

Algemeen

V19-91092

Algemene informatie

Informatie over de rechtspersoon

| | |
|---|--|
| Bevoegd gezag nummer | 91092 |
| Statutaire naam | Vereniging voor Pr.-Chr. V.O. te Sleenwijk (Noord-Brabant) |
| Juridische vorm | Vereniging |
| KvK nummer | 40271198 |
| Webadres | www.altenacollege.nl |
| Sector | Voortgezet onderwijs |
| Samenwerkingsverband passend onderwijs | Nee |
| Vallend onder financiële verslaggeving gemeente | Niet |
| Volledige doordecentralisatie middelen gemeente | Nee |
| Sprake van majeure investeringen | Nee |
| Sprake van personele unie | Nee |

Statutair adres

| | |
|-----------------------|----------------|
| Straatnaam | Rijksstraatweg |
| Huisnummer | 153 |
| Huisnummer toevoeging | |
| Postcode | 4254XD |
| Vestigingsplaats | SLEEUWIJK |

Correspondentie adres

| | |
|-----------------------|----------------|
| Straatnaam | Rijksstraatweg |
| Huisnummer | 153 |
| Huisnummer toevoeging | |
| Postbusnummer | |
| Postcode | 4254XD |
| Plaats | SLEEUWIJK |

Informatie over de rapportage

| | |
|------------------------------|-------------|
| Type jaarrekening | Enkelvoudig |
| Begindatum rapportageperiode | |
| Einddatum rapportageperiode | |

Contactpersoon voor deze rapportage

| | |
|----------------|--|
| Naam | |
| Aanhef | |
| Functie | |
| Telefoonnummer | |
| E-mailadres | |

Contactgegevens administratiekantoor

| | |
|--|---------------------|
| Naam van het administratiekantoor | Altena College |
| Administratienummer van het administratiekantoor | 558 |
| Straatnaam | Rijksstraatweg |
| Huisnummer | 153 |
| Huisnummer toevoeging | |
| Postbusnummer | |
| Postcode | 4254XD |
| Plaats | SLEEUWIJK |
| Naam contactpersoon | RH Zonnenberg |
| Aanhef | Mevrouw |
| Telefoonnummer | 0183-302944 |
| E-mailadres | zb@altenacollege.nl |

Gegevens accountant

| | |
|---------------------------------|---------------------|
| Naam van het accountantskantoor | Van Ree Accountants |
| Naam van de accountant | J. Berkouwer |

Instellingen vallend onder het bevoegd gezag, specificatie

| Volgnummer | BRIN nummer | Statutaire naam rechtspersoon |
|------------|-------------|---|
| 1 | 02XS | Altena College Christelijke Scholengemeenschap voor Atheneum Havo en Mavo |

Balans

| V19-91092 | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| EUR Bedragen: x 1 | Enkelvoudig Realisatie | Enkelvoudig Realisatie |
| Activa | | |
| Vaste activa | | |
| Immateriële vaste activa | | |
| Materiële vaste activa | 1.952.455 | 2.027.224 |
| Financiële vaste activa | 2.518.481 | 2.459.028 |
| Totaal van vaste activa | 4.470.936 | 4.486.252 |
| Vlottende activa | | |
| Vorraden | | |
| Vorderingen | 121.270 | 132.937 |
| Kortlopende effecten | | |
| Liquide middelen | 1.454.236 | 1.804.864 |
| Totaal van vlottende activa | 1.575.506 | 1.937.801 |
| Totaal van activa | 6.046.442 | 6.424.053 |
| Passiva | | |
| Eigen vermogen | 3.551.867 | 3.836.019 |
| Voorzieningen | 1.559.496 | 1.558.652 |
| Langlopende schulden | | |
| Kortlopende schulden | 935.079 | 1.029.382 |
| Totaal van passiva | 6.046.442 | 6.424.053 |

| Toelichtingen | Enkelvoudig |
|--|--|
| Aanpassing balansgegevens per 1 januari boekjaar | Nee |
| Toelichting aanpassing balansgegevens per 1 januari boekjaar | |
| Toelichting op de balans | <p>De Overige vorderingen bestaan uit:</p> <ul style="list-style-type: none"> Rabobank Depositorekening 8 jaar vast 200.000,00 2,2% Rabobank Depositorekening 10 jaar vast 200.000,00 2,5% Rabobank Depositorekening 12 jaar vast 200.000,00 2,8% Rabobank Depositorekening 15 jaar vast 1.250.000,00 4,0% |
| Gebeurtenissen na balansdatum | Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers in de jaarrekening. |

Staat van baten en lasten

| V19-91092 | 01-01-2019 t/m 31-12-2019 | 01-01-2019 t/m 31-12-2019 | 01-01-2018 t/m 31-12-2018 |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| EUR Bedragen: x 1 | Enkelvoudig Realisatie | Enkelvoudig Begroting | Enkelvoudig Realisatie |
| Baten | | | |
| Rijksbijdragen | 9.151.176 | 8.798.574 | 9.149.401 |
| Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden | | | |
| College-, cursus-, les- en examengelden | | | |
| Baten werk in opdracht van derden | 14.217 | 13.000 | 13.608 |
| Overige baten | 304.616 | 272.320 | 302.385 |
| Totaal baten | 9.470.009 | 9.083.894 | 9.465.394 |
| Lasten | | | |
| Personeelslasten | 8.391.700 | 8.182.798 | 8.533.364 |
| Afschrijvingen | 225.861 | 190.000 | 201.314 |
| Huisvestingslasten | 311.165 | 347.300 | 382.952 |
| Overige lasten | 972.055 | 913.774 | 1.010.890 |
| Doorbetalingen aan schoolbesturen | | | |
| Totaal lasten | 9.900.781 | 9.633.872 | 10.128.520 |
| Saldo baten en lasten | -430.772 | -549.978 | -663.126 |
| Gerealiseerde herwaardering | | | |
| Financiële baten | 146.620 | 85.000 | 34.732 |
| Financiële lasten | | | |
| Resultaat | -284.152 | -464.978 | -628.394 |
| Belastingen | | | |
| Resultaat uit deelnemingen | | | |
| Resultaat na belastingen | -284.152 | -464.978 | -628.394 |
| Aandeel in het geconsolideerde resultaat dat niet aan de rechtspersoon toekomt | | | |
| Totaal resultaat | -284.152 | -464.978 | -628.394 |

| Toelichtingen | Enkelvoudig |
|--|--|
| Analyse verschillen realisatie boekjaar versus begroting | Het resultaat over 2019 is € 284.152 negatief. Zie bestuursverslag. |
| Analyse verschillen realisatie boekjaar versus realisatie vorig jaar | Het resultaat over 2019 is € 284.152 negatief. Dat is voor € 12.630 veroorzaakt door materiële componenten en voor € 271.522 door personele componenten. De verwachting voor 2019 op basis van de realisatie t/m oktober was een totaal negatief resultaat van € 580.000. Dat viel uiteen in een negatief resultaat van € 58.381 bij materieel en € 521.619 negatief bij personeel. In een schema gezet ziet het er als volgt uit: begroting 2019: verwachting per oktober 2019: realisatie regulier 2019: incidentele zaken realisatie incl. incidentele zaken Materieel: 6.836,58 381,97 2.084,90 45,41 2.630 Personeel regulier: 18.143,38 75.495,58 12.822,82 Personeel incidenteel: 1.900,86 6.124,86 6.124,86 Personeel totaal: 30.043,52 1.619,88 58.946,87 42,42 71.522 TOTAAL: 76.879,58 80.000,51 0,30 246,87 82,84 152 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten | De verschillen tussen de verwachting op basis van de realisatie t/m oktober en de realisatie t/m december zijn als volgt verklaarbaar: - Incidentele zaken materieel = 59.454 koerswinst - Incidenteel personeel = 187.424 incidentele extra gelden bestemd voor 2020 en 2021 |
| Resultaatbestemming | omschrijving Jaarwerk Begroting Jaarwerk Verschil Belichting verschil Begroting / Jaarwerk 2017 01820192019 C.S.G. Altena College Sleeuwijk resultaatbestemming 2019: BRL -284152 Onderstaand treft u een voorstel aan ter verdeling van het resultaat van de bedrijfsvoering 2019 ten bedrage van € 284.152,05 6003 Schoon 0020 Koersverschillen verkoop effecten nominale waarde t.l.v. Alg. Reserve 453,88 0022 De saldi lumpsum boeken ten gunste/laste van Reserve personele middelen Cursus 2018/2019 98.918,77 0019/2020 539.400,62 0022 Boeken t.g.v. / t.l.v. Reserve personele middelen 540.481,85 Baldo Ziek Personeel 2019 332,05 Invullende bekostiging 2020/2021 87.424,12 Baldo Wachtgeld 2019 304,88 0025 Rijval Jong Pers.tbv Personeel 20.000,00 0000RUGZAK CWEGF 678,96 0005 CW Studieverlof 230,12 0005 CW Subsidie Pres.VSV 21.301,43 0000PERS Personeel eigen rekening 6.647,60 0052 Omscholing 28.500,22 |

Kasstroomoverzicht

| V19-91092 | 01-01-2019 t/m 31-12-2019 | 01-01-2018 t/m 31-12-2018 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| EUR Bedragen: x 1 | Enkelvoudig Realisatie | Enkelvoudig Realisatie |
| Kasstromen uit operationele activiteiten | | |
| <i>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</i> | -430.772 | -663.126 |
| Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat | | |
| <i>Aanpassingen voor afschrijvingen</i> | 225.861 | 201.314 |
| <i>Aanpassingen voor waardeveranderingen</i> | -59.453 | 52.596 |
| <i>Toename (afname) van voorzieningen</i> | 844 | -149.770 |
| <i>Overige aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat</i> | | |
| <i>Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat</i> | 167.252 | 104.140 |
| Veranderingen in werkkapitaal | | |
| <i>Afname (toename) van voorraden</i> | | |
| <i>Afname (toename) van kortlopende vorderingen</i> | 11.667 | 50 |
| <i>Afname (toename) van effecten</i> | | |
| <i>Toename (afname) van kortlopende schulden</i> | -94.303 | 88.348 |
| <i>Totaal van veranderingen in werkkapitaal</i> | -82.636 | 88.398 |
| <i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i> | -346.156 | -470.588 |
| <i>Ontvangen interest</i> | 87.166 | 87.328 |
| <i>Betaalde interest</i> | | |
| <i>Ontvangen dividenden</i> | | |
| <i>Mutaties overige financiële vaste activa</i> | 59.454 | -52.596 |
| <i>Betaalde winstbelasting</i> | | |
| <i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i> | -199.536 | -435.856 |
| Kasstromen uit investeringsactiviteiten | | |
| <i>Verwerving van immateriële vaste activa</i> | | |
| <i>Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van immateriële vaste activa</i> | | |
| <i>Verwerving van materiële vaste activa</i> | 151.092 | 517.103 |
| <i>Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa</i> | 0 | |
| <i>Investerings in deelnemingen en samenwerkingsverbanden</i> | | |
| <i>Toename (afname) leningen aan OCW en EZ</i> | | |
| <i>Toename (afname) overige financiële vaste activa</i> | | |
| <i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i> | -151.092 | -517.103 |
| Kasstromen uit financieringsactiviteiten | | |
| <i>Toename langlopende schulden</i> | | |
| <i>Aflossing langlopende schulden</i> | | |
| <i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i> | | |
| <i>Overige balansmutaties</i> | | 0 |
| <i>Toename (afname) van liquide middelen</i> | -350.628 | -952.959 |

Toelichtingen

Enkelvoudig

Toelichting op het kasstroomoverzicht

In 2017 is de vordering op de Gemeente Werkendam ontvangen.
De afname van de liquide middelen wordt verklaard door het negatieve resultaat over 2019.

Grondslagen

V19-91092

Grondslagen voor financiële verslaggeving

| Grondslagen | Enkelvoudig |
|--|---|
| <i>Algemene grondslagen</i> | De jaarrekening is opgesteld conform de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. |
| <i>Grondslagen Balans</i> | <p>De investeringssubsidies worden gepasseerd onder de vooruit ontvangen investeringssubsidies en worden afgeschreven in dezelfde termijnen als de gerelateerde investeringen.</p> <p>De materiële vaste activa bevat ook een deel van het gebouw, dat geen eigendom van de gemeente is. De nieuwbouw/verbouw van de hal en personeelskamer zijn eind 2010 gerealiseerd. In het jaar 2011 heeft hierop voor het eerst afschrijving plaatsgevonden.</p> <p>De grond waarop het schoolgebouw staat is in tegenstelling van wat altijd gedacht werd, toch economisch eigendom van de Gemeente. De grond wordt niet opgenomen/gewaardeerd in de jaarrekening, omdat de gemeente economisch eigenaar is.</p> <p>De boeken t.b.v. het interne boekenfonds worden niet gewaardeerd. Op het moment van aanschaf worden deze als kosten meegenomen. De rijksbijdrage wordt opgenomen op het moment van ontvangst.</p> <p>De bestemmingsreserves Privaat bevatten reserves van de Vereniging. De bestemmingsreserves Publiek bevatten reserves van de School.</p> <p>De private bestemmingsreserves zijn belegd in de liquide middelen en obligaties van de Vereniging. De publieke bestemmingsreserves zijn belegd in de liquide middelen en obligaties van de School.</p> |
| <i>Grondslagen Staat van baten en lasten</i> | De baten en lasten worden toegekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben. Lasten en verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar en die vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden, worden opgenomen in de jaarrekening. |
| <i>Grondslagen Kasstroomoverzicht</i> | Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de gangbare systematische weergave volgens de indirecte methode. Hierbij is uitgegaan van het resultaat op de resultatenrekening en werden daarna correcties doorgevoerd voor opbrengsten die geen ontvangsten zijn en kosten die geen uitgaven zijn. Vervolgens is gekeken hoe de mutaties in de Vaste Activa tot kasstromen hebben geleid. Verder zijn de mutaties in het Eigen Vermogen genomen die hebben bijgedragen aan de kasstromen. |

Afschrijvingstermijnen en -percentages van (im)materiële vaste activa, specificatie

| Volgnummer | Categorie | Afschrijvingstermijn in jaren | Afschrijvingspercentage |
|------------|---|-------------------------------|-------------------------|
| 1 | Airco + afzuigsysteem | 20,0 | 5,00% |
| 2 | Uitbreiding gebouw | 40,0 | 2,50% |
| 3 | Semipermanente uitbreiding gebouw | 20,0 | 5,00% |
| 4 | Bureaustoelen | 12,5 | 8,00% |
| 5 | Kasten / tafels / bureaus / gardaroberekken | 25,0 | 4,00% |
| 6 | Computerapparatuur | 5,0 | 20,00% |
| 7 | HD-borden | 8,0 | 12,50% |
| 8 | Predia Touch | 10,0 | 10,00% |
| 9 | Inrichting personeelskamer | 16,0 | 6,66% |
| 10 | Inventaris expressie / na/sk/bi | 10,0 | 10,00% |
| 11 | Inventaris gymzalen (opgave leverancier) | | |
| 12 | Keuken personeelskamer | 20,0 | 5,00% |
| 13 | Schoollockers | 16,0 | 6,66% |
| 14 | Lopen inrichting gang | 16,0 | 6,66% |
| 15 | Postvakken personeel | 25,0 | 4,00% |
| 16 | Schoonmaakmachines | 10,0 | 10,00% |
| 17 | Firewall | 3,0 | 33,33% |
| 18 | Telefooninstallatie | 10,0 | 10,00% |
| 19 | Zonnecollectoren | 20,0 | 5,00% |

Immateriële vaste activa

V19-91092

Toelichting immateriële vaste activa

V19-91092

Immateriële vaste activa: Verloopoverzicht EUR 31-12-2019

Bedragen: x 1

Immateriële vaste activa, posten

Begin van de periode

Historische kostprijs aan het begin van de periode

Som der afschrijvingen en waardeverminderingen van immateriële vaste activa aan het begin van de periode

Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de immateriële vaste activa aan het begin van de periode

Immateriële vaste activa aan het begin van de periode

Verloop

Investeringen

Desinvesteringen

Afschrijvingen

Afschrijving op desinvesteringen

Herwaarderingen

Bijzondere waardeverminderingen

Terugneming van bijzondere waardeverminderingen

Overige mutaties

Mutatie gedurende de periode

Einde van de periode

Historische kostprijs aan het einde van de periode

Som der afschrijvingen en waardeverminderingen van immateriële vaste activa aan het einde van de periode

Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de immateriële vaste activa aan het einde van de periode

Immateriële vaste activa aan het einde van de periode

Kosten van
ontwikkeling

Overige immateriële
vaste activa

Totaal van
immateriële vaste
activa

Materiële vaste activa

V19-91092

Toelichting materiële vaste activa

| V19-91092 | Gebouwen | Terreinen | Inventaris en apparatuur | Overige materiële vaste activa | Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | Niet aan het productieproces dienstbare materiële vaste activa | Totaal van materiële vaste activa |
|--|-----------|-----------|--------------------------|--------------------------------|---|--|-----------------------------------|
| Materiële vaste activa: Verloopoverzicht EUR 31-12-2019 | | | | | | | |
| Bedragen: x 1 | | | | | | | |
| Materiële vaste activa, posten | | | | | | | |
| Begin van de periode | | | | | | | |
| Historische kostprijs aan het begin van de periode | 1.114.922 | | 1.517.353 | 733.464 | | 0 | 3.365.739 |
| Som der afschrijvingen en waardeverminderingen van materiële vaste activa aan het begin van de periode | 325.459 | | 575.922 | 437.134 | | 0 | 1.338.515 |
| Som der herwaarderings die betrekking hebben op de materiële vaste activa aan het begin van de periode | | | | | | | |
| Materiële vaste activa aan het begin van de periode | 789.463 | | 941.431 | 296.330 | | 0 | 2.027.224 |
| Verloop | | | | | | | |
| Investerings | 0 | | 30.030 | 121.062 | | | 151.092 |
| Desinvesteringen | 0 | | | | | | 0 |
| Afschrijvingen | 29.518 | | 79.446 | 116.897 | | | 225.861 |
| Afschrijving op desinvesteringen | | | | | | | |
| Herwaarderings | | | | | | | |
| Bijzondere waardeverminderingen | | | | | | | |
| Terugneming van bijzondere waardeverminderingen | | | | | | | |
| Overige mutaties | | | | | | | |
| Mutatie gedurende de periode | -29.518 | | -49.416 | 4.165 | | | -74.769 |
| Einde van de periode | | | | | | | |
| Historische kostprijs aan het einde van de periode | 1.114.922 | | 1.547.383 | 854.526 | | 0 | 3.516.831 |
| Som der afschrijvingen en waardeverminderingen van materiële vaste activa aan het einde van de periode | 354.977 | | 655.368 | 554.031 | | 0 | 1.564.376 |
| Som der herwaarderings die betrekking hebben op de materiële vaste activa aan het einde van de periode | | | | | | | |
| Materiële vaste activa aan het einde van de periode | 759.945 | | 892.015 | 300.495 | | 0 | 1.952.455 |

WOZ- en verzekerde waarde gebouwen en terreinen, specificatie EUR Bedragen: x 1

| Volgnummer | Omschrijving | Bedrag | Peildatum |
|------------|--------------|--------|-----------|
| | | | |

Financiële vaste activa

V19-91092

Toelichting financiële vaste activa

| V19-91092 | Aandelen, certificaten van aandelen en andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen | Andere deelnemingen | Vorderingen op groepsmaatschappijen | Vorderingen op andere deelnemingen | Vorderingen op OCW en EZ | Vorderingen op gemeenten en GR's | Effecten | Overige vorderingen | Totaal van financiële vaste activa |
|---|---|---------------------|-------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------|---------------------|------------------------------------|
| Financiële vaste activa, verloopoverzicht EUR 31-12-2019 Bedragen: x 1 | | | | | | | | | |
| Financiële vaste activa, posten | | | | | | | | | |
| Begin van de periode | | | | | | | | | |
| Financiële vaste activa aan het begin van de periode | | | | | | | 609.028 | 1.850.000 | 2.459.028 |
| Verloop | | | | | | | | | |
| Investerings en verstrekte leningen | | | | | | | | | |
| Desinvesteringen en aflossingen | | | | | | | | | |
| Waardeveranderingen | | | | | | | 59.453 | | 59.453 |
| Aandeel in resultaat deelnemingen | | | | | | | | | |
| Einde van de periode | | | | | | | | | |
| Financiële vaste activa aan het einde van de periode | | | | | | | 668.481 | 1.850.000 | 2.518.481 |

| V19-91092 | Aandelen | Nederlandse staatsobligaties | Overige obligaties | Overige effecten | Effecten |
|--|----------|------------------------------|--------------------|------------------|----------|
| Langlopende effecten, verloopoverzicht EUR 31-12-2019 Bedragen: x 1 | | | | | |
| Langlopende effecten, posten | | | | | |
| Stand aan het begin van de periode | | | | | |
| Financiële vaste activa aan het begin van de periode | | | 254.200 | 354.828 | 609.028 |
| Verloop gedurende de periode | | | | | |
| Investerings en verstrekte leningen | | | | | |
| Desinvesteringen en aflossingen | | | | | |
| Waardeveranderingen | | | -3.494 | 62.947 | 59.453 |
| Stand aan het eind van de periode | | | | | |
| Financiële vaste activa aan het einde van de periode | | | 250.706 | 417.775 | 668.481 |

Vlottende activa

V19-91092

Toelichting vlottende activa

| Vlottende activa | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|------------------------|------------------------|
| EUR Bedragen: x 1 | Enkelvoudig Realisatie | Enkelvoudig Realisatie |
| Voorraden | | |
| <i>Voorraden</i> | | |
| Vorderingen | | |
| <i>Debiteuren</i> | 1.192 | 6.330 |
| <i>OCW/EZ</i> | | |
| <i>Gemeenten en GR's</i> | | |
| <i>Groepsmaatschappijen</i> | | |
| <i>Andere deelnemingen</i> | | |
| <i>Personeel</i> | 9.486 | 9.486 |
| <i>Ouders, studenten, deelnemers en cursisten</i> | 39.659 | 40.394 |
| <i>Overige overheden</i> | | |
| <i>Waardering onderhanden projecten</i> | | |
| <i>Overige vorderingen</i> | 13.214 | 13.468 |
| <i>Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen</i> | | |
| Subtotaal vorderingen | 63.551 | 69.678 |
| Overlopende activa | | |
| <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i> | | |
| <i>Vooruitbetaalde kosten</i> | 57.719 | 63.259 |
| <i>Verstreckte voorschotten</i> | | |
| <i>Te ontvangen interest</i> | | |
| <i>Overige overlopende activa</i> | | |
| Overlopende activa | 57.719 | 63.259 |
| Totaal van vorderingen | 121.270 | 132.937 |
| Effecten | | |
| <i>Aandelen</i> | | |
| <i>Obligaties</i> | | |
| Effecten | | |
| Liquide middelen | | |
| <i>Kasmiddelen</i> | | |
| <i>Tegoeden op bankrekeningen</i> | 1.454.236 | 1.804.864 |
| <i>Deposito's</i> | | |
| <i>Schatkistbankieren</i> | | |
| Liquide middelen | 1.454.236 | 1.804.864 |
| Totaal van vlottende activa | 1.575.506 | 1.937.801 |

Eigen vermogen

V19-91092

Toelichting eigen vermogen

| V19-91092 | Algemene reserve | Bestemmingsrese rve publiek | Bestemmingsrese rve privaat | Bestemmingsfond s publiek | Bestemmingsfond s privaat | Herwaarderingsre serves | Andere wettelijke reserves | Statutaire reserves | Groepsvermogen | Aandeel in het groepsvermogen dat niet aan de rechtspersoon toekomt | Totaal van eigen vermogen |
|---|------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------|----------------|---|------------------------------|
| Eigen vermogen, verloopoverzicht EUR 31-12-2019 | | | | | | | | | | | |
| Bedragen: x 1 | | | | | | | | | | | |
| Eigen vermogen, posten | | | | | | | | | | | |
| Begin van de periode | | | | | | | | | | | |
| Eigen vermogen aan het begin van de periode | 1.263.066 | 2.291.250 | 281.703 | | | | | | 3.836.019 | | 3.836.019 |
| Verloop | | | | | | | | | | | |
| Resultaat verslagperiode | 59.454 | -350.879 | 7.273 | | | | | | -284.152 | | -284.152 |
| Overige mutaties verslagperiode | | | | | | | | | | | |
| Einde van de periode | | | | | | | | | | | |
| Eigen vermogen aan het einde van de periode | 1.322.520 | 1.940.371 | 288.976 | | | | | | 3.551.867 | | 3.551.867 |

Eigen vermogen, specificatie

V19-91092

Toelichting eigen vermogen, specificatie

Specificatie van publieke bestemmingsreserves EUR Bedragen: x 1

| Volgnummer | Beschrijving | Eigen vermogen aan het begin van de periode | Resultaat verslagperiode | Overige mutaties verslagperiode | Eigen vermogen aan het einde van de periode |
|---------------|---------------------------|---|--------------------------|---------------------------------|---|
| 1 | Pers.Midd.tbv ICT | 6.202 | 0 | | 6.202 |
| 2 | Reserve Personeel | 986.954 | -174.790 | | 812.164 |
| 3 | Over.Passiva N.geoormerkt | 34.816 | -53.569 | | -18.753 |
| 4 | Schoonmaak | 159.436 | -37.851 | | 121.585 |
| 5 | Vasthouden Jong Personeel | 80.000 | -20.000 | | 60.000 |
| 6 | ICT/Kennisnet | 389.325 | -58.701 | | 330.624 |
| 7 | Jubileum School | 19.512 | 7.701 | | 27.213 |
| 8 | BAPO | 77.930 | -9.251 | | 68.679 |
| 9 | Pers.Midd.tbv Nieuwbouw | 67.793 | -4.418 | | 63.375 |
| 10 | Verv.ziek Personeel | 198.153 | 0 | | 198.153 |
| 11 | Wachtgeld | 271.129 | 0 | | 271.129 |
| Totaal | | 2.291.250 | -350.879 | | 1.940.371 |

Specificatie van private bestemmingsreserves EUR Bedragen: x 1

| Volgnummer | Beschrijving | Eigen vermogen aan het begin van de periode | Resultaat verslagperiode | Overige mutaties verslagperiode | Eigen vermogen aan het einde van de periode |
|---------------|------------------------|---|--------------------------|---------------------------------|---|
| 1 | Alg.Reserve Vereniging | 142.798 | 12.433 | | 155.231 |
| 2 | Voorzieningsfonds | 0 | 0 | | 0 |
| 3 | Inventaris Kantine | 44.334 | -4.975 | | 39.359 |
| 4 | Schoollockers | 82.541 | 528 | | 83.069 |
| 5 | Geluid/licht kantine | 12.030 | -713 | | 11.317 |
| Totaal | | 281.703 | 7.273 | | 288.976 |

Specificatie van publieke bestemmingsfondsen EUR Bedragen: x 1

| Volgnummer | Beschrijving | Eigen vermogen aan het begin van de periode | Resultaat verslagperiode | Overige mutaties verslagperiode | Eigen vermogen aan het einde van de periode |
|--------------------|--------------|---|--------------------------|---------------------------------|---|
| Geen specificaties | | | | | |
| Totaal | | | | | |

Specificatie van private bestemmingsfondsen EUR Bedragen: x 1

| Volgnummer | Beschrijving | Eigen vermogen aan het begin van de periode | Resultaat verslagperiode | Overige mutaties verslagperiode | Eigen vermogen aan het einde van de periode |
|--------------------|--------------|---|--------------------------|---------------------------------|---|
| Geen specificaties | | | | | |
| Totaal | | | | | |

Voorzieningen

V19-91092

Toelichting voorzieningen, toelichting

| V19-91092 | Personele voorzieningen | Voorziening voor verlieslatende contracten | Voorziening voor groot onderhoud | Overige voorzieningen | Totaal van voorzieningen |
|--|----------------------------|--|-------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Voorzieningen: Verloopoverzicht EUR 31-12-2019 | | | | | |
| Bedragen: x 1 | | | | | |
| Voorzieningen, posten | | | | | |
| Begin van de periode | | | | | |
| Voorzieningen aan het begin van de periode | 566.557 | | 992.095 | | 1.558.652 |
| Verloop | | | | | |
| Dotaties | -9.721 | | 95.000 | | 85.279 |
| Onttrekkingen | | | 84.435 | | 84.435 |
| Vrijval | | | | | |
| Oprenting en/of verandering disconteringsvoet | | | | | |
| Einde van de periode | | | | | |
| Voorzieningen aan het einde van de periode | 556.836 | | 1.002.660 | | 1.559.496 |
| Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar | 29.705 | | 90.000 | | 119.705 |
| Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar | 161.887 | | 465.000 | | 626.887 |
| Bedrag looptijd meer dan 5 jaar | 365.244 | | 447.660 | | 812.904 |

Langlopende schulden, specificatie

V19-91092

Toelichting langlopende schulden, specificatie

Langlopende schulden aan kredietinstellingen, specificatie EUR Bedragen: x 1

| Volgnummer | Nummer lening | Stand langlopend deel, begin van de periode | Stand kortlopend deel, begin van de periode | Stand totale schuld, begin van de periode | Aangegane leningen in de verslagperiode | Aflossing in de verslagperiode | Stand totale schuld, einde van de periode | Stand kortlopend deel, einde van de periode | Stand langlopend deel, eind van de periode | Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar | Bedrag looptijd meer dan 5 jaar | Effectieve rentevoet in de verslagperiode | Rente vast/variabel | Einddatum looptijd lening | Renterisico afgedekt | Marktwaaarde renteswaps |
|--------------------|---------------|---|---|---|---|--------------------------------|---|---|--|-------------------------------------|---------------------------------|---|---------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|
| Geen specificaties | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totaal | | | | | | | | | | | | | | | | |

Overige langlopende schulden, specificatie EUR Bedragen: x 1

| Volgnummer | Nummer lening | Stand langlopend deel, begin van de periode | Stand kortlopend deel, begin van de periode | Stand totale schuld, begin van de periode | Aangegane leningen in de verslagperiode | Aflossing in de verslagperiode | Stand totale schuld, einde van de periode | Stand kortlopend deel, einde van de periode | Stand langlopend deel, eind van de periode | Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar | Bedrag looptijd meer dan 5 jaar | Rente | Rente vast/variabel | Einddatum looptijd lening | Renterisico afgedekt | Marktwaaarde renteswaps |
|--------------------|---------------|---|---|---|---|--------------------------------|---|---|--|-------------------------------------|---------------------------------|-------|---------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|
| Geen specificaties | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totaal | | | | | | | | | | | | | | | | |

Aanvullende gegevens 01-01-2019 t/m

31-12-2019

Enkelvoudig

Legal entity identifier (LEI)

Kortlopende schulden

V19-91092

Toelichting kortlopende schulden

| Kortlopende schulden | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| EUR Bedragen: x 1 | Enkelvoudig Realisatie | Enkelvoudig Realisatie |
| <i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i> | | |
| <i>Schulden aan andere deelnemingen</i> | | |
| <i>Schulden aan banken</i> | | |
| <i>Schulden aan OCW/EZ</i> | | |
| <i>Schulden aan FIN</i> | | |
| <i>Schulden aan gemeenten en GR's</i> | | |
| <i>Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen projecten</i> | | |
| <i>Crediteuren</i> | 42.469 | 121.047 |
| <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i> | 384.185 | 398.810 |
| <i>Schulden ter zake van pensioenen</i> | 117.348 | 114.113 |
| <i>Schulden ter zake van werk door derden</i> | | |
| <i>Kortlopende overige schulden</i> | 85.029 | 74.589 |
| <i>Subtotaal kortlopende schulden</i> | 629.031 | 708.559 |
| Overlopende passiva, uitsplitsing | | |
| <i>Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ</i> | 16.856 | 22.658 |
| <i>Vooruitontvangen investeringssubsidies</i> | | |
| <i>Vooruitontvangen bedragen</i> | | |
| <i>Vakantiegeld en vakantiedagen</i> | 289.192 | 298.165 |
| <i>Te betalen interest</i> | | |
| <i>Overige overlopende passiva</i> | | |
| <i>Overlopende passiva</i> | 306.048 | 320.823 |
| <i>Totaal van kortlopende schulden</i> | 935.079 | 1.029.382 |

Overheidsbijdragen

V19-91092

Toelichting overheidsbijdragen

| Overheidsbijdragen | 01-01-2019 t/m 31-12-2019 | 01-01-2019 t/m 31-12-2019 | 01-01-2018 t/m 31-12-2018 |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| EUR Bedragen: x 1 | Enkelvoudig Realisatie | Enkelvoudig Begroting | Enkelvoudig Realisatie |
| Rijksbijdragen, uitsplitsing | | | |
| <i>Rijksbijdragen OCW/EZ, uitsplitsing</i> | | | |
| <i>Rijksbijdragen OCW</i> | 9.049.186 | 8.715.574 | 9.031.559 |
| <i>Rijksbijdragen OCW/EZ</i> | 9.049.186 | 8.715.574 | 9.031.559 |
| <i>Overige subsidies OCW/EZ, uitsplitsing</i> | | | |
| <i>Overige subsidies OCW</i> | 44.532 | 23.000 | 55.675 |
| <i>Overige subsidies OCW/EZ</i> | 44.532 | 23.000 | 55.675 |
| <i>Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</i> | 57.458 | 60.000 | 62.167 |
| <i>Overige rijksbijdragen</i> | | | |
| <i>Rijksbijdragen</i> | 9.151.176 | 8.798.574 | 9.149.401 |
| Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing | | | |
| <i>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing</i> | | | |
| <i>Provinciale bijdragen en subsidies</i> | | | |
| <i>Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies</i> | | | |
| <i>Overige overheden</i> | | | |
| <i>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i> | | | |
| <i>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i> | | | |

Overige baten

V19-91092

Toelichting overige baten

| Overige baten | 01-01-2019 t/m 31-12-2019 | 01-01-2019 t/m 31-12-2019 | 01-01-2018 t/m 31-12-2018 |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| EUR Bedragen: x 1 | Enkelvoudig Realisatie | Enkelvoudig Begroting | Enkelvoudig Realisatie |
| Wettelijke cursus- en les gelden, uitsplitsing | | | |
| Les gelden sector VO | | | |
| Cursus gelden sector MBO | | | |
| Totaal college-, cursus-, les- en examengelden | | | |
| Baten in opdracht van derden, uitsplitsing | | | |
| Overige baten werk in opdracht van derden | 14.217 | 13.000 | 13.608 |
| Baten werk in opdracht van derden | 14.217 | 13.000 | 13.608 |
| Overige baten, uitsplitsing | | | |
| Opbrengst verhuur | 25.555 | 22.500 | 25.019 |
| Detachering personeel | | | |
| Schenken | | | |
| Sponsoring | | | |
| Ouderbijdragen | 66.066 | 62.450 | 62.455 |
| Verkoop (onderwijs)materiaal | | | |
| Catering | | | |
| Overige | 212.995 | 187.370 | 214.911 |
| Overige baten | 304.616 | 272.320 | 302.385 |

Lasten

V19-91092

Toelichting lasten

| Lasten | 01-01-2019 t/m | 01-01-2019 t/m | 01-01-2018 t/m |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | 31-12-2019 | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
| EUR Bedragen: x 1 | Enkelvoudig | Enkelvoudig | Enkelvoudig |
| | Realisatie | Begroting | Realisatie |
| Personeelslasten, uitsplitsing | | | |
| Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing | | | |
| Lonen | 6.501.179 | | 6.623.604 |
| Sociale lasten | 814.812 | | 813.738 |
| Premies Participatiefonds | 0 | | 0 |
| Premies Vervangingsfonds | 0 | | 0 |
| Pensioenlasten | 1.056.376 | | 983.903 |
| Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten | 8.372.367 | | 8.421.245 |
| Overige personele lasten, uitsplitsing | | | |
| Dotaties personele voorzieningen | -6.621 | | 17.824 |
| Lasten personeel niet in loondienst | 0 | | 0 |
| Overige | 99.650 | | 153.233 |
| Overige personele lasten | 93.029 | | 171.057 |
| Ontvangen vergoedingen uitsplitsing | | | |
| Vergoedingen uit het Participatiefonds | 0 | | 0 |
| Vergoedingen uit het Vervangingsfonds | 0 | | 0 |
| Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen | 73.696 | | 58.938 |
| Uitkeringen die personeelslasten verminderen | 73.696 | | 58.938 |
| Personeelslasten | 8.391.700 | 8.182.798 | 8.533.364 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa: Uitsplitsing | | | |
| Afschrijvingen op immateriële vaste activa | 0 | 0 | 0 |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 225.861 | 190.000 | 201.314 |
| Afschrijvingen | 225.861 | 190.000 | 201.314 |
| Huisvestingslasten, uitsplitsing | | | |
| Huurlasten | 5.077 | 0 | 4.373 |
| Verzekeringslasten | 0 | 0 | 0 |
| Onderhoudslasten (klein onderhoud) | 68.145 | 70.000 | 73.320 |
| Lasten voor energie en water | 62.461 | 101.100 | 85.501 |
| Schoonmaakkosten | 32.118 | 40.000 | 27.834 |
| Belastingen en heffingen | 4.978 | 5.200 | 5.137 |
| Dotatie onderhoudsvoorziening | 95.000 | 95.000 | 128.441 |
| Overige | 43.386 | 36.000 | 58.346 |
| Huisvestingslasten | 311.165 | 347.300 | 382.952 |
| Overige lasten, uitsplitsing | | | |
| Administratie- en beheerslasten | 119.367 | 91.050 | 122.253 |
| Inventaris en apparatuur | 25.620 | 29.000 | 25.915 |
| Leer- en hulpmiddelen | 483.986 | 469.014 | 516.231 |
| Dotatie overige voorzieningen | 0 | 0 | 0 |
| Overige | 343.082 | 324.710 | 346.491 |
| Overige lasten | 972.055 | 913.774 | 1.010.890 |
| Doorbetalen aan schoolbesturen, uitsplitsing | | | |
| Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW | | | |
| Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so | | | |
| Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor Lwoo | | | |
| Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor pro | | | |
| Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW | | | |
| Doorbetaling op basis van 1 februari | | | |
| Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so | | | |
| Doorbetaling op basis van 1 februari sbo | | | |
| Doorbetaling op basis van 1 februari | | | |
| Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen | | | |
| Doorbetalen aan schoolbesturen | | | |
| Gerealiseerde herwaardering | | | |
| Separate specificatie kosten instellingsaccountant | | | |
| Accountants honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening | 11.435 | | 11.102 |
| Accountants honoraria voor andere controleopdrachten | | | |
| Accountants honoraria voor adviesdiensten op fiscaal terrein | | | |
| Accountants honoraria voor andere niet-controlediensten | | | |
| Accountants honoraria | 11.435 | | 11.102 |

Financieel en overig

V19-91092

Toelichting financiële en overige baten en lasten

| Financiële en overige baten en lasten | 01-01-2019 t/m | 01-01-2019 t/m | 01-01-2018 t/m |
|--|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | 31-12-2019 | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
| EUR Bedragen: x 1 | Enkelvoudig Realisatie | Enkelvoudig Begroting | Enkelvoudig Realisatie |
| Financiële baten, uitsplitsing | | | |
| <i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i> | 87.166 | 85.000 | 87.328 |
| <i>Ontvangen dividenden</i> | | | |
| <i>Waardevermeerderingen van financiële vaste activa en van effecten</i> | 59.454 | | -52.596 |
| <i>Opbrengsten van andere effecten en vorderingen, die tot de vaste activa behoren</i> | | | |
| <i>Financiële baten</i> | 146.620 | 85.000 | 34.732 |
| Financiële lasten, uitsplitsing | | | |
| <i>Waardeverminderingen van financiële vaste activa en van effecten</i> | | | |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i> | | | |
| <i>Financiële lasten</i> | | | |
| <i>Belastingen</i> | | | |
| <i>Resultaat uit deelnemingen</i> | | | |
| <i>Aandeel in het geconsolideerde resultaat dat niet aan de rechtspersoon toekomt</i> | | | |

Segmentatie

| V19-91092 | HBO | MBO | VO | PO | Overig | Totaal |
|--|-----|-----|-----------|----|--------|-----------|
| Segmentatie van de balans EUR 31-12-2019 | | | | | | |
| Bedragen: x 1 | | | | | | |
| Activa | | | | | | |
| Vaste activa | | | | | | |
| Immateriële vaste activa | | | | | | |
| Materiële vaste activa | | | 1.952.455 | | | 1.952.455 |
| Financiële vaste activa | | | 2.518.481 | | | 2.518.481 |
| Totaal van vaste activa | | | 4.470.936 | | | 4.470.936 |
| Viottende activa | | | | | | |
| Voorraden | | | | | | |
| Vorderingen | | | 121.270 | | | 121.270 |
| Kortlopende effecten | | | | | | |
| Liquide middelen | | | 1.454.236 | | | 1.454.236 |
| Totaal van viottende activa | | | 1.575.506 | | | 1.575.506 |
| Totaal van activa | | | 6.046.442 | | | 6.046.442 |
| Passiva | | | | | | |
| Eigen vermogen | | | 3.551.867 | | | 3.551.867 |
| Voorzieningen | | | 1.559.496 | | | 1.559.496 |
| Langlopende schulden | | | | | | |
| Kortlopende schulden | | | 935.079 | | | 935.079 |
| Totaal van passiva | | | 6.046.442 | | | 6.046.442 |

| V19-91092 | HBO | MBO | VO | PO | Overig | Totaal |
|--|-----|-----|-----------|----|--------|-----------|
| Segmentatie EUR 31-12-2019 | | | | | | |
| Bedragen: x 1 | | | | | | |
| Baten | | | | | | |
| Rijksbijdragen | | | 9.151.176 | | | 9.151.176 |
| Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden | | | | | | |
| College-, cursus-, les- en examengelden | | | 14.217 | | | 14.217 |
| Baten werk in opdracht van derden | | | 304.616 | | | 304.616 |
| Overige baten | | | | | | |
| Totaal baten | | | 9.470.009 | | | 9.470.009 |
| Lasten | | | | | | |
| Personeelslasten | | | 8.391.700 | | | 8.391.700 |
| Afschrijvingen | | | 225.861 | | | 225.861 |
| Huisvestingslasten | | | 311.165 | | | 311.165 |
| Overige lasten | | | 972.055 | | | 972.055 |
| Doorbetalingen aan schoolbesturen | | | | | | |
| Totaal lasten | | | 9.900.781 | | | 9.900.781 |
| Saldo baten en lasten | | | -430.772 | | | -430.772 |
| Gerealiseerde herwaardering | | | | | | |
| Financiële baten | | | 146.620 | | | 146.620 |
| Financiële lasten | | | | | | |
| Resultaat | | | -284.152 | | | -284.152 |
| Belastingen | | | | | | |
| Resultaat uit deelnemingen | | | | | | |
| Resultaat na belastingen | | | -284.152 | | | -284.152 |
| Aandeel in het geconsolideerde resultaat dat niet aan de rechtspersoon toekomt | | | | | | |
| Totaal resultaat | | | -284.152 | | | -284.152 |

| | |
|---------------------------------|----------------|
| Toelichtingen op de segmentatie | 01-01-2019 t/m |
| | 31-12-2019 |
| | Enkelvoudig |

Toelichting segmentatie

Verbonden partijen

V19-91092

Model E Verbonden Partijen

Verbonden partij, meerderheidsdeelneming EUR Bedragen: x 1

| Volgnummer | Statutaire naam | Juridische vorm | Statutaire zetel | Contractonderwijs | Contractonderzoek | Onroerende zaken | Overige | Eigen vermogen aan het eind van de periode | Resultaat | Omzet | Valt onder Burgerlijk wetboek 2, artikel 403 | Deelname percentage | Consolidatie |
|------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------|--|-----------|-------|--|---------------------|--------------|
|------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------|--|-----------|-------|--|---------------------|--------------|

Geen specificaties

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

| Volgnummer | Statutaire naam | Juridische vorm | Statutaire zetel | Contractonderwijs | Contractonderzoek | Onroerende zaken | Overige | Deelname percentage |
|------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------|---------------------|
|------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------|---------------------|

Geen specificaties

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

| Volgnummer | Statutaire naam | Juridische vorm | Statutaire zetel | Contractonderwijs | Contractonderzoek | Onroerende zaken | Overige | Deelname percentage |
|------------|--|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------|---------------------|
| 1 | Stichting SWV PasVorm Gorinchem en omstreken | Stichting | Gorinchem | Nee | Nee | Nee | Ja | 13% |

Toelichtingen

Toelichting op verbonden partijen

Verantwoording subsidies

V19-91092

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

| Volgnummer | Omschrijving | Toewijzing kenmerk | Toewijzing datum | Prestatie afgerond? |
|------------|----------------------------|--------------------|------------------|---------------------|
| 1 | Subsidie voor Studieverlof | 1007519 | 20-09-2019 | Ja |

G2A Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend EUR Bedragen: x 1

| Volgnummer | Omschrijving | Toewijzing kenmerk | Toewijzing datum | Bedrag van de toewijzing | Ontvangen t/m vorig boekjaar | Lasten t/m vorig boekjaar | Stand begin boekjaar | Ontvangst in boekjaar | Lasten in boekjaar | Te verrekenen ultimo boekjaar |
|--------------------|--------------|--------------------|------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------------|
| Geen specificaties | | | | | | | | | | |
| Totaal | | | | | | | | | | |

G2B Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend EUR Bedragen: x 1

| Volgnummer | Omschrijving | Toewijzing kenmerk | Toewijzing datum | Bedrag van de toewijzing | Ontvangen t/m vorig boekjaar | Lasten t/m vorig boekjaar | Stand begin boekjaar | Ontvangst in boekjaar | Lasten in boekjaar | Stand ultimo boekjaar | Saldo nog te besteden ultimo boekjaar |
|--------------------|--------------|--------------------|------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| Geen specificaties | | | | | | | | | | | |
| Totaal | | | | | | | | | | | |

Toelichting op de verantwoording van subsidies

Toelichting op de verantwoording van subsidies

In 2019 zijn enkele aparte subsidies ontvangen. Deze subsidies en de besteding is als volgt:

Studieverlof 23.230,12

Deze gelden zijn toegekend in het kader van facilitering in tijd voor de volgende docenten:

Pb = Patty van Beest voor 222 uur voor 7/12e van het jaar

Rr = Rosemarie Vinksteijn-Klok voor 160 uur voor het gehele jaar

Va = Joost Vonk voor 187 uur voor 5/12e van het jaar

Lr = Luuk van Schothorst voor 195 uur voor 5/12e van het jaar

De beschikkingen per docent zijn beschikbaar.

Bij al deze docenten is de facilitering geheel benut voor lesvermindering in 2019. Daarbovenop heeft de school nog aanvullend studieverlof toegekend zodat in totaal de volgende aantal uren studieverlof zijn toegekend:

Pb = Patty van Beest totaal 307 uur * 7/12 = totaal 5 lesuren per week Engels gedurende de eerste 7 maanden van 2019

Rr = Rosemarie Vinksteijn-Klok 184 uur = totaal 3 lessen Nederlands gedurende het hele jaar 2019

Va = Joost Vonk 192 uur * 5/12 = 3,13 lessen aardrijkskunde gedurende de laatste 5 maanden van 2019

WNT Algemeen

| V19-91092 | 01-01-2019 t/m |
|---|---|
| | 31-12-2019 |
| EUR Bedragen: x 1 | Enkelvoudig Realisatie |
| Complexiteitspunten | |
| <i>Complexiteitspunten gemiddelde totale baten</i> | 4 |
| <i>Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten</i> | 1 |
| <i>Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren</i> | 3 |
| Totaal aantal complexiteitspunten | 8 |
| <i>Bezoldigingsklasse</i> | C |
| <i>Bezoldigingsmaximum</i> | 138.000 |
| <i>Afwijkende bezoldigingsklasse</i> | Niet van toepassing |
| <i>Afwijkend bezoldigingsmaximum</i> | |
| <i>Toelichting op de WNT</i> | Bij het bezoldigingsmaximum tellen mee: * feitelijk bruto salaris (dus inclusief vakantieuitkering e.d. minus Bapo-korting * belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen m.u.v. vrijstelling Werkkostenregeling * werkgeversdeel persioenaftichten |

WNT Topfunctionarissen

WNT

| WNT Vermiddig bezoldiging topfunctionarissen | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------|---------------------------------|-----------------|---------------|----------------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------|---|------------------------|------------------------------|--|
| Bezoldijne van leidende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand. Specificatie EUR Bedragen: x 1 | | | | | | | | | | | | | | |
| Volgnummer | Naam | Functie(s) | Aanvang functie | Einde functie | Omvang dienstverband (ftz) | Dienstbetrekking? | Maximale bezoldiging | Betaling plus brutovervoerkosten | Betalingen betaalbaar op termijn | Bezoldiging | Onverschuldigd betaald en niet terug te vragen bedrag | Totaal van bezoldiging | Motivatie van overschrijding | Toelichting verdeling onverschuldigde betaling |
| 1 | G. van der Beek | Rector / Uitvoerende bestuurder | 01-01-2019 | 31-12-2019 | 1,178 | Ja | 138.000 | 113.724 | 19.620 | 133.344 | 0 | 133.344 | N.V.T. | N.V.T. |

| Bezoldijne van leidende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand. Voorzame periode: Specificatie EUR Bedragen: x 1 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------|---------------------------------|-----------------|---------------|----------------------------|-------------------|----------------------|--|----------------------------------|-------------|---|------------------------|------------------------------|--|
| Volgnummer | Naam | Functie(s) | Aanvang functie | Einde functie | Omvang dienstverband (ftz) | Dienstbetrekking? | Maximale bezoldiging | Betaling dat betaalde onkostenvergoedingen | Betalingen betaalbaar op termijn | Bezoldiging | Onverschuldigd betaald en niet terug te vragen bedrag | Totaal van bezoldiging | Motivatie van overschrijding | Toelichting verdeling onverschuldigde betaling |
| 1 | G. van der Beek | Rector / Uitvoerende bestuurder | 01-01-2018 | 31-12-2018 | 1,200 | Ja | 221 | 115.232 | 17.989 | 133.221 | | | | |

| Bezoldijne van leidende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in eerste tot en met de 12e maand. Specificatie EUR Bedragen: x 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|------------|--------------|-----------------|---------------|--|---------------------------------------|---|---|--|-----------|---------------------------------------|--|---|------------------------------|--|
| Volgnummer | Naam | Functie(s) | Kalenderjaar | Aanvang functie | Einde functie | Aantal maanden functievoorting in kalenderjaar | Maximum uurtarief in het kalenderjaar | Maxima op basis van de normtoelagen per maand | Individueel toerekenbare maximum gehele periode | Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? | Uurtarief | Bezoldiging in de betreffende periode | Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 | Onverschuldigd betaald en niet terug te vragen bedrag | Motivatie van overschrijding | Toelichting verdeling onverschuldigde betaling |
| Geen specificaties | | | | | | | | | | | | | | | | |

| Bezoldijne van toezicht houdende topfunctionarissen. Specificatie EUR Bedragen: x 1 | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|------------|-----------------|---------------|------------------------|----------------------|---|------------------------------|--|--|--|--|--|
| Volgnummer | Naam | Functie(s) | Aanvang functie | Einde functie | Totaal van bezoldiging | Maximale bezoldiging | Onverschuldigd betaald en niet terug te vragen bedrag | Motivatie van overschrijding | Toelichting verdeling onverschuldigde betaling | | | | |
| Geen specificaties | | | | | | | | | | | | | |

| Bezoldijne van toezicht houdende topfunctionarissen voorzame periode: Specificatie EUR Bedragen: x 1 | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|------------|-----------------|---------------|------------------------|----------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| Volgnummer | Naam | Functie(s) | Aanvang functie | Einde functie | Totaal van bezoldiging | Maximale bezoldiging | | | | | | | |
| Geen specificaties | | | | | | | | | | | | | |

| Topfunctionarissen en algemeen die nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder. Specificatie | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|--------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Volgnummer | Naam | Functie(s) | | | | | | | | | | | |
| 1 | C. Baan-de Groot | gemeinmeester secretaris | | | | | | | | | | | |
| 2 | L.J. Broeze | bestuur | | | | | | | | | | | |
| 3 | A.J. van Herwinen van Start | voorzitter bestuur | | | | | | | | | | | |
| 4 | D.W.B. Kemp | bestuur | | | | | | | | | | | |
| 5 | C. Knieker-Marschot | bestuur | | | | | | | | | | | |
| 6 | J.H. Moleraaf | bestuur | | | | | | | | | | | |

| Totale bezoldijne van een toefunctionaris alomede dieze die op eind van zin/haar voormalige functie voor 4 jaar als toefunctionaris wordt aangemerkt. Specificatie EUR Bedragen: x 1 | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|------------------------|------------------------------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Volgnummer | Naam | Totaal van bezoldiging | Motivatie van overschrijding | Onverschuldigd betaald en niet terug te vragen bedrag | Toelichting verdeling onverschuldigde betaling | | | | | | | | |
| Geen specificaties | | | | | | | | | | | | | |

| Totale bezoldijne van een toefunctionaris alomede dieze die op eind van zin/haar voormalige functie voor 4 jaar als toefunctionaris wordt aangemerkt. Specificatie EUR Bedragen: x 1 | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Volgnummer | Naam | Totaal van bezoldijne | | | | | | | | | | | |
| Geen specificaties | | | | | | | | | | | | | |

| Bezoldijne van niet toezicht houdende toefunctionarissen die reeds dienstbetrekking hebben bij andere WNT-installe. Specificatie EUR Bedragen: x 1 | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------------------|------------------------------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Volgnummer | Naam | Andere WNT-instelling | Motivatie van overschrijding | Onverschuldigd betaald en niet terug te vragen bedrag | Toelichting verdeling onverschuldigde betaling | | | | | | | | |
| Geen specificaties | | | | | | | | | | | | | |

| Bezoldijne van niet toezicht houdende toefunctionarissen die reeds dienstbetrekking hebben bij andere WNT-installe. Specificatie | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Volgnummer | Naam | Andere WNT-instelling | | | | | | | | | | | |
| Geen specificaties | | | | | | | | | | | | | |

| Uitseren wezen bezoldijne van het dienstverband aan toefunctionarissen met of zonder dienstbetrekking. Specificatie EUR Bedragen: x 1 | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|------------|----------------------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------|---|--------------------|--|------------------------------|--|--|--|
| Volgnummer | Naam | Functie(s) | Omvang dienstverband (ftz) | Aart van dienstverband | Individueel toerekenbaar maximum | Overengkomen uitkeringen | Onverschuldigd betaald en niet terug te vragen bedrag | Totaal uitkeringen | Gedane uitkeringen in verloop van tijd | Motivatie van overschrijding | Toelichting verdeling onverschuldigde betaling | | |
| Geen specificaties | | | | | | | | | | | | | |

| Toelichtingen op de bezoldijne van toefunctionarissen | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Toelichting op de bezoldijne van toefunctionarissen | | | | | | | | | | | | | |
| Eenheids Beeld | | | | | | | | | | | | | |

WNT Niet-topfunctionarissen

V19-91092

WNT Vermelding niet-topfunctionarissen boven de norm

Bezoldiging van niet-topfunctionarissen: Specificatie EUR Bedragen: x 1

| Volgnummer | Functie(s) | Aanvang functie | Einde functie | Omvang dienstverband (fte) | Beloning plus lasten en onkosten vergoeding | Beloning betaald op termijn | Totaal van bezoldiging | Maximale bezoldiging | Motivering van de overschrijding van de maximale bezoldiging |
|------------|------------|-----------------|---------------|----------------------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|--|
|------------|------------|-----------------|---------------|----------------------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|--|

Geen specificaties

Bezoldiging van niet-topfunctionarissen voorgaande periode: Specificatie EUR Bedragen: x 1

| Volgnummer | Functie(s) | Aanvang functie | Einde functie | Omvang dienstverband (fte) | Beloning plus lasten en onkosten vergoeding | Beloning betaald op termijn | Totaal van bezoldiging |
|------------|------------|-----------------|---------------|----------------------------|---|-----------------------------|------------------------|
|------------|------------|-----------------|---------------|----------------------------|---|-----------------------------|------------------------|

Geen specificaties

Toelichtingen op de bezoldiging van niet-topfunctionarissen boven de norm

Enkelvoudig Realisatie

Toelichting op de bezoldiging van niet-topfunctionarissen boven de norm

Overige gegevens

V19-91092

Toelichting op de jaarrekening, overige gegevens

Overige gegevens

Overige gegevens voor controleverklaring

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Vordering OCW

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de regeling 'Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs' (kenmerk WJZ-2005/54063802) toegestaan een vordering op te nemen op het ministerie van OCW. Het voorwaardelijke karakter van deze vordering (uitkering zal alleen bij liquidatie plaatsvinden) leidt tot een nihil-waardering).

Lopende contracten

DVEP Energielevering elektriciteit optijd 5 jaar eindigt op 31-12-2020
maandelijkse afrekening

Eneco Energielevering aardgas optijd 5 jaar eindigt op 01-01-2021 maandelijkse afrekening

Schindler Liftonderhoud optijd 5 jaar eindigt op 01-05-2020 € 1.335 per jaar

Renewi afvoer bedrijfsafval optijd 5 jaar eindigt op 01-02-2022 € 60,50 per lediging per container

Wesotronic Brandmeldinstallatie optijd 5 jaar eindigt op 31-12-2020 € 3.898 per jaar

Canon Kopieerapp./printers optijd 60 mnd. 01-08-2022 €12.279 per kwartaal

De boeken t.b.v. het interne boekenfonds worden niet gewaardeerd. Op het moment van aanschaf worden deze als kosten meegenomen. De Rijksbijdrage wordt opgenomen op het moment van ontvangst.

Overige gegevens

Statutaire bepalingen

Niet in de balans opgenomen rechten, specificatie EUR Bedragen: x 1

| Volgnummer | Omschrijving | Bedrag boekjaar | Bedrag < 1 jaar | Bedrag 1-5 jaar | Bedrag > 5 jaar | Bedrag totaal |
|--------------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Geen specificaties | | | | | | |

Niet in de balans opgenomen verplichtingen, specificatie EUR Bedragen: x 1

| Volgnummer | Omschrijving | Bedrag boekjaar | Bedrag < 1 jaar | Bedrag 1-5 jaar | Bedrag > 5 jaar | Bedrag totaal |
|--------------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Geen specificaties | | | | | | |

Ondertekening van de jaarrekening

| Ondertekening door bestuurders en toezichhouders | | | | | | |
|--|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------|--|--|
| Bestuurder, commissaris of vertegenwoordiger | Bestuurder of toezichhouder | Locatie van de ondertekening | Datum van de ondertekening | Ondertekend | Reden waarom de bestuurder of toezichhouder niet heeft ondertekend | |
| G. Kemp | Bestuurder | Sleeuwijk | 25-05-2020 | Ja | | |
| L.J. Bruins | Bestuurder | Sleeuwijk | 25-05-2020 | Ja | | |

Werkdrukmiddelen

V19-91092

Verantwoording werkdrukmiddelen Primair Onderwijs

Afstemming besteding werkdrukmiddelen

Is het gesprek gevoerd met het team over de besteding

Heeft de PMR ingestemd met het voorstel voor de besteding

Besteding werkdrukmiddelen

01-01-2019 t/m

EUR Bedragen: x 1

31-12-2019

Personeel

Materieel

Professionalisering

Overig

Toelichting besteding werkdrukmiddelen

Toelichting op de besteding werkdrukmiddelen

CP Gegevensset

V19-91092

Continuïteit, kengetallen

| Kengetallen | 2018 Enkelvoudig Realisatie | 2019 Enkelvoudig Realisatie | 2020 Enkelvoudig Prognose | 2021 Enkelvoudig Prognose | 2022 Enkelvoudig Prognose | 2023 Enkelvoudig Prognose | 2024 Enkelvoudig Prognose |
|---|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <i>Aantal leerlingen, studenten en deelnemers per 1 oktober</i> | 1.213 | 1.209 | 1.213 | 1.220 | 1.253 | | |
| Personele bezetting per 31 december | | | | | | | |
| <i>Bestuur / management (fte)</i> | 4,92 | 5,40 | 5,40 | 5,40 | 5,40 | | |
| <i>Personeel primair proces (fte)</i> | 71,00 | 67,00 | 67,00 | 67,00 | 68,20 | | |
| <i>Ondersteunend personeel (fte)</i> | 17,53 | 17,30 | 17,00 | 17,00 | 17,00 | | |
| <i>Totale personele bezetting (fte)</i> | 93,45 | 89,70 | 89,40 | 89,40 | 90,60 | | |

| Overige kengetallen | 31-12-2018 | 31-12-2019 | 31-12-2020 | 31-12-2021 | 31-12-2022 | 31-12-2023 | 31-12-2024 |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Enkelvoudig Realisatie | Enkelvoudig Realisatie | Enkelvoudig Prognose | Enkelvoudig Prognose | Enkelvoudig Prognose | Enkelvoudig Prognose | Enkelvoudig Prognose |
| <i>Aantal leerlingen / Totaal personeel</i> | 0,13 | 13,48 | 13,57 | 13,65 | 13,83 | | |
| <i>Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel</i> | 0,17 | 18,04 | 18,10 | 18,21 | 18,37 | | |

Toelichtingen op de kengetallen van de continuïteitsparagraaf

Toelichting op kengetallen

Enkelvoudig Realisatie

FTE personeel = incl. ziekteverlofuren, excl. vervanging en excl. BAPO-verlof. Het gaat dus om wat mensen netto werken in reguliere uren.

CP Balans

V19-91092

Continuïteit, balans

| Balans | 31-12-2018 | 31-12-2019 | 31-12-2020 | 31-12-2021 | 31-12-2022 | 31-12-2023 | 31-12-2024 |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| EUR Bedragen: x 1 | Enkelvoudig Realisatie | Enkelvoudig Realisatie | Enkelvoudig Prognose | Enkelvoudig Prognose | Enkelvoudig Prognose | Enkelvoudig Prognose | Enkelvoudig Prognose |
| Activa | | | | | | | |
| Vaste activa | | | | | | | |
| Immateriële vaste activa | | | | | | | |
| Materiële vaste activa | 2.027.224 | 1.952.455 | 1.872.437 | 1.797.363 | 1.722.288 | | |
| Financiële vaste activa | 2.459.028 | 2.518.481 | 2.627.000 | 2.377.000 | 2.177.000 | | |
| Totaal van vaste activa | 4.486.252 | 4.470.936 | 4.499.437 | 4.174.363 | 3.899.288 | | |
| Vlottende activa | | | | | | | |
| Vorraden | | | | | | | |
| Vorderingen | 132.937 | 121.270 | 108.500 | 103.500 | 101.500 | | |
| Kortlopende effecten | | | | | | | |
| Liquide middelen | 1.804.864 | 1.454.236 | 589.918 | 724.197 | 876.477 | | |
| Totaal van vlottende activa | 1.937.801 | 1.575.506 | 698.418 | 827.697 | 977.977 | | |
| Totaal van activa | 6.424.053 | 6.046.442 | 5.197.855 | 5.002.060 | 4.877.265 | | |
| Passiva | | | | | | | |
| Eigen vermogen | 3.836.019 | 3.551.867 | 2.785.714 | 2.557.919 | 2.381.124 | | |
| Eigen vermogen, algemene reserve | 1.263.066 | 1.322.520 | 1.175.775 | 1.175.775 | 1.175.775 | | |
| Eigen vermogen, bestemmingsreserves | 2.572.953 | 2.229.347 | 1.609.939 | 1.382.144 | 1.205.349 | | |
| Eigen vermogen, overige reserves en fondsen | | | | | | | |
| Voorzieningen | 1.558.652 | 1.559.496 | 1.436.041 | 1.498.041 | 1.560.041 | | |
| Langlopende schulden | | | | | | | |
| Kortlopende schulden | 1.029.382 | 935.079 | 976.100 | 946.100 | 936.100 | | |
| Totaal van passiva | 6.424.053 | 6.046.442 | 5.197.855 | 5.002.060 | 4.877.265 | | |

| Toelichtingen | Enkelvoudig |
|--------------------------|---|
| Toelichting op de balans | <p>Toelichting 2019:</p> <p>Financiële vaste activa: Uitgangspunt is dat de beleggingen die vrijvallen weer worden herbelegd, tenzij deze nodig zijn om tekorten op te vangen.</p> <p>Vlottende activa: Rekening gehouden met bouwzaken, ICT en beleggingen en het begrote exploitatieresultaat van het betreffende jaar.</p> <p>Algemene reserve: De Algemene reserve verandert door het begrote exploitatieresultaat.</p> <p>Bestemmingsreserves/Voorzieningen/Schulden: Het is moeilijk aan te geven welke veranderingen hierin gaan komen. T.l.v. de onderhoudsvoorziening zullen diverse werkzaamheden in 2020 worden uitgevoerd. Hierbij zijn voor de zekerheid alle gebouwelementen meegenomen die reeds economisch zijn afgeschreven, maar nog niet zijn vervangen omdat ze nog goed functioneren (bv bepaalde installaties) of nog niet vervangen hoeven worden (bv delen van het dak). Dit beleid wordt ook in 2020 voortgezet, zodat naar verwachting de feitelijke uitgaven ten laste van de voorziening groot onderhoud lager zullen zijn dan de begrote uitgaven.</p> <p>Voor de overige posten nemen we aan dat dit ongeveer</p> |

CP Baten en lasten

V19-91092

Continuïteit, raming/staat van baten en lasten

| Staat van baten en lasten | 01-01-2018 t/m 31-12-2018 | 01-01-2019 t/m 31-12-2019 | 01-01-2020 t/m 31-12-2020 | 01-01-2021 t/m 31-12-2021 | 01-01-2022 t/m 31-12-2022 | 01-01-2023 t/m 31-12-2023 | 01-01-2024 t/m 31-12-2024 |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| EUR Bedragen: x 1 | Enkelvoudig Realisatie | Enkelvoudig Realisatie | Enkelvoudig Prognose | Enkelvoudig Prognose | Enkelvoudig Prognose | Enkelvoudig Prognose | Enkelvoudig Prognose |
| <i>Prognose basis, aantal leerlingen, deelnemers en studenten</i> | 1.213 | 1.195 | 1.213 | 1.220 | 1.253 | | |
| Baten | | | | | | | |
| <i>Rijksbijdragen</i> | 9.149.401 | 9.151.176 | 9.104.757 | 9.227.979 | 9.456.614 | | |
| <i>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i> | | | 0 | 0 | 0 | | |
| <i>College-, cursus-, les- en examengelden</i> | | | | | | | |
| <i>Baten werk in opdracht van derden</i> | 13.608 | 14.217 | 13.500 | 13.500 | 13.500 | | |
| <i>Overige baten</i> | 302.385 | 304.616 | 267.630 | 269.036 | 275.664 | | |
| Totaal baten | 9.465.394 | 9.470.009 | 9.385.887 | 9.510.515 | 9.745.778 | | |
| Lasten | | | | | | | |
| <i>Personeelslasten</i> | 8.533.364 | 8.391.700 | 8.330.852 | 8.283.581 | 8.468.322 | | |
| <i>Afschrijvingen</i> | 201.314 | 225.861 | 218.500 | 223.500 | 228.500 | | |
| <i>Huisvestingslasten</i> | 382.952 | 311.165 | 315.700 | 318.910 | 321.772 | | |
| <i>Overige lasten</i> | 1.010.890 | 972.055 | 912.835 | 919.524 | 956.784 | | |
| <i>Doorbetalingen aan schoolbesturen</i> | | | | | | | |
| Totaal lasten | 10.128.520 | 9.900.781 | 9.777.887 | 9.745.515 | 9.975.378 | | |
| Saldo baten en lasten | -663.126 | -430.772 | -392.000 | -235.000 | -229.600 | | |
| <i>Gerealiseerde herwaardering</i> | | | | | | | |
| <i>Financiële baten</i> | 34.732 | 146.620 | 86.000 | 84.000 | 79.600 | | |
| <i>Financiële lasten</i> | | | | | | | |
| Resultaat | -628.394 | -284.152 | -306.000 | -151.000 | -150.000 | | |
| <i>Belastingen</i> | | | | | | | |
| <i>Resultaat uit deelnemingen</i> | | | | | | | |
| <i>Resultaat na belastingen</i> | -628.394 | -284.152 | -306.000 | -151.000 | -150.000 | | |
| <i>Aandeel in het geconsolideerde resultaat dat niet aan de rechtspersoon toekomt</i> | | | | | | | |
| Totaal resultaat | -628.394 | -284.152 | -306.000 | -151.000 | -150.000 | | |

Toelichtingen

Toelichting op de raming/staat van baten en lasten

Enkelvoudig

Toelichting jaarverslag 2019:

Het grootste gedeelte van de kosten binnen de school wordt gevormd door de personele kosten. Beheersing van die kosten is dus van groot belang in het kader van de meerjarenbegroting.

In de meerjarenbegroting is er in eerste aanleg voor gekozen de personeelsuitgaven proportioneel mee te laten bewegen met de leerlingenaantallen. Dat kan een riskant uitgangspunt zijn als nagelaten wordt tijdig bij te sturen.

Dat tijdig bijsturen gebeurt in onze setting wel in het kader van het Formatieplan. Elke jaar wordt goed geanalyseerd hoe de personele kosten zich ontwikkelen en wordt een beargumenteerde keuze gemaakt voor de personele inzet in het volgende jaar.

Daarbij wordt meegenomen dat de personele kosten in 2018 onverwacht waren tegengevallen. We kunnen daar geen andere verklaring voor vinden dan dat de stijging van de lumpsum door aanpassing van de GPL in onze school niet voldoende was om de toegenomen kosten als gevolg van stijging van de premies (met name de pensioenpremie) en de salarissen conform de afgesproken cao-vo te compenseren. Daarom is vanaf 2020 een taakstelling m.b.t. de personele kosten opgenomen, zodat over enkele jaren weer een sluitende personele begroting gerealiseerd kan worden. Tevens zal de in 2019 ontvangen Aanvullende Bekostiging in 2020 en 2021 worden ingezet als dekking voor de personele kosten.

De school gaat, opbouwend vanaf 2021 tot en met 2025, profiteren van de vereenvoudiging van de bekostiging. Het blijkt om € 304.878 te gaan. Uiteindelijk levert dit de school jaarlijks extra inkomsten op, te beginnen in 2021 met ongeveer € 60.000. Dit is nog al meegenomen in de meerjarenbegroting vanaf 2021.

Het is daarom, naast de taakstelling, verdedigbaar dat in de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van een proportioneel mee bewegen van de personele kosten met de leerlingenaantallen.

In de toekomst zullen de leerlingenaantallen naar verwachting eerst enkele jaren redelijk stabiel zijn rond de 1200. Pas vanaf 2025 zet naar verwachting een verdere daling in. Dat heeft onvermijdelijk tot gevolg dat de personele formatie dan substantieel

CP Overige rapportages

V19-91092

Enkelvoudig

Continuïteit, overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Drie maal per jaar wordt een kwartaalrapportage gemaakt van de realisatie van de begroting tot dat moment. Deze kwartaalrapportage wordt besproken in de directie en in het bestuur. Zo houden directie en bestuur hier goed zicht op.

Dit functioneert in de praktijk goed.

Voor wat betreft de materiële component in de begroting is dit systeem goed werkbaar en afdoende om goed grip op de exploitatie te houden.

Eenmaal per jaar worden de personele kosten uitvoeriger geanalyseerd, namelijk in april. Dat is het moment waarop de resultaten van het juist voorbije boekjaar bekend zijn en de planning voor het komende schooljaar in de vorm van het Formatieplan gemaakt wordt.

In het kader van die analyse komen aan de orde:

■ Het verloop van de Bapo-kosten in de afgelopen jaren en de verwachting voor het komende jaar op basis van de inventarisatie onder het personeel. Op basis hiervan wordt de mutatie in de reserve Bapo bepaald.

■ Het met de kosten voor sparen van ADV.

■ Het overschot op de GPL.

Hiermee wordt bedoeld dat elk jaar zo exact mogelijk wordt geanalyseerd wat het verschil is tussen de door de overheid geboden GPL en de feitelijke gemiddelde personeelslast in de school. Dit gegeven wordt in een meerjarenperspectief geplaatst. Daaruit wordt door extrapolatie en rekening houdend met reeds bekende aanpassingen in de GPL door de overheid een zo goed mogelijke verwachting geformuleerd voor het overschot op de GPL in het komende schooljaar.

Daarin wordt ook meegenomen wat de gevolgen zijn van alle stijgingen in salaris per 1 augustus van het zittend personeel als gevolg van groei binnen de salarisschaal en er wordt berekend wat de gevolgen zijn van pensioneringen per 1 augustus en het terugkomen / doorschuiven van goedkopere krachten.

Het netto resultaat van al deze zaken wordt verdisconteerd in de verwachting t.a.v. het overschot op de GPL in het komende jaar.

Daarmee wordt vervolgens in het Formatieplan gerekend en wordt het aantal klassen en groepen, alsmede het aantal bijzondere taken zodanig bepaald (in overleg met de PMR) dat een acceptabele personele begroting ontstaat.

Uitgangspunt daarbij was dat in een periode van groei van het leerlingenaantal een tekort acceptabel is dat overeenkomt met de mate van achterlopen van de bekostiging in de maanden augustus t/m december.

Een lastig punt hierbij blijft dat de landelijke overheid veel later dan noodzakelijk voor de planning in scholen duidelijkheid geeft over de GPL-bedragen. Hierdoor kunnen scholen soms verrast worden in positieve of negatieve zin.

In 2015 is dit systeem voor het eerst in volle omvang doorgevoerd. Bij de tussenrapportages over de uitputting van de begroting in 2015 bleek de bovenstaande methodiek goed te functioneren want de realisaties en de daaraan gebaseerde eindcijfersverwachting bleken goed in lijn met de heerszinnige

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

en

4.2 Risicoprofiel

Het Altina College heeft een recent geformuleerd Strategisch beleid. Er is in de school en binnen het bestuur voldoende deskundigheid om een goed strategische beleid te ontwikkelen en uit te voeren.

Verder is er voldoende deskundigheid om de meeste operationele activiteiten uit te voeren. Op enkele terreinen waaronder ICT-systeembeheer en gebouwelijke zaken wordt voor de complexere zaken extern gekwalificeerde menskracht ingeschakeld.

De financiële positie is goed te noemen. Er zijn substantiële reserves. In 2019 was er echter ook een tekort en ook voor de komende jaren worden negatieve resultaten voorzien.

De financiële positie is zodanig dat deze negatieve resultaten opgevangen kunnen worden.

De school gaat, opbouwend vanaf 2021 tot en met 2025, profiteren van de vereenvoudiging van de bekostiging. Het blijkt om € 304.878 te gaan.

Verder zullen op middellange termijn de kosten van de seniorenregeling met ongeveer € 90.000 per jaar gaan afnemen.

Tezamen met een strak financieel beleid moet dit binnen ongeveer 4 jaar weer leiden tot een resultaat dat minimaal 0 zal zijn.

Er is een deugdelijke systematiek van financiële rapportages per kwartaal. Deze worden volgens een jaarplanning besproken met de auditcommissie van het bestuur en daarna met het hele bestuur.

Ditzelfde geldt voor de begroting, de meerjarenbegroting en de jaarrekening.

Telkens wordt bekeken of en zo ja op welke terreinen bijsturing van beleid nodig en haalbaar is.

Er is in de school en binnen het bestuur voldoende deskundigheid om dit alles uit te voeren.

Bij het beleidsvoerend vermogen en bij de gebouwelijke situatie is sprake van een zeer beperkt risicoprofiel. Het gebouw is goed onderhouden en vrij goed geïsoleerd.

Het personeelsbestand heeft op zichzelf ook geen hoog risicoprofiel.

Er is een wat merkwaardige opbouw qua leeftijd met relatief veel ouderen en veel jongeren en weinig personeelsleden van de middengeneratie. Dat heeft tot gevolg dat er veel kosten zijn van de seniorenregeling waarbij nog een behoorlijke groep profiteert van de oude riantere bapo-regeling. Maar er zijn ook veel kosten van de ouderschapsverlofregeling.

Het ziekteverzuim is anderzijds al jaren laag, waardoor er geld wordt overgehouden op dit deel van de bekostiging.

De bekwaamheid van het personeel is ook goed te noemen evenals de sfeer onder het personeel en de betrokkenheid van een ieder. Het natuurlijk verloop is zeer laag en nauwelijks

1. Merantwoording wettelijke taken

1.1. Goedkeuring begroting, jaarrekening, bestuursverslag en strategisch meerjarenplan

Tijdens het verslagjaar 2019 heeft het toezichthoudend deel van het bestuur de begroting 2019, de meerjarenbegroting, de jaarrekening en het jaarverslag 2018, alsmede het

inhoudelijk jaarverslag 2018-2019 met een doorloop tot 1-10-2019 goedgekeurd.

1.2. Naleving wettelijke voorschriften

Het toezichthoudend deel van het bestuur heeft vastgesteld dat het financieel beleid van bestuur en directie, de verwerving en de bestemming van middelen en de naleving door het bestuur van haar wettelijke taken en voorschriften voldoet aan de daaraan te stellen criteria van rechtmatigheid en doelmatigheid en voorts dat de kwaliteit van de instelling en haar maatschappelijk functioneren in de regio de goedkeuring kan wegdragen.

Voor de beoordeling van de rechtmatigheid heeft het toezichthoudend deel van het bestuur zich gebaseerd op het oordeel van de accountant bij de controle van de jaarstukken.

Voor de beoordeling van de doelmatigheid baseert het toezichthoudend deel van het bestuur zich enerzijds op het oordeel van de accountant en anderzijds op het eigen oordeel over de activiteiten van de school. Dat eigen oordeel is gebaseerd op de presentatie van de begroting en veelvuldige tussentijdse financiële rapportages met uitputting van de begroting.

Beiden bevatten een substantiële mate van gedetailleerdheid.

Uit het Formatieplan blijkt een relatief beperkte overhead, waardoor extra financiële middelen ingezet kunnen worden voor het primaire proces.

1.3. Omgang met code goed bestuur en afwijkingen daarvan

Zie paragraaf 3.3 (naleving branchecode) van het algemeen jaarverslag

1.4. Rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen

Zie paragraaf 1.2 van dit verslag.

1.5. Benoeming externe accountant

Het toezichthoudend deel van het bestuur heeft, met inachtneming van de statuten en op grond van het bepaalde in artikel 24e1, letter c. van de Wet op het voortgezet onderwijs, de

accountant benoemd voor het controleren van de jaarrekening van de school en de vereniging over het jaar 2019 en was vertegenwoordigd bij het eindgesprek met de accountant over de controle van de administratie en de jaarrekening van de school en vereniging over het jaar 2019.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Rapportage toezichthoudend orgaan

Financiële kengetallen

V19-91092

Financiële kengetallen

| Kengetallen financiële positie | 2018 Enkelvoudig | 2019 Enkelvoudig | 2020 Enkelvoudig | 2021 Enkelvoudig | 2022 Enkelvoudig | 2023 Enkelvoudig | 2024 Enkelvoudig |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Realisatie | Realisatie | Prognose | Prognose | Prognose | Prognose | Prognose |
| Huisvestingsratio | 4,07% | 3,44% | | | | | |
| Liquiditeit (current ratio) | 1,88 | 1,68 | 0,72 | 0,87 | 1,04 | | |
| Liquiditeit (quick ratio) | 1,88 | 1,68 | 0,72 | 0,87 | 1,04 | | |
| Personeelslasten / Rijksbijdragen | 93,27% | 91,70% | 91,50% | 89,77% | 89,55% | | |
| Personeelslasten / Totaal baten plus financiële baten | 89,82% | 87,26% | 87,95% | 86,34% | 86,19% | | |
| Personeelslasten / Totaal lasten plus financiële lasten | 84,25% | 84,76% | 85,20% | 85,00% | 84,89% | | |
| Rentabiliteit | -6,61% | -2,95% | -3,23% | -1,57% | -1,53% | | |
| Solvabiliteit I | 0,60 | 0,59 | 0,54 | 0,51 | 0,49 | | |
| Solvabiliteit II (inclusief voorzieningen) | 0,84 | 0,85 | 0,81 | 0,81 | 0,81 | | |
| Weerstandsvermogen | 40,38% | 36,93% | 29,41% | 26,66% | 24,23% | | |

| Kengetallen overig | 2018 Enkelvoudig | 2019 Enkelvoudig | 2020 Enkelvoudig | 2021 Enkelvoudig | 2022 Enkelvoudig | 2023 Enkelvoudig | 2024 Enkelvoudig |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Realisatie | Realisatie | Prognose | Prognose | Prognose | Prognose | Prognose |
| Kapitalisatiefactor | 0,59 | 0,55 | | | | | |
| Weerstandsvermogen exclusief materiële vaste activa | 19,77% | 17,48% | 10,03% | 8,24% | 6,97% | | |
| Algemene reserve / Totaal baten plus financiële baten | 13,30% | 13,75% | 12,41% | 12,25% | 11,97% | | |
| Voorzieningen / Totaal baten plus financiële baten | 16,41% | 16,22% | 15,16% | 15,61% | 15,88% | | |
| Rijksbijdragen / Totaal baten plus financiële baten | 96,31% | 95,16% | 96,12% | 96,18% | 96,25% | | |
| Overige overheidsbijdragen en -subsidies / Totaal baten plus financiële baten | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | | |
| Investeringshuisvesting / Totaal baten plus financiële baten | 0,00% | 0,00% | | | | | |
| Investeringsinventaris en apparatuur / Totaal baten plus financiële baten | 4,40% | 0,31% | | | | | |
| Netto werkkapitaal / Totaal baten plus financiële baten | 9,56% | 6,66% | -2,93% | -1,23% | 0,43% | | |
| Beleggingen ten opzichte van eigen vermogen | 15,88% | 18,82% | | | | | |
| Contractactiviteiten / Totaal baten plus financiële baten | 0,14% | 0,15% | 0,14% | 0,14% | 0,14% | | |
| Contractactiviteiten / Rijksbijdragen | 0,15% | 0,16% | 0,15% | 0,15% | 0,14% | | |

Controlegetallen

V19-91092

Controlegetallen

| Vergelijkende cijfers | 31-12-2019 | 01-01-2019 t/m 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|------------|------------------------------|------------|
| EUR Bedragen: x 1 | | | |
| Totaal activa = Totaal passiva | | | |
| Totaal van activa | 6.046.442 | | 6.424.053 |
| Totaal van passiva | 6.046.442 | | 6.424.053 |
| Vershil | 0 | | 0 |
| Verandering in eigen vermogen groep versus totaal resultaat | | | |
| Eigen vermogen groep, mutatie gedurende de periode | | -284.152 | |
| Totaal resultaat | | -284.152 | |
| Vershil tussen verandering in eigen vermogen groep en totaal resultaat | | 0 | |
| Eigen vermogen groep, overige mutaties | | | |
| Mutatie liquide middelen | | | |
| Mutatie op de balans | | -350.628 | |
| Toename (afname) van liquide middelen | | -350.628 | |
| Vershil | | 0 | |
| Aansluiting resultaat | | | |
| Totaal resultaat | | | |
| Totaal resultaat | | -284.152 | |
| Eigen vermogen, resultaat | | -284.152 | |
| Vershil totaal resultaat | | 0 | |
| Aandeel in resultaat van deelnemingen | | | |
| Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen | | | |
| Resultaat uit deelnemingen | | | |
| Vershil aandeel in resultaat deelnemingen | | | |
| Resultaat aandeel van derden | | | |
| Aandeel in het geconsolideerde resultaat dat niet aan de rechtspersoon toekomt | | | |
| Eigen vermogen, resultaat | | | |
| Vershil resultaat aandeel van derden | | | |
| Aansluiting afschrijvingen | | | |
| Aansluiting afschrijvingen op lasten | | | |
| Afschrijvingen van immateriële vaste activa | | | |
| Afschrijvingen van materiële vaste activa | | 225.861 | |
| Totaal afschrijvingen IVA + MVA | | 225.861 | |
| Waardeverminderingen van immateriële vaste activa | | | |
| Waardeverminderingen van materiële vaste activa | | | |
| Totaal van afschrijving, herwaardering en waardevermindering, IVA + MVA | | 225.861 | |
| Afschrijvingen | | 225.861 | |
| Vershil | | 0 | |
| Afschrijvingen mutatie in kasstroom | | | |
| Afschrijvingen van immateriële vaste activa | | | |
| Afschrijvingen van materiële vaste activa | | 225.861 | |
| Aanpassingen voor afschrijvingen | | 225.861 | |

Toelichtingen op de controlegetallen

01-01-2019 t/m

31-12-2019

Enkelvoudig

Toelichting verschillen

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het intern toezichhoudend orgaan van Vereniging voor Protestants-Christelijk Voortgezet Onderwijs te Sleeuwijk

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Vereniging voor Protestants-Christelijk Voortgezet Onderwijs te Sleeuwijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging voor Protestants-Christelijk Voortgezet Onderwijs te Sleeuwijk op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging voor Protestants-Christelijk Voortgezet Onderwijs te Sleeuwijk zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het intern toezichhoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het intern toezichthoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Geldermalsen, 22 mei 2020

Van Ree Accountants

Was getekend

J. Berkouwer MSc RA