

Algemeen

V2091092 AC JVS 2020

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
Valledige doordecentralisatie middelen gemeente	Nee
Sprake van majeure investeringen	Nee
Beëindiging van alle onderwijsactiviteiten op korte termijn	Nee
Toelichting op beëindiging van alle onderwijsactiviteiten op korte termijn	
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	Regina Zonnenberg
Aanhef	Mevrouw
Functie	Hoofd fin./adm./ict
Telefoonnummer	0183-302944
E-mailadres	zb@altenacollege.nl
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	Regina 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 01-01-2020 t/m 31-12-2020

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

Balans

V2091092 AC JVS 2020	31-12-2020	31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
Activa		
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>		
<i>Materiële vaste activa</i>	1.860.119	1.952.455
<i>Financiële vaste activa</i>	2.555.134	2.518.481
Totaal van vaste activa	4.415.253	4.470.936
Vlottende activa		
<i>Voorraden</i>		
<i>Vorderingen</i>	117.607	121.270
<i>Kortlopende effecten</i>		
<i>Liquide middelen</i>	1.466.568	1.454.236
Totaal van vlottende activa	1.584.175	1.575.506
Totaal van activa	5.999.428	6.046.442
Passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	3.424.251	3.551.867
<i>Voorzieningen</i>	1.645.643	1.559.496
<i>Langlopende schulden</i>		
<i>Kortlopende schulden</i>	929.534	935.079
Totaal van passiva	5.999.428	6.046.442

Toelichtingen

Aanpassing balansgegevens per 1 januari boekjaar Nee

Toelichting aanpassing balansgegevens per 1 januari boekjaar

Toelichting op de balans

De Overige vorderingen bestaan uit:

- 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

V0201092 AC JVS 2020	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2019 t/m 31-12-2019
EUR bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Begroting Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
Baten			
Rijksbijdragen	9.338.694	9.010.757	9.151.176
Overheidsbijdragen en -subsidies overlast overheden			
College-, cursus-, les- en examenfeelden	15.635	13.500	14.217
Baten werk in opdracht van derden	163.439	273.620	306.616
Diverse baten			
Totaal baten	9.517.768	9.298.077	9.470.009
Lasten			
Personeelkosten	8.455.473	8.236.852	8.391.700
Afschrijvingen	218.699	218.500	225.861
Huizingkosten	310.361	315.700	311.165
Diverse lasten	762.214	919.025	972.055
Doorbetalingen aan schoolbesturen			
Totaal lasten	9.746.747	9.690.077	9.900.781
Solde baten en lasten	-228.979	-392.000	-430.772
Geconsolideerde herwaarderings			
Financiële baten	101.363	86.000	146.620
Financiële lasten			
Resultaat	-127.616	-306.000	-284.152
Belastingen			
Resultaat uit deelnemingen			
Resultaat na belastingen	-127.616	-306.000	-284.152
Aandeel in het geconsolideerde resultaat dat niet aan de rechtszoonaan toekomt			
Totaal resultaat	-127.616	-306.000	-284.152

Toelichtingen

Analyse verschillen realisatie boekjaar versus begroting

Het resultaat over 2020 is € 127.616 negatief. Begroot was een negatief resultaat van € 306.000.

- 3.1. Rijksbijdragen Personeel: + € 233.252. Meer ontvangen door de bijstelling van de Rijksbijdragen.
- 3.1. Rijksbijdragen exploitatie schoonmaakkosten: + € 3.899. Meer ontvangen door de bijstelling van de Rijksbijdragen
- 3.1. Rijksbijdragen Exploitatie en diversen: + € 90.766, met name veroorzaakt door extra doorbetaling rijksvergoeding SWV voor extra ondersteuning en hoogbegaafdheid.
- 3.4. Baten werk i.o. van derden: + € 2.135, er is meer doorberekend voor het verzorgen van de administratie van de Ver. voor P.C. B.O. te Sleeuwijk, maar hier tegenover staan ook meer administratiekosten.
- 3.5. Overige baten: - € 110.381. Vanwege Corona zijn minder activiteiten doorgegaan, zie ook 4.4.4. Overige lasten.

4.1. Personeelkosten: + € 164.249. Veroorzaakt door meer salariskosten, maar minder kosten nascholing. Ook de vergoeding voor Sterk Techniek Onderwijs (STO) is hierin verwerkt.

4.1. Personeelkosten schoonmaakkosten: + € 54.373. Door daling leerlingenaantal minder vergoeding voor schoonmaakkosten, terwijl de grootte van het gebouw en het aantal schoonmaakkosten gelijk gebleven is.

4.2. Afschrijvingen: - € 22.209. Er zijn minder afschrijvingen, de verving van sommige inventaris is soms uitgesteld.

4.3. Huizingkosten: + € 2.160. Er zijn meer uitgaven voor bijzonder onderhoud o.a. door verving van brandmelders.

4.3.8. Dotatie overige voorzieningen: + € 15.000. De dotatie over 2020 is aangepast, zodat het MOF weer op peil is.

4.4.1. Administratiekosten: - € 1.169, met name veroorzaakt door minder telefoon- en

Door de bijstelling van de bedragen voor Rijksvergoeding 2020 zijn er meer inkomsten. In het formatieplan 2019/2020 en 2020/2021 is zoveel mogelijk bezuinigd op personele kosten, waardoor de personeelkosten niet evenredig met de rijksbijdragen omhoog gingen.

Voor 2020 is ook de helft van de aanvullende rijksvergoeding 2019 € 93.712 ingezet voor de personele kosten.

Door Corona zijn een aantal activiteiten en werkweken niet doorgegaan, waardoor zowel de overige baten als de overige lasten lager zijn.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Het resultaat over 2020 is € 127.616 negatief.

Dat is voor € 43.485 positief veroorzaakt door materiële componenten en voor € 171.101 negatief door personele componenten.

De verwachting voor 2020 op basis van de realisatie t/m oktober was een totaal negatief resultaat van € 347.046. Dat viel uiteen in een negatief resultaat van € 29.755 bij materieel en € 317.291 negatief bij personeel.

►mchrijvingen►werk►begroting►anwen►verschil►belichting verschil Begroting /

Jaarwerk 2020

►11920200200

►

Begroot Exploitatiealdo 2020►06.00006.0000

►

3.18Rijksbijdragen Exploitatie en diversen►3.14.9858.146.4358.237.22390.766►extra

doorbetaling rijksvergoeding SWV extra ondersteuning en hoogbegaafdheid

►

3.4Baten werk i.o. van derden►4.21783.50085.6358.133►meer doorberekend aan

De Moenster

►

3.5Overige baten►4.617273.820863.439810.381►vanwege Corona zijn minder

activiteiten doorgegaan.

Totale baten►633.8198.431.7558.416.29987.4600

►

4.2Afschrijvingen►203.499818.500896.20182.2998►inder afschrijvingen, verving

inventaris soms uitgesteld

►

4.3Huizingkosten►38.538225.700277.86082.160►meer uitgaven voor bijzonder

onderhoud o.a. verving brandmelders

►

C.S.G. Altena College►

►

Resultaatbestemming 2020►BRL 127.616►

►

►onderstaand treft u een voorstel aan ter verdeling van het resultaat van de

bedrijfsvoering 2020 ten bedrage van ►27.615,80

►

►

0020200200

000000verschillen verkoop effecten nominale waarde t.g.v. Alg.

Reserve►1.847,470

►

002020e saldi lumpsum boeken ten gunste/laste van Reserve personele middelen►

Burus►2019/2020►45.843,20

►2020/2021►350.783,80

002020Baten t.g.v. / t.l.v. Reserve personele middelen►04.938,548

►do Ziek Personeel 2020►83.420,818

►anvullende bekostiging 20/21►83.712,008

►do Waachtgeld 2020►153,478

►DOORLIGZAK►CWV►BRL 427,308

►DOORCWV►enste opvang nieuwkomers ►910,108

►DOORCWV►diver►8.560,308

►DOORCWV►sodie Pres.VSV►4.399,398

►DOORCWV►rsoneel eigen rekening►21.531,448

►DOORCWV►scholing►1.947,008

►DOORCWV►rs. Kat. Grot. Leun►material►25.750,008

►DOORCWV►rs.werk. Murgenste►8.500,008

►DOORCWV►rs. Weel rente t.g.v. Personeel►80.000,008

Kasstroomoverzicht

V2091092 AC JVS 2020	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2019 t/m 31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
Kasstroomen uit operationele activiteiten		
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</i>	-228.979	-430.772
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
<i>Aanpassingen voor afschrijvingen</i>	218.699	225.861
<i>Aanpassingen voor waardeveranderingen</i>	-36.653	-59.453
<i>Toename (afname) van voorzieningen</i>	86.147	844
<i>Overige aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat</i>		
<i>Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat</i>	268.193	167.252
Veranderingen in werkkapitaal		
<i>Afname (toename) van voorraden</i>		
<i>Afname (toename) van kortlopende vorderingen</i>	3.663	11.667
<i>Afname (toename) van effecten</i>		
<i>Toename (afname) van kortlopende schulden</i>	-5.545	-94.303
<i>Totaal van veranderingen in werkkapitaal</i>	-1.882	-82.636
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	37.332	-346.156
<i>Ontvangen interest</i>	64.711	87.166
<i>Betaalde interest</i>		
<i>Ontvangen dividenden</i>		
<i>Mutaties overige financiële vaste activa</i>	36.652	59.454
<i>Betaalde winstbelasting</i>		
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	138.695	-199.536
Kasstroomen 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>	126.363	151.092
<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>	-126.363	-151.092
Kasstroomen uit financieringsactiviteiten		
<i>Toename langlopende schulden</i>		
<i>Aflossing langlopende schulden</i>		
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		
<i>Overige balansmutaties</i>		
<i>Toename (afname) van liquide middelen</i>	12.332	-350.628

Toelichtingen

Toelichting op het kasstroomoverzicht	Enkelvoudig
	Er is een kleine toename van de liquide middelen van € 12.332.

Grondslagen

V2091092 AC JVS 2020

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Grondslagen	Enkelvoudig
<i>Algemene grondslagen</i>	<p>Grondslagen voor de jaarrekening</p> <p>De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Op grond daarvan zijn</p> <p>de inrichtingseisen van boek 2, titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen van de Raad voor de</p> <p>Jaarverslaggeving toegepast.</p> <p>De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's.</p> <p>Belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon</p> <p>De activiteiten van de instelling bestaan voornamelijk uit dienstverlening op het gebied van onderwijs.</p>
<i>Grondslagen Balans</i>	<p>Grondslagen voor waardering van activa en passiva</p> <p>Waardering van activa en passiva</p> <p>De activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.</p> <p>Materiële vaste activa</p> <p>De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van de reeds verstreken afschrijvingstermijnen. Gebouwen en terreinen worden slechts opgenomen voor zover deze economisch eigendom zijn van het bevoegd gezag.</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>Aanschaffingen worden slechts gewaardeerd indien zij een waarde hebben van € 500 of meer per stuk, dan wel per groep indien deze bij elkaar horen en ineens worden aangeschaft.</p> <p>Investeringsbijdragen van derden worden in mindering gebracht op het investeringsbedrag.</p> <p>Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode.</p> <p>Per categorie is naar aanleiding van de gebruiksduur de afschrijvingstermijn vastgesteld.</p> <p>De boeken t.h.v. het interne boekensysteem worden niet gewaardeerd. Op het moment van aanschaf 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.</p> <p>Personele lasten</p> <p>De personele lasten zijn onderverdeeld in de categorieën: lonen en salarissen, sociale lasten, pensioenen en overige personele lasten. Onder de categorie lonen en salarissen zijn ook de onkostenvergoedingen (zoals reiskosten, telefoonkosten etc.) opgenomen.</p> <p>De kosten van opname van ouderschapsverlof komen ten laste van de staat van baten en lasten.</p> <p>De kosten van opname van BAFO komen ten laste van de staat van baten en lasten.</p> <p>Pensioenen</p> <p>De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP.</p> <p>De pensioenpremies die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.</p>
<i>Grondslagen Staat van baten en lasten</i>	
<i>Grondslagen Kasstroomoverzicht</i>	<p>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.</p>

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 / gardarobereken	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

V2091092 AC JVS 2020

Toelichting immateriële vaste activa

V2091092 AC JVS 2020	Kosten van ontwikkeling	Overige immateriële vaste activa	Totaal van immateriële vaste activa
Immateriële vaste activa: Verloopoverzicht EUR Bedragen: x 1			
Immateriële vaste activa, posten			
Begin van de periode 31-12-2019			
Historische kostprijs aan het begin van de periode			
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen begin van de periode			
Cumulatieve herwaarderingen begin van de periode			
Immateriële vaste activa aan het begin van de periode			
Verloop 01-01-2020 t/m 31-12-2020			
Investerings			
Desinvesteringen			
Afschrijvingen			
Afschrijving op desinvesteringen			
Herwaarderingen			
Bijzondere waardeverminderingen			
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen			
Overige mutaties			
Mutatie gedurende de periode			
Einde van de periode 31-12-2020			
Historische kostprijs aan het einde van de periode			
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen eind van de periode			
Cumulatieve herwaarderingen eind van de periode			
Immateriële vaste activa aan het einde van de periode			

Materiële vaste activa

V2091092 AC JVS 2020

Toelichting materiële vaste activa

V2091092 AC JVS 2020

Materiële vaste activa: Verloopoverzicht EUR Bedragen: x 1

	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, posten							
Begin van de periode 31-12-2019							
Historische kostprijs aan het begin van de periode	1.114.922		1.524.199	593.351		0	3.232.472
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen begin van de periode	354.977		632.184	292.856		0	1.280.017
Cumulatieve herwaarderingen begin van de periode							
Materiële vaste activa aan het begin van de periode	759.945		892.015	300.495		0	1.952.455
Verloop 01-01-2020 t/m 31-12-2020							
Investerings	0		66.040	60.323			126.363
Desinvesteringen							
Afschrijvingen	29.519		78.016	111.164			218.699
Afschrijving op desinvesteringen							
Herwaarderingen							
Bijzondere waardeverminderingen							
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen							
Overige mutaties							
Mutatie gedurende de periode	-29.519		-11.976	-50.841			-92.336
Einde van de periode 31-12-2020							
Historische kostprijs aan het einde van de periode	1.114.922		1.590.239	653.674		0	3.358.835
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen eind van de periode	384.496		710.200	404.020		0	1.498.716
Cumulatieve herwaarderingen einde van de periode							
Materiële vaste activa aan het einde van de periode	730.426		880.039	249.654		0	1.860.119

Financiële vaste activa

V2091092 AC JVS 2020

Toelichting financiële vaste activa

V2091092 AC JVS 2020

Financiële vaste activa, verloopoverzicht EUR Bedragen: x 1

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, posten

Begin van de periode 31-12-2019

Financiële vaste activa aan het begin van de periode						668.481	1.850.000	2.518.481
--	--	--	--	--	--	---------	-----------	-----------

Verloop 01-01-2020 t/m 31-12-2020

Investerings en verstrekte leningen								
Desinvesteringen en aflossingen								
Waardeveranderingen						36.653	0	36.653
Aandeel in resultaat deelnemingen								

Einde van de periode 31-12-2020

Financiële vaste activa aan het einde van de periode						705.134	1.850.000	2.555.134
--	--	--	--	--	--	---------	-----------	-----------

Vlottende activa

V2091092 AC JVS 2020

Toelichting vlottende activa

Vlottende activa	31-12-2020	31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
Voorraden		
<i>Voorraden</i>		
Vorderingen		
<i>Debiteuren</i>	15.389	1.192
<i>OCW/EZ</i>		
<i>Gemeenten en GR's</i>		
<i>Groepsmaatschappijen</i>		
<i>Vorderingen op overige verbonden maatschappijen</i>		
<i>Ouders, studenten, deelnemers en cursisten</i>	17.310	39.659
<i>Overige overheden</i>		
<i>Overige vorderingen</i>	13.088	22.700
<i>Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen</i>		
Subtotaal vorderingen	45.787	63.551
Overlopende activa		
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	71.820	57.719
<i>Te ontvangen interest</i>		
<i>Overige overlopende activa</i>		
Overlopende activa	71.820	57.719
Totaal van vorderingen	117.607	121.270
Effecten		
<i>Effecten</i>		
Liquide middelen		
<i>Kasmiddelen</i>		
<i>Tegoeden op bankrekeningen</i>	1.466.568	1.454.236
<i>Deposito's</i>		
<i>Schatkistbankieren</i>		
Liquide middelen	1.466.568	1.454.236
Totaal van vlottende activa	1.584.175	1.575.506

Eigen vermogen

V2091092 AC JVS 2020

Toelichting eigen vermogen

V2091092 AC JVS 2020	Algemene reserve	Bestemmingsreserve publiek	Bestemmingsreserve privaat	Bestemmingsfonds publiek	Bestemmingsfonds privaat	Herwaarderingsreserve s	Andere wettelijke reserves	Statutaire reserves	Groepsvermogen	Aandeel in het groepsvermogen dat niet aan de rechtspersoon toekomt	Totaal van eigen vermogen
Eigen vermogen: Mutatieoverzicht EUR Bedragen: x 1											
Eigen vermogen, posten											
Begin van de periode											
Eigen vermogen aan het begin van de periode 31-12-2018	1.263.066	2.291.250	281.703						3.836.019		3.836.019
Verloop 01-01-2019 t/m 31-12-2019											
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 31-12-2019	1.322.520	1.940.371	288.976						3.551.867		3.551.867
Verloop 01-01-2020 t/m 31-12-2020											
Resultaat verslagperiode	14.847	-151.124	8.661						-127.616		-127.616
Overige mutaties verslagperiode											
Einde van de periode											
Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2020	1.337.367	1.789.247	297.637						3.424.251		3.424.251

Eigen vermogen, specificatie

V2091092 AC JVS 2020

Toelichting eigen vermogen, specificatie

Specificatie van publieke bestemmingsreserves EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Beschrijving	Eigen vermogen aan het begin van de periode 31-12-2018	Resultaat verslagperiode	Overige mutaties verslagperiode	Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2019	Resultaat verslagperiode	Overige mutaties verslagperiode	Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2020
1	Pers.Midd.tbv ICT	6.202		0	6.202	65.000		71.202
2	Reserve Personeel	986.954	-174.790		812.164	-88.854		723.310
3	Over.Passiva N.geormerkt	34.816	-53.569		-18.753	-8.153		-26.906
4	Schoonmaak	159.436	-37.851		121.585	-52.142		69.443
5	Vasthouden Jong Personeel	80.000	-20.000		60.000	0		60.000
6	ICT/Kennisnet	389.325	-58.701		330.624	-55.159		275.465
7	Jubileum School	19.512	7.701		27.213	8.316		35.529
8	BAPO	77.930	-9.251		68.679	-15.714		52.965
9	Pers.Midd.tbv Nieuwbouw	67.793	-4.418		63.375	-4.418		58.957
10	Verv.ziek Personeel	198.153	0		198.153	0		198.153
11	Wachtgeld	271.129	0		271.129	0		271.129
Totaal		2.291.250	-350.879		1.940.371	-151.124		1.789.247

Specificatie van private bestemmingsreserves EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Beschrijving	Eigen vermogen aan het begin van de periode 31-12-2018	Resultaat verslagperiode	Overige mutaties verslagperiode	Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2019	Resultaat verslagperiode	Overige mutaties verslagperiode	Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2020
1	Alg.Reserve Vereniging	142.798	12.433		155.231	15.030		170.261
2	Voorzieningsfonds	0	0		0	0		0
3	Inventaris Kantine	44.334	-4.975		39.359	-4.422		34.937
4	Schoollockers	82.541	528		83.069	-1.303		81.766
5	Geluid/licht kantine	12.030	-713		11.317	-644		10.673
Totaal		281.703	7.273		288.976	8.661		297.637

Specificatie van publieke bestemmingsfondsen EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Beschrijving	Eigen vermogen aan het begin van de periode 31-12-2018	Resultaat verslagperiode	Overige mutaties verslagperiode	Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2019	Resultaat verslagperiode	Overige mutaties verslagperiode	Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2020
Geen specificaties								
Totaal								

Specificatie van private bestemmingsfondsen EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Beschrijving	Eigen vermogen aan het begin van de periode 31-12-2018	Resultaat verslagperiode	Overige mutaties verslagperiode	Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2019	Resultaat verslagperiode	Overige mutaties verslagperiode	Eigen vermogen aan het einde van de periode 31-12-2020
Geen specificaties								
Totaal								

Voorzieningen

V2091092 AC JVS 2020

Toelichting voorzieningen, toelichting

V2091092 AC JVS 2020	Personele voorzieningen	Voorziening voor verlieslatende contracten	Voorziening voor groot onderhoud	Overige voorzieningen	Totaal van voorzieningen
Voorzieningen: Verloopoverzicht EUR Bedragen: x 1					
Voorzieningen, posten					
Begin van de periode 31-12-2019					
Voorzieningen aan het begin van de periode	556.836		1.002.660		1.559.496
Verloop 01-01-2020 t/m 31-12-2020					
Dotaties	27.409		105.000		132.409
Onttrekkingen			46.262		46.262
Vrijval					
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet					
Einde van de periode 31-12-2020					
Voorzieningen aan het einde van de periode	584.245		1.061.398		1.645.643
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar	30.113		91.655		121.768
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	339.672		543.257		882.929

Voorzeningen, specificatie

V2091092 AC JVS 2020

Toelichting voorzieningen, specificatie

V2091092 AC JVS 2020	Sociaal beleid, reorganisatie en rechtspositioneel	Voorziening voor jubileumuitkeringen	Langdurig zieken	Overige personele voorzieningen	Totaal personele voorzieningen
Uitsplitsing personele voorzieningen, verloopoverzicht EUR Bedragen: x 1					
Voorzeningen, posten					
Begin van de periode 31-12-2019					
Voorzeningen aan het begin van de periode		170.000		386.836	556.836
Verloop 01-01-2020 t/m 31-12-2020					
Dotaties		3.000		24.409	27.409
Onttrekkingen					
Vrijval					
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet					
Einde van de periode 31-12-2020					
Voorzeningen aan het einde van de periode		173.000		411.245	584.245
Voorzeningen met looptijd korter dan een jaar		15.113		15.000	30.113
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar		89.672		250.000	339.672

Overige voorzieningen, specificatie EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Aanduiding voorziening	Voorzeningen aan het begin van de periode	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	Voorzeningen aan het einde van de periode	Voorzeningen met looptijd korter dan een jaar	Bedrag looptijd meer dan 5 jaar
Geen specificaties									
Totaal									

Langlopende schulden

V2091092 AC JVS 2020

Toelichting langlopende schulden

V2091092 AC JVS 2020	Schulden aan groepsmaatschappijen	Schulden aan overige verbonden maatschappijen	Schulden aan OCW/EZ	Schulden aan FIN	Schulden aan gemeenten en GR's	Overige schulden	Totaal langlopende schulden
Langlopende schulden: Verloopoverzicht EUR Bedragen: x 1							
Langlopende schulden, posten							
Begin van de periode 31-12-2019							
Stand langlopend deel, begin van de periode							
Stand kortlopend deel, begin van de periode							
Stand totale schuld, begin van de periode							
Verloop 01-01-2020 t/m 31-12-2020							
Aangegane leningen in de verslagperiode							
Aflossing in de verslagperiode							
Einde van de periode 31-12-2020							
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 01-01-2020 t/m 31-12-2020							

Langlopende schulden, specificatie

V2091092 AC JVS 2020

Toelichting langlopende schulden, specificatie

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 01-2020 t/m 31-12-2020	Rente vast/variabel 01-2020 t/m 31-12-2020	Einddatum lening 01-2020 t/m 31-12-2020	Renterisico afgedekt 01-2020 t/m 31-12-2020	Marktwaaarde renteswap 01-01-2020 t/m 31-12-2020
------------	---------------	---	---	---	---	--------------------------------	---	---	--	-------------------------------------	---------------------------------	------------------------------	--	---	---	--

Geen specificaties

Totaal

Aanvullende gegevens 01-01-2020 t/m

31-12-2020

Enkelvoudig

Legal entity identifier (LEI)

Kortlopende schulden

V2091092 AC JVS 2020

Toelichting kortlopende schulden

Kortlopende schulden	31-12-2020	31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
<i>Schulden aan overige verbonden maatschappijen</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>	63.841	42.469
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	402.554	384.185
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>	119.518	117.348
<i>Schulden ter zake van werk door derden</i>		
<i>Kortlopende overige schulden</i>	47.012	85.029
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>	632.925	629.031
Overlopende passiva, uitsplitsing		
<i>Vooruitontvangen investeringssubsidies</i>		
<i>Vooruitontvangen bedragen</i>	4.400	0
<i>Te betalen interest</i>		
<i>Overige overlopende passiva</i>	292.209	306.048
<i>Overlopende passiva</i>	296.609	306.048
<i>Totaal van kortlopende schulden</i>	929.534	935.079

Overheidsbijdragen

V2091092 AC JVS 2020

Toelichting overheidsbijdragen

Overheidsbijdragen	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2019 t/m 31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Begroting	Enkelvoudig Realisatie
Rijksbijdragen, uitsplitsing			
<i>Rijksbijdragen OCW</i>	9.144.702	8.901.187	9.049.186
Overige subsidies OCW/EZ, uitsplitsing			
<i>Overige subsidies OCW</i>	58.902	47.770	44.532
<i>Overige subsidies OCW/EZ</i>	58.902	47.770	44.532
<i>Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</i>	135.090	61.800	57.458
<i>Overige rijksbijdragen</i>			
<i>Rijksbijdragen</i>	9.338.694	9.010.757	9.151.176
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing			
<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

V2091092 AC JVS 2020

Toelichting overige baten

Overige baten	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2019 t/m 31-12-2019
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	15.635	13.500	14.217
Baten werk in opdracht van derden	15.635	13.500	14.217
Overige baten, uitsplitsing			
Opbrengst verhuur	24.722	24.000	25.555
Detachering personeel			
Schenken			
Sponsoring			
Ouderbijdragen	66.063	62.450	66.066
Verkoop (onderwijs)materiaal			
Catering			
Overige	72.654	187.370	212.995
Overige baten	163.439	273.820	304.616

Lasten

V2091092 AC JVS 2020

Toelichting lasten

Lasten	01-01-2020 t/m	01-01-2020 t/m	01-01-2019 t/m
	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig	Enkelvoudig	Enkelvoudig
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Personeelslasten, uitsplitsing			
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing			
Lonen	6.592.795		6.501.179
Sociale lasten	822.649		814.812
Premies Participatiefonds			0
Premies Vervangingsfonds			0
Pensioenlasten	1.051.286		1.056.376
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	8.466.730		8.372.367
Overige personele lasten, uitsplitsing			
Dotaties personele voorzieningen	27.409		-6.621
Lasten personeel niet in loondienst			0
Overige	45.531		99.650
Overige personele lasten	72.940		93.029
Ontvangen vergoedingen uitsplitsing			
Vergoedingen uit het Participatiefonds			0
Vergoedingen uit het Vervangingsfonds			0
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	84.197		73.696
Uitkeringen die personeelslasten verminderen	84.197		73.696
Personeelslasten	8.455.473	8.236.852	8.391.700
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa: Uitsplitsing			
Afschrijvingen op immateriële vaste activa			0
Afschrijvingen op materiële vaste activa	218.699	218.500	225.861
Afschrijvingen	218.699	218.500	225.861
Huisvestingslasten, uitsplitsing			
Huurlasten	3.910	0	5.077
Verzekeringslasten			0
Onderhoudskosten (klein onderhoud)	52.946	60.000	68.145
Lasten voor energie en water	60.371	83.500	62.461
Schoonmaakkosten	36.724	40.000	32.118
Belastingen en heffingen	4.710	5.200	4.978
Dotatie onderhoudsvoorziening	105.000	90.000	95.000
Overige	46.700	37.000	43.386
Huisvestingslasten	310.361	315.700	311.165
Overige lasten, uitsplitsing			
Administratie- en beheerslasten	95.282	96.450	119.367
Inventaris en apparatuur	31.448	31.000	25.620
Leer- en hulpmiddelen	450.114	469.665	483.986
Dotatie overige voorzieningen	0	0	0
Overige	185.370	321.910	343.082
Overige lasten	762.214	919.025	972.055
Doorbetalingen 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			
Doorbetalingen aan schoolbesturen			
Gerealiseerde herwaardering			
Separate specificatie kosten instellingsaccountant			
Accountantsshonoraria voor het onderzoek van de jaarrekening	12.493	12.000	11.435
Accountantsshonoraria voor andere controleopdrachten			
Accountantsshonoraria voor adviesdiensten op fiscaal terrein			
Accountantsshonoraria voor andere niet-controlediensten			
Accountantsshonoraria	12.493	12.000	11.435

Financieel en overig

V2091092 AC JVS 2020

Toelichting financiële en overige baten en lasten

Financiële en overige baten en lasten	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2019 t/m 31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Begroting	Enkelvoudig Realisatie
Financiële baten, uitsplitsing			
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>	64.711	86.000	87.166
<i>Ontvangen dividenden</i>			
<i>Waardevermeerderingen van financiële vaste activa en van effecten</i>	36.652	0	59.454
<i>Opbrengsten van andere effecten en vorderingen, die tot de vaste activa behoren</i>			
<i>Financiële baten</i>	101.363	86.000	146.620
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

V2091092 AC JVS 2020

Gesegmenteerde informatie

V2091092 AC JVS 2020	HBO	MBO	VO	PO	Overig	Totaal
Segmentatie van de balans 31-12-2020 EUR Bedragen: x 1						
Activa						
Vaste activa						
Immateriële vaste activa						
Materiële vaste activa			1.860.119			1.860.119
Financiële vaste activa			2.555.134			2.555.134
Totaal van vaste activa			4.415.253			4.415.253
Vlottende activa						
Voorraden						
Vorderingen			117.607			117.607
Kortlopende effecten						
Liquide middelen			1.466.568			1.466.568
Totaal van vlottende activa			1.584.175			1.584.175
Totaal van activa			5.999.428			5.999.428
Passiva						
Eigen vermogen			3.424.251			3.424.251
Voorzieningen			1.645.643			1.645.643
Langlopende schulden						
Kortlopende schulden			929.534			929.534
Totaal van passiva			5.999.428			5.999.428

V2091092 AC JVS 2020	HBO	MBO	VO	PO	Overig	Totaal
Segmentatie 01-01-2020 t/m 31-12-2020 EUR Bedragen: x 1						
Baten						
Rijksbijdragen			9.338.694			9.338.694
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
Collegie-, cursus-, les- en examengelden						
Baten werk in opdracht van derden			15.635			15.635
Overige baten			163.439			163.439
Totaal baten			9.517.768			9.517.768
Lasten						
Personeelslasten			8.455.473			8.455.473
Afschrijvingen			218.699			218.699
Huisvestingslasten			310.361			310.361
Overige lasten			762.214			762.214
Doorbetalingen aan schoolbesturen						
Totaal lasten			9.746.747			9.746.747
Saldo baten en lasten			-228.979			-228.979
Gerealiseerde herwaardering						
Financiële baten			101.363			101.363
Financiële lasten						
Resultaat			-127.616			-127.616
Belastingen						
Resultaat uit deelnemingen						
Resultaat na belastingen			-127.616			-127.616
Aandeel in het geconsolideerde resultaat dat niet aan de rechtspersoon toekomt						
Totaal resultaat			-127.616			-127.616

Toelichtingen op de segmentatie

01-01-2020 t/m

31-12-2020

Enkelvoudig

Toelichting segmentatie

Verbonden partijen

V2091092 AC JVS 2020

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

V2091092 AC JVS 2020
 Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule				
Volgnummer	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie afgerond?
1	Subsidie voor Studieverlof	2020/2/1633002	22-09-2020	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

2.2.2 Verantwoording aanvullende bekostiging technisch vmbo
 Het Altena College ontvangt via CVO-AV (pervoerder) gelden als techniekverwante school in het kader van STO = Sterk Techniekonderwijs.
 Het gaat om de volgende bedragen:

CVO Personeel/Materiaal/ICT/TOTAAL
 1e kwartaal 900.581,6349.115
 2e kwartaal 900.777,677
 3e kwartaal 754.777,531
 4e kwartaal 900.777,677
 TOTAAL 24.454.581,9652.000

Deze gelden zijn als volgt ingezet:
 Personeel: 1e, 3e en 4e kwartaal per kwartaal 138 uur, 3e kwartaal 75 uur.
 Totaal 489 uur à € 50,- per uur = € 24.450,-
 De uren zijn ingezet op ontwikkeling en uitvoering van gamedesing en TNI (technische natuurkunde en informatica) en op ontwikkeling, aansturing en uitvoering van de technische onderdelen van mavo+.
 Materieel 1e kwartaal is diverse kleinere materialen die zijn aangeschaft in het kader van STO.
 ICT is:
 - 40 kwartalen afschrijving van 40 HP ProOne computers. Aanschafprijs € 32.670,- Afschrijftermijn 5 jaar.
 - 3 kwartelen afschrijving van 1 3D-printer. Aanschafprijs € 2.292,95. Afschrijftermijn 4 jaar.
 - 1

2.2.11 Verantwoording besteding middelen prestatiebox en overige subsidies

Prestatiebox
 Scholen krijgen extra middelen van de overheid in het kader van de Regeling Prestatiebox VO. In financiële zin gaat het in het jaar 2020 om € 341,- per leerling.
 Voor het Altena College komt dat in 2020 neer op € 411.587,00

WNT Algemeen

V2091092 AC JVS 2020	01-01-2020 t/m
	31-12-2020
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
<i>Totaal aantal complexiteitspunten</i>	8
<i>Bezoldigingsklasse</i>	C
<i>Bezoldigingsmaximum</i>	143.000
<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 vakantie-uitkering e.d. minus Bapo-korting * belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen m.u.v. vrijstelling Werkkostenregeling * werkgeversdeel pensioenafdrachten

WNT Topfunctionarissen

2020 tot 2021

WNT verslag bestidling topfunctionarissen

Bestidling van lediggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 2de maand: Specificatie EUR Bedragen: x 1

Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Omvang dienstverband (hr)	Dienstbetrekking?	Maximale bestidling	Bestidling plus salaris en onkostenvergoedingen	Bestidling betaalbaar op termijn	Subsidie	Overenschuldigd bedrag en met terugbetalingen betaald	Totaal van bestidling	Het bedrag van de overschrijving	Motivatie van overschrijving	Toelichting voortdurend overschuldigde betaling
1	G. van der Beek	Rector / Uitvoerend bestuuder	01-01-2020	31-12-2021	1.000	ja	140.000	110.311	20.216	130.927	0	130.927	0 niet	niet

Bestidling van lediggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 2de maand, voorgezette periode: Specificatie EUR Bedragen: x 1

Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Omvang dienstbetrekking (hr)	Dienstbetrekking?	Bestidling plus salaris en onkostenvergoedingen	Bestidling betaalbaar op termijn	Subsidie	Maximale bestidling	Bestidling	
1	G. van der Beek	Rector / Uitvoerend bestuuder	01-01-2020	31-12-2021	1.000	ja	113.724	19.620	133.344	138.000	133.344

Bestidling van lediggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in verband tot en met de 1de maand: Specificatie EUR Bedragen: x 1

Naam	Functie(s)	Kalenderjaar	Aanvang functie	Einde functie	Omvang dienstbetrekking in uren per kalenderjaar	Aantal maanden functievoorziening in kalenderjaar	Maximum salaris in de kalenderjaar	Maximum op basis van de maandelijks loon	Maximum op basis van de maandelijks loon	Individueel maximum gehele periode	Werkelijk salaris loon die het maximum salaris?	Uurtarief	Bestidling in de betreffende periode	Totale bestidling gehele periode kalendermaand 1 t/m	Overenschuldigd bedrag en met terugbetalingen betaald	Totaal van bestidling	Het bedrag van de overschrijving	Motivatie van overschrijving	Toelichting voortdurend overschuldigde betaling

Geen specificaties

Bestidling van taatschthoudende topfunctionarissen: Specificatie EUR Bedragen: x 1

Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Bestidling	Maximale bestidling	Overenschuldigd bedrag en met terugbetalingen betaald	Totaal van bestidling	Het bedrag van de overschrijving	Motivatie van overschrijving	Toelichting voortdurend overschuldigde betaling

Geen specificaties

Bestidling van taatschthoudende topfunctionarissen voorgezette periode: Specificatie EUR Bedragen: x 1

Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Totaal van bestidling	Maximale bestidling

Geen specificaties

Topfunctionarissen en depoten die nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bestidling van € 1.700 of minder, specificatie

Naam	Functie(s)
1	R. Barmine
2	A. Dal-Bonald
3	D. van Gattenen
4	G.W.B. Kers
5	A.D. Laverda
6	D.H. Melgroot
7	T. Pruijzen
8	overnamebestuur (tot mei 2020)
9	C. Bando Groot
10	L.J. Smit
	A.J. van Herwaarden van Slat

Topfunctionarissen met een totale bestidling van meer dan € 1.700 EUR Bedragen: x 1

Naam	Bestidling voor de werkzaamheden als topfunctionaris	Bestidling g voor de dienstbetrekking	Onderhoudskosten	Subsidie bestidling	Naam WNT instelling met bestidling tot de werkzaamheden als topfunctionaris	Naam WNT instelling met bestidling tot de werkzaamheden als topfunctionaris	Naam WNT instelling met bestidling tot de werkzaamheden als topfunctionaris	Het voor de WNT instelling geldende bestidlingsmaximum dat niet een voor de betreffende topfunctionaris ingevuld is	Overenschuldigd bedrag en met terugbetalingen betaald	Totaal van bestidling	Het bedrag van de overschrijving	Motivatie van overschrijving	Toelichting voortdurend overschuldigde betaling

Geen specificaties

Bestidling van topfunctionarissen met een totale bestidling van meer dan € 1.700 waarvan de artsmutualisatie bestidling van toezesite is: WNT instelling EUR Bedragen: x 1

Naam	WNT instelling	Datum aanvang dienstbetrekking	Totale bestidling (jaar WNT instelling)

Geen specificaties

Bestidling van topfunctionarissen met een totale bestidling van meer dan € 1.700 waarvan de artsmutualisatie bestidling van toezesite is: Geaccumuleerd EUR Bedragen: x 1

Naam	Geaccumuleerde totale bestidling(en) bij alle WNT instellingen	Het algemeen bedrag bestidling in met inzicht in de bestidling van de instelling	Overzicht: Het bedrag van de overschrijving	Motivatie van overschrijving	Toelichting voortdurend overschuldigde betaling

Geen specificaties

Topfunctionarissen met een totale bestidling van € 1.700 of minder waarvan de artsmutualisatie bestidling van toezesite is: EUR Bedragen: x 1

Naam	Functie(s)	Alta	Overzicht: Het bedrag van de overschrijving	Motivatie van overschrijving	Toelichting voortdurend overschuldigde betaling

Geen specificaties

Afsluiten eenmaal bestidling van het dienstverband van topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking: Specificatie EUR Bedragen: x 1

Naam	Functie(s)	Omvang dienstbetrekking en (hr)	Aantal maanden	Overnamekosten	Individueel maximaal	Overenschuldigd bedrag en met terugbetalingen betaald	Totaal uitkeringen	Het bedrag van de overschrijving	Gevoerde uitkeringen in	Motivatie van overschrijving	Toelichting voortdurend overschuldigde betaling

Geen specificaties

Toelichting op de bestidling van topfunctionarissen

Verbondene Personeel
Toelichting op de bestidling van topfunctionarissen

WNT Niet-topfunctionarissen

V2091092 AC JVS 2020

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 onkostenv ergoeding en	Beloning en termijn	Totaal van bezoldiging	Individueel toepasselijk drempelbedrag 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 onkostenv ergoeding en	Beloning en 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

V2091092 AC JVS 2020

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 Energie levering elektriciteit looptijd 5 jaar eindigt op 31-12-2025 maandelijks afrekening
DVEP Energie levering gas looptijd 5 jaar eindigt op 31-12-2025 maandelijks afrekening
Schindler liftonderhoud looptijd 5 jaar eindigt op 01-05-2025 € 1.497 per jaar
Renewi afvoer bedrijfsafval looptijd 5 jaar eindigt op 06-03-2022 € 84,90 per lediging per container
Wesotronic brandmeldinstallatie looptijd 5 jaar eindigt op 01-01-2026 € 4.259 per jaar
Canon kopieerapp./printers looptijd 60 mnd. 01-08-2022 €13.300 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

V2091092 AC JVS 2020

Naam bestuurder, commissaris en 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	30-05-2021	Ja	
A.D. Levering	Bestuurder	Sleeuwijk	30-05-2021	Ja	

Onderwijsachterstanden (PO)

V2091092 AC JVS 2020

Verantwoording inzet onderwijsachterstandsmiddelen Primair Onderwijs

Zijn onderwijsachterstandsmiddelen ontvangen

Hoe zijn de onderwijsachterstandsmiddelen verdeeld over de scholen

Heeft de inzet van de onderwijsmiddelen ter bestrijding van onderwijsachterstanden binnen het schoolbestuur op een onderbouwde wijze ('evidence informed') plaatsgevonden

Wat zijn de belangrijkste maatregelen die worden gefinancierd in het kader van het bestrijden van onderwijsachterstanden

1e maatregel

2e maatregel

3e maatregel

Hoe is de keuze voor deze maatregelen tot stand gekomen

Is de inzet van onderwijsmiddelen ter bestrijding van onderwijsachterstanden van vorige jaren binnen het schoolbestuur geëvalueerd

Toelichting inzet onderwijsachterstandsmiddelen

Werkdrukmiddelen (PO)

V2091092 AC JVS 2020

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

01-01-2020 t/m

EUR Bedragen: x 1

31-12-2020

Personeel

Materieel

Professionalisering

Overig

Toelichting op de besteding van werkdrukmiddelen

Toelichting op de besteding werkdrukmiddelen

Convenantsmiddelen (VO)

V2091092 AC JVS 2020

Verantwoording convenantsmiddelen

Wat is het totale bedrag dat per schoolbestuur te besteden is

187.424

Is het onderwijzend personeel actief betrokken bij de besteding van de extra middelen

Ja

Waar zijn de extra middelen uit het convenant 'Aanpak lerarentekort' aan besteed in 2020

Ontwikkeltijd

Nee

Werkdrukverlichting

Ja

Begeleiding startende leraren/zij-instromers

Nee

Onderwijsinnovatie

Nee

Overig, namelijk

100% werkdrukverlichting verdeeld over 2020 en 2021

Toelichting op de besteding van de convenantsmiddelen

Het Altena College heeft al enkele jaren een substantieel tekort op de begroting en in de jaarrekening.

De reden is dat we verder bezuinigen door de groepsgrootte aan te passen onverantwoord vonden vanwege de werkdruk die dat zou veroorzaken.

Het tekort kon gelukkig gedekt worden door een beroep te doen op de reserves en in afwachting van betere tijden. Die betere tijden komen voor onze school met de vereenvoudiging van de bekostiging, die uiteindelijk een voordeel van rond de € 300.000 per jaar oplevert. We hadden een financiële planning gemaakt waarmee we na doorwerking van de vereenvoudiging van de bekostiging weer een sluitende begroting zouden hebben en we tot die tijd uit de reserves konden putten en dus geen onverantwoorde verhoging van de werkdruk hoefden door te voeren. Plots werd de vereenvoudiging van de bekostiging echter (wederom) een jaar uitgesteld waardoor er een gat van rond de € 300.000 in onze financiële planning viel. Gelukkig dempte de gelden van het convenant dat gat weer voor ongeveer 2/3 en konden we zo toch voorkomen dat we de werkdruk moesten opvoeren. De gelden van het convenant zijn dus geheel benut om te voorkomen dat we de werkdruk moesten verhogen.

Toetsing en examinering (VO)

V2091092 AC JVS 2020

Verantwoording toetsing en examinering Voortgezet Onderwijs

Zijn de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden met betrekking tot de schoolexamens logisch, duidelijk en expliciet belegd voor bestuur, schoolleiding en overige medewerkers in de school
Zijn de verantwoordelijkheden en bevoegdheden met betrekking tot de schoolexamens besproken met het personeel en overige belanghebbenden
Is er voldoende zicht op de aanwezige expertise en professionaliseringsbehoefte met betrekking tot de organisatie en inhoud van de schoolexamens
Welke (andere) interventies zijn toegepast om de kwaliteit van de schoolexaminering te waarborgen binnen de school/scholen
Toelichting op de toetsing en examinering

Ja

Ja

Ja

We hebben een examencommissie ingesteld.

De school heeft een vastgesteld toetsbeleid, dat is opgenomen in het Schoolwerkplan.

Onderdeel daarvan is dat toetsen altijd door meer dan één vakdocent worden vastgesteld.

De toetsen worden opgesteld volgens de principes van RTTI, zie hieronder.

Daarnaast is er een regeling voor het inhalen en herkansen van toetsen en voor het inleveren van werkstukken.

Vanaf de cursus 2018-2019 werkt de school met een maximum van het aantal toetsen per vak per leerjaar van 12. Dat is gedaan om de werkdruk voor leerlingen beter te reguleren, maar ook om de kwaliteit van de toetsen te optimaliseren.

In alle leerjaren waarin schoolexamenonderdelen zijn gepland, zijn er PTA's. De afdelingsconnector heeft de regie over het opstellen van het PTA in de eigen afdeling en beoordeelt of de voorstellen van de vakgroepen voldoen aan de wet- en regelgeving en aan het beleid van de school.

Verder is er een algemeen examenreglement dat aan de wet- en regelgeving op dit terrein voldoet.

Dit examenreglement wordt in de schoolleiding vastgesteld en heeft de instemming van de MR. Het examenreglement en de PTA's worden op het ouderportaal en het leerlingenportaal gepubliceerd.

In SOMtoday worden vooraf speciale kolommen

CP Gegevensset

V2091092 AC JVS 2020

Continuïteit, kengetallen

Kengetallen	2019 Enkelvoudig Realisatie	2020 Enkelvoudig Realisatie	2021 Enkelvoudig Prognose	2022 Enkelvoudig Prognose	2023 Enkelvoudig Prognose	2024 Enkelvoudig Prognose	2025 Enkelvoudig Prognose
<i>Aantal leerlingen en studenten per 1 oktober</i>	1.209	1.186	1.175	1.202	1.236		
Personele bezetting per 31 december							
<i>Bestuur / management (fte)</i>	5,40	5,40	5,40	5,40	5,40		
<i>Personeel primair proces (fte)</i>	67,00	65,60	65,00	66,00	67,00		
<i>Ondersteunend personeel (fte)</i>	17,30	17,00	17,00	16,50	16,50		
Totale personele bezetting (fte)	89,70	88,00	87,40	87,90	88,90		


Overige kengetallen	31-12-2019 Enkelvoudig Realisatie	31-12-2020 Enkelvoudig Realisatie	31-12-2021 Enkelvoudig Prognose	31-12-2022 Enkelvoudig Prognose	31-12-2023 Enkelvoudig Prognose	31-12-2024 Enkelvoudig Prognose	31-12-2025 Enkelvoudig Prognose
<i>Aantal leerlingen / Totaal personeel</i>	13,48	13,48	13,44	13,67	13,90		
<i>Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel</i>	18,04	18,08	18,08	18,21	18,45		

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.

Voor de toelichting op de prognose van het aantal leerlingen, zie bijlage 1 Onderwijsresultaten en statistieken 2020, waar de prognose is berekend. 

Het aantal FTE voor directie is constant gehouden, omdat dit aantal minder gevoelig is voor schommelingen in het leerlingenaantal. 

Die schommeling is binnen de horizon van de continuïteitsparagraaf overigens zeer beperkt. 

Het aantal FTE voor docenten is aangepast in overeenstemming met de aanpassingen van het aantal leerlingen, 

waarbij voorzichtig het aantal leerlingen per FTE docent iets wordt opgevoerd. 

Het aantal FTE voor ondersteunend personeel is vanaf 2022 iets verlaagd i.v.m. een a.s. vacature die niet wordt herbezet.

CP Balans

V2091092 AC JVS 2020

Continuïteit, balans

Balans	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
Activa							
Vaste activa							
<i>Immateriële vaste activa</i>							
<i>Materiële vaste activa</i>	1.952.455	1.860.119	1.879.136	1.818.358	1.686.286		
<i>Financiële vaste activa</i>	2.518.481	2.555.134	2.177.000	1.977.000	1.977.000		
Totaal van vaste activa	4.470.936	4.415.253	4.056.136	3.795.358	3.663.286		
Vlottende activa							
<i>Voorraden</i>							
<i>Vorderingen</i>	121.270	117.607	103.000	101.000	101.000		
<i>Kortlopende effecten</i>							
<i>Liquide middelen</i>	1.454.236	1.466.568	1.281.126	1.351.109	1.385.381		
Totaal van vlottende activa	1.575.506	1.584.175	1.384.126	1.452.109	1.486.381		
Totaal van activa	6.046.442	5.999.428	5.440.262	5.247.467	5.149.667		
Passiva							
Eigen vermogen							
<i>Eigen vermogen, algemene reserve</i>	1.322.520	1.337.367	1.242.521	1.202.521	1.162.521		
<i>Bestemmingsreserve (publiek)</i>	1.940.371	1.789.247	1.422.412	1.284.994	1.237.576		
<i>Bestemmingsreserve (privaat)</i>	288.976	297.637	267.586	253.209	238.832		
<i>Bestemmingsfonds (publiek)</i>							
<i>Bestemmingsfonds (privaat)</i>							
<i>Herwaarderingsreserves</i>							
<i>Andere wettelijke reserves</i>							
<i>Statutaire reserves</i>							
Totaal van eigen vermogen	3.551.867	3.424.251	2.932.519	2.740.724	2.638.929		
<i>Voorzieningen</i>	1.559.496	1.645.643	1.609.743	1.608.743	1.612.738		
<i>Langlopende schulden</i>							
<i>Kortlopende schulden</i>	935.079	929.534	898.000	898.000	898.000		
Totaal van passiva	6.046.442	5.999.428	5.440.262	5.247.467	5.149.667		

Toelichtingen

Toelichting op de balans

Enkelvoudig

Toelichting 2020:

Financiële vaste activa: Uitgangspunt is dat de beleggingen die vrijvallen weer worden herbelegd, tenzij deze nodig zijn om tekorten op te vangen.

Vlottende activa: Rekening gehouden met bouwzaken, ICT en beleggingen en het begrote exploitatieresultaat van het betreffende jaar.

Algemene reserve: De Algemene reserve verandert door het begrote exploitatieresultaat.

Bestemmingsreserves/Voorzieningen/Schulden: Het is moeilijk aan te geven welke veranderingen hierin gaan komen. T.I.v. de onderhoudsvoorziening zullen diverse werkzaamheden in 2021 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 2021 voortgezet, zodat naar verwachting de feitelijke uitgaven ten laste van de voorziening groot onderhoud lager zullen zijn dan de begrote uitgaven.

Voor de overige posten nemen we aan dat dit ongeveer hetzelfde blijft als in 2020.

CP Baten en lasten

V2091092 AC JVS 2020

Continuïteit, raming/staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten	01-01-2019 t/m	01-01-2020 t/m	01-01-2021 t/m	01-01-2022 t/m	01-01-2023 t/m	01-01-2024 t/m	01-01-2025 t/m
	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
<i>Prognose-basis, aantal leerlingen en studenten</i>	1.195	1.209	1.186	1.175	1.202	1.236	
Baten							
<i>Rijksbijdragen</i>	9.151.176	9.338.694	9.118.109	9.387.632	9.699.219		
<i>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i>			0	0	0		
<i>College-, cursus-, les- en examengelden</i>			0	0	0		
<i>Baten werk in opdracht van derden</i>	14.217	15.635	15.000	15.000	15.000		
<i>Overige baten</i>	304.616	163.439	326.140	283.105	290.463		
Totaal baten	9.470.009	9.517.768	9.459.249	9.685.737	10.004.682		
Lasten							
<i>Personeelslasten</i>	8.391.700	8.455.473	8.325.496	8.476.805	8.666.582		
<i>Afschrijvingen</i>	225.861	218.699	211.000	216.000	221.000		
<i>Huisvestingslasten</i>	311.165	310.361	311.300	314.200	317.116		
<i>Overige lasten</i>	972.055	762.214	976.453	949.332	976.184		
<i>Doorbetalingen aan schoolbesturen</i>							
Totaal lasten	9.900.781	9.746.747	9.824.249	9.956.337	10.180.882		
Saldo baten en lasten	-430.772	-228.979	-365.000	-270.600	-176.200		
<i>Gerealiseerde herwaardering</i>							
<i>Financiële baten</i>	146.620	101.363	65.000	60.600	56.200		
<i>Financiële lasten</i>							
Resultaat	-284.152	-127.616	-300.000	-210.000	-120.000		
<i>Belastingen</i>							
<i>Resultaat uit deelnemingen</i>							
<i>Resultaat na belastingen</i>	-284.152	-127.616	-300.000	-210.000	-120.000		
<i>Aandeel in het geconsolideerde resultaat dat niet aan de rechtspersoon toekomt</i>							
Totaal resultaat	-284.152	-127.616	-300.000	-210.000	-120.000		

Toelichtingen

Toelichting op de raming/staat van baten en lasten

Enkelvoudig

Toelichting jaarverslag 2020:

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 konden 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 werd vanaf 2020 een taakstelling m.b.t. de personele kosten opgenomen, zodat over enkele jaren weer een sluitende personele begroting gerealiseerd kan worden. Tevens is de in 2019 ontvangen Aanvullende Bekostiging in 2020 en 2021 ingezet als dekking voor de personele kosten.

De school gaat, opbouwend vanaf 2022 tot en met 2026, 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 2022 met ongeveer € 60.000. Dit is al meegenomen in de meerjarenbegroting vanaf 2022.

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

CP Overige rapportages

V2091092 AC JVS 2020

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.

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden en

4.2 Risicoprofiel

Het Alternatie 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 2020 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 2022 tot en met 2026, profiteren van de vereenvoudiging van de bekostiging. Het blijft 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.

Verslag toezichthoudend orgaan

1. Merantwoording wettelijke taken

1.1. Goedkeuring begroting, jaarrekening, bestuursverslag en strategisch meerjarenplan

Tijdens het verslagjaar 2020 heeft het toezichthoudend deel van het bestuur de begroting 2020, de meerjarenbegroting, de jaarrekening en het jaarverslag 2019, alsmede het inhoudelijk jaarverslag 2019-2020 met een doorloop tot 1-10-2020 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.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Rapportage toezichthoudend orgaan

Financiële kengetallen

V2091092 AC JVS 2020

Financiële kengetallen

Kengetallen financiële positie	2019 Enkelvoudig	2020 Enkelvoudig	2021 Enkelvoudig	2022 Enkelvoudig	2023 Enkelvoudig	2024 Enkelvoudig	2025 Enkelvoudig
	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
Huisvestingsratio	3,44%	3,49%					
Liquiditeit (current ratio)	1,68	1,70	1,54	1,62	1,66		
Liquiditeit (quick ratio)	1,68	1,70	1,54	1,62	1,66		
Personeelslasten / Rijksbijdragen	91,70%	90,54%	91,31%	90,30%	89,35%		
Personeelslasten / Totaal baten plus financiële baten	87,26%	87,90%	87,41%	86,97%	86,14%		
Personeelslasten / Totaal lasten plus financiële lasten	84,76%	86,75%	84,74%	85,14%	85,13%		
Rentabiliteit	-2,95%	-1,33%	-3,15%	-2,15%	-1,19%		
Solvabiliteit I	0,59	0,57	0,54	0,52	0,51		
Solvabiliteit II (inclusief voorzieningen)	0,85	0,85	0,83	0,83	0,83		
Weerstandsvermogen	36,93%	35,60%	30,79%	28,12%	26,23%		

Kengetallen overig	2019 Enkelvoudig	2020 Enkelvoudig	2021 Enkelvoudig	2022 Enkelvoudig	2023 Enkelvoudig	2024 Enkelvoudig	2025 Enkelvoudig
	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
Kapitalisatiefactor	0,55	0,55					
Weerstandsvermogen exclusief materiële vaste activa	17,48%	16,75%	11,55%	9,83%	9,82%		
Algemene reserve / Totaal baten plus financiële baten	13,75%	13,90%	13,05%	12,34%	11,55%		
Voorzieningen / Totaal baten plus financiële baten	16,22%	17,11%	16,90%	16,51%	16,03%		
Rijksbijdragen / Totaal baten plus financiële baten	95,16%	97,08%	95,74%	96,32%	96,41%		
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	0,31%	0,69%					
Netto werkkapitaal / Totaal baten plus financiële baten	6,66%	6,81%	5,10%	5,69%	5,85%		
Beleggingen ten opzichte van eigen vermogen	18,82%	20,59%					
Contractactiviteiten / Totaal baten plus financiële baten	0,15%	0,16%	0,16%	0,15%	0,15%		
Contractactiviteiten / Rijksbijdragen	0,16%	0,17%	0,16%	0,16%	0,15%		

Controlegetallen

V2091092 AC JVS 2020

Controlegetallen

Vergelijkende cijfers	31-12-2020	01-01-2020 t/m	31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	31-12-2020		
Totaal activa = Totaal passiva			
<i>Totaal van activa</i>	5.999.428		6.046.442
<i>Totaal van passiva</i>	5.999.428		6.046.442
<i>Verschil</i>	0		0
Verandering in eigen vermogen groep versus totaal resultaat			
<i>Eigen vermogen groep, mutatie gedurende de periode</i>		-127.616	
<i>Totaal resultaat</i>		-127.616	
<i>Verschil tussen verandering in eigen vermogen groep en totaal resultaat</i>		0	
<i>Eigen vermogen groep, overige mutaties</i>			
Mutatie liquide middelen			
<i>Mutatie op de balans</i>		12.332	
<i>Toename (afname) van liquide middelen</i>		12.332	
<i>Verschil</i>		0	
Aansluiting resultaat			
Totaal resultaat			
<i>Totaal resultaat</i>		-127.616	
<i>Eigen vermogen, resultaat</i>		-127.616	
<i>Verschil totaal resultaat</i>		0	
Aandeel in resultaat van deelnemingen			
<i>Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</i>			
<i>Resultaat uit deelnemingen</i>			
<i>Verschil aandeel in resultaat deelnemingen</i>			
Resultaat aandeel van derden			
<i>Aandeel in het geconsolideerde resultaat dat niet aan de rechtspersoon toekomt</i>			
<i>Eigen vermogen, resultaat</i>			
<i>Verschil resultaat aandeel van derden</i>			
Aansluiting afschrijvingen			
Aansluiting afschrijvingen op lasten			
<i>Afschrijvingen van immateriële vaste activa</i>			
<i>Afschrijvingen van materiële vaste activa</i>		218.699	
<i>Totaal afschrijvingen IVA + MVA</i>		218.699	
<i>Waardeverminderingen van immateriële vaste activa</i>			
<i>Waardeverminderingen van materiële vaste activa</i>			
<i>Totaal van afschrijving, herwaardering en waardevermindering, IVA + MVA</i>		218.699	
<i>Afschrijvingen</i>		218.699	
<i>Verschil</i>		0	
Afschrijvingen mutatie in kasstroom			
<i>Afschrijvingen van immateriële vaste activa</i>			
<i>Afschrijvingen van materiële vaste activa</i>		218.699	
<i>Aanpassingen voor afschrijvingen</i>		218.699	

Toelichtingen op de controlegetallen

01-01-2020 t/m

31-12-2020

Enkelvoudig

Toelichting verschillen

n.v.t.

C.S.G. Altena College

Sleeuwijk

Resultaatbestemming 2020

(XBRL-127.616)

Onderstaand treft u een voorstel aan ter verdeling van het resultaat van de bedrijfsvoering 2020 ten bedrage van

-127.615,80

6003 School

0020	Koersverschillen verkoop effecten nominale waarde t.g.v. Alg. Reserve			14.847,47	
0022	De saldi lumpsum boeken ten gunste/laste van Reserve personele middelen:				
	Cursus	2019/2020	945.843,29		
		2020/2021	-1.350.781,83		
0022	Boeken t.g.v. / t.l.v. Reserve personele middelen:			-404.938,54	
		Saldo Ziek Personeel 2020	53.420,81		
		Aanvullende bekostiging 20/21	-93.712,06		
		Saldo Wachtgeld 2020	28.153,47		
7000RUGZAK	OCW	LGF	-1.427,36		
4005	OCW	Eerste opvang nieuwkomers	2.910,19		
4005	OCW	Studieverlof	34.502,30		
4005	OCW	Subsidie Pres.VSV	24.399,93		
7000PERS		Personeel eigen rekening	-21.531,44		
7052		Nascholing	-13.947,61		
FORM.PLAN		Pers.kst.Gratis Lesmateriaal	25.750,00		
4021		Pers.werkz.Morgenster	8.500,00		
FORM.PLAN		Deel rente t.g.v. Personeel	50.000,00		
4004	SWV	Bekostiging 2020/2021	54.520,00		
4004	SWV	Subsidie Hoogbegaafdheid	20.000,00		
4004	SWV	Extra ondersteuning leerlingen 2020	58.320,00		
4004	Visio	Bekostiging 2020/2021	2.250,00		
7032	ICT	Personeelskosten	-22.904,91	209.203,32	-195.735,22
0023	Boeken t.g.v. / t.l.v. Overlopende Passiva (Niet geoordeelde subsidies)				
	Bekostiging Lesmateriaal		-5.188,01		
	Maatschappelijke Stage		-2.965,01		-8.153,02
0024	Het saldo van de mutaties die betrekking hebben op schoonmaak en schoonmaakmiddelen boeken ten gunste van Reserve schoonmaak				-52.141,75
0025	Vrijval Jong Personeel tbv Personeel				0,00
0026	Het saldo ICT/Kennisnet boeken ten laste van Reserve ICT/Kennisnet				-55.159,44
0027	50% huuropbrengst reserveren t.b.v. jubileum/Kerstviering		12.360,87		
	Kosten jubileum/Kerstviering 2020		-4.044,75	8.316,12	
0028	Resultaat BAPO ten laste van Reserve Bapo				-15.714,00
0029	Kosten afschrijving i.v.m. bouw/verbouw hal/pers.kamer t.l.v. Reserve tbv nieuwbouw		-1.362,12		
	Kosten afschrijving inventaris hal/pers.kamer t.l.v. Reserve tbv nieuwbouw		-3.055,92	-4.418,04	
					-308.157,88
<u>V400 Vereniging</u>					
V094	Het exploitatiesaldo van de kantine ten laste brengen van Reserve inventaris kantine				-4.421,72
V096	Het exploitatiesaldo van de verhuur van de lockers ten laste brengen van Reserve Schoollockers				-1.303,33
V097	Het exploitatiesaldo van geluid/licht kantine ten laste brengen van Reserve geluid/licht kantine				-643,97
					-6.369,02
					<u>186.911,10</u>
School					
0021	Exploitatiesaldo t.g.v. Reserve Pers.middelen t.b.v. ICT Personeel		65.000,00	winst	
0022	Exploitatiesaldo t.g.v. Reserve Personeel		106.881,51	winst	
			171.881,51		
Vereniging					
V090	Exploitatie saldo vereniging boeken ten gunste van Vermogen vereniging		15.029,59	winst	
			186.911,10		

Kerngegevens jaarrekening 2020

Deel 1: Exploitatie

Exploitatierkening	in 2020		
Saldo van normale baten en lasten	-228.979		
Rentebaten	86.516	Incl vrijval ↓	
Waardeverandering finan. vaste Act.	14.847		
Saldo buitengewone baten en lasten zaken, excl. vrijval 93.712 convenant	-127.616		-33.904

Baten 2020	
Rijksbijdragen	9.338.694
Overig van overheid	
Netto Financiële baten	101.363
Werk voor derden	15.635
Overige baten	163.439
Totale baten	9.619.131

Daarvan incidenteel	in 2020
Waardestijging FVA	14.847
Incidentele personele baten	
Totaal incidenteel	14.847

Resultaat zonder de incident. Zaken	-142.463	-48.751
--	-----------------	----------------

Vergelijking resultaat - begroting 2020	Begroting 2020 (was incl vrijval van 93.712)	Realisatie regulier 2020
Materieel	-40.000	28.638
Personeel regulier	-256.000	-55.389
Personeel incidenteel	-10.000	-22.000
Personeel totaal	-266.000	-77.389
TOTAAL	-306.000	-48.751

Incidentele zaken 2020	Realisatie incl incidentele zaken 2020
14.847	43.485
	-55.389
	-22.000
0	-77.389
14.847	-33.904

Onderverdeling res. personeel	Mutatie in 2020
swv (arrangementen) + Auris + Visio	56.770
lumpsum jan-juli	945.843
lumpsum aug-dec	-1.350.782
rente	50.000
kosten personeel	-21.531
Kosten nascholing	-13.947
inhuur ICT sysbeh	-22.905
LGF + eerste opvang nieuwkomers	1.483
subsidie VSV regulier overheid,	24.400
Lerarenbeurs, studieverlof	34.502
Adm. Dienstverlening	8.500
Gratis lesmateriaal (inzet personeel)	25.750
Subtotaal regulier	-261.917
Extra SWW (58.320) + Hooggeb (20.000)	78.320
Netto overschot wachtgelden	28.153
Netto overschot ziek personeel	53.420
Vrijval convenant in 2020 en 2021	-93.712
Exploitatieoverschot naar personeel	106.881
Subtotaal + incidenteel	-88.855

			gecorrigeerd
corr. ivm opgeb recht	-475.857		469.986
corr. ivm opgeb recht	475.857		-874.925
zie detaillering hieronder (**)	vgl 2019		-46.648
	vgl 2019		-28.500
	vgl 2019		-19.234

(**) de post kosten personeel is als volgt opgebouwd:

arbo, 2e spoor, LPO ed	-21.969
bijdrage koffie ed	-6.500
opbrengst detachering Stienstra	16.603
kerstpakketten	-4.901
Sterk Techniek Onderwijs	24.454
gastlessen - bijdrage gemeente	-3.075
verpl afdr (Voion, Govak, BWO0, fuwa, AON)	-9.803
vrijwilligersvergoeding bestuursleden	-5.970
Lido-3	-5.100
Afscheid personeel	-1.410
Klussen Martin voor de Stroming	1.800
overige kleine bedragen	-5.660
TOTAAL	-21.531

	vgl 2019	-24.688
	vgl 2019	-6.500
	vgl 2019	16.401
	vgl 2019	-4.010
	vgl 2019	0
	vgl 2019	1.064
	vgl 2019	-9.408
	vgl 2019	-5.770
	vgl 2019	-2.400
	vgl 2019	-5.435
	vgl 2019	0
	vgl 2019	-5.902
	vgl 2019	-46.648

Deel 2: Balans, activa (= wat zijn de bezittingen)

Materiële Vaste Activa, dwz geactiveerde Investerings	Boek- waarde 31-12-2019	Investering in 2020 (netto)
Investerings gebouwen en terreinen	759.945	
Investering inventaris, apparatuur (ook zonnepanelen)	892.015	66.040
Investerings ICT	300.495	60.323
Totaal Investerings	1.952.455	126.363

Afschrijving in 2020	Boekwaarde 31-12-2020
29.519	730.426
78.016	880.039
111.164	249.654
218.699	1.860.119

Financiële Vaste Activa	Boek- waarde 31-12-2019
Deposito tot 15-7-2022 2,20%	200.000
Deposito tot 15-7-2024 2,50%	200.000
Deposito tot 15-7-2026 2,80%	200.000
Deposito tot 12-11-2028 4,00%	1.250.000
NWB (tot 29-4-2021)	250.706
Ledencertificaten	417.775
Totaal Financiële vaste activa	2.518.481

Waardeverandering	Boekwaarde 31-12-2020
	200.000
	200.000
	200.000
	1.250.000
-641	250.065
37.294	455.069
36.653	2.555.134

Financiële Vlottende Activa	Stand op 31-12-2019
Totaal Financiële vlottende activa = liquide middelen	1.454.236

Waardeverandering	Stand op 31-12-2020
12.332	1.466.568

Vorderingen	Stand op 31-12-2019
Totaal van de vorderingen	121.270

Waardeverandering	Stand op 31-12-2020
-3.663	117.607

BALANSTOTAAL ACTIVA	6.046.442
----------------------------	------------------

5.999.428

Deel 3: Balans, passiva (= hoe is alles gefinancierd)

Reserves	Stand 31-12-2019	Correctie per 1-1-2020
----------	------------------	------------------------

Algemene reserve	1.322.520	
-------------------------	------------------	--

Bestemmingsreserves publiek

Reserve personeel (voorz jub eruit 1-1-08)	812.164	
regulier resultaat		
vrijval reserve jong personeel aanvullende bekostiging 2020 en 2021 (vrijval van 93.712 uit en tgv personeel)		
exploitatoverschot		
overschot wachtgeld		
overschot ziek personeel		
Schoonmaak	121.585	
ICT/kennisnet	330.624	
Reserve viering Jubileum	27.213	
Personele middelen tbv ICT	6.202	
Personele middelen tbv Nieuwbouw	63.375	
Bapo (spaarBapo uit voorziening)	68.679	
Reserve verv ziek personeel	198.153	
regulier resultaat		
vrijval tbv reserve personeel		
Reserve wachtgeld	271.129	
regulier resultaat		
vrijval tbv reserve personeel		
Reserve Vasthouden (Jong) personeel	60.000	
Overlopende passiva Boekenfonds	-38.688	
Overlopende Passiva Maatschap. Stage	19.935	
Subtot bestemmingsreserve publiek	1.940.371	0

Bestemmingsreserve privaat

Algemene reserve Vereniging	155.231	
Inventaris kantine	39.359	
Schoollockers	83.069	
Geluid/licht kantine	11.317	
Subtot bestemmingsreserve privaat	288.976	0

TOTAAL RESERVES = eigen vermogen	3.551.867	
---	------------------	--

Voorzieningen	Stand 31-12-2019	aanpassing
Onderhoudsvoorziening	1.002.660	
Voorziening Spaarverlof	317.344	
Voorziening seniorenregeling	69.492	
Voorziening werkloosheid	0	
Voorziening jubileumgratificatie	170.000	
Totaal voorzieningen	1.559.496	0

Kortlopende schulden	935.079	
-----------------------------	----------------	--

BALANSTOTAAL PASSIVA	6.046.442	0
-----------------------------	------------------	----------

VGL BALANSTOTAAL ACTIVA	6.046.442
--------------------------------	------------------

Resultaatbestemming 2020	Stand 31-12-2020 na resultaatbest.
--------------------------	------------------------------------

14.847	1.337.367
---------------	------------------

	723.309
-277.311	
0	
0	
106.882	
28.153	
53.421	
-52.142	69.443
-55.159	275.465
8.316	35.529
65.000	71.202
-4.418	58.957
-15.714	52.965
	198.153
53.421	
-53.421	
	271.130
28.153	
-28.152	
0	60.000
-5.188	-43.876
-2.965	16.970
-151.124	1.789.247

15.030	170.261
-4.422	34.937
-1.303	81.766
-644	10.673
8.661	297.637

-127.616	3.424.251
-----------------	------------------

totaal mutatie klopt met resultaat

Mutaties 2020	Stand 31-12-2020 na mutaties
58.738	1.061.398
10.645	327.989
13.764	83.256
0	0
3.000	173.000
86.147	1.645.643

-5.545	929.534
---------------	----------------

-47.014	5.999.428
----------------	------------------

5.999.428

Deel 4: kengetallen

Weerstandsvermogen I = (bestemmingsreserves-MVA)/rijksbijdragen		
	eind 2015	10,6%
	eind 2016	29,0%
	eind 2017	29,1%
	eind 2018	19,8%
	eind 2019	17,5%
	eind 2020	16,7%

weerstandsvermogen II – eigen vermogen / totale baten (grenzen: tussen 10% en 40%)		
	eind 2015	39,0%
	eind 2016	45,0%
	eind 2017	44,9%
	eind 2018	40,5%
	eind 2019	36,9%
	eind 2020	35,6%

Kapitalisatiefactor (balanskapitaal-balansw geb en ter)/totale baten			grens kapitalisatiefactor 6 mil -> 60% 12 mil -> 35%	over grens kapitalisatiefactor uitgedrukt in geld
	eind 2015	54,2%	44,3 %	974.742
	eind 2016	65,1%	43,4 %	2.173.078
	eind 2017	63,3%	43,6 %	1.962.577
	eind 2018	59,5%	45,6 %	1.322.075
	eind 2019	55,0%	44,9 %	965.677
	eind 2020	54,8%	44,9 %	948.061

Signaleringswaarde (nieuw); berekening zie hieronder				
	eigen vermogen		eigen vermogen normatief	Bovenmatig
	eind 2019	3.262.891	2.458.113	804.778
	eind 2020	3.126.614	2.395.351	731.263
			Volgens insp:	733.503

Berekening normatief eigen vermogen eind 2020			
Totale baten:	9.619.131		
rekenfactor (12 mio 0,05 - 3 mio 0,1)	0,05798		
aanschafwaarde gebouwen	1.114.922		
Grens = normatief eigen vermogen:	0,5 x aanschafwaarde gebouwen x 1,27		707.975
	boekwaarde resterende mat vaste activa		1.129.693
	rekenfactor * totale baten		557.683
	TOTAAL		2.395.351

Liquiditeit, current ratio = (Financiële vlottende activa + Vorderingen)/Kortlopende schulden Maat voor het kunnen voldoen aan lopende betalingsverplichtingen. Ondergrens 0,75		
	eind 2018	1,88
	eind 2019	1,68
	eind 2020	1,70

Solvabiliteit 1 = eigen vermogen / totaal vermogen. De inspectie hanteert geen ondergrens; in het algemeen wordt een ondergrens gehanteerd tussen 25% en 40%		
	eind 2018	60%
	eind 2019	59%
	eind 2020	57%

Solvabiliteit 2 = (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen

De inspectie hanteert een ondergrens van 30%

eind 2018	84%
eind 2019	85%
eind 2020	85%