

# JAAARREKENING

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

### Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

### Grondslagen Balans

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	300	4,00%	300
<b>Inventaris en apparatuur:</b>			
Meubilair	180 of 240	6,67 of 5 %	300
ICT	48/60 of 72	25/20 of 16,7%	300
Overgie materiële vaste activa (leermiddelen)	96 of 120	12,5 of 10%	300

#### Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting.

## Financiële vaste activa

### Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en spaarrekeningen. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve ERD	Eigenrisicodragerschap	Resultaat eigen risico	200.000
- Reserve BAPO	valt vrij in 2020	geen	43.276
- Reserve nulmeting	Nulmeting	Afschrijvingslasten nulmeting	13.556

### Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

### Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

### Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2019 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

### **Kortlopende schulden**

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

### **Grondslagen Staat van Baten en lasten**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

#### *Overheidssubsidies*

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

#### *Personeelsbeloningen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

#### *Pensioenregeling*

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de cao aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2019 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2019 97,80%
- overige kenmerken zijn te vinden op [www.abp.nl](http://www.abp.nl)

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

*Afschrijvingen op immateriële vaste activa*

Immateriële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

*Afschrijvingen op materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

**Financiële baten en lasten**

*Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

**Grondslagen Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

*Kredietrisico*

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

**BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

En vergelijkende cijfers 2018. - na verwerking resultaatbestemming -

		<b>31-12-2019</b>		<b>31-12-2018</b>	
		€	€	€	€
<b>1</b>	<b>ACTIVA</b>				
<b>1.1</b>	<b>Vaste activa</b>				
1.1.2	Materiële vaste activa	657.016		669.157	
1.1.3	Financiële vaste activa	135.573		122.673	
	<i>Totaal vaste activa</i>		<i>792.589</i>		<i>791.830</i>
<b>1.2</b>	<b>Vlottende activa</b>				
1.2.2	Vorderingen	497.251		440.019	
1.2.4	Liquide middelen	3.439.196		2.858.938	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<i>3.936.447</i>		<i>3.298.957</i>
	<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>4.729.036</b>		<b>4.090.787</b>
<b>2</b>	<b>PASSIVA</b>				
2.1	Eigen vermogen	2.718.898		2.394.290	
2.2	Voorzeningen	1.130.299		952.400	
2.4	Kortlopende schulden	879.839		744.097	
	<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>4.729.036</b>		<b>4.090.787</b>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019**  
**En vergelijkende cijfers 2018**

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen OCW	8.565.142		8.176.605		7.974.105	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	33.851		3.500		42.623	
3.5 Overige baten	169.722		419.356		148.654	
<i>Totaal baten</i>		<u>8.768.715</u>		<u>8.599.461</u>		<u>8.165.382</u>
<b>4 Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	6.878.972		7.061.124		6.639.303	
4.2 Afschrijvingen	171.787		213.384		161.421	
4.3 Huisvestingslasten	707.628		659.166		739.955	
4.4 Overige lasten	687.195		665.277		671.149	
<i>Totaal lasten</i>		<u>8.445.582</u>		<u>8.598.951</u>		<u>8.211.828</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>323.133</u>		<u>510</u>		<u>-46.446</u>
<b>6 Financiële baten en lasten</b>						
6.1 Financiële baten	1.474		1.500		1.759	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>1.474</u>		<u>1.500</u>		<u>1.759</u>
<b>Totaal resultaat *</b>		<u><u>324.607</u></u>		<u><u>2.010</u></u>		<u><u>-44.687</u></u>

\*(- is negatief)

**(Voorstel) bestemming van het resultaat**

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

**KASSTROOMOVERZICHT 2019**  
En vergelijkende cijfers 2018

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			323.133		-46.446
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2		171.787		161.421
- Mutaties voorzieningen	2.2		177.899		231.419
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			349.686		392.840
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14		-57.517		45.731
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18		135.742		-90.014
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			78.225		-44.283
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			751.044		302.111
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14		1.759		1.759
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			752.803		303.870
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings in immateriële vaste activa	1.1.1		-		-
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2		-159.646		-145.390
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.1.2		-		-42.601
Overige investeringen in financiële vaste activa	1.1.3		-12.900		-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-172.546		-187.991
Afrondingsverschillen			-1		-1
<b>Mutatie liquide middelen</b>	1.2.4		580.256		115.878
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
			2019		2018
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		2.858.939		2.743.061	
Mutatie boekjaar liquide middelen		580.256		115.878	
<b>Stand liquide middelen per 31-12</b>			<b>3.439.195</b>		<b>2.858.939</b>



**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS**

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
<b>Stand per 01-01-2019</b>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	182.700	719.874	472.991	1.375.566
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	52.388	359.476	294.545	706.409
<b>Materiële vaste activa per 01-01-2019</b>	<b>130.312</b>	<b>360.398</b>	<b>178.446</b>	<b>669.157</b>
<b>Verloop gedurende 2019</b>				
Investerings	-	149.181	10.465	159.646
Afschrijvingen	20.576	101.398	49.812	171.786
<b>Mutatie gedurende 2019</b>	<b>20.576-</b>	<b>47.783</b>	<b>39.347-</b>	<b>12.140-</b>
<b>Stand per 31-12-2019</b>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	182.700	869.055	483.456	1.535.211
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	72.964	460.874	344.357	878.195
<b>Materiële vaste activa per 31-12-2019</b>	<b>109.736</b>	<b>408.181</b>	<b>139.100</b>	<b>657.016</b>

Inventaris en apparatuur

In 2019 is er geïnvesteerd in meubilair (oa leerlingensets en inrichting van directiekamer/ib ruimte), ICT (oa computers, touchscreenborden en aanpassingen van het netwerk) en overige apparatuur (oa koffiemachines en een telefooncentrale)

Overige materiële vaste activa

In 2019 is er geïnvesteerd in divers methodemateriaal en spelmateriaal.

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS**

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2019	Investe- ringen 2019	Desinves- teringen 2019	Waarde- verandering 2019	Resultaat 2019	Boek- waarde 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.8	Overige vorderingen	122.673	12.900	-	-	-	135.573
	<b>Totaal Financiële vaste activa</b>	<b>122.673</b>	<b>12.900</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>135.573</b>

**1.2 Vlottende activa**

1.2.2	Vorderingen	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	383.102		374.943	
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	10.116		-	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		393.218		374.943
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	36.890		20.712	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	1.474		1.759	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	65.669		42.605	
	<i>Overlopende activa</i>		104.033		65.076
	<b>Totaal Vorderingen</b>		<b>497.251</b>		<b>440.019</b>

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	855		480	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	3.438.340		2.858.458	
	<b>Totaal liquide middelen</b>		<b>3.439.195</b>		<b>2.858.938</b>

2 Passiva

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1	<b>Eigen vermogen</b>								
2.1.1.1	Algemene reserve	2.087.024	45.457	-	2.132.481	2.132.481	329.585 *	-	2.462.066
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	351.954	-90.144	-	261.810	261.810	-4.978	-	256.832
	<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>2.438.978</b>	<b>-44.687</b>	<b>-</b>	<b>2.394.291</b>	<b>2.394.291</b>	<b>324.607</b>	<b>-</b>	<b>2.718.898</b>

\* Het bedrag van de eenmalige uitkering ad € 126.000 is toegevoegd aan de Algemene reserve en is nodig ter dekking van de uitbetaalde loonkosten in 2020 als gevolg van de nieuwe CAO.

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve ERD	200.000	-	-	200.000	200.000	-	-	200.000
2.1.1.2.6	Reserve BAPO	127.223	-83.947	-	43.276	43.276	-	-	43.276
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	24.731	-6.197	-	18.534	18.534	-4.978	-	13.556
	<b>Totaal bestemmingsreserves (publiek)</b>	<b>351.954</b>	<b>-90.144</b>	<b>-</b>	<b>261.810</b>	<b>261.810</b>	<b>-4.978</b>	<b>-</b>	<b>256.832</b>

2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrek-king 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	64.819	11.137	9.302	-	-	66.654	11.172	28.957	26.525
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	887.581	288.501	112.437	-	-	1.063.645	39.191	644.428	380.026
	<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>952.400</b>	<b>299.638</b>	<b>121.739</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.130.299</b>	<b>50.363</b>	<b>673.385</b>	<b>406.551</b>

\* bij netto contante waarde

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrek-king 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	64.819	11.137	9.302	-	-	66.654	11.172	28.957	26.525
	<b>Totaal personele voorzieningen</b>	<b>64.819</b>	<b>11.137</b>	<b>9.302</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>66.654</b>	<b>11.172</b>	<b>28.957</b>	<b>26.525</b>

\* bij netto contante waarde

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
2.4.4	Schulden aan OCW		20.453		-
2.4.8	Crediteuren		213.663		154.235
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		274.004		252.300
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		89.512		70.635
2.4.12	Kortlopende overige schulden		3.146		2.377
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>			600.778	479.547
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW		6.242		14.272
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		219.232		204.945
2.4.19	Overige overlopende passiva		53.586		45.332
	<i>Overlopende passiva</i>			279.060	264.549
	<b>Totaal Kortlopende schulden</b>		<b>879.838</b>		<b>744.096</b>

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

**3 Baten**

3.1	Rijksbijdragen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
<b>3.1.1</b>	<b>Rijksbijdragen</b>						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	7.747.329		7.600.133		7.369.282	
	Totaal Rijksbijdrage	<u>7.747.329</u>		<u>7.600.133</u>		<u>7.369.282</u>	
<b>3.1.2</b>	<b>Overige subsidies</b>						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	445.722		282.432		273.445	
	Totaal Rijksbijdragen	<u>445.722</u>		<u>282.432</u>		<u>273.445</u>	
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		372.091		294.040		331.378
	<b>Totaal Rijksbijdragen</b>		<u><b>8.565.142</b></u>		<u><b>8.176.605</b></u>		<u><b>7.974.105</b></u>
<b>3.2</b>	<b>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>						
<b>3.2.2</b>	<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	33.851		3.500		42.623	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	<u>33.851</u>		<u>3.500</u>		<u>42.623</u>	
	<b>Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>		<u><b>33.851</b></u>		<u><b>3.500</b></u>		<u><b>42.623</b></u>
<b>3.5</b>	<b>Overige baten</b>						
3.5.1	Verhuur	25.170		35.992		35.755	
3.5.2	Detachering personeel	13.797		11.416		16.500	
3.5.4	Sponsoring	6.748		-		7.939	
3.5.5	Ouderbijdragen	7.228		-		5.726	
3.5.10	Overige	116.779		371.948		82.733	
	<b>Totaal overige baten</b>		<u><b>169.722</b></u>		<u><b>419.356</b></u>		<u><b>148.653</b></u>

#### 4 Lasten

##### 4.1 Personeelslasten

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>						
4.1.1.1 Lonen en salarissen	5.232.683		6.735.086		4.843.421	
4.1.1.2 Sociale lasten	692.446		-		672.336	
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	179.602		-		216.064	
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	9.517		-		8.581	
4.1.1.5 Pensioenpremies	783.217		-		637.075	
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		6.897.465		6.735.086		6.377.477
<b>4.1.2 Overige personele lasten</b>						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	1.835		5.000		2.813	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	14.199		14.250		1.600	
4.1.2.3 Overige	66.719		306.788		306.265	
Totaal overige personele lasten		82.753		326.038		310.678
<b>4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel</b>						
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	101.246		-		48.852	
Af: Ontvangen uitkeringen personeel		101.246		-		48.852
<b>Totaal personele lasten</b>		<b>6.878.972</b>		<b>7.061.124</b>		<b>6.639.303</b>

##### Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal FTE bedraagt 98,63 in 2019 (2018: 97,97).

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 146 in 2019 (2018: 144). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2019	2018
Bestuur / Management	7	7
Personeel primair proces	119	120
Ondersteunend personeel	20	17
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>146</u>	<u>144</u>

##### 4.2 Afschrijvingen

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	171.786		213.384		161.421	
<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>171.786</b>		<b>213.384</b>		<b>161.421</b>

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	20.576		4.515		20.576	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	151.082		208.869		139.934	
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	128		-		911	
	<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>171.786</b>		<b>213.384</b>		<b>161.421</b>

4.3	Huisvestingslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	16.473		19.400		12.224	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	47.766		23.500		29.770	
4.3.4	Energie en water	69.027		77.800		82.899	
4.3.5	Schoonmaakkosten	151.076		135.100		136.587	
4.3.6	Belastingen en heffingen	20.529		21.600		24.284	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	288.501		288.501		288.501	
4.3.8	Overige	114.256		93.265		165.690	
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>707.628</b>		<b>659.166</b>		<b>739.955</b>

4.3.8	Overige huisvestingslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.3.8.1	Tuinonderhoud	9.282		7.000		8.277	
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging	12.863		11.700		9.012	
4.3.8.3	Overige huisvestingslasten	92.111		74.565		148.400	
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>114.256</b>		<b>93.265</b>		<b>165.689</b>

4.4	Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	181.892		178.697		152.023	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	18.850		17.200		16.557	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	278.338		265.115		276.482	
4.4.5	Overige	208.117		204.265		226.087	
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>687.197</b>		<b>665.277</b>		<b>671.149</b>

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	174.033		163.197		143.965	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	97		1.600		400	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	6.345		11.700		6.464	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	243		950		140	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	1.174		1.250		1.054	
	<b>Totaal administratie- en beheerslasten</b>		<b>181.892</b>		<b>178.697</b>		<b>152.023</b>

### Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants-honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening	9.656		9.000		9.378	
4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3 Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten	-		-		-	
		<u>9.656</u>		<u>9.000</u>		<u>9.378</u>

### Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants-honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.2 Inventaris en apparatuur	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	18.850		17.200		16.557	
4.4.2.2 Overige	-		-		-	
<b>Totaal inventaris en apparatuur</b>		<u>18.850</u>		<u>17.200</u>		<u>16.557</u>

4.4.5 Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.4.5.1 Wervingskosten	4.535		3.500		5.398	
4.4.5.2 Representatiekosten	17.391		16.000		24.931	
4.4.5.3 Huishoudelijke kosten	11		-		-	
4.4.5.4 Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	15.969		17.050		27.571	
4.4.5.6 Contributies	23.398		23.100		24.286	
4.4.5.7 Abonnementen	3.873		9.400		5.206	
4.4.5.8 Medezeggenschapsraad	3.439		5.400		2.663	
4.4.5.9 Verzekeringen	3.505		6.300		3.401	
4.4.5.10 Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	55.840		67.365		75.549	
4.4.5.11 Toetsen en testen	5.379		9.300		6.849	
4.4.5.12 Culturele vorming	18.357		18.100		20.042	
4.4.5.13 Overige overige lasten	56.419		28.750		30.190	
<b>Totaal overige lasten</b>		<u>208.116</u>		<u>204.265</u>		<u>226.086</u>

## 6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.474		1.500		1.759	
<b>Totaal financiële baten</b>		<u>1.474</u>		<u>1.500</u>		<u>1.759</u>

**(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

		<b>Resultaat 2019</b>	
		<b>€</b>	<b>€</b>
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		329.585
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-4.978	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<u>-4.978</u>	<u>-4.978</u>
	<b>Totaal resultaat</b>		<b><u><u>324.607</u></u></b>



## **GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

## VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

### Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Eigen vermogen 31-12-19 €	Resultaat 2019 €	Omzet 2019 €	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname- percentage	Conso- lidatie ja/nee
SWV PPO Delflanden	Stichting	Delft	4	nvt	nvt	nvt			nee

## VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

### 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		Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum	
Lerarenbeurs 2018/2019	928368-1	20-09-2018	Ja

### G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS art 13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

#### G2-A Aflopend per ultimo 2019

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2018	Lasten t/m 2018	Stand 1-1-2019	Ontvangen in 2019	Lasten in 2019	Te verrekenen ultimo 2019
	Kenmerk	Datum							
nvt			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	<b>Totaal</b>		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

#### G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2018	Lasten t/m 2018	Stand 1-1-2019	Ontvangen in 2019	Lasten in 2019	Stand ultimo 2019	Saldo nog te besteden ultimo 2019
	Kenmerk	Datum								
nvt			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	<b>Totaal</b>		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

## WNT-VERANTWOORDING 2019

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

### Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

### Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2019
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
<b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>	<b>6</b>
<b>Bezoldigingsklasse</b>	<b>B</b>
<b>Bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 127.000</b>

### Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2019.

## WNT-VERANTWOORDING 2019

### Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

De volgende leidinggevende topfunctionarissen en toezichhoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

<b>Topfunctionaris</b>				
Aanhef	Mevrouw	Mevrouw	De heer	De heer
Voorletters	I.T.C.	H.	F.P.	R.P.L.A.
Tussenvoegsel			van der	de
Achternaam	Keessen-Hillenaar	Kooman- van der Poel	Linden	Roosj
Functie(s)	Lid	Lid	Voorzitter RVT	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichhouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

<b>Topfunctionaris</b>		
Aanhef	Mevrouw	De heer
Voorletters	P.F.	B.S.H
Tussenvoegsel	van der	
Achternaam	Velden-Braad	Sluis
Functie(s)	Lid	Technisch voorzitter
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichhouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	N.v.t.	N.v.t.

### Toelichting

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

## WNT-VERANTWOORDING 2019

### Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling zijn in de tabel hieronder opgenomen.

<b>Leidinggevende topfunctionaris</b>			
Aanhef	De heer	Mevrouw	De heer
Voorletters	H.A.	E.M.E.	M.B.
Tussenvoegsel			
Achternaam	Hooijmans	Pleij	Jager

### **Functiegegevens in verslagjaar (2019)**

Functie(s)	Directeur/bestuurder
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT- of niet- of onlichaam instelling(en)	N.v.t.

### **Bezoldiging in verslagjaar (2019)**

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	94.739
Beloningen betaalbaar op termijn	17.289
Subtotaal bezoldiging	112.028
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	112.028
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	127.000
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

### **Gegevens in vorig verslagjaar (2018)**

Functie(s)	Directeur/bestuurder	Directeur/bestuurder	Directeur/bestuurder
Aanvang functie	01-03	01-03	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	28-02
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000	1,000
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	77.874	72.252	20.383
Beloningen betaalbaar op termijn	12.769	10.542	2.714
Subtotaal bezoldiging	90.643	82.794	23.097
Bezoldiging	90.643	82.794	23.097
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	101.667	101.667	20.333

### **Toelichting**

Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

**Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling**

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.

**Niet-topfunctionarissen boven de norm**

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

### Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijvende rechten die hier moeten worden toegeelicht.

### Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegeelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag per	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
					maand	verslag- jaar	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	totaal
					€	€	€	€	€	€
1	Ricoh dossier 2942 Mariaschool	1-1-2018	31-12-2023	72	539	6.468	6.468	19.404	-	25.872
2	Ricoh dossier 4253	1-7-2018	30-6-2023	60	1.400	16.800	16.800	42.000	-	58.800
3	Dyade	1-1-2019	31-12-2020	24	7.384	88.608	88.608	-	-	88.608
4	Ben van der Vlist	1-7-2017	30-6-2020	48	531	6.372	3.186	-	-	3.186
5	RK Parochie Christus Koning	1-8-2018	31-7-2023	60	1.000	12.000	12.000	29.000	-	41.000



## GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Katholiek Onderwijs Pijnacker  
Rechtsvorm: Stichting  
Zetel: Pijnacker  
KvK nummer: 41145357

Adres: Meidoornlaan 2, 2641 CB Pijnacker  
Telefoon: 015-3694066  
E-mailadres: [administratie@skoppijnacker.nl](mailto:administratie@skoppijnacker.nl)  
Internetsite: [www.skoppijnacker.nl](http://www.skoppijnacker.nl)

Contactpersoon: M. van der Linden  
Telefoon: 015-3694066  
E-mailadres: [mvdliinden@skoppijnacker.nl](mailto:mvdliinden@skoppijnacker.nl)

Bestuursnummer: 75531

BRIN-nummers: 05IS      Josephschool  
07VK      Mariaschool  
09AM      Johannesschool  
26AT      Het Spectrum  
29XP      De Keizerskroon

**ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT**

**Bestuurder(s)**

<b>Naam</b>	<b>Plaats</b>	<b>Datum</b>	<b>Ondertekend</b>	<b>Reden niet ondertekend</b>

**Toeziçthouder(s)**

<b>Naam</b>	<b>Plaats</b>	<b>Datum</b>	<b>Ondertekend</b>	<b>Reden niet ondertekend</b>

# OVERIGE GEGEVENS

### **STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat.

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)