

## **Jaarverslag 2019**

Stichting Van de Huchtscholen,  
te Soest

## INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina:</u>
<b><u>Bestuursverslag:</u></b>	
Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	7
Continuïteitsparagraaf	24
Verslag toezichthoudend orgaan	35
<b><u>Jaarrekening:</u></b>	
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	37
Balans per 31 december 2019	43
Staat van baten en lasten 2019	44
Kasstroomoverzicht 2019	45
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	46
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	49
(Voorstel) bestemming van het resultaat	53
Gebeurtenissen na balansdatum	54
Verbonden partijen	55
Verantwoording subsidies	56
WNT-Verantwoording 2019	57
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	64
Gegevens over de rechtspersoon	65
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	66
<b><u>Overige gegevens:</u></b>	
Statutaire bepaling van het resultaat	68
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	69
<b><u>Bijlagen:</u></b>	
OCW-bijlage	75
Specificatie balansposten	76

# BESTUURSVERSLAG



**Het gebruikelijke is niet meer gebruikelijk,  
maar samen lossen wij op.**

**2019**

*Na de forse investeringen in 2017 en 2018 hebben wij in 2019 gewerkt aan continuïteit en het maken van keuzes binnen ons onderwijs en onze organisatie. Zo heeft de conciërge zijn start gemaakt in de categorie onderwijs ondersteunend personeel, zijn de gelden werkdrukvermindering volledig aan de scholen beschikbaar gesteld, is er gezamenlijk een strategische beleidsplan opgesteld en zijn de schoolplannen tot stand gekomen. Aanvullende arbeidsvoorwaarden, tussentijdse extra middelen, formatieve verschuivingen en uitgestelde huisvestingsplannen hebben geleid tot een positief saldo. Extra investeringen in 2020 behoren tot de mogelijkheden.*

### **Inleiding**

Zoals omschreven in artikel 7 van de Code Goed Bestuur dienen beschikbare middelen op een effectieve en verantwoorde wijze in een meerjarig perspectief te worden ingezet. Degelijk financieel management is hierbij een absolute basisvoorwaarde. In dit jaarverslag leggen wij verantwoording af over de verwerving en aanwending van onze middelen. Het verstrekken van inzicht in onze kapitaal – en vermogenspositie is tevens een onderdeel van de verantwoording. De continuïteitsparagraaf werpt een blik op onze toekomstige financiële positie.

Voor de juiste controle en verantwoording is vanuit de Raad van Toezicht de betrokkenheid van een lid met financiële expertise vereist. De ondersteuning van onze huidige portefeuillehouder financiën, lid van de RvT, Natasja Mets, de adviezen van het MT en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en ons administratiekantoor Dyade, waren ook gedurende dit verslagjaar onontbeerlijk, waarvoor hartelijk dank.

Daarnaast is er in het verslagjaar een aanvullend contract gesloten met Dyade met betrekking tot het inhuren van een financieel expert. Het maken van basis rapportages en het verzorgen van tips en tops zijn de uitgangspunten.

## Rapportages

Dit jaarverslag is aan de ene kant een samenvatting van een 4 - tal kwartaalrapportages, maar aangevuld met een aantal aanvullende verplichte onderdelen. Deze zeer uitgebreide financiële kwartaalrapportages zijn in 2017 door een onderwijsbond als open en zeer goed beoordeeld. In 2018 hebben wij, wederom, informatie aan de rapportages toegevoegd.

Naast de financiële rapportages verwijst ik de lezer naar managementrapportages en alle overige beleidsdocumenten die worden genoemd.

## Algemeen

In het onderwijs blijft het per kalenderjaar opmaken van een jaarrekening een bijzonder fenomeen. De Lumpsum bekostiging, ongeveer 85 % van de totale bekostiging, en het bijbehorende, sturende, bestuursformatieplan lopen per schooljaar. In dit jaarverslag en de jaarrekening treft u dus de verantwoording aan van 7/12 deel schooljaar 2018/2019 en 5/12 deel schooljaar 2019/2020. Bestuurlijke voornemens en onderwijskundige elementen van het gevoerde beleid betreffen echter veelal schooljaren. In 2019 zijn zelfs gelden ontvangen voor aanvullende salarissenverhogingen in 2020. In dit jaarverslag verantwoordt het bestuur op gestructureerde wijze en op hoofdlijnen het gevoerde financiële beleid en de financiële positie.

De financiële flexibiliteit van een onderwijsorganisatie is, in het algemeen, zeer klein. Dit komt met name doordat de directe beïnvloeding van 85 % van de kosten minimaal is voor de korte termijn. Dit weerhoudt ons er echter niet van om uitgangspunten van beleid te formuleren en na te streven.

Het financiële beleid van de stichting Van der Huchtscholen laat zich kenmerken door vier uitgangspunten:

1. De stichting Van der Huchtscholen beschikt over een professionele bedrijfsvoering die ten dienste staat van haar primaire doel: realiseren van onderwijs dat voldoet aan de visie en missie.
  - Dit betekent dat het financieel beleid niet is gericht om winst te maken. Na een helder beeld te hebben van de risico's dienen de opbrengsten uit het beleid ten goede te komen aan de visie en missie van de stichting Van der Huchtscholen en haar scholen.
2. Volgens de eerste en tweede pijler van haar subdoelen laat het beleid zich onder andere kenmerken door het centraal stellen van het individuele kind op een kleine, veilige school. Het gepersonaliseerde onderwijs aan de kinderen staat voorop; de middelen volgen. Dit betekent dat de middelen (budgetten, methodes, materialen, meubilair en gebouwen) passen bij de visie en bijdragen aan het realiseren hiervan.
  - Dit houdt in dat kwaliteit van onderwijs voorop staat en dat hierbij middelen gezocht dienen te worden en niet andersom. In ons strategisch beleidsplan 2015 – 2019 en 2019 – 2023, waaronder onderwijs, zijn de kaders met elkaar beschreven.
3. De stichting Van der Huchtscholen wil een goede werkgever en een betrouwbare partner zijn.
  - Dit derde uitgangspunt biedt de medewerkers, binnen de middelen, maximale garantie voor werkgelegenheid, een kwalitatief goed en uitdagend werkklimaat en goede werkomstandigheden in doelmatig ingerichte schoolgebouwen. De door het rijk beschikbare middelen voor personeelsbeleid worden hiervoor maximaal ingezet. Bovenschools worden, vanuit het Personeel en Arbeidsmarkt Budget, extra middelen beschikbaar gesteld voor o.a. de competentie ontwikkelingen en begeleiding van de medewerkers.
4. De stichting Van der Huchtscholen geeft haar partners (ouders, leerlingen, samenwerkingspartners, zakenrelaties en de lokale en landelijke overheden) garanties dat zij bij besteding van de financiële middelen maatschappelijk verantwoord en transparant de wet- en regelgeving wil nakomen.

## **Governance**

Reeds in 2010 heeft het bestuur ingestemd met de "Code goed bestuur voor PO". Deze bindende code is voor ons nog steeds uitgangspunt van besturen. Met ingang van 29 juli 2011 is er een scheiding tussen beheer en toezicht aangebracht binnen de stichting. In augustus 2017 is de code aangescherpt en wederom overgenomen. Passend bij onze visie en uitgangspunten wordt de stichting bestuurd door een College van Bestuur bestaande uit de algemeen directeur. De Raad van Toezicht houdt integraal toezicht op de stichting, het College van Bestuur en zijn beleid. De medezeggenschap is gewaarborgd door de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad.

Onze kernwaarden en kenmerken zijn verwoord in ons strategisch beleidsplan; onder andere eigenaarschap zo laag mogelijk in de organisatie, solidariteit, verbinding, inspiratie en vertrouwen. Het tijdig "meenemen" van betrokken geledingen in processen is een groot goed binnen onze organisatie.

In periodieke managementrapportages en specifieke rapportages op onderwerp worden de leden van het MT, de RvT en de GMR in detail op de hoogte gehouden van ontwikkelingen in de organisatie. De rapportages zijn veelal de gezonde basis voor het gesprek.

## **Strategisch beleid**

In het schooljaar 2018 – 2019 zijn wij gestart met de voorbereidingen voor het nieuwe strategisch beleidsplan 2019 – 2023. Er heeft een intensieve dialoog plaatsgevonden met de leden van de RvT, GMR en de teams van de scholen. Tevens hebben analyses van documenten plaatsgevonden; zoals tevredenheidsonderzoeken en vragenlijsten. Dit heeft geleid tot een concept 'beschrijving van de 'trends en ontwikkelingen' en een 'SWOT analyse'. De conclusies, beleidsthema's, ontwikkelingen en gevolgen zijn uitgewerkt en in plannen beschreven. Na het "meenemen" van de gehele organisatie is een nieuw strategisch beleidsplan vastgesteld. In ons strategisch beleidsplan 2019 - 2023 hebben wij onze beleidsvoornemens kader stellend geformuleerd; domeinen en speerpunten zijn benoemd.

- Onze leerkrachten maken het verschil
- Het bevorderen van de samenwerking tussen de scholen
- Onderwijs op maat voor onze leerlingen
- De scholen innoveren en profileren

In het verslagjaar hebben wij met betrekking tot de voortgang en afronding van de doelen van passend onderwijs, informatie en communicatietechnologie, gesprekkencyclus en beheersing buitenonderhoud behaald. Het actualiseren van een aantal beleidsstukken personeel en aandacht voor methodische natuur en techniek is beperkt gebleven. De studiedag en voorbereiding einde jaar zijn voorbeelden van extra aandacht voor de collega's vanuit de stichting. De doelen mbt huisvesting zijn niet behaald; door gemeente gewijzigd. Mede ter voorbereidingen voor het nieuwe strategisch beleidsplan is het huidige geëvalueerd. Continuïteit en zichtbaarheid in de organisatie zijn aandachtspunten.

De Raad van Toezicht heeft in samenwerking met de algemeen directeur ontwikkelingen voortgezet aangaande benoemen van de koppeling tussen toezicht en strategie; een kader is in ontwikkeling.

## **Personeel**

Ook in 2019 waren er vele ontwikkelingen van directe invloed binnen onze stichting:

1. De gevolgen van deze ontwikkelingen, zwanger – en ouderschapsverlof, vervanging (langdurige) zieke collega's, invullen vacature ruimte, vertrekkende collega's, visie ontwikkeling inzet gelden werkdrukvermindering etc. zijn van grote invloed geweest op de schoolorganisaties.
2. Het is hierdoor niet gelukt (en bijna niet mogelijk) om de inzet van de formatieve middelen in de pas te laten lopen en is er een positief saldo.
3. Om al deze ontwikkelingen te kunnen volgen en de kwaliteit te borgen werd er van de scholen veel creativiteit en flexibiliteit vereist.
4. De stichting heeft besloten een bijdrage als 13<sup>e</sup> maand uit te keren; € 200,-

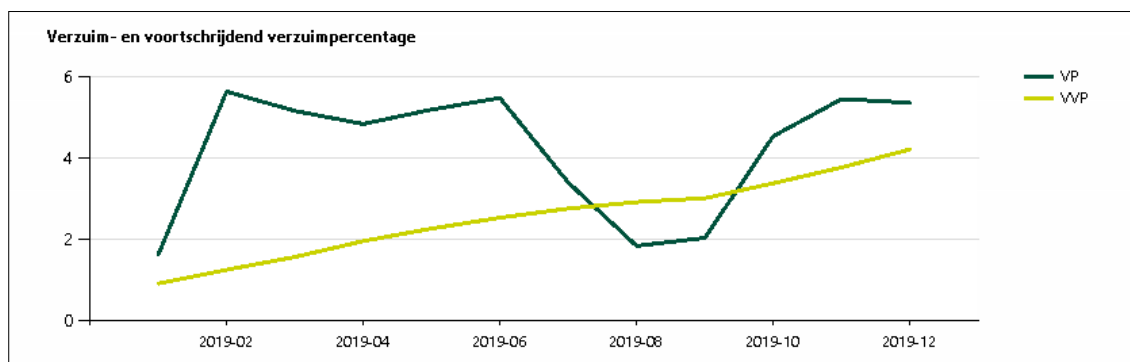
- Na vele jaren van samenwerking in dezelfde samenstelling heeft het MT aan het einde van het verslagjaar een verandering ondergaan. Mevrouw Inge Deichman is van haar pensioen gaan genieten. Vanuit een interne procedure is mevrouw Annalies Warnaars, per 1 december 2019, benoemd als nieuwe directeur van de 1<sup>e</sup> Van der Huchtschool.
- Meerdere collega's zijn moeder geworden.
- Er was sprake van persoonlijk lief en leed; zowel kort - als langdurend.
- Daarnaast is er een collega van haar pensioen gaan genieten, een collega in het huwelijksbootje gestapt en hebben 3 collega's een baan dichterbij huis gevonden of een andere keuze gemaakt..
- Een collega heeft gebruik gemaakt van interne mobiliteit.
- De onderwijs ondersteunende functie conciërge heeft zijn intrede gedaan en er is een toename van onderwijs assistenten.
- Daarnaast heeft het inhuren van ZZP zoals remedial teaching en muziekvakleerkracht plaatsgevonden.
- Bij het invullen van vacature ruimte middels externe werving constateren wij een snel toenemend tekort aan leerkrachten.
- Een aantal collega's heeft gebruik gemaakt van het stakingsrecht.
  - Doordat er sprake was van een gezamenlijke actie van werkgevers - en werknemersorganisaties heeft de stichting de salarissen deze dag doorbetaald.
  - Daarnaast is er een staking geweest waarvan er geen sprake was van gezamenlijkheid. De salarissen zijn deze dag niet doorbetaald.
- Conform de PDCA cyclus en onze kwaliteitszorg is de RIE uitgevoerd en afgerond. De plannen (uitkomsten) op stichtingsniveau zijn nog niet geheel beschreven en uitgevoerd.
- De algemeen directeur heeft de vragenlijst "bestuur" in laten vullen door MT en RvT en besproken.
- Aantal FTE

Organisatorische Eenheid	2016	2017	2018	2019
08CN - 1e van der Huchtschool	13.1	13.9	14.04	14,38
09DI - 2e van der Huchtschool	13.1	13.5	14.67	13,94
23TM - 3e van der Huchtschool	15.4	15.9	16.52	16,51

- De stijging in 2018 komt met name door de inzet van de extra gelden werkdrukvermindering op de scholen.
- Daling op de 2<sup>e</sup> als gevolg van de opdracht om formatie boven het budget in te leveren.

## Ziekteverzuim

Stichting:



Het gemiddelde ziekteverzuim is gedurende het gehele kalenderjaar laag geweest. Het landelijk gemiddelde in de afgelopen jaren is ongeveer 6 %.

Na de dalingen en het enorme lage ziekteverzuim in de afgelopen jaren is het ziekteverzuim in 2019 toegenomen en stijgende.

Stichting	Totaal
2016	4,88 %
2017	3,58 %
2018	0,93 %
2019	4,17 %

De stijging wordt veroorzaakt door een toename van het langdurig verzuim. Intensieve re-integratie inspanningen worden door een ieder uitgevoerd en begeleid; mede conform de Wet poortwachter.

Organisatorische Eenheid	Kort 0-8	Kort Middel 8-43	Lang Middel 43-366	Totaal
08CN - 1e Van der Huchtschool	0,28 %	0,20 %	3,54 %	4,02 %
09DI - 2e Van der Huchtschool	0,35 %	0,00 %	1,17 %	1,52 %
23TM - 3e Van der Huchtschool	0,39 %	0,29 %	6,29 %	6,97 %
<b>Totaal gemiddeld 2019</b>	<b>0,34 %</b>	<b>0,16 %</b>	<b>3,67 %</b>	<b>4,17 %</b>
<b>Totaal gemiddeld 2018</b>	<b>0,34 %</b>	<b>0,51 %</b>	<b>0,07 %</b>	<b>0,93 %</b>

### Afhandeling van klachten

Door het aanstellen van een externe vertrouwenspersoon wordt, voor zowel ouders als personeelsleden, de mogelijkheid geboden om vermoede onregelmatigheden te melden. Deze externe vertrouwenspersoon functioneert als direct en vertrouwelijk aanspreekpunt. Bij deze werkzaamheden neemt zij de grootst mogelijke zorgvuldigheid in acht en is zij verplicht tot geheimhouding van alle zaken die zij in die hoedanigheid verneemt. Er zijn bij de algemeen directeur geen signalen van de vertrouwenspersoon binnengekomen.

Volledig uitgaande van ons protocol Schorsing en verwijdering hebben in het verslagjaar een 2 – tal leerlingen een time out gehad. Een leerling is binnen de stichting overgeplaatst naar een andere school. Door de algemeen directeur is een klacht be - en afgehandeld met betrekking tot een dreigend conflict met een ouder.

### Beleid gericht op beheersing uitgaven inzake uitkeringen na ontslag

Alvorens over te gaan tot het ontslaan van personeel of bij dreiging van ontslag onderzoekt de algemeen directeur of mogelijke uitgaven in de sfeer van uitkeringen aan de orde zijn of in de toekomst aan de orde komen. Indien van toepassing worden deze inzichtelijk gemaakt aan de GMR en RvT. Vervolgens vindt besluitvorming plaats. In het verslagjaar is dit niet aan de orde geweest.

De gevolgen voor de uitkering nav ontslag van 3 afgekeurde collega's zijn in de toekomst ivm herkeuringen onzeker. Doordat de werkgever tot 12 jaar te maken heeft met premies nav deze arbeidsongeschiktheid laat de algemeen directeur zich informeren over deze toegerekende uitkeringslasten die ten grondslag liggen aan de beschikking premie "werkhervattingskas". Een aanvullende analyse is voor dit moment niet aan de orde. Met betrekking tot invalleerkrachten is en blijft deze beheersing, landelijk, een moeilijke en ondoorzichtige opgave.

Er is geen sprake geweest van transitie vergoedingen.

### Onderwijskundige zaken, organisatie en prestaties



In nauw overleg met ons samenwerkingsverband “de Eem” hebben 2 van de 3 scholen een plan ingediend om effectiever de gelden van de leerling gebonden financiering te bundelen en te besteden. Dit heeft geleid tot een tweetal schoolarrangementen vanaf 2018.

- Beide arrangementen zijn verlengd. De eigen bijdrage van de stichting bedraagt ongeveer € 6000 per school.

Van het samenwerkingsverband ontvangt iedere school impuls gelden voor de borging van de basisondersteuning; € 100 per leerling.

- De scholen zetten deze gelden in voor het aanstellen van een intern begeleider voor minimaal 2 dagen per school. De intern begeleider bewaakt de processen van de basisondersteuning en ondersteunt de leerkrachten in dit proces.

Voor de planning, uitvoering en borging van het schoolplan (en de jaarplannen) gebruiken de scholen het instrument van WMK als middel. In het verslagjaar hebben de scholen hun schoolplan 2019 – 2023 opgesteld en het schoolplan 19-20. Bij het opstellen van de schoolplannen en de schooljaarplannen is rekening gehouden met de uitgangspunten vanuit het strategisch beleidsplan 2015 – 2019 en 2019 – 2023. Dit blijft een punt van aandacht.

- Specifieke aandachtspunten van de scholen in het verslagjaar onder andere: professionele cultuur, moderne eigentijdse methode geschiedenis en aardrijkskunde, talentontwikkeling, aandacht voor taal/lees ontwikkeling cq hoger plan brengen van leesonderwijs.
- Vanuit de nieuwe schoolplannen zijn o.a. woordenschat, talentontwikkeling, wetenschap en techniek, wereldoriëntatie, rekenen en wiskunde en pedagogisch klimaat aandachtspunten
- De scholen zijn afvalvrij geworden.
- Zie verder schooljaarplan, schoolplan en strategische beleidsplan

De borging van het informatiebeveiliging - en privacy beleid blijft een jaarlijks terugkerend aandachtspunt.

Ieder school heeft 2 digiborden vervangen door LED borden.

- Als pilot reeds in het vorige verslagjaar aangekondigd.

Ons document “levende kwaliteitszorg” hebben wij geëvalueerd, bij – en vastgesteld.

Voor de realisatie en actualisatie van de schoolgids is Vensters PO gebruikt.

Op de 3<sup>e</sup> van der Huchtschool is ruimte beschikbaar gesteld voor de samenwerking met Bink buitenschoolse opvang.

Meer structuur aanbrengen in onze kwaliteitszorg, bewaking en personeelsbeleid heeft in 2012 geleid tot de aanschaf en implementatie van het integrale model Werken met Kwaliteitskaarten. (WMKpo). Dit model is tevens gebaseerd op het toezichtkader van de inspectie. In 2013 hebben we de implementatie voortgezet. Zo worden jaarlijks een aantal kwaliteitskaarten geëvalueerd binnen schoolteams en binnen het MT. De rapportages van het MT worden aan de GMR en Raad van Toezicht aangeboden. In het verslagjaar zijn er geen bijzondere uitkomsten te melden mbt financiën.

In 2014 hebben we binnen de gehele stichting een start gemaakt met de implementatie van Parnassys. Parnassys is een webbased leerlingvolgsysteem en leerling administratiesysteem in één. Ook in 2019 hebben wij hier een meer inhoudelijk vervolg aan gegeven met betrekking tot monitoring. Ons IB overleg binnen de stichting speelt hier een leidende rol in.

De jaarlijkse managementrapportages over de resultaten van het leerlingvolgsysteem en de eindtoets van Cito geven in het algemeen een bestendig beeld. Van belang is te melden dat verschillende opvallende onderdelen door de directeuren zijn benoemd in de analyse evenals de interventies. Tevens zijn er door de scholen streefdoelen geformuleerd.

Met betrekking tot de monitoring van de kwaliteit van ons onderwijs zijn er door de inspectie wijzigingen aangegeven. In schooljaar 19 – 20 bestuderen wij het monitoren middels referentieniveaus. De raad van toezicht heeft in haar kader dit ook geformuleerd.

Soest breed is er overleg over de vorming, organisatie en uitvoering over "thuisnabij" onderwijs, onderwijs voor meer begaafde leerlingen en de zomerschool.

Na bestudering van de algemene gegevens en de school specifieke gegevens heeft de inspectie, wederom, geen

- belangrijke tekortkomingen in de kwaliteit van het onderwijs
- en/of in de naleving van wet- en regelgeving geconstateerd.

Hier blijven we trots op.

### Leerlingaantallen en toegankelijkheid

Organisatorische Eenheid	2015	2016	2017	2018	2019
08CN - 1e Van der Huchtschool	240	238	232	237	236
09DI 2e Van der Huchtschool	222	225	232	234	227
23TM - 3e Van der Huchtschool	230	224	224	221	217
<b>Totaal</b>	<b>692</b>	<b>687</b>	<b>688</b>	<b>692</b>	<b>680</b>

Het aantal leerlingen bij ons op de scholen en totaal bij de stichting is in 2019 licht gedaald. Deze aantallen sluiten aan bij onze visie; 3 kleine, stabiele scholen.

De trend binnen de gemeente Soest is ook licht dalende

- Gemeente 2015 - 2,4 % 2016 - 2,1 % 2017 - 1,2 %
- 2018 - 0,8 % 2019 - 0,7 %

Conform onze kwaliteitscyclus is er in 2017 een start gemaakt om het bestaande toelatingsbeleid te evalueren en daar waar noodzakelijk bij te stellen. Onze uitgangspunten blijven: een stichting voor neutraal bijzonder onderwijs op humanitaire grondslag en ,zoals verwoord in onze missie, toegankelijk voor kinderen van alle gezindten en uit alle etnische achtergronden.

Tevens moet er getalmatig plaats zijn; maximaal 30 leerlingen als uitgangspunt. De directie behoudt zich het recht voor om, in uitzonderlijke gevallen, van bovenstaande aantallen af te wijken. Conform wet - en regelgeving gaat onze zorgplicht in zodra het volledig ingevulde aanmeldingsformulier is ontvangen. Tevens hebben de scholen een onderzoek plicht naar de precieze ondersteuningsbehoefte van de leerling.

In het kader van samenwerking is er in 2018 van gedachten gewisseld met een kinderopvangorganisatie. Mede door de openhouding van de 3<sup>e</sup> Van der Huchtschool leidt dit tot het beschikbare stellen van ruimte en middelen buiten de schooltijden.

### Huisvesting

De meerjaren onderhoudsplanung en de bijbehorende dotaties zijn geactualiseerd. Voor onze stichting heeft de decentralisatie tot nu toe geen extra problemen opgeleverd. De geplande werkzaamheden in het verslagjaar zijn uitgevoerd.

- Planning vanuit MOP 2019 uitgevoerd.
- Een beschadiging op een asbest houdende plaat heeft geleid tot de verwijdering van meerdere platen. De gemeente heeft gefinancierd.
- Ontwikkeling 1<sup>e</sup> en 3<sup>e</sup> gebouw
  - Aanvragen volledig onverwacht door College afgewezen
  - In afwachting van vernieuwd Integraal Huisvesting Plan 2020 – 2040
  - MR ren beide school een reactie geschreven naar gemeente
  - AD heeft protest reactie geschreven
  - Ook de raad in Soest legt zich echter er bij neer.
- In voorbereiding:

- mede nav rapport “fris en duurzaam”
- Onderzoek / offerte lichte koelings modules lokalen op de 1e en 3e (2e vlak voor renovatie), ook schonere lucht
- Grofweg totaal € 100.000; afschrijving 10 jaar
  - Nu eerst pilot op de 2 scholen +- € 15.000
- In voorbereiding onderzoek naar LED verlichting op de 3e
  - Gaat conform MOP worden uitgevoerd

## Financiën

### *Gelden werkdrukvermindering*

- In het “werkdrukakkoord” is afgesproken dat scholen vanaf 1 augustus 2018 extra middelen krijgen om werkdruk aan te pakken.
- Mede gezien de stabiele financiële situatie zijn de gelden ook in 2019 volledig voor de scholen beschikbaar gesteld.
- De gehele schoolteams zijn de dialoog aangegaan over oorzaken van werkdruk, eventuele oplossingen, ideeën, bestedingsmogelijkheden etc.
- Het bestedingsplan is ter instemming aan de P-MR voorgelegd.
- Vanuit de bestedingsplannen:
  - 1<sup>e</sup> Muziekdocent, onderwijsassistent, formatie zodat de leerkracht meer tijd beschikbaar heeft voor administratieve onderdelen.
  - 2<sup>e</sup> Het terugbrengen van lestijden waardoor er meer tijd vrij komt voor administratieve onderdelen. Leerkrachten zijn bij regelmaat een dag(deel) vrij geroosterd van lestaken.
  - 3<sup>e</sup> Aanstelling conciërge.

### *Overig*

- ❖ Ook in dit verslagjaar blijkt, wederom, dat het degelijk uitvoeren van de planning & control cyclus, door de onbestendige bekostiging van het Rijk en tussentijdse maatregelen, lastig is.
- ❖ Gedurende het verslagjaar is er uitvoering gegeven aan de geplande jaarlijkse planning & controlcyclus:
  - Op advies van een financieel adviseur van Dyade zijn de kwartaalrapportages nog meer uitgebreid.
  - Het bestuur, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en de Raad van Toezicht hebben een viertal kwartaalrapportages, inclusief werkbrief, beoordeeld en van advies voorzien.
    - Specifiek met de portefeuillehouder financiën van de Raad van Toezicht
  - Minimaal 1 x per 3 maanden zijn, via web financieel, de financiële overzichten verkregen en besproken met de directeuren.
    - Specifiek; 1 van de directeuren is klankbord voor de algemeen directeur
  - De directeuren bewaken en sturen de materiële instandhouding.
  - De directeuren sturen op personeel nav het vastgestelde bestuursformatieplan. (dus op schooljaar !!)
  - Zoals eerder gemeld wordt er landelijk geconstateerd dat de Lumpsum vergoeding veelal meer negatief afwijkt van de werkelijke salariskosten. Dit maakt het sturen en bijstellen op grond van (meerjaren) plannings steeds ingewikkelder. In de kwartaalrapportages worden afwijkingen daarom blijvend meer gespecificeerd en toegelicht.
  - Het College van Bestuur en Raad van Toezicht hebben gehandeld conform het procuratieschema.
- ❖ Er zijn geen signalen van onrechtmatigheden gesignaleerd.
  - Een tweetal spookfacturen zijn direct geconstateerd.
- ❖ Er hebben geen handelingen plaatsgevonden afwijkend van het Treasurystatuut.
- ❖ Het Treasurystatuut is actueel.
- ❖ Het web gerelateerde, digitale factureringssysteem is een waardevol instrument binnen de planning & control cyclus.
- ❖ Evenals voorgaande jaren is bij de financiële activa een lening vermeld; € 261.659,-. In een verleden zijn verkregen legaten ondergebracht bij een stichting, nu genaamd, Stichting Felix Ort.

Dit bedrag is direct opeisbaar. De algemeen directeur is in 2014 in overleg getreden met het bestuur van deze stichting over een jaarlijkse rentevergoeding. Dit heeft in 2015 geleid tot een rekening courantovereenkomst met een vastgestelde rente van 1 %.

- Het bestuur heeft de intentie om deze lening op te eisen voor de eigen bijdrage voor verduurzaming huisvesting en onderhoud. De gemeente heeft echter haar basis investeringen uitgesteld.
- ❖ In het verslagjaar is er geen sprake geweest van transitievergoedingen.
- ❖ Een wetwijziging in het verslagjaar geeft de mogelijkheid om vanaf 2020 eerder uitgekeerde transitievergoedingen onder bepaalde voorwaarden terug te vorderen.
  - Deze uitkeringen zijn als vordering opgenomen.
- ❖ Er is geen overschrijding in het kader van de Wet normering topinkomens.
- ❖ Evenals voorgaande jaren komt er een bedrag ten laste van de bestemmingsreserve nulmeting.; € 4.591,-. (Verband met eerste activering in onderwijs van materialen 1985)
- ❖ Naast het behalen van de eerder genoemde doelen huisvesting stellen we dat de scholen de doelen uit hun school jaarplannen hebben bereikt. (of verantwoord uitgesteld cq. gewijzigd) De geplande investeringen hebben plaats kunnen vinden. De eigen bijdrage vervanging semi permanent en uitbreiding, zoals oorzaak reeds beschreven, heeft niet plaatsgevonden.
- ❖ In het schooljaar 2018 / 2019 zijn wij gestart met het automatiseren van de vrijwillige ouderbijdrage.
  - Wij constateren dat de baten van de ouderbijdrage in het algemeen en specifiek tijdens bovenstaande pilot terugliepen.
  - Ook in 2019 – 2020 constateren wij de continuering van de mindere inkomsten
  - Wij vinden een vordering niet realistisch meer; vrijwillig en een zeer kleine kans dat deze geleden worden ontvangen.
  - Voor de begroting 2021 is dit een punt van aandacht.
- ❖ In het verslagjaar is er een positief resultaat van € 131.000. De begroting liet een toegestaan negatief resultaat zien van € 58.000
  - De specificaties van opvallende verschillen, het resultaat en de kengetallen treft u aan in het hoofdstuk financieel beleid van de jaarrekening 2019, inclusief een specificatie van de exploitatiekosten.
  - Voor meerdere en tussentijdse details verwijs ik u tevens naar de 4 tal kwartaalrapportages.
  - Het resultaat behoeft, naast de details in de jaarrekening, een extra toelichting gezien een aantal opvallende oorzaken en gevolgen. Derhalve vermeld ik deze specifiek in onderstaande opsomming.

Wat	bedrag	resultaat
Resultaat		€ 131.000
Vordering transitievergoeding	€ 93.054	
Mutatie derdenrekening	€ 17.727	
Vordering ouderbijdrage afgeboekt	€ 17.550	
Bijzondere bekostiging in december voor salarissen in 2020	€ 70.000	
Groei telling tussentijds	€ 34.000	

- ❖ Vanuit de HR self service van RAET is, onder andere, de maandelijkse rapportage gerealiseerde loonkosten naast de bezettingsgraad van een school een zinvol instrument.
- ❖ De mogelijkheden tot planning en control worden steeds beter door kennisvergroting, voorlichting en inzichten in details.
  - *Echter blijft de onbestendige bekostiging van het Rijk en beleidsontwikkelingen een onzekere factor; wel of geen CAO, wet werk en zekerheid, transitievergoeding etc. Dit proces blijven we nauwlettend volgen.*
  - *Het tijdig en functioneel aansluiten van formatieve invullingen bij extra gelden blijft moeilijk, waardoor veelal gelden, tijdelijk, niet of verlaat ingezet worden.*

## Verantwoording financiële positie

De afgelopen jaren hebben er flinke discussies plaatsgevonden over de financiële posities van schoolbesturen, zo ook binnen onze stichting. Het landelijk project "Eerst kiezen, dan delen" heeft onder andere een helder en duidelijk toetsingskader opgeleverd. Dit toetsingskader gaat uit van de risico's opgesteld door de commissie Don. De stichting heeft hier geen specifieke eigen risico's aan toegevoegd. Jaarlijks wordt dit kader door landelijke ontwikkelingen geëvalueerd en bijgesteld. Vanaf verslagjaar 2012 hanteren wij dit toetsingskader "Financiële ruimte", opgesteld door de PO raad.

Het model is in 2015, door voortschrijdend inzicht van de PO raad, aangepast voor wat betreft het vaststellen van de financieringsfunctie. Om de financieringsfunctie te kunnen vaststellen wordt, naast het rapport van de commissie Don, ook aangesloten bij de werkwijze van de inspectie van het onderwijs.

AANWEZIGE - VERSUS BENODIGDE FINANCIËLE BUFFER		
	2019	2022
<b>A. Aanwezige financiële buffer</b>		
Totaal vermogen/ totaal kapitaal	€ 2.480.112	€ 1.898.370
-/- gebouwen en terreinen (G&T)	€ 7.737	€ 4.521
-/- privaat vermogen	€ -	€ -
-/- overig	€ -	€ -
<b>totaal aanwezig vermogen/ kapitaal (gecorrigeerd)</b>	<b>€ 2.472.375</b>	<b>€ 1.893.849</b>
<i>Minus: kapitaal voor instandhoud. mat. vaste activa (excl. gebouwen en terreinen)</i>		
Keuze A: Vervangingswaarde MVA (excl. G&T) o.b.v. 37% van de totale baten	€ 1.568.540	€ 1.512.539
Keuze B: Vervangingswaarde MVA (excl. G&T) o.b.v. eigen berekening	€ -	€ -
Keuze voor wijze bepaling vervangingswaarde MVA (A of B)	A	A
Financieringsbehoefte: mogelijkheid spreiden investeringen	85%	85%
	<b>€ 1.333.259</b>	<b>€ 1.285.658</b>
<i>Minus: kapitaal voor het doen van reguliere transacties (transactiefunctie)</i>		
hoogte kortlopende schulden (uitgaande van liquiditeit/ current ratio van 1,0)	€ 418.126	€ 350.000
aanpassing hoogte van transactiefunctie (meer of minder)	€ 175.000	€ 50.000
	<b>€ 593.126</b>	<b>€ 400.000</b>
<b>Aanwezige financiële buffer</b>	<b>€ 545.990</b>	<b>€ 208.191</b>
<i>als percentage van totale baten</i>	13%	5%
<b>B. Benodigde financiële buffer</b>		
Keuze A: benodigde bufferliquiditeit cf. Cie Don	€ 394.742	€ 384.086
Keuze B: benodigde bufferliquiditeit o.b.v. eigen berekening	€ 260.795	€ -
Keuze voor wijze bepaling bufferfunctie (A of B)	A	A
<b>Benodigde financiële buffer</b>	<b>€ 394.742</b>	<b>€ 384.086</b>
<i>als percentage van totale baten</i>	9%	9%
<b>Vershil aanwezige - benodigde financiële buffer (A minus B)</b>	<b>€ 151.247</b>	<b>€ 175.895-</b>
<i>als percentage van totale baten</i>	4%	-4%
<b>EVALUATIE FINANCIËLE BUFFER/ VERMOGENSPOSITIE</b>		
	2019	2022
<b>Signalering voor te hoge financiële buffer (cf. methode lvhO, 2011)</b>		
maximale financiële buffer: drie maal de signaleringswaarde van CVO	€ 1.184.227	€ 1.152.259
aanwezige buffer	€ 545.990	€ 208.191
<b>Conclusie: te hoge financiële buffer?</b>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>
<i>boven de signalerings(boven)grens</i>	€ -	€ -
<b>Ontwikkeling netto resultaat</b>	<b>€ 131.082</b>	<b>153.191-</b>
<i>ontwikkeling rentabiliteit</i>	3,1%	0,0%
<i>rentabiliteit (3-jaarsgemiddelde)</i>	1,63%	-4,20%

## Toelichting

### *Transactiefunctie*

Schoolbesturen dienen liquiditeit aan te houden om de onttrekkingen uit de voorzieningen onderhoud, jubilea en duurzame inzetbaarheid te kunnen financieren. Het bedrag wat wij menen nodig te hebben om de onttrekkingen vanuit de voorzieningen voor de komende jaren te betalen vermelden wij bij de transactiefunctie.

- De hoogte van dit bedrag hebben wij vastgesteld op basis van bijvoorbeeld de verwachte onttrekkingen of dotaties voor de komende 3 jaren; gebaseerd op onze meerjaren onderhouds planning.
- Daarnaast zijn deze bedragen voor de komende 3 jaar tijdelijk verhoogd wegens de verwachte extra kosten en dotaties voor het realiseren van de aangevraagde huisvesting op de 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> Van der Huchtschool.
- En de realisatie van voorzieningen in het kader van het onderzoek naar frisse scholen.

Deze bedragen betreffen een inschatting. Vanaf 2022 zijn deze lasten weer verlaagd.

### *Benodigde bufferliquiditeit*

Met betrekking tot de benodigde bufferliquiditeit hebben er landelijk discussies plaatsgevonden. In 2015 en 2016 heeft dit geleid tot een verhoging van onze buffer door onder andere dreigende wetwijziging WWZ en de gevolgen voor transitievergoedingen, nieuwe CAO en verplichtingen etc. tevens hebben wij aangegeven deze verhoging en gevolgen nauwlettend te volgen. Voor een kleine schoolorganisatie stelt de commissie Don een signaleringsgrens van 10 %.

### *Financiële buffer / vermogenspositie*

Het verschil in aanwezige en benodigde financiële buffer vinden wij dus 4 % te hoog. De benodigde buffer loopt echter de komende jaren fors terug bij gelijkblijvende personele belasting.

Onze conclusie is derhalve toch dat het verschil tussen aanwezige buffer en benodigde **ten goede** kan komen aan het onderwijs mits van incidentele aard. Zie ook continuïteitsparagraaf.

### **Voorstel bestemming van het resultaat**

- De algemeen directeur stelt voor om het resultaat van 2019 als volgt te verdelen:

<b>Bestemming resultaat 2016</b>	
Reserve buitenonderhoud	€ 25.000
Algemene reserve (publiek)	€ 106.082

- Zie ook toekomstparagraaf

### **Invloeden op verslagjaar 2020**

#### **Coronavirus**

Het coronavirus heeft alles in Nederland en in de wereld op zijn kop gezet – en zal dat nog lange tijd blijven doen. Wat is het effect van de constante dreiging van deze infectieziekte, de ontwrichte dagen, maanden en misschien wel jaren en die abrupte onzekerheid op de psyche van kinderen, van volwassenen en op de samenleving als geheel? Ik weet het ook niet en weet het dus ook niet voor ons onderwijs aan kinderen, voor onze leerkrachten, voor onze ouders, voor onze stichting binnen Soest.

Van de afgelopen weken en voor de korte termijn weet ik het wel; door onvoorstelbare inzet, creativiteit en flexibiliteit van mijn collega's:

- hebben al onze kinderen thuisonderwijs gekregen binnen de mogelijkheden,
- hebben onze kinderen, indien nodig, de beschikking over een chromebook,
- hebben wij collega's van de kinderopvangorganisatie kunnen inhuren voor mede opvangen van kinderen van ouders met cruciale beroepen en kwetsbare kinderen.

Na de meivakantie gaan de scholen weer voor 50 % open. Ook nu heb ik alle vertrouwen in de 3

scholen dat de organisatie hiervan vanuit visie wordt opgezet.

Natuurlijk hebben de ontwikkelingen gevolgen voor de voortzetting van alle plannen op school, stichting en Soester niveau.

Tot nu toe zijn financiële invloeden en gevolgen gering. Chromebooks die versneld zijn aangeschaft, attenties voor collega's, extra schoonmaak, extra hygiëne artikelen en een bijdrage aan het inhuren van extra collega's zijn aan de orde. Het inhuren van noodopvang kan in de onzekere toekomst iets meer aan de orde zijn.

Maar vragen en onzekerheden blijven.

### **Algemeen**

Het bewaken van de professionele bedrijfsvoering, het inzicht verwerven in de ontwikkelingen van de komende jaren en het financiële resultaat van het afgelopen jaar moeten de scholen mogelijkheden geven om het *"zijn, weten, doen en samenleven"* van onze kinderen te ontwikkelen.

Het sturen op schooljaar en de financiële afrekening op kalenderjaar blijft een uitdaging.

De professionalisering van het management en in het bijzonder van de nieuwe directeur en algemeen directeur blijft ook in 2020 een continu proces.

Schoolbesturen maken zich zorgen over de toenemende discrepantie tussen de bekostiging en de kosten van het onderwijs. Een te krappe bekostiging leidt op termijn tot afnemende onderwijskwaliteit en minder goed werkgeverschap. Zo is er jaarlijks een tekort van ongeveer 20 % op de materiële instandhouding. Deze zorg wordt gedeeld door diverse instanties zoals de algemene rekenkamer. De PO raad bespreekt in haar financieel netwerk onderzoeken en analyses.

### **Akkoorden**

Gedurende het verslagjaar verwachten wij nog meer duidelijkheid betreffende de aangepaste CAO en verschillende uitwerkingen van akkoorden en voorwaarden. Het regeerakkoord heeft geleid tot een aanvulling op de Lumpsum voor vermindering werkdruk. Deze gelden worden volledig beschikbaar gesteld voor de scholen. De laatste tranche wordt door het ministerie in 2023 verwacht.

Er vindt overleg plaats tussen bonden en ministerie met betrekking tot een eenduidige, duidelijke bekostiging. Wellicht leidt dit tot een totale bekostiging op kalenderjaar en 1 bedrag per leerling met ingang van 1 januari 2023.

### **Financiën**

- Door de toename van het langdurig ziekteverzuim verwachten wij een kleine malus.
- De verkoop van de laatste obligatie leidt tot een herbezinning over het onderbrengen van de liquide middelen. Handhaving van de spreiding binnen de mogelijkheden van het treasury statuut blijft uitgangspunt
- De legaten die in het verleden zijn ondergebracht bij de stichting "Felix Ort" zijn rentedragend. Voor 2020 is het rentepercentage vastgesteld op 1 %.
- De stichting heeft de intentie om bovengenoemde legaten in te zetten voor aanvullende, duurzame ontwikkelingen op het gebied van huisvesting. Aanvullend, daar de basisbekostiging voor huisvesting de verantwoordelijkheid is van de gemeente.
- We zijn eerder geconfronteerd met een dalende opbrengst van de vrijwillige ouderbijdragen. Mede op aanbeveling van de RvT en GMR is er een vernieuwde, geautomatiseerde wijze van betaling ingevoerd. De daling zet zich echter door. Een herbezinning is op zijn plaats.
- De positieve buffer geeft ruimte voor (tijdelijk) extra investeringen.

### **Huisvesting**

- Het meerjarenonderhoudsplan wordt geactualiseerd. Dit geeft inzicht:
  - in de investeringen
  - in de noodzakelijke dotaties aan de voorziening
  - aan de hoogte van de voorziening.
- Na de onverwachte afwijzing van onze plannen door de gemeente dient herbezinning plaats te vinden; welke onderhoud doen we nu wel etc.
- De gemeente ontwikkelt, in samenwerking met alle betrokken partijen, een nieuw integraal huisvestingsplan 2020 – 2040. Het streven is afronding voor de zomer en gemeenteraad dit kalenderjaar.
  - Ook in deze planning zal de ontwikkeling van het virus een rol in spelen.
- Uitgangspunt van de stichting voor de onderhandelingen:
  - Integraal en keuzes durven maken Soest breed
  - 2<sup>e</sup> Van der Huchtschool
    - Spoed aanvraag van de vervanging van de 3 semi - permanente lokalen op de 2e Van der Huchtschool.
    - Aanvraag renovatie van een gedeelte van de school
    - Of Duurzame nieuwbouw
  - 1<sup>e</sup> Van der Huchtschool
    - Structureel tekort aan ruimte
    - Geen verwijzing naar leegstand
  - 3<sup>e</sup> Van der Huchtschool
    - Gedeelte renovatie en verduurzaming
  - Het is landelijk bekend dat normvergoedingen fors te laag zijn.
  - Vervanging leidt dus ook tot extra investeringen voor de stichting en gemeente.
  - Vervanging leidt tot investeren in energetische verbeteringen.
  - Dit leidt wellicht tot verlaging verbruik. Echter leidt het gas loos eventueel tot een toename van andere bronnen bv elektra verbruik.
- De investering mogelijkheden nav de rapportage “fris en duurzaam”:
  - Pilot 2 scholen verkoeling modules in 2 klassen
  - Monitoren
  - Opnemen in meerjaren onderhoudsplanung.
  - Investeringsmogelijkheden onderzoeken
  - € 25.000 vanuit reserve onderhoud hiervoor bestemmen
- Start in 2019 leidt tot een verdere, contractuele samenwerking met buitenschoolse opvang in 2020. De 3<sup>e</sup> Van der Huchtschool stelt ruimte en faciliteiten beschikbaar en ontvangt hiervoor een passende huurvergoeding.

### **Personeel**

- De verwachting is dat het ziekteverzuim stijgt.
- We verwachten langdurig ziekteverzuim.
- Aandacht om de inzet van de formatieve middelen meer in de pas te laten lopen met tussentijdse mogelijkheden.
- Monitoring inzet gelden werkdrukvermindering
- Middelen beschikbaar voor begeleiding en ontwikkeling nieuwe directeur.
- Aandacht voor vervroegde pensionering van algemeen directeur
  - Door gevolgen ontwikkeling Coronavirus heeft, op verzoek van de Raad van Toezicht, de algemeen directeur zijn aanvraag teruggetrokken.
- Door, onder andere, de toename van de Lumpsum, gelden werkdruk vermindering, is er een tekort aan leerkrachten op de arbeidsmarkt.
  - kan structureel en incidenteel leiden tot een forse toename van de lasten
  - onderzoek naar ZZP etc.
- Aandacht voor boeien en binden collega's

### **Onderwijs, organisatie en kwaliteitszorg**



- In het kader van onze kwaliteitszorg worden de 4 jaarlijkse vragenlijsten uitgezet naar ouders, leerkrachten en leerlingen
  - Uitkomsten communiceren, bestuderen, omzetten in plannen
- Arbobeleidsplan: vanuit de RIE wordt aangegeven om bestaande beleidsplannen te inventariseren en het overzicht te verwerken in een algemeen arbobeleidsplan
- Vervolg geven aan monitoring onderwijskwaliteit; referentieniveaus, streefdoelen etc.
- Het schooljaarplan 2019 – 2020 wordt op de scholen uitgevoerd, geëvalueerd en eventueel bijgesteld.
- Evaluatie jaarplannen monitoren naast het strategisch beleidsplan 2019 – 2023.
- De schooljaarplannen 2020 – 2021 worden opgesteld.
- Het kader van ons beleid “Levende kwaliteitszorg” wordt geëvalueerd en bijgesteld.
  - Onderdeel monitoring specifiek
- De schoolarrangementen op de 2e en 3e Van der Huchtschool worden in samenspraak met het samenwerkingsverband geëvalueerd.
- Ons aannamebeleid, begeleiding nieuwe medewerkers, boeien en binden, onderwijs aan begaafde leerlingen zijn onder andere aandachtspunten.
- Soest breed wordt er onder andere gesproken over thuisnabij onderwijs, aandacht voor samenwerking onderwijs aan begaafde leerlingen en een zomerschool
- ICT als middel: afgelopen jaren forse aanpassingen plaatsgevonden in ons onderwijs door dit middel.
  - Waar staan de scholen ?
  - Wat zijn onze plannen, doen wij het nog goed ?
  - Waar is er behoefte aan ? Pas op de plaats, uitbreiden ?
  - Op weg naar intelligente feedback door dit middel ?
- Burgerschap
- Inspectie heeft aangekondigd de organisatie te bezoeken

### **Investeren**

Aandacht voor collega's, boeien en binden, een financieel zeer gezonde buffer, inzet extra formatieve middelen vaak moeilijk in te zetten, werkdruk vermindering, tekorten, onderwijs anders organiseren, leerlingaantal redelijk stabiel, terugvorderen transitievergoedingen, een positief resultaat.....kortom we gaan extra investeren in collega's.

- Werkdrukvermindering
  - De laatste tranche structurele gelden werkdrukvermindering staat op 2023.
  - Extra € 60,- per leerling, ongeveer € 14.000 per school
  - Komende 3 jaar deze gelden voorfinancieren € 42.000 jaarlijks
  - t/m schooljaar 22/23, dus € 126.000
  - kaders conform werkdrukvermindering
- Klassenbudget; idee fase
- Waardering medewerkers financieel
  - Voortzetten 13<sup>e</sup> maand, aanpassen werkkostenregeling; idee fase
- Medewerker extra
  - Kansen benutten door maximaal 1 fte bovenschool te hebben
  - Op verschillende manieren inzetbaar
  - Maximaal 1 jaar, vervolgens systematisch in vacature ruimte
  - Ongeveer € 75.000
- Eerder aangegeven:
  - Pilot basis koelingsinstallatie
  - Nav negatieve rapportage “fris en duurzaam” uit 2018
  - € 25.000 vanuit reserve buitenonderhoud
- Evalueren pilot LED borden kan leiden tot aanvullend investeringsplan.
- Ideeën: Klassenbudget eenmalig, koffieautomaten, klimatologische aanpassingen, afschrijvingen als tekort begroten

### **Governance**

Er wordt conform schema van aftreden gehandeld. De Raad van Toezicht vervolgt de zelfevaluatie. De naleving van de code goed bestuur wordt geëvalueerd.

Reglement (G)MR wordt, indien noodzakelijk, aangepast aan de nieuwe wet – en regelgeving.

Het managementstatuut wordt geëvalueerd.

### **Toekomstparagraaf**

#### **A1 Leerlingaantallen en personele bezetting**

Organisatorische Eenheid	2019	2020	2021	2022
08CN - 1e van der Huchtschool	236	237	240	239
09DI 2e van der Huchtschool	227	227	225	225
23TM - 3e van der Huchtschool	217	213	210	207
<b>Totaal</b>	<b>680</b>	<b>677</b>	<b>675</b>	<b>671</b>
<b>FTE Totaal</b>	<b>46,2</b>	<b>45,6</b>	<b>46,6</b>	<b>46,6</b>
<b>bestuur/directie</b>	<b>3.7</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>	<b>3.6</b>
<b>op</b>	<b>41</b>	<b>40,0</b>	<b>40,0</b>	<b>40,0</b>
<b>oop</b>	<b>1,5</b>	<b>2.0</b>	<b>3.0</b>	<b>3.0</b>

Het FTE totaal stijgt. De verwachting is dat, ondanks het gelijk blijven/lichte daling van het leerlingen aantal, de FTE inzet toeneemt. Vanaf 2023 worden er extra gelden beschikbaar gesteld door het Rijk mbt de werkdrukvermindering. Naast extra gelden formatief worden ook deze gelden eerder ingezet (zie investeringen)

De afgelopen jaren zijn de leerlingaantallen redelijk stabiel gebleven, zeker in vergelijking met de daling in Soest. De geprognoseerde leerlingaantallen, opgenomen in het (meerjaren) bestuursformatieplan, geven een lichte daling aan.

Uit de cijfers van de afgelopen jaren is gebleken dat onze leerling prognoses tot nu toe ‘voorzichtig’ zijn geweest. De gemeente actualiseert de meerjarenprognose.

Door deze prognose verwachten wij geen gedwongen ontslagen.

## A2 Financiële continuïteit en analyse financiële positie

Met onderstaande tabellen, kengetallen en grafieken worden de cijfers en de gevolgen voor de komende jaren weergegeven.

Zie ook de continuïteit paragraaf in de jaarrekening.

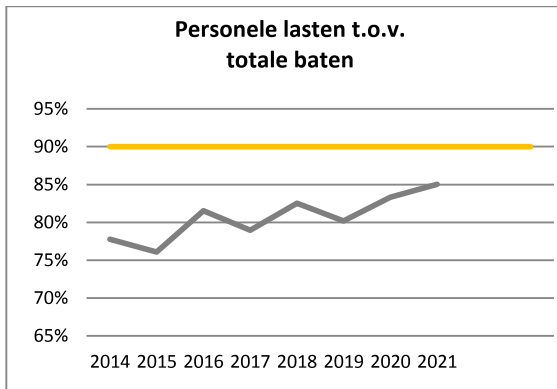
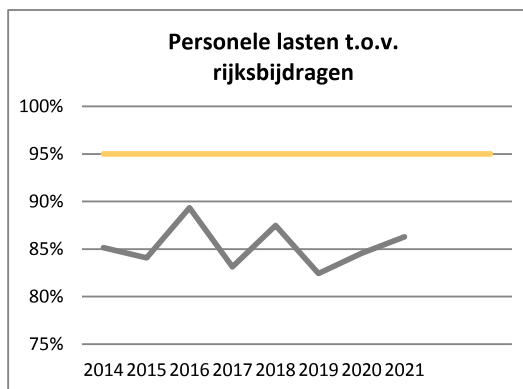
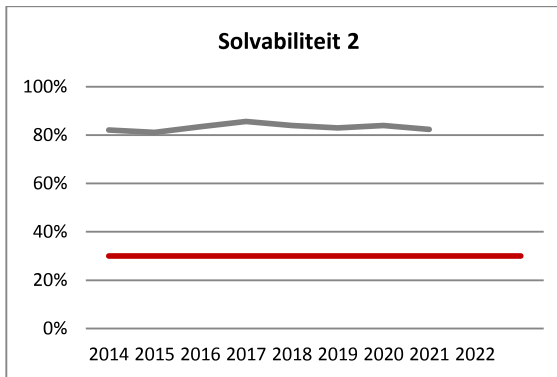
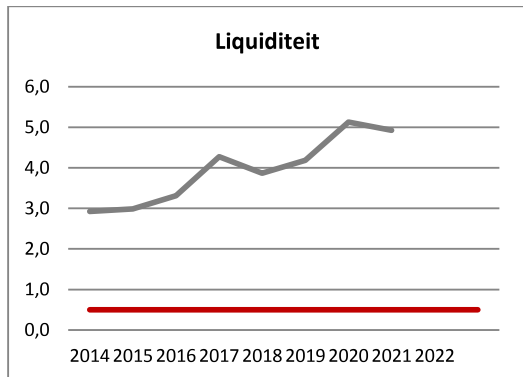
	2019	2020	2021	2022	2023
<b>1. Activa</b>					
1.1 Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	416.154	449.594	449.968	449.242	449.242
1.3 Financiële vaste activa	312.809	312.809	312.809	312.809	312.809
<i>Vaste activa</i>	<i>728.963</i>	<i>762.403</i>	<i>762.777</i>	<i>762.051</i>	<i>762.051</i>
1.4 Voorraden	-	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	315.121	225.000	225.000	225.000	225.000
1.6 Effecten	-	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	1.436.028	1.570.000	1.500.000	1.370.000	1.200.000
<i>Wlopende activa</i>	<i>1.751.149</i>	<i>1.795.000</i>	<i>1.725.000</i>	<i>1.595.000</i>	<i>1.425.000</i>
<b>Totale Activa</b>	<b>2.480.112</b>	<b>2.557.403</b>	<b>2.487.777</b>	<b>2.357.051</b>	<b>2.187.051</b>
<b>2. Passiva</b>					
2.1 Eigen vermogen	1.673.123	1.444.953	1.336.301	1.183.110	1.183.110
<i>waarvan publiek eigen vermogen</i>	<i>1.673.123</i>	<i>1.444.953</i>	<i>1.336.301</i>	<i>1.183.110</i>	<i>1.183.110</i>
<i>waarvan privaat eigen vermogen</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
2.2 Voorzieningen	384.166	406.000	308.000	363.000	363.000
2.3 Langlopende schulden	4.697	4.080	3.170	2.260	2.260
2.4 Kortlopende schulden	418.126	350.000	350.000	350.000	350.000
<b>Totale Passiva</b>	<b>2.480.112</b>	<b>2.205.033</b>	<b>1.997.471</b>	<b>1.898.370</b>	<b>1.898.370</b>

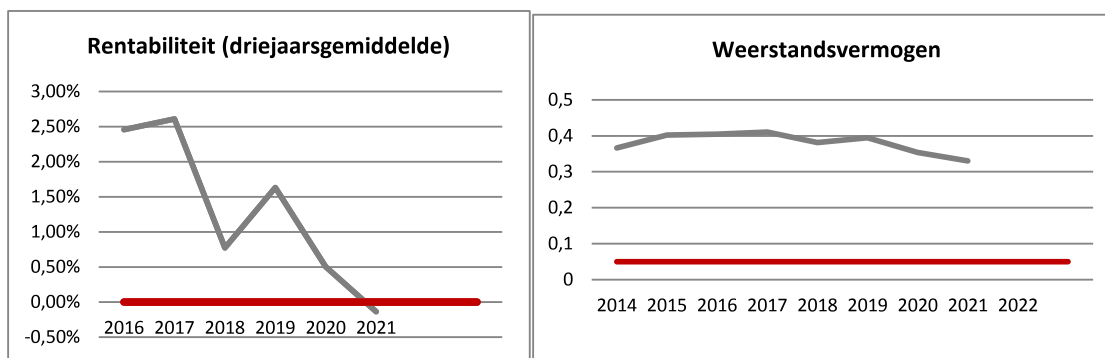
	2019	2020	2021	2022	2023
<b>3. Baten</b>					
3.1 Rijksbijdragen	4.117.157	4.022.943	3.981.371	3.985.477	3.991.000
3.2 Overige overh.bijdragen en -subs.	1.203	-	-	-	-
3.3 Coll.-cursus-,les-en examengeld.	-	-	-	-	-
3.4 Baten werk i.o.v. derden	-	-	-	-	-
3.5 Overige baten	113.054	59.000	59.000	59.000	59.000
<b>totaal baten</b>	<b>4.231.414</b>	<b>4.081.943</b>	<b>4.040.371</b>	<b>4.044.477</b>	<b>4.050.000</b>
<b>4. Lasten</b>					
4.1 Personeelslasten	3.393.666	3.401.286	3.435.483	3.473.928	3.509.000
4.2 Afschrijvingen	86.141	79.009	72.826	77.176	80.000
4.3 Huisvestingslasten	256.683	268.800	268.700	274.500	276.000
4.4 Overige lasten	370.515	377.264	377.014	377.064	377.000
<b>totaal lasten</b>	<b>4.107.005</b>	<b>4.126.359</b>	<b>4.154.023</b>	<b>4.202.668</b>	<b>4.242.000</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>124.409</b>	<b>44.416-</b>	<b>113.652-</b>	<b>158.191-</b>	<b>192.000-</b>
<b>Saldo financiële bedrijfsvoering</b>	<b>6.673</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Saldo buitengewone baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Netto resultaat</b>	<b>131.082</b>	<b>39.416-</b>	<b>108.652-</b>	<b>153.191-</b>	<b>187.000-</b>

- Conform de meerjaren begroting en het meerjaren bestuursformatieplan, zien we hier ook de daling van het resultaat door de terugloop van leerlingen, bij gelijkblijven van de formatie. (zie meerjarenbestuursformatieplan)

<i>Financiële continuïteit en signalering</i>		2019	2020	2021	2022
personele lasten/totale baten (max. 90%)	81,8%	80,2%	83,3%	85,0%	85,9%
personele lasten/ rijksbijdragen (max. 95%)	87,7%	82,4%	84,5%	86,3%	87,2%
<i>Personeels- en leerlingentallen</i>					
baten per leerling		€ 6.223	€ 6.029	€ 5.986	€ 6.028
lasten per leerling		€ 6.040	€ 6.095	€ 6.154	€ 6.263

- De baten zullen de komende jaren achterblijven bij de lasten.
- De toename van de personele lasten is hier de oorzaak van. (bewuste keuze)
- In het meerjarenbestuursformatieplan hebben wij aangegeven hoe deze toekomstige tekorten op te lossen
  - onder andere eventueel gebruik maken van natuurlijk verloop
  - mogelijkheden tot boventalig plaatsen in Transvita
  - toename gelden werkdrukvermindering
  - transitievergoedingen terug vorderen
  - ten laste van het vermogen





De terugloop van leerlingen in samenhang met de terugloop aan inkomsten en het behouden van medewerkers zijn direct zichtbaar in, onder andere, de rentabiliteit.

- De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat; een toekomstig negatief resultaat is het gevolg.

Uiteindelijk gaat het ook om ons meerjarenbeleid. In de komende jaren kunnen we blijven voldoen aan onze verplichtingen op korte en langere termijn. (liquiditeit en solvabiliteit)

- Door middel van de solvabiliteit wordt gekeken of een organisatie in staat is om op korte en lange termijn aan haar schulden te kunnen voldoen.
- De definitie van berekenen wordt ook door de inspectie gehanteerd.

Tevens blijkt dat onze stichting ook eventuele niet-voorzien risico's kan blijven opvangen. (weerstandsvermogen) In het (meerjaren) bestuursformatieplan is de daling ook zichtbaar gemaakt.

### **Ontwikkelingen**

- Zie uitgebreide rapportage "invloeden op verslagjaar 2020"

### **Overige rapportages**

### **B1 Risicobeheersing- en controlesysteem**

Door de invoering van het College van Bestuur en Raad van Toezicht is, vanaf 2012, het procuratieschema bijgesteld.

- De directeuren ontvangen de rekeningen en fiatteren,
- De administratief medewerkster controleert, digitaliseert, checkt werkkostenregeling, verzendt naar Dyade en meldt opvallende onderdelen aan algemeen directeur.
- De algemeen directeur fiatteert als tweede en laatste.
- Dyade verwerkt en stuurt overzicht.
- De administratief medewerkster controleert overzicht.
- Conform statuten vereist een bestuursbesluit boven een bedrag van € 15000,- ook de instemming en derhalve een derde fiatting van de Raad van Toezicht.

In samenspraak met het administratiekantoor is de facturering volledig gedigitaliseerd. De administratief medewerker, de penningmeester, de directeuren en de algemeen directeur hebben inlogrechten voor bewerking en/of inzicht. Het web gerelateerde systeem maakt onder andere het genereren en vergelijken van specifieke overzichten eenvoudiger; een waardevol onderdeel van de planning & control cyclus.

Gedurende het verslagjaar is er uitvoering gegeven aan de geplande jaarlijkse planning & controlcyclus. Het bestuur, de Raad van Toezicht, het MT, de leden van de GMR en de algemeen directeur hebben een viertal kwartaalrapportages, inclusief werkbrieff, met het administratiekantoor bestudeerd en beoordeeld. Minimaal 1 x per 3 maanden zijn, via web financieel, de financiële overzichten verkregen en besproken met de directeuren. Door middel van uitputtingsoverzichten per 3 maanden worden de uitgaven van het personeel vergeleken met het (school) jaarlijkse bestuursformatieplan.

- Gedurende het verslagjaar is er geen vorm van fraude naar voren gekomen.
- In 2020 evalueren wij de inhoud van de gesprekken met de directeuren.

## **B2 Belangrijkste risico's en onzekerheden**

Zie ook Risicomanagement in de jaarrekening.

Zoals eerder gemeld is er een lichte daling van geprognoseerde leerlingaantallen. Dit geeft voor onze organisatie het grootste risico. Door het natuurlijk verloop in personeel kan een gedeelte van dit risico worden opgevangen. (zie BFP)

De toename van het tekort aan geschoolde leerkrachten is een probleem in elke school.

De toename van het tekort aan inval leerkrachten is een probleem.

Ondanks het op orde hebben van de meerjarenonderhoudsplanung en de bijbehorende voorziening, blijft de decentralisatie van het buitenonderhoud een belangrijk aandachtspunt en risico. Het gaat bij verborgen gebreken en/of onvoorzien omstandigheden veelal om grote bedragen.

Het afhankelijk zijn van gemeente mbt (ver) nieuwbouw en renovatie is een onzekerheid.

Specifieke financiële gevolgen mbt renovatie en (ver) nieuwbouw zijn een risico, mede doordat de normvergoedingen structureel te laag zijn.

De uitgaven aan onderhoud en de vervanging en modernisering van voorzieningen zijn fors. De hoogte van de voorziening onderhoud is een aandachtspunt.

Ook tussentijdse wetwijzigingen kunnen directe gevolgen hebben voor de organisatie. Vanuit vorige jaren bijvoorbeeld de invoering van de transitievergoeding en de Wet werk en zekerheid.

## **B3 Rapportage toezichthoudend orgaan**

### **Raad van Toezicht**

De samenstelling is onveranderd; waar nodig is een termijn verlengd.

De Raad van Toezicht en de algemeen directeur hebben 4 keer regulier vergaderd. Voorafgaand aan deze reguliere vergadering heeft de Raad van Toezicht intern overleg.

De algemeen directeur heeft voorafgaande de bijeenkomsten een managementrapportage opgesteld waarin de belangrijkste ontwikkelingen worden gemeld op de gebieden: personeel, waaronder formatieve ontwikkelingen en ziekteverzuim, financiën, huisvesting en onderhoud, gemeente, leerlingenaantal en onderwijs. De managementrapportage verschaft de benodigde informatie waardoor de Raad van Toezicht in staat is haar functie als toezichthouder uit te voeren. De rapportages, notulen en de besluitenlijst zijn beschikbaar gesteld aan de accountant.

Specifiek voor financiën is er gerapporteerd middels een viertal kwartaalrapportages, de jaarrekening, de begroting en het jaarverslag. Voorafgaand de reguliere vergadering worden de rapportages bestudeerd door de portefeuillehouder en besproken met de algemeen directeur. De Raad van Toezicht is gedurende het verslagjaar geïnformeerd over afwijkingen in de begroting. Zo zijn tussentijdse investeringen op het gebied van ICT goedgekeurd en forse afwijkingen in de baten en lasten door CAO wijzigingen geconstateerd en vastgesteld. Tot slot is een afwijking geconstateerd met betrekking tot het verwachte positief resultaat.

Daarnaast is specifiek de portefeuillehouder financiën belast met het bewaken van handelingen binnen het treasurystatuut vallend binnen de regeling beleggen en belenen. Hier zijn geen afwijkende bijzonderheden te benoemen. Met de beheerder van de staatsobligatie heeft overleg plaatsgevonden over ontwikkelingen op de financiële markt. De Raad van toezicht heeft, op advies van de algemeen

directeur en de beheerde, de obligaties verkocht.

Overig:

- Het (meerjaren) bestuursformatieplan ter instemming voorgelegd aan de Raad van Toezicht en goedgekeurd.
- De Raad van Toezicht heeft meegedacht en ingestemd met het strategisch beleidsplan van de stichting 2019 – 2023.
- Besproken: vervangingsbeleid, p[ro]tocol schorsing en verwijdering en profielschets nieuwe directeur.
- De Raad heeft een vervolg gegeven aan de verdieping “toezicht houden”. De kaders zijn opgesteld en besproken. Met name ontwikkelingen op de scholen spiegelen aan het strategisch beleidsplan zijn hierin vermeld.
- Tot slot hebben de leden een zelfevaluatie uitgevoerd en besproken met de algemeen directeur.

Alle bovengenoemde rapportages worden ook voorgelegd aan de GMR ter advisering en/of instemming en in detail besproken met de directeuren van de scholen.

Het jaarlijks overleg tussen de leden van de GMR en de leden van de Raad van Toezicht heeft plaatsgevonden. Het informeel overleg en het meedenken over het onderwijs en specifiek de klas van de toekomst zijn de belangrijkste onderwerpen geweest.

In het komende verslagjaar treedt de portefeuillehouder financiën uit en wordt intern opgevolgd. Extern wordt een nieuw algemeen lid geworven onder de ouders.

### **Slotwoord**

*Cruciaal in het onderwijs en dus ook voor onze stichting zijn onze leerkrachten. Niet alleen voor de kwaliteit van de organisatie, maar in dit kader ook financieel. Het grootste gedeelte van de begroting zijn toch de personele lasten. De stabiele situatie op de scholen en de gezonde financiële situatie geven mij veel vertrouwen voor de toekomst. Ook al is deze onzeker.*

*Al 106 jaar algemeen bijzonder onderwijs op humanitaire grondslag in Soest en deel uitmakend van het samenwerkingsverband de Eem.*

AD mei 2020

**Het gebruikelijke is niet meer gebruikelijk, maar samen lossen wij op.**

## FINANCIEEL BELEID

### ALGEMEEN

De financiële positie van de stichting is ook in 2019 verbeterd. Het resultaat over 2019 is € 132.000 positief in plaats van het begrote resultaat van negatief € 58.000. Een positief verschil van € 190.000. De baten zijn hoger dan begroot, o.a. door de verhoging van de vergoedingsbedragen, groeibekostiging en de convenants gelden. De lasten zijn minder sterk gestegen dan de baten. Het saldo van de baten en lasten exclusief financiële baten en lasten is € 125.000 positief, terwijl negatief € 71.000 begroot was. Een positief verschil van € 196.000. Het resultaat op de financiële baten en lasten bedraagt € 7.000, terwijl € 13.000 begroot was. Een negatief verschil van € 6.000.

### Kengetallen

De kengetallen liquiditeit, rentabiliteit, weerstandsvermogen en kapitalisatiefactor zijn gestegen. De solvabiliteit en de huisvestingsratio zijn iets gedaald. Ook op langere termijn blijven de kengetallen goed.

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Streefwaarde
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,84	0,83	0,85	0,84	0,82	0,81	min 0,50
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,69	0,67	0,67	0,66	0,67	0,62	
Liquiditeit	3,87	4,18	3,99	4,12	3,53	3,25	min 1,30
Rentabiliteit	-0,01	0,03	-0,01	-0,01	-0,03	-0,04	0,00 - 0,03
Weerstandsvermogen (incl. mva)	0,38	0,39	0,37	0,35	0,33	0,29	0,20 - 0,25
Weerstandsvermogen (excl. mva)	0,27	0,30	0,25	0,24	0,22	0,18	
Huisvestingsratio	0,07	0,06	0,06	0,07	0,06	0,07	max 0,10
Kapitalisatiefactor	0,55	0,58	0,55	0,54	0,49	0,47	0,50 - 0,60

Daarnaast zijn ook de volgende kengetallen opgenomen.

De baten en de lasten in percentage van de totale opbrengsten:

In % totale baten	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Rijksbijdrage	94	97	94	98	98	98
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0	0
Overige baten	6	3	6	1	1	1
	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Personele lasten	82	80	84	83	85	86
Afschrijvingen	2	2	2	2	2	2
Huisvestingslasten	7	6	7	7	7	7
Overige instellingslasten	9	9	9	9	9	9
	<b>101</b>	<b>97</b>	<b>101</b>	<b>101</b>	<b>103</b>	<b>104</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-1</b>	<b>3</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-3</b>	<b>-4</b>

De inkomsten van de stichting komen voornamelijk van de rijksoverheid. De overige baten betreffen ouderbijdragen en huur en medegebruik. In de begroting 2019 was nog een deel van de baten van het samenwerkingsverband hier begroot.

De personele lasten bedragen 80%. Het percentage loopt op naar 86% in 2022. De formatie is vrijwel gelijk gelaten, maar leerlingenaantal daalt.



## FINANCIËLE POSITIE OP BALANSDATUM

Hierna treft u de balans aan per 31 december 2019. De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van een organisatie. Het overzicht betreft de financiële situatie op 31 december 2019 in vergelijking tot de situatie van een jaar daarvoor. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

<b>Activa</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>Passiva</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
Materiële vaste activa	416.154	436.437	Eigen vermogen	1.674.031	1.542.041
Financiële vaste activa	312.809	438.109	Voorzieningen	384.166	339.243
Vorderingen	312.531	291.349	Langlopende schulden	4.697	5.900
Liquide middelen	1.436.028	1.074.617	Kortlopende schulden	414.628	353.328
<b>Totaal activa</b>	<b>2.477.522</b>	<b>2.240.512</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>2.477.522</b>	<b>2.240.512</b>

## TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### MATERIËLE VASTE ACTIVA

Per 31 december 2019 is € 66.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa, voornamelijk in ICT, leermiddelen en meubilair. De afschrijvingslasten bedragen € 86.000, waardoor de waarde met € 20.000 is gedaald tot € 416.000. De boekwaarde is 26% (2018: 29%) van de aanschafwaarde.

#### FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Per 31 december 2019 zijn de financiële vaste activa met € 125.000 gedaald tot € 313.000. De effecten zijn verkocht. De verstrekte lening (€ 262.000) aan Stichting Felix Ortt is in het verleden tot stand gekomen voordat de Regeling Beleggen en belenen 2010 (en later de Regeling Beleggen, lenen en derivaten 2016) van kracht werd, waarmee deze lening valt onder het overgangsrecht. De waarborgsommen voor het gebruik van de Snappet tablets bedragen € 51.000.

#### VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Per 31 december 2019 bedragen de kortlopende vorderingen € 313.000. Daarvan betreft € 178.000 de vordering op het rijk. In verband met het betaalritme van het rijk is er op 31 december altijd een vordering die in de loop der maanden afloopt naar € 0 per 31 juli. Daarna loopt deze weer op. De overige vorderingen en overlopende activa bedragen € 137.000, waarvan € 93.000 transitievergoedingen die in 2020 terug ontvangen worden. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is gevormd.

#### LIQUIDE MIDDELEN

Per 31 december 2019 zijn de liquide middelen met € 361.000 toegenomen tot € 1.436.000. Dit is hoger dan het positieve resultaat van € 131.000 en komt voornamelijk door andere mutaties, waaronder de verkoop van de effecten. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

## **PASSIVA**

### **EIGEN VERMOGEN**

Per 31 december 2019 is het vermogen met € 132.000 gestegen door het positieve exploitatieresultaat tot € 1.674.000. Van het resultaat is € 137.000 toegevoegd aan de algemene reserve. Deze bedraagt per 31 december 2019 € 1.584.000. Naast de algemene reserve publiek zijn er de bestemmingsreserves buitenonderhoud en nulmeting.

#### *Bestemmingsreserve buitenonderhoud*

De reserve buitenonderhoud is in 2015 gevormd door de nabetaling van het buitenonderhoud en is bedoeld voor toekomstige onderhoudsuitgaven. In 2019 hebben er geen mutaties plaatsgevonden zodat de stand van de reserve per 31 december 2019 onveranderd € 68.000 bedraagt.

#### *Bestemmingsreserve nulmeting (publiek)*

De reserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de financiële administratie. Hier is de reserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. In 2019 is € 5.000 aan de reserve onttrokken. Deze bedraagt per 31 december 2019 € 22.000.

### **VOORZIENINGEN**

Per 31 december 2019 is de stand van de voorzieningen met € 45.000 gestegen naar € 384.000. De dotaties bedragen € 99.000 en de bestedingen € 54.000. De stichting beschikt over drie voorzieningen, een voorziening duurzame inzetbaarheid, een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud. De *voorziening duurzame inzetbaarheid* is bedoeld ter dekking van gespaarde uren die later opgenomen worden. In 2019 hebben er geen mutaties plaatsgevonden zodat de stand van de voorziening per 31 december 2019 onveranderd € 14.000 bedraagt.

De *jubileumvoorziening* is bedoeld ter dekking van toekomstige ambtsjubileumgratificaties. In 2019 is € 2.000 vrijgevallen van de voorziening. De voorziening bedraagt per 31 december 2019 € 36.000.

De *voorziening groot onderhoud* is bedoeld ter egalisatie van de kosten van het groot onderhoud. De toevoeging is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan. In 2019 is € 99.000 gedoteerd en € 52.000 onttrokken aan de voorziening groot onderhoud. De voorziening bedraagt per 31 december 2019 € 334.000.

### **LANGLOPENDE SCHULDEN**

Per 31 december 2019 zijn de langlopende schulden (investeringsubsidies) met € 1.000 afgenomen tot € 5.000.

### **KORTLOPENDE SCHULDEN**

Per 31 december 2019 zijn de kortlopende schulden met € 62.000 gestegen naar € 415.000. De salaris gebonden schulden zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld bedragen € 301.000. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De overige kortlopende schulden bedragen € 114.000 en betreffen met name crediteuren, nog te besteden subsidies, vooruit ontvangen ouderbijdragen en nog te betalen kosten.

## ANALYSE RESULTAAT

De begroting van 2019 liet een negatief resultaat zien van € 58.000. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat boekjaar 2019 van € 131.000: een positief verschil van € 189.000 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2018 bedroeg € 30.000. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

### Analyse realisatie 2019 versus begroting 2019 en realisatie 2018

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2019 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2019 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2018:

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil 2019	Realisatie 2018	Vershil 2018
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	4.120.656	3.771.010	349.646	3.807.111	313.545
Overige overheidsbijdragen	1.203	0	1.203	910	293
Overige baten	113.054	240.000	-126.946	227.354	-114.300
<b>Totaal baten</b>	<b>4.234.913</b>	<b>4.011.010</b>	<b>223.903</b>	<b>4.035.375</b>	<b>199.538</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	3.393.666	3.383.677	9.989	3.330.637	63.029
Afschrijvingen	86.141	87.855	-1.714	84.976	1.165
Huisvestingslasten	259.273	261.600	-2.327	279.045	-19.772
Overige instellingslasten	370.515	348.550	21.965	376.067	-5.552
<b>Totaal lasten</b>	<b>4.109.595</b>	<b>4.081.682</b>	<b>27.913</b>	<b>4.070.725</b>	<b>38.870</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>125.317</b>	<b>-70.672</b>	<b>196.079</b>	<b>-35.350</b>	<b>160.667</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	7.884	13.000	-5.116	11.539	-3.655
Financiële lasten	1.211	0	1.211	5.811	-4.600
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>6.673</b>	<b>13.000</b>	<b>-6.327</b>	<b>5.728</b>	<b>945</b>
<b>Nettoresultaat</b>	<b>131.990</b>	<b>-57.672</b>	<b>189.662</b>	<b>-29.622</b>	<b>161.612</b>

## TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### RIJKSBIJDRAGE OC&W

De Rijksbijdragen zijn € 350.000 hoger dan begroot. De personele vergoeding is hoger dan begroot door de aanpassing van de bedragen. Er is groeibekostiging ontvangen voor 20 leerlingen vanaf 1 februari 2019. De Impulsgelden en de aanvullende bekostiging OAB zijn hoger dan begroot. Eind december is een extra vergoeding ontvangen als gevolg van het convenant. In februari 2020 hebben er eenmalige uitkeringen plaatsgevonden aan het personeel. Deze extra middelen dekken een deel van de kosten. Het PAB-budget is extra verhoogd in verband met het naar voren halen van de verhoging van de vergoedingen voor de werkdrukvermindering. Alle vergoedingen van het Samenwerkingsverband, zowel de basisvergoeding als de arrangementen worden nu bij de rijksbijdragen verantwoord. In de begroting stond nog een deel bij de overige baten. Eveneens is € 15.000 subsidie voor zij-instroom verantwoord.

	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Verschil</b>	<b>Realisatie</b>	<b>Verschil</b>
	<b>2019</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>
Personele vergoeding	2.505.000	2.456.000	49.000	2.455.000	50.000
Groeistelling	34.000	0	34.000	21.000	13.000
Impuls	32.000	51.000	-19.000	50.000	-18.000
Aanvullende bekostiging AOB	31.500	0	31.500	0	31.500
Convenantsgelden	69.000	0	69.000	0	69.000
PAB	547.000	515.000	32.000	452.000	95.000
Prestatiebox	135.000	132.000	3.000	125.000	10.000
Zij-instroom/lerarenbeurs	15.000	0	15.000	6.000	9.000
Materiële instandhouding	531.000	531.000	0	526.000	5.000
Samenwerkingsverband	221.000	86.000	135.000	172.000	49.000
	<b>4.120.500</b>	<b>3.771.000</b>	<b>349.500</b>	<b>3.807.000</b>	<b>313.500</b>

### OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN

De overige overheidsbijdragen betreft de vrijval van de investeringssubsidies. Deze was niet begroot.

### OVERIGE BATEN

De overige baten zijn € 127.000 lager dan begroot, voornamelijk bij de LGF-financiering/SWV. Hier staan vrijwel dezelfde hogere baten bij de rijksbijdragen tegenover. Alleen de leerlinggebonden financiering van bijvoorbeeld Bartimeüs wordt hier nu verantwoord. In verband met het lage ziekteverzuim is Premiedifferentiatie van het Vervangingsfonds ontvangen. In 2018 zijn de te vorderen transitievergoedingen onder de overige personele opbrengsten verantwoord. De overige materiële baten betreffen huur- en medegebruik.

	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Verschil</b>	<b>Realisatie</b>	<b>Verschil</b>
	<b>2019</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>
Ouderbijdragen	75.000	67.000	8.000	42.000	33.000
LGF financiering/SWV	10.000	168.000	-158.000	81.000	-71.000
Premiedifferentiatie	23.000	0	23.000	0	23.000
Overige personele opbrengsten	0	0	0	103.000	-103.000
Overige materiële opbrengsten	5.000	5.000	0	1.000	4.000
	<b>113.000</b>	<b>240.000</b>	<b>-127.000</b>	<b>227.000</b>	<b>-114.000</b>

### PERSONELE LASTEN

De personele lasten zijn € 11.000 hoger dan begroot. De lonen en salarissen zijn € 15.000 hoger. Aan nascholing is meer uitgegeven, o.a. voor de zij-instroom. De kosten voor BGZ en schoolbegeleiding zijn lager.

	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Verschil</b>	<b>Realisatie</b>	<b>Verschil</b>
	<b>2019</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>
Lonen en salarissen	3.276.000	3.261.000	15.000	3.231.000	45.000
Uitbesteding	21.000	21.000	0	10.000	11.000
Dotatie voorzieningen	-3.000	0	-3.000	8.000	-11.000
Nascholing	65.000	51.000	14.000	46.000	19.000
BGZ	11.000	15.000	-4.000	4.000	7.000
Schoolbegeleiding	7.000	20.000	-13.000	14.000	-7.000
Overige personele lasten	17.000	15.000	2.000	18.000	-1.000
	<b>3.394.000</b>	<b>3.383.000</b>	<b>11.000</b>	<b>3.331.000</b>	<b>63.000</b>

## AFSCHRIJVINGEN

De afschrijvingsbedragen zijn € 2.000 lager dan begroot, voornamelijk voor ICT.

## HUISVESTINGSLASTEN

De huisvestingslasten zijn € 5.000 lager dan begroot. De onderhoudskosten zijn hoger dan begroot. De energielasten zijn lager o.a. doordat de afrekeningen ontvangen zijn. Bij de schoonmaak zijn de collectiviteitskortingen verantwoord.

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil 2019	Realisatie 2018	Vershil 2018
Dotatie onderhoudsvoorziening	99.000	99.000	0	99.000	0
Onderhoud	19.000	15.000	4.000	19.000	0
Schoonmaak	86.000	90.000	-4.000	91.000	-5.000
Energie	46.000	48.000	-2.000	52.000	-6.000
Heffingen en overige huisvestingslasten	9.000	10.000	-3.000	18.000	-11.000
	<b>259.000</b>	<b>262.000</b>	<b>-3.000</b>	<b>279.000</b>	<b>-20.000</b>

## OVERIGE INSTELLINGSLASTEN

De overige instellingslasten zijn € 22.000 hoger dan begroot. De uitbesteding administratie, accountantskosten en bestuurs- en managementondersteuning zijn hoger bij de administratie en beheerslasten. De uitgaven voor leermiddelen zijn lager dan begroot, met name voor verbruiksartikelen. De kosten van bijzondere activiteiten zijn hoger bij de overige lasten o.a. in verband met de studiedag leraren maken het verschil. De overige algemene kosten zijn ook hoger dan begroot door de mutaties op de schoolbankrekeningen.

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil 2019	Realisatie 2018	Vershil 2018
Administratie en beheerslasten	87.000	78.000	9.000	91.000	-4.000
Leermiddelen	144.000	154.000	-10.000	161.000	-17.000
Overige lasten	139.000	116.000	23.000	124.000	15.000
	<b>370.000</b>	<b>348.000</b>	<b>22.000</b>	<b>376.000</b>	<b>-6.000</b>

## FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

De financiële baten en lasten zijn € 6.000 lager dan begroot, voornamelijk door te hoog ingeschatte rente opbrengsten en door gerealiseerde koerswinsten en –verliezen. De effecten zijn verkocht.

## INVESTERINGEN EN FINANCIERINGSBELEID

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de stichting is gezien de liquiditeitsratio van 4.2 (2018: 3.9) goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2019 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd.

## TREASURYVERSLAG

In juni 2017 is het treasurystatuut aangepast aan de nieuwe regeling beleggen en belenen zoals die per 1-7-2016 van toepassing is. De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. De tijdelijk overtollige middelen zijn risicomijdend weggezet op spaarrekeningen bij de ABN/Amrobank en de Rabobank.

## CONTINUITEITSPARAGRAAF

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven over de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting, zodat de cijfers voor komende 3 jaar zijn opgenomen.

De meerjarenbegroting vertoont elk jaar een tekort.

### Kengetallen

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
<b>Aantal leerlingen 1 oktober</b>	<b>693</b>	<b>679</b>	<b>692</b>	<b>677</b>	<b>675</b>	<b>671</b>
<b>Personele bezetting in fte per 31 december</b>	<b>Realisatie 2018</b>	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Begroting 2019</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Begroting 2022</b>
Bestuur / management	3,96	4,00	3,92	3,92	3,92	3,92
Personeel primair proces	41,70	40,83	39,78	39,04	38,98	38,98
Ondersteunend personeel	1,09	1,42	0,41	2,01	2,01	2,01
<b>Totaal personele bezetting</b>	<b>46,75</b>	<b>46,25</b>	<b>44,11</b>	<b>44,96</b>	<b>44,90</b>	<b>44,90</b>
Aantal leerlingen/totaal pers.	14,82	14,68	15,69	15,06	15,03	14,94
Aantal leerlingen/OP	16,62	16,63	17,39	17,34	17,32	17,21

### Toelichting op de kengetallen

Het aantal leerlingen is in 2019 met 14 gedaald. Naar verwachting daalt het leerlingenaantal nog iets verder in de komende jaren.

De formatie neemt in 2020 nog iets af en blijft daarna gelijk. Bij het opstellen van het bestuursformatieplan zal bekeken worden of de formatie (op termijn) aangepast moet worden.

## Balans

Activa	Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2019	Begroot 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022
Gebouwen	9.440	8.212	8.212	6.984	5.756	5.225
Materiële vaste activa	426.997	407.942	466.170	442.610	444.212	444.017
Financiële vaste activa	438.109	312.809	438.109	312.809	312.809	312.809
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>874.546</b>	<b>728.963</b>	<b>912.491</b>	<b>762.403</b>	<b>762.777</b>	<b>762.051</b>
Vorderingen	291.349	312.531	275.000	225.000	225.000	225.000
Liquide middelen	1.074.617	1.436.028	1.022.868	1.217.630	1.009.694	911.319
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>1.365.966</b>	<b>1.748.559</b>	<b>1.297.868</b>	<b>1.442.630</b>	<b>1.234.694</b>	<b>1.136.319</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>2.240.512</b>	<b>2.477.522</b>	<b>2.210.359</b>	<b>2.205.033</b>	<b>1.997.471</b>	<b>1.898.370</b>
Passiva	Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2019	Begroot 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022
Algemene reserve	1.447.487	1.580.571	1.394.406	1.359.426	1.254.856	1.105.555
Bestemmingsreserve (publiek)	94.554	89.962	89.963	85.527	81.445	77.555
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>1.542.041</b>	<b>1.670.533</b>	<b>1.484.369</b>	<b>1.444.953</b>	<b>1.336.301</b>	<b>1.183.110</b>
Voorzieningen	339.243	384.166	396.000	406.000	308.000	363.000
Langlopende schulden	5.900	4.697	4.990	4.080	3.170	2.260
Kortlopende schulden	353.328	418.126	325.000	350.000	350.000	350.000
<b>Totaal passiva</b>	<b>2.240.512</b>	<b>2.477.522</b>	<b>2.210.359</b>	<b>2.205.033</b>	<b>1.997.471</b>	<b>1.898.370</b>

## Toelichting op de balans

In de komende drie jaar zal naar verwachting € 262.000 geïnvesteerd worden en bedragen de afschrijvingslasten € 229.000. Hierdoor neemt de omvang van de materiële vaste activa (incl. gebouwen) toe. De financiële vaste activa zijn gelijk gelaten. De vorderingen zijn verlaagd, omdat in 2020 de transitievergoedingen terug ontvangen worden. De liquide middelen, die als sluitpost zijn berekend, nemen af o.a. door de negatieve resultaten, doordat de investeringen hoger zijn dan de afschrijvingen en de afname van de kortlopende schulden.

Het eigen vermogen neemt af omdat er elk jaar negatieve resultaten verwacht worden. De voorzieningen nemen uiteindelijk af doordat de onttrekkingen hoger zijn dan de dotaties. De kortlopende schulden zijn op een lager niveau van 2019 gehouden, omdat de stand van de crediteuren en de vooruit ontvangen bedragen e.d. relatief hoog waren per 31 december 2019.

Door dit alles neemt het balanstotaal af.

## Staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
<b>Baten</b>						
Rijksbijdragen OCenW	3.807.111	4.117.157	3.771.010	4.022.943	3.981.371	3.985.477
Overige overheidsbijdragen	910	1.203	0	0	0	0
Overige baten	227.354	113.054	240.000	59.000	59.000	59.000
<b>Totaal baten</b>	<b>4.035.375</b>	<b>4.231.414</b>	<b>4.011.010</b>	<b>4.081.943</b>	<b>4.040.371</b>	<b>4.044.477</b>
<b>Lasten</b>						
Personele lasten	3.330.637	3.393.666	3.383.677	3.401.286	3.435.483	3.473.928
Afschrijvingen	84.976	86.141	87.855	79.009	72.826	77.176
Huisvestingslasten	279.045	259.273	261.600	268.800	268.700	274.500
Overige instellingslasten	376.067	370.515	348.550	377.264	377.014	377.064
<b>Totaal lasten</b>	<b>4.070.725</b>	<b>4.109.595</b>	<b>4.081.682</b>	<b>4.126.359</b>	<b>4.154.023</b>	<b>4.202.668</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-35.350</b>	<b>121.819</b>	<b>-70.672</b>	<b>-44.416</b>	<b>-113.652</b>	<b>-158.191</b>
Financiële baten	11.539	7.884	13.000	5.000	5.000	5.000
Financiële lasten	5.811	1.211	0	0	0	0
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>5.728</b>	<b>6.673</b>	<b>13.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Nettoresultaat</b>	<b>-29.622</b>	<b>128.492</b>	<b>-57.672</b>	<b>-39.416</b>	<b>-108.652</b>	<b>-153.191</b>

### Toelichting op de staat van baten en lasten

De rijksbijdragen nemen af door de daling van het aantal leerlingen. In 2019 waren er incidentele middelen en groeibekostiging. Er zijn geen overige overheidsbijdragen van de gemeente begroot. De overige baten betreffen met name de ouderbijdragen en huur en medegebruik. De ouderbijdragen zijn naar beneden bijgesteld o.a. in verband met de discussie over de vrijwilligheid daarvan. In 2019 waren er o.a. nog LGF-vergoedingen en premiedifferentiatie. In de begroting waren de vergoedingen van het Samenwerkingsverband hier opgenomen.

De personele lasten nemen toe met name door periodieken. Geen rekening is gehouden met de verhoging van de salarissen als gevolg van de nieuwe cao. De afschrijvingslasten wisselen in verband met het afgeschreven zijn van activa en door de nieuwe investeringen. De huisvestingslasten nemen iets toe, met name door hogere dotaties aan de onderhoudsvoorziening. De overige instellingslasten zijn ten opzichte van de realisatie van 2019 iets verhoogd. De financiële baten zijn verlaagd in verband met de lage rentestand.



## RISICOMANAGEMENT

Het interne risicobeheersing- en controlesysteem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en controlinstrumenten. De belangrijkste instrumenten zijn de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan voor wat betreft de planning en de rapportages van het administratiekantoor voor wat betreft de control. Het bestuur, de Raad van Toezicht, het MT, de leden van de GMR en de algemeen directeur hebben een viertal kwartaalrapportages, inclusief werkbrief, met het administratiekantoor bestudeerd en beoordeeld. Minimaal 1x per 3 maanden zijn, via web financieel, de financiële overzichten verkregen en besproken met de directeuren. Door middel van uitputtingsoverzichten per 3 maanden worden de uitgaven voor het personeel vergeleken met het (school) jaarlijkse bestuursformatieplan.

Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van de beleidsplannen en de realisatie daarvan. De bezoeken van de onderwijsinspectie spelen hierbij ook een rol.

Als belangrijkste risico's worden gezien:

- Het leerlingenaantal  
Het leerlingenaantal is de laatste jaren gedaald. Voor de komende jaar wordt nog een kleine daling verwacht. Een en ander wordt nauwlettend gevolgd, zodat eventueel de formatie op termijn aangepast kan worden.
- De Wet werk en zekerheid  
Door deze wet kan het lastig worden om korttijdelijke vervangingen te realiseren door de verplichtingen die ontstaan nadat iemand een paar keer heeft ingevallen. Inmiddels heeft er een verruiming plaatsgevonden voor wat betreft de piekperiode gedurende de wintermaanden. Het ziekteverzuim is gestegen naar 4.29% (2018: 1.00%).
- Gekwalificeerd personeel  
De toename van het tekort aan gekwalificeerde medewerkers is een probleem in elke school.
- De nieuwe bekostigingssystematiek  
De bekostiging wordt t.z.t vereenvoudigd. Er is een tool beschikbaar waarop een indicatie van de effecten gegeven wordt op basis van de gegevens op de teldatum 1-10-2018. Dit zou leiden tot een hogere bekostiging van ca. € 35.000.
- De onzekerheid met betrekking tot de financiële dekking van het onderhoud en (ver)nieuwbouw.  
Ondanks het op orde hebben van de meerjarenonderhoudsplanning en de bijbehorende voorziening blijft het (buiten)onderhoud een belangrijk aandachtspunt en risico. Het gaat bij verborgen gebreken en/of onvoorziene omstandigheden veelal om grote bedragen. Specifieke financiële gevolgen met betrekking tot renovatie en (ver) nieuwbouw zijn een risico, mede doordat de normvergoedingen structureel te laag zijn.

Hierna is in tabelvorm een voorlopige inschatting gemaakt van de bedragen die gemoeid zijn bij de financiële risico's en de kans dat dit zich voor gaat doen. Bij de belangrijkste financiële risico's is hiervoor al aangegeven hoe een en ander gemonitord wordt. Bij de jaarlijkse actualisatie van de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met de dan bekende gegevens en prognoses, zoals de leerlingenaantallen, de actuele vergoedingsbedragen, de formatieve verplichtingen e.d. Daarmee wordt een deel van de risico's in de reguliere meerjarenbegroting opgenomen.

	<b>Afgedekt in MJB €</b>	<b>Bedrag €</b>	<b>Kans</b>	<b>Risico €</b>
<b>Daling leerlingenaantal</b>				
Variabel bedrag per leerling		6.000		
Aantal leerlingen		<u>10</u>		
Minder bekostiging		<u>60.000</u>	25%	15.000
Er is in de MJB al rekening gehouden met een lager leerlingenaantal				
<b>Wet Werk en Zekerheid</b>				
Vaste benoeming 1 FTE		70.000		
Aantal jaren		<u>2</u>		
Extra kosten		<u>140.000</u>	25%	35.000
Indien van toepassing vanaf 2021 in MJB opnemen				
Hogere ZW-premie/WGA premie				
1 % van loonsom		33.750		
Aantal jaren		<u>10</u>		
Extra kosten		<u>337.500</u>	10%	33.750
Indien van toepassing vanaf 2021 in MJB opnemen				
<b>Lerarentekort</b>				
PM				
<b>Gewijzigde financiering</b>				
Vereenvoudiging bekostiging		<u>          </u>		
Lagere vergoeding		<u>0</u>	0%	0
Verwachting is dat dit risico nihil is				
Voorlopige berekeningen laten stijging zien				
<b>Onderhoud e.d.</b>				
Te lage vergoeding voor onderhoud (ver)nieuwbouw		<u>200.000</u>	20%	40.000
<b>Totaal</b>		<u><u>0</u>    <u>737.500</u></u>		<u><u>123.750</u></u>

De kans dat alle risico's zich tegelijkertijd voordoen, is gering. Gelet op de financiële positie van de stichting, ook op termijn, zijn er voldoende financiële reserves om tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit in gevaar komt. Maar mocht het risico van € 123.750 zich daadwerkelijk voordoen in de periode tot eind 2022, dan nog is het weerstandsvermogen 0.26 per 31 december 2022.

## VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

### Ondertekening namens de toezichthouder

Datum:

Plaats:

Naam:

Functie:

Ondertekening:

# 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.

### Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### Vergelijking met voorgaand jaar

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

### Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

### 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. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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	15	6,60%	500
Inventaris en apparatuur	4-5-10-20-25	25-20-10-5-4%	500
Leermiddelen	8-12	12,5-8,3%	500
ICT/Digiborden	3-10	33,3-10%	500

#### 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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Indien wordt gekozen voor de verwerking van kosten van groot onderhoud in de boekwaarde van het actief worden de kosten van groot onderhoud verwerkt in de kostprijs. De resterende boekwaarde van de te vervangen bestanddelen wordt dan direct ten laste van het resultaat gebracht.

Dergelijke onderhoudskosten worden veelal aangemerkt als een belangrijk bestanddeel van een materieel vast actief en hierop wordt dan ook afzonderlijk afgeschreven. Deze 'componentenbenadering' kan ofwel vanaf het moment van aankoop van het actief worden toegepast of pas vanaf het moment dat groot onderhoud wordt gepleegd.

#### Terreinen

Terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

### **Financiële vaste activa**

#### Effecten

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden de onderfinanciële vaste activa opgenomen effecten die:

- geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille; en
- niet tot einde looptijd worden aangehouden;

gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Waardevermeerderingen van deze effecten worden rechtstreeks verwerkt in de herwaarderingsreserve. Op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt, wordt de cumulatieve waardevermeerdering in het eigen vermogen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien van een individueel effect de reële waarde onder de (geamortiseerde) kostprijs komt, wordt de waardevermindering verwerkt ten laste van de staat van baten en lasten. Voor rentedragende financiële activa vindt verwerking van de rentebaten plaats tegen de effectieve-rentemethode.

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Gekochte, rentedragende effecten die tot het einde van de looptijd worden aangehouden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na de eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via de staat van baten en lasten worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die na eerste verwerking worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via het eigen vermogen worden in de eerste waardering verwerkt. Bij verkoop van de effecten aan een derde of door opname in de effectieve rente (in geval van een rentedragend actief) worden de transactiekosten in de staat van baten en lasten verwerkt.

### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. 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 buitenonderhoud	Compenseren uitgaven	Zie doel	68.449
- Reserve nulmeting	Compenseren	Zie doel	21.513

### 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.

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2019 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).

Voor 2019 wordt er gerekend met een rekenrente van -0,70%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,70% is.

### Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

### Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

### 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.

### Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

### **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.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

### **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) reserve(s) die door het bestuur is/ 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.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.



### *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 dekingsgraad 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 materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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.

#### *Dividenden*

Dividenden te ontvangen van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de stichting het recht hierop heeft verkregen.

## **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.

### *Prijrisico*

De instelling loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten, opgenomen onder vlottende activa. De instelling beheerst het marktrisico door onderscheid aan te brengen in de portefeuille, en limieten te stellen.

### *Rente- en kasstroomrisico*

De Instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de instelling risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen.

### *Kredietrisico*

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

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Verkoop vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van de instelling. Verkoop vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 8 en 60 dagen. Voor grote leveringen kan een afwijkende krediettermijn van toepassing zijn. In dat geval worden aanvullende zekerheden gevraagd, waaronder garantiestellingen.

De instelling heeft vorderingen verstrekt aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.



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

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen OCW	4.120.655		3.771.010		3.807.111	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	1.203		-		910	
3.5 Overige baten	113.054		240.000		227.354	
<i>Totaal baten</i>		<u>4.234.912</u>		<u>4.011.010</u>		<u>4.035.375</u>
<b>4 Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	3.393.666		3.383.677		3.330.637	
4.2 Afschrijvingen	86.141		87.855		84.976	
4.3 Huisvestingslasten	259.273		261.600		279.045	
4.4 Overige lasten	370.515		348.550		376.067	
<i>Totaal lasten</i>		<u>4.109.595</u>		<u>4.081.682</u>		<u>4.070.725</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>125.317</u>		<u>-70.672</u>		<u>-35.350</u>
<b>6 Financiële baten en lasten</b>						
6.1 Financiële baten	7.884		13.000		11.539	
6.2 Financiële lasten	1.211		-		5.811	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>6.673</u>		<u>13.000</u>		<u>5.728</u>
<b>Totaal resultaat *</b>		<u><u>131.990</u></u>		<u><u>-57.672</u></u>		<u><u>-29.622</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)		125.317		-35.350
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	4.2	86.141		84.976
- Mutaties voorzieningen	2.2	44.923		79.871
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		131.064		164.847
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-22.393		-45.146
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	61.301		53.044
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		38.908		7.898
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		295.289		137.395
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	4.114		10.006
Betaalde interest	6.2.1/-2.4.18	1.211		5.811
Mutaties overige financiële vaste activa	6.1.4 / 6.2.2	4.981		4.844
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		303.173		146.434
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen in materiële vaste activa	1.1.2	-68.299		-53.851
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.1.2	2.440		-
Overige investeringen in financiële vaste activa	1.1.3	125.300		-51.450
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		59.441		-105.301
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Aflossing langlopende schulden	2.3	-1.203		-910
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.203		-910
<b>Kasstroom uit overige balansmutaties</b>				
<b>Mutatie liquide middelen</b>	1.2.4	<u>361.411</u>		<u>40.223</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
		2019		2018
		€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.074.617		1.034.394
Mutatie boekjaar liquide middelen		361.411		40.223
<b>Stand liquide middelen per 31-12</b>		<u>1.436.028</u>		<u>1.074.617</u>

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

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.1.2.5 Vaste bedrijfs- activa in uitvoering en vooruit- betalingen	1.1.2.6 Niet aan de bedrijfsuit- oefening dienstbare MVA	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 01-01-2019</b>							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	18.327	4.797	953.888	553.581	-	-	1.530.593
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	13.193	491	608.453	472.019	-	-	1.094.156
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
<b>Materiële vaste activa per 01-01-2019</b>	<b>5.134</b>	<b>4.306</b>	<b>345.435</b>	<b>81.562</b>	-	-	<b>436.437</b>
<b>Verloop gedurende 2019</b>							
Investerings	-	-	41.792	26.507	-	-	68.299
Desinvesteringen	-	-	12.486	3.320	-	-	15.806
Afschrijvingen	923	305	63.692	21.221	-	-	86.141
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	11.740	1.626	-	-	13.366
<b>Mutatie gedurende 2019</b>	<b>923-</b>	<b>305-</b>	<b>22.646-</b>	<b>3.592</b>	-	-	<b>20.282-</b>
<b>Stand per 31-12-2019</b>							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	18.327	4.797	983.193	576.768	-	-	1.583.085
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	14.116	796	660.405	491.615	-	-	1.166.932
<b>Materiële vaste activa per 31-12-2019</b>	<b>4.211</b>	<b>4.001</b>	<b>322.788</b>	<b>85.153</b>	-	-	<b>416.153</b>

**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
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.7	Effecten	125.000	-	125.000	-	-	-
1.1.3.8	Overige vorderingen	313.109	-	300	-	-	312.809
	<b>Totaal Financiële vaste activa</b>	<b>438.109</b>	<b>-</b>	<b>125.300</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>312.809</b>

1.1.3.7	Effecten	Boek- waarde 1-1-2019	Investe- ringen 2019	Desinves- teringen 2019	Waarde- verandering 2019	Boek- waarde 31-12-2019
		€	€	€	€	€
1.1.3.7.4	Overige effecten	125.000	-	125.000	-	-
	<b>Totaal Effecten</b>	<b>125.000</b>	<b>-</b>	<b>125.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**1.2 Vlottende activa**

1.2.2	Vorderingen	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	178.144		174.370	
1.2.2.7	Ouders, studenten, deelnemers en cursisten	-		5.400	
1.2.2.10	Overige vorderingen	97.258		93.054	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		275.402		272.824
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	34.630		14.815	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	2.500		3.711	
	<i>Overlopende activa</i>		37.130		18.526
	<b>Totaal Vorderingen</b>		<b>312.532</b>		<b>291.350</b>

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

1.2.2.10	Overige vorderingen	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1.2.2.10.1	Vervangingsfonds	4.203		-	
1.2.2.10.7	Overige vorderingen	93.054		93.054	
	<b>Totaal Overige vorderingen</b>		<b>97.257</b>		<b>93.054</b>

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.436.028		1.074.617	
	<b>Totaal liquide middelen</b>		<b>1.436.028</b>		<b>1.074.617</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	1.471.711	-24.223	-	1.447.488	1.447.488	136.581	-	1.584.069
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	99.953	-5.399	-	94.554	94.554	-4.591	-	89.962
	<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>1.571.664</b>	<b>-29.622</b>	<b>-</b>	<b>1.542.042</b>	<b>1.542.042</b>	<b>131.990</b>	<b>-</b>	<b>1.674.031</b>

De toelichting over de beperkte doelstelling(en) van de reserve(s) is/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
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.9	Reserve buitenonderhoud	68.449	-	-	68.449	68.449	-	-	68.449
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	31.504	-5.399	-	26.105	26.105	-4.591	-	21.513
	<b>Totaal bestemmingsreserves (publiek)</b>	<b>99.953</b>	<b>-5.399</b>	<b>-</b>	<b>94.554</b>	<b>94.554</b>	<b>-4.591</b>	<b>-</b>	<b>89.962</b>

2.2	Vorzieningen	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	52.487	-	-	2.522	-	49.965	9.631	18.422	7.898
2.2.3	Vorzieningen voor groot onderhoud	286.756	99.000	51.555	-	-	334.201	72.591	745.213	310.936
	<b>Totaal Vorzieningen</b>	<b>339.243</b>	<b>99.000</b>	<b>51.555</b>	<b>2.522</b>	<b>-</b>	<b>384.166</b>	<b>82.222</b>	<b>763.635</b>	<b>318.834</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
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Duurzame Inzetbaarheid	14.014	-	-	-	-	14.014	-	-	-
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	38.473	-	-	2.522	-	35.951	9.631	18.422	7.898
	<b>Totaal personele voorzieningen</b>	<b>52.487</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.522</b>	<b>-</b>	<b>49.965</b>	<b>9.631</b>	<b>18.422</b>	<b>7.898</b>

\* bij netto contante waarde

2.3	Langlopende schulden	Stand per 01-01-2019	Aangege- lening in 2019	Aflossing in 2019	Stand per 31-12-2019	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente per- centage
		€	€	€	€	€	€	
2.3.7	Overige langlopende schulden	5.900	-	1.203	4.697	4.697	-	-
	<b>Totaal Langlopende schulden</b>	<b>5.900</b>	<b>-</b>	<b>1.203</b>	<b>4.697</b>	<b>4.697</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

2.3.7	Overige langlopende schulden	Stand per 01-01-2019	Aangege- lening in 2019	Aflossing in 2019	Stand per 31-12-2019	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente per- centage
		€	€	€	€	€	€	
2.3.7.5	Vooruitontvangen investeringssubsidies	5.900	-	1.203	4.697	4.697	-	0,000%
	<b>Totaal Overige langlopende schulden</b>	<b>5.900</b>	<b>-</b>	<b>1.203</b>	<b>4.697</b>	<b>4.697</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2019	31-12-2018
		€	€
2.4.4	Schulden aan OCW	4.301	4.301
2.4.8	Crediteuren	60.229	27.640
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	156.404	155.450
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	43.642	37.803
2.4.12	Kortlopende overige schulden	14.104	2.718
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>	<i>278.680</i>	<i>227.912</i>
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	6.098	1.108
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	25.069	15.207
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	100.667	104.023
2.4.19	Overige overlopende passiva	4.114	5.078
	<i>Overlopende passiva</i>	<i>135.948</i>	<i>125.416</i>
	<b>Totaal Kortlopende schulden</b>	<b>414.628</b>	<b>353.328</b>



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

**3 Baten**

3.1	Rijksbijdragen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	<b>Rijksbijdragen</b>						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	3.648.438		3.552.888		3.503.409	
	Totaal Rijksbijdrage	<u>3.648.438</u>		<u>3.552.888</u>		<u>3.503.409</u>	
3.1.2	<b>Overige subsidies</b>						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	250.847		132.122		131.436	
	Totaal Rijksbijdragen	<u>250.847</u>		<u>132.122</u>		<u>131.436</u>	
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		221.371		86.000		172.267
	<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<u><b>4.120.656</b></u>		<u><b>3.771.010</b></u>		<u><b>3.807.112</b></u>	

3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.1	Geormerkte subsidies OCW	15.479		-		6.208	
3.1.2.1.2	Niet-geormerkte subsidies OCW	235.367		132.122		125.228	
	<b>Totaal overige subsidies OCW</b>	<u><b>250.846</b></u>		<u><b>132.122</b></u>		<u><b>131.436</b></u>	

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	1.203		-		910	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	<u>1.203</u>		<u>-</u>		<u>910</u>	
	<b>Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>	<u><b>1.203</b></u>		<u><b>-</b></u>		<u><b>910</b></u>	

3.5	Overige baten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	5.052		5.000		-	
3.5.5	Ouderbijdragen	74.383		67.000		42.000	
3.5.10	Overige	33.619		168.000		185.354	
	<b>Totaal overige baten</b>	<u><b>113.054</b></u>		<u><b>240.000</b></u>		<u><b>227.354</b></u>	

#### 4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
<b>4.1.1</b>	<b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	2.427.728		3.282.577		2.408.070	
4.1.1.2	Sociale lasten	586.408		-		590.691	
4.1.1.5	Pensioenpremies	381.396		-		319.570	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		3.395.532		3.282.577		3.318.331
<b>4.1.2</b>	<b>Overige personele lasten</b>						
4.1.2.1	Mutaties personele voorzieningen	-2.522		-		8.273	
4.1.2.3	Overige	100.354		101.100		92.474	
	Totaal overige personele lasten		97.832		101.100		100.747
<b>4.1.3</b>	<b>Ontvangen uitkeringen personeel</b>						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	78.815		-		23.860	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	20.882		-		64.581	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		99.697		-		88.441
	<b>Totaal personele lasten</b>		<b><u>3.393.667</u></b>		<b><u>3.383.677</u></b>		<b><u>3.330.637</u></b>

#### Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 58 in 2019 (2018: 57). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2019	2018
Bestuur / Management	5	4
Personeel primair proces	50	51
Ondersteunend personeel	3	2
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>58</u>	<u>57</u>

4.2	Afschrijvingen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	86.141		87.855		84.976	
	<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b><u>86.141</u></b>		<b><u>87.855</u></b>		<b><u>84.976</u></b>

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	1.228		1.228		1.228	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	84.913		86.627		83.748	
	<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b><u>86.141</u></b>		<b><u>87.855</u></b>		<b><u>84.976</u></b>

4.3	Huisvestingslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	18.156		14.500		18.613	
4.3.4	Energie en water	45.584		47.600		52.184	
4.3.5	Schoonmaakkosten	85.900		90.000		91.488	
4.3.6	Belastingen en heffingen	8.649		7.000		5.107	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	99.000		99.000		99.000	
4.3.8	Overige	1.985		3.500		12.652	
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>259.274</b>		<b>261.600</b>		<b>279.044</b>

4.4	Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	87.282		78.150		90.677	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	9.948		10.900		8.566	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	133.886		142.950		152.336	
4.4.5	Overige	139.399		116.550		124.488	
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>370.515</b>		<b>348.550</b>		<b>376.067</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	9.432		6.000		9.961	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			<b>9.432</b>		<b>6.000</b>		<b>9.961</b>

#### Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidig en/of vorig boekjaar.

#### 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.

4.4.5	Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	1.821		-		4.173	
4.4.5.2	Representatiekosten	1.091		1.000		1.043	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	30.698		18.000		13.981	
4.4.5.6	Contributies	6.573		7.100		5.029	
4.4.5.7	Abonnementen	6.271		4.250		4.811	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	2.275		6.850		4.094	
4.4.5.9	Verzekeringen	2.057		2.500		2.055	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	17.332		17.700		14.925	
4.4.5.11	Toetsen en testen	1.619		3.500		4.323	
4.4.5.12	Culturele vorming	6.882		10.100		7.899	
4.4.5.13	Overige overige lasten	62.780		45.550		62.155	
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>139.399</b>		<b>116.550</b>		<b>124.488</b>

**6 Financiële baten en lasten**

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
<b>6.1 Financiële baten</b>						
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		2.903		9.000		6.695
6.1.4 Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		4.981		4.000		4.844
<b>Totaal financiële baten</b>		<u>7.884</u>		<u>13.000</u>		<u>11.539</u>
<b>6.2 Financiële lasten</b>						
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten		1.211		-		5.811
<b>Totaal financiële lasten</b>		<u>1.211</u>		<u>-</u>		<u>5.811</u>

**(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

		<b>Resultaat 2019</b>	
		<b>€</b>	<b>€</b>
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		136.581
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-4.591	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<u>-4.591</u>	<u>-4.591</u>
	<b>Totaal resultaat</b>		<b><u><u>131.990</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, meerderheidsdeelneming

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
Felix Ortt	Stichting	Soest	4	210.083	2.770-	-	Nee	100%	nee
Totaal				<u>210.083</u>	<u>-2.770</u>	<u>-</u>			

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

## 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	
Subsidie Zij-instroom	966877-1	20-03-2019	Nee



## 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 functiewaardingsverhoudingen. 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

<b>Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:</b>	<b>2019</b>
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
<b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>	<b>4</b>
<b>Bezoldigingsklasse</b>	<b>A</b>
<b>Bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 115.000</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	De heer	Mevrouw	Mevrouw	Mevrouw
Voorletters	A.W.	N.A.M.	E.B.E.	M.
Tussenvoegsel				van der
Achternaam	Luipen	Mets-Sprengers	Roos-de Boer	Hoeden-van der
Functie(s)	Voorzitter	Penningmeester	Secretaris	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	N.v.t.	N.v.t.	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.

### **Topfunctionaris**

Aanhef	Mevrouw
Voorletters	K.
Tussenvoegsel	de
Achternaam	Hoop
Functie(s)	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	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
Voorletters	H.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Oudshoorn

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

Functie(s)	Algemeen directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,919
Dienstbetrekking	Ja
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT-nichtine instelling(en)	N.v.t.

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

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	67.049
Beloningen betaalbaar op termijn	12.418
Subtotaal bezoldiging	79.467
Bezoldiging	79.467
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	105.685

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

Functie(s)	Algemeen directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,919
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	71.215
Beloningen betaalbaar op termijn	11.240
Subtotaal bezoldiging	82.455
Bezoldiging	82.455
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	102.009

### **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.

### **Toezichthoudend topfunctionaris**

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudend topfunctionarissen

### **Niet-topfunctionarissen boven de norm**

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel

## **WNT-VERANTWOORDING 2019**

### **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.

### **Toezichhoudend topfunctionaris**

Niet van toepassing, er zijn geen toezichhoudend topfunctionarissen

### **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.

## **WNT-VERANTWOORDING 2019**

### **Toezichhoudend topfunctionaris**

Niet van toepassing, er zijn geen toezichhoudend topfunctionarissen

### **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.

## **WNT-VERANTWOORDING 2019**

### **Totale bezoldiging van een topfunctionaris, voor alle functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen**

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) topfunctionarissen met een of meerdere functies bij het bevoegd gezag of aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen.

## **WNT-VERANTWOORDING 2019**

### **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

De volgende niet uit balans blijkende rechten worden hieronder toegeelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag totaal €
							< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	
1	Bink Soest B.V.	1-1-2019	31-12-2022	48	421	5.052	5.052	10.104	-	15.156

### Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegeelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag totaal €
							< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	
1	Ricoh	1-1-2017	31-12-2021	60	340	4.080	4.080	4.080	-	8.160
2	MKB Schoon	1-6-2018	31-5-2020	24	6.333	75.991	31.663	-	-	31.663
3	Dyade OBV B.V.	1-8-2017	31-7-2020	36	4.250	51.000	29.750	-	-	29.750



## GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Van de Huchtscholen  
Rechtsvorm: Stichting  
Zetel: Soest  
KvK nummer: 41188411

Adres: Paulus Potterlaan 13-15, 3716 AT Soest  
Telefoon: 035-6037664  
E-mailadres: [directie@vanderhucht.nl](mailto:directie@vanderhucht.nl)  
Internetsite: <https://www.vanderhucht.nl>

Contactpersoon: H. Oudshoorn  
Telefoon: 035-6037664  
E-mailadres: [directie@vanderhucht.nl](mailto:directie@vanderhucht.nl)

Bestuursnummer: 97358

BRIN-nummers: 08CN 1e Van der Huchtschool  
09DI 2e Van der Huchtschool  
23TM 3e Van der Huchtschool

## 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>
H. Oudshoorn	Soest		Ja	

### Toezichthouder(s)

<b>Naam</b>	<b>Plaats</b>	<b>Datum</b>	<b>Ondertekend</b>	<b>Reden niet ondertekend</b>
A.W. van Luipen	Soest		Ja	
N.A.M. Mets-Sprengers	Soest		Ja	
M. van der Hoeden- van der Velden	Soest		Ja	
E.B.E. Roos-de Boer	Soest		Ja	
K. de Hoop	Soest		Ja	

# 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)

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

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

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



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

# BIJLAGEN

**OCW-BIJLAGE**

**1.2.2.2 Ministerie van OCW**

<u>Overlopende post lumpsum</u>	<u>Bekostigings jaar</u>	<u>Beschikking (nummer en datum)</u>	<u>Bedrag beschikking</u> €	<u>Toegerekend t/m jaar 2019</u> €	<u>Ontvangen t/m jaar 2019</u> €	<u>Te vorderen 31-12-2019</u> €
Personeel	2019-2020	Diversen	2.503.192	1.042.996	864.852	178.144
<b>Totaal OCW</b>			<u>2.503.192</u>	<u>1.042.996</u>	<u>864.852</u>	<u>178.144</u>

## SPECIFICATIE EXPLOITATIEKOSTEN

### 3.2.2. Overige overheidsbijdragen

	2019	Begroot	2018
	€	€	€
Vrijval subs. egalisatie Gem	1.203	-	910
	<u>1.203</u>	<u>0</u>	<u>910</u>

### 3.5.10. Overige baten

Premiedifferentiatie	23.209	-	-
Zorgmiddelen	10.000	168.000	82.135
Overige personeelgebondenopbrengsten	222		9.609
Ouderbijdragen personeel	43.383	36.000	9.000
Ouderbijdragen	31.000	31.000	33.000
Overige opbrengsten	5.240	5.000	10
Transitievergoedingen	-	-	93.054
Mutaties derdenrekeningen	-	-	546
	<u>113.054</u>	<u>240.000</u>	<u>227.354</u>

### 4.1.2.3 Overige personeelslasten

Kosten BGZ en Arbo zorg	10.555	15.100	3.662
(Na)scholing	64.980	51.000	45.659
Overige kosten PAB	14.845	15.000	12.851
Kosten uitbesteding derden	300	-	10.550
Schoolbegeleiding	7.463	20.000	14.310
Overige personele kosten	2.211	-	5.440
	<u>100.354</u>	<u>101.100</u>	<u>92.472</u>

### 4.4.1. Administratie en beheer

Portikosten	1.558	2.200	2.140
Kantoorbenodigdheden	78	1.100	738
Telecommunicatie	3.213	3.950	4.440
Dienstreizen	166	400	511
Uitbesteding administratie	64.431	56.000	63.679
Acc.kst Contr.jaarrekening	9.432	6.000	9.961
Bestuurs/managementondersteun	6.343	4.000	4.361
Bankkosten	1.164	2.500	3.233
Overige ABB kosten	897	2.000	1.615
	<u>87.282</u>	<u>78.150</u>	<u>90.677</u>

### 4.4.5. Overige lasten

Kantinekosten	2.186	2.050	1.886
Reproductiekosten	17.332	17.700	14.925
Debetmutaties derdenrekeningen	17.727	-	20.480
Overige algemene kosten	59.378	67.950	63.378
Kosten bijzondere activiteiten	29.932	17.500	13.981
Contributies en vakliteratuur	12.844	11.350	9.839
	<u>139.399</u>	<u>116.550</u>	<u>124.488</u>