>308.965</u>	<u>286.600</u>	<u>295.035</u>

Andere baten

	Realisatie 2019 €	Begroot 2019 €	Realisatie 2018 €
3.5 Overige baten			
3.5.1 Opbrengst verhuur	34.052	33.500	33.592
3.5.2 Detachering personeel	0	0	32.517
3.5.10 Overige	11.975	31.613	16.810
<u>Overige baten</u>	<u>46.027</u>	<u>65.113</u>	<u>82.919</u>

Lasten

	Realisatie 2019 €	Begroot 2019 €	Realisatie 2018 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	9.695.104	9.568.824	9.045.757
4.1.2 Overige personele lasten	1.164.755	919.721	1.207.030
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-136.282	-75.000	-84.078
<u>Personeelslasten</u>	<u>10.723.577</u>	<u>10.413.545</u>	<u>10.168.709</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	7.056.686	9.568.824	6.723.250
4.1.1.2 Sociale lasten	1.231.331	0	1.085.793
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	268.897	0	317.497
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	13.238	0	11.389
4.1.1.5 Pensioenlasten	1.124.952	0	907.828
<u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>	<u>9.695.104</u>	<u>9.568.824</u>	<u>9.045.757</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	6.385	3.000	16.096
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	573.465	357.514	583.538
4.1.2.3 Overig	584.905	559.207	607.396
<u>Overige personele lasten</u>	<u>1.164.755</u>	<u>919.721</u>	<u>1.207.030</u>
4.1.3.3 Overige uitkeringen	-136.282	-75.000	-84.078
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>-136.282</u>	<u>-75.000</u>	<u>-84.078</u>
<i>Het aantal FTE bedroeg:</i>	147,25		144,49
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	288.610	268.769	366.384
<u>Afschrijvingen</u>	<u>288.610</u>	<u>268.769</u>	<u>366.384</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
Afschrijvingen gebouwen en terreinen	3.696	4.353	862
Afschrijvingen inventaris en apparatuur	210.818	196.079	280.140
Afschrijvingen leermiddelen	74.096	68.337	85.382
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>	<u>288.610</u>	<u>268.769</u>	<u>366.384</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huurlasten	69.671	85.700	87.183
4.3.2 Verzekeringslasten	6.145	8.000	6.214
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	112.968	81.600	110.678
4.3.4 Energie en water	183.550	163.000	170.906
4.3.5 Schoonmaakkosten	345.758	342.000	345.860
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	30.075	35.400	32.513
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	158.000	158.000	154.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	2.636	31.000	12.314
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>908.803</u>	<u>904.700</u>	<u>919.668</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheer	383.382	427.301	462.331
4.4.2 Inventaris en apparatuur	101.881	70.006	93.138
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	484.711	426.235	452.552
4.4.5 Overige	164.564	72.570	173.762
<u>Overige lasten</u>	<u>1.134.538</u>	<u>996.112</u>	<u>1.181.783</u>
<u>Specificatie kosten instellingsaccountant</u>			

	Realisatie 2019 €	Begroot 2019 €	Realisatie 2018 €
Kosten onderzoek jaarrekening	18.501	17.000	18.755
	<u>18.501</u>	<u>17.000</u>	<u>18.755</u>

Financieel en buitengewoon

	Realisatie 2019 €	Begroot 2019 €	Realisatie 2018 €
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	625	0	16.056
<u>Financiële baten</u>	<u>625</u>	<u>0</u>	<u>16.056</u>
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	-3.470	-3.200	-3.349
<u>Financiële lasten</u>	<u>-3.470</u>	<u>-3.200</u>	<u>-3.349</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-2.845</u>	<u>-3.200</u>	<u>12.707</u>

Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2019 €	Resultaat 2019 €	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
-------------	-----------------------------	-------------------------	--------------------------	---------------------------------------	----------------------------	-------------------------------	----------------------	-------------------------------

Niet van toepassing

WNT-verantwoording 2019

Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in 2019 is € 138.000. Dit bedrag behoort tot de bezoldigingsklasse 3 en is opgebouwd door middel van 7 complexiteitspunten:

- Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
- Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
- Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal	<u>7</u>

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1		K.Peters			
Functiegegevens		Voorzitter CvB			
Aanvang en einde functievervulling in 2019		1/1 - 31/12			
Omvang dienstverband (in fte)		1			
Dienstbetrekking?		ja			
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	102.081			
Beloningen betaalbaar op termijn	€	18.446			
<i>Subtotaal</i>	€	120.527			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	138.000			
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.			
Totale bezoldiging	€	120.527			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.			
Gegevens 2018					
bedragen x € 1		K.Peters		H. van der Zwaag	
Aanvang en einde functievervulling in 2018		1/9 - 31/12		1/1-31/8	
Omvang dienstverband 2018 (in fte)		1		1	
Dienstbetrekking?		ja		ja	
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	31.575	€	55.106	
Beloningen betaalbaar op termijn	€	5.603	€	9.305	
<i>Subtotaal</i>	€	37.178	€	64.411	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	44.333	€	88.667	
Totale bezoldiging	€	37.178	€	64.411	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12. *Niet van toepassing.*

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	C. Hatzman	R. van der Veen	E. van den Berg	S.Schellinge r	M. Rosenberg - van Minnen	I.M. Visser
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang/einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/8	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	4.500	3.000	2.000	3.000	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.700	13.800	9.150	13.800	13.800	13.800
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan						
	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling						
	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Gegevens 2018						
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang/einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Totale bezoldiging	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.950	13.300	13.300	13.300	13.300	13.300

Gebeurtenissen na balansdatum

Het coronavirus heeft voor een pandemie gezorgd die ook in Nederland heeft geleid tot een crisis. De crisis heeft over het verslagjaar 2019 geen gevolgen gehad en heeft daarmee geen gevolgen voor de feitelijke situatie op balansdatum. In 2020 hebben overheidsmaatregelen om het virus in te dammen grote gevolgen voor de samenleving. Voor het onderwijs betekent dit dat alle scholen voorlopig gesloten zijn. Voor welke periode is nog niet duidelijk. De sluiting heeft direct gevolgen voor het lesgeven, wat digitaal en op afstand moet plaatsvinden. Op korte termijn is dit in maart 2020 ingericht. Wel vraagt dit veel extra afstemming met de leerlingen en studenten, de leerkrachten en de ouders. De gevolgen van het lesgeven op afstand voor de resultaten van het onderwijs op lange termijn zijn op dit moment niet in te schatten. Ook de consequenties voor het personeel rond de verzwarende van de zorgtaak en eventueel uitval door ziekte zijn moeilijk in te schatten. Met de huidige informatie gaan we er vanuit dat de beschikbaarheid van lesmateriaal en digitale ondersteuning voorlopig voldoende beschikbaar is en blijft. Financieel verwachten we geen directe grote gevolgen op de inkomsten en uitgaven van de onderwijsinstelling. Daarmee voorzien we ook geen gevolgen voor de continuïteit van de onderwijsinstelling.

Bestemming van het resultaat

	2019
	€
Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:	
Onttrokken aan de algemene reserve	-245.062
Toegevoegd aan de bestemmingsreserve personeel	352.000
Toegevoegd aan de bestemmingsreserve materieel	0
<u>Resultaat 2019</u>	<u><u>106.938</u></u>

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

College van bestuur

C.M.T. Peters	Voorzitter
---------------	------------

Raad van Toezicht

C. Hatzmann	Voorzitter
-------------	------------

R. van der Veen (zie bestuursverslag)	Lid
---------------------------------------	-----

S. Schellinger	Lid
----------------	-----

M. Rosbergen - Van Minnen	Lid
---------------------------	-----

I.M. Visser	Lid
-------------	-----

Datum vaststelling jaarrekening:

Amersfoort, xx xxxxx 2019

Overige gegevens

Controleverklaring

VERBERGEN >>>