

Algemeen

V19-91092

Algemene informatie

Informatie over de rechtspersoon

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

Statutair adres

<i>Straatnaam</i>	Rijksstraatweg
<i>Huisnummer</i>	153
<i>Huisnummer toevoeging</i>	
<i>Postcode</i>	4254XD
<i>Vestigingsplaats</i>	SLEEUWIJK

Correspondentie adres

<i>Straatnaam</i>	Rijksstraatweg
<i>Huisnummer</i>	153
<i>Huisnummer toevoeging</i>	
<i>Postbusnummer</i>	
<i>Postcode</i>	4254XD
<i>Plaats</i>	SLEEUWIJK

Informatie over de rapportage

<i>Type jaarrekening</i>	Enkelvoudig
<i>Begindatum rapportageperiode</i>	
<i>Einddatum rapportageperiode</i>	

Contactpersoon voor deze rapportage

<i>Naam</i>	
<i>Aanhef</i>	
<i>Functie</i>	
<i>Telefoonnummer</i>	

E-mailadres

Contactgegevens administratiekantoor

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

Gegevens accountant

<i>Naam van het accountantskantoor</i>	Van Ree Accountants
<i>Naam van de accountant</i>	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

Aanpassing balansgegevens per 1 januari boekjaar
 Toelichting aanpassing balansgegevens per 1 januari boekjaar
 Toelichting op de balans

Enkelvoudig

Nee

De Overige vorderingen bestaan uit:

Rabobank Depositor rekening 8 jaar vast 200.000,00 2,2%
 Rabobank Depositor rekening 10 jaar vast 200.000,00 2,5%
 Rabobank Depositor rekening 12 jaar vast 200.000,00 2,8%
 Rabobank Depositor rekening 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			
<i>Rijksbijdragen</i>	9.151.176	8.798.574	9.149.401
<i>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i>			
<i>College-, cursus-, les- en examengelden</i>			
<i>Baten werk in opdracht van derden</i>	14.217	13.000	13.608
<i>Overige baten</i>	304.616	272.320	302.385
Totaal baten	9.470.009	9.083.894	9.465.394
Lasten			
<i>Personeelslasten</i>	8.391.700	8.182.798	8.533.364
<i>Afschrijvingen</i>	225.861	190.000	201.314
<i>Huisvestingslasten</i>	311.165	347.300	382.952
<i>Overige lasten</i>	972.055	913.774	1.010.890
<i>Doorbetalingen aan schoolbesturen</i>			
Totaal lasten	9.900.781	9.633.872	10.128.520
Saldo baten en lasten	-430.772	-549.978	-663.126
<i>Gerealiseerde herwaardering</i>			
<i>Financiële baten</i>	146.620	85.000	34.732
<i>Financiële lasten</i>			
Resultaat	-284.152	-464.978	-628.394
<i>Belastingen</i>			
<i>Resultaat uit deelnemingen</i>			
<i>Resultaat na belastingen</i>	-284.152	-464.978	-628.394
<i>Aandeel in het geconsolideerde resultaat dat niet aan de rechtspersoon toekomt</i>			
Totaal resultaat	-284.152	-464.978	-628.394
Toelichtingen	Enkelvoudig		
<i>Analyse verschillen realisatie boekjaar versus begroting</i>	Het resultaat over 2019 is € 284.152 negatief.		
<i>Analyse verschillen realisatie boekjaar versus realisatie vorig jaar</i>	Zie bestuursverslag.		

Toelichting op de staat van baten en lasten

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	46.836	58.381	72.084	59.454
Personeel regulier	18.143	75.495	12.822	12.822
Personeel incidenteel	1.900	6.124	6.124	6.124
Personeel totaal	30.043	21.619	58.946	187.424
TOTAAL	76.879	80.000	31.030	46.878

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

Omschrijving	Jaarwerk Begroting	Jaarwerk Verschil	Toelichting
verschil Begroting / Jaarwerk 2017	2018	2019	2019

Resultaatbestemming

C.S.G. Altena College

Sleeuwijk

Resultaatbestemming 2019 (KBRL -284152)

Onderstaand treft u een voorstel aan ter verdeling van het resultaat van de bedrijfsvoering 2019 ten bedrage van €84.152,05

6003 School

0020 Koersverschillen verkoop effecten nominale waarde t.l.v. Alg. Reserve €9.453,88

0022 De saldi lumpsum boeken ten gunste/laste van Reserve personele middelen:

Cursus 2018/2019 €98.918,77

2019/2020 €1.539.400,62

0022 Boeken t.g.v. / t.l.v. Reserve personele middelen: €540.481,85

Saldo Ziek Personeel 2019 €3.332,05

aanvullende bekostiging 2020/2021 €87.424,12

Saldo Wachtgeld 2019 €0.304,88

0025 Vrijval Jong Pers.tbv Personeel €0.000,00

7000 RUGZAK CW GF €1.678,96

4005 CW Studieverlof €3.230,12

4005 CW Subsidie Pres.VSV €1.301,43

7000 PERS Personeel eigen rekening €46.647,60

7052 Nascholing €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
Kasstroom 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
Kasstroom 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
Kasstroomen 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

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Enkelvoudig

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 gepassiveerd 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. 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 + afzuigstelsel	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

Flottende activa

V19-91092

Toelichting flottende activa

Flottende activa	31-12-2019	31-12-2018
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
Vorraden		
<i>Vorraden</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>		
<i>Liquide middelen</i>	1.454.236	1.804.864
<i>Totaal van vlottende activa</i>	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

Voorzieningen, specificatie

V19-91092

Toelichting voorzieningen, specificatie

V19-91092	Sociaal beleid, reorganisatie en rechtspositioneel	Verlofsparen en sabbatical leave	Eigen risico WGA	Voorziening voor jubileumuitkeringen	Werkloosheidsbijdrag en	Langdurig zieken	Overige personele voorzieningen	Totaal personele voorzieningen
Uitsplitsing personele voorzieningen, verloopoverzicht EUR 31-12-2019								
Bedragen: x 1								
Voorzieningen, posten								
Begin van de periode								
Voorzieningen aan het begin van de periode		312.958		175.000	0		78.599	566.557
Verloop								
Dotaties		4.386		-5.000			-9.107	-9.721
Onttrekkingen								
Vrijval								
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet								
Einde van de periode								
Voorzieningen aan het einde van de periode		317.344		170.000	0		69.492	556.836
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar		15.000		14.705			0	29.705
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar		65.000		66.887			30.000	161.887
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar		237.344		88.408			39.492	365.244

Overige voorzieningen, specificatie EUR Bedragen: x 1

Volnummer	Aanduiding voorziening	Voorzieningen aan het begin van de periode	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	Voorzieningen aan het einde van de periode	Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar	Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	Bedrag looptijd meer dan 5 jaar
Geen specificaties										
Totaal										

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			
<i>Lesgelden sector VO</i>			
<i>Cursusgelden sector MBO</i>			
<i>Totaal college-, cursus-, les- en examengelden</i>			
Baten in opdracht van derden, uitsplitsing			
<i>Overige baten werk in opdracht van derden</i>	14.217	13.000	13.608
<i>Baten werk in opdracht van derden</i>	14.217	13.000	13.608
Overige baten, uitsplitsing			
<i>Opbrengrst verhuur</i>	25.555	22.500	25.019
<i>Detachering personeel</i>			
<i>Schenkeningen</i>			
<i>Sponsoring</i>			
<i>Ouderbijdragen</i>	66.066	62.450	62.455
<i>Verkoop (onderwijs)materiaal</i>			
<i>Catering</i>			
<i>Overige</i>	212.995	187.370	214.911
<i>Overige baten</i>	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 Realisatie	Enkelvoudig Begroting	Enkelvoudig Realisatie
Personeelslasten, uitsplitsing			
<i>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing</i>			
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
<i>Overige personele lasten, uitsplitsing</i>			
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
<i>Ontvangen vergoedingen uitsplitsing</i>			
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

<i>Onderhoudslasten (klein onderhoud)</i>	68.145	70.000	73.320
<i>Lasten voor energie en water</i>	62.461	101.100	85.501
<i>Schoonmaakkosten</i>	32.118	40.000	27.834
<i>Belastingen en heffingen</i>	4.978	5.200	5.137
<i>Dotatie onderhoudsvoorziening</i>	95.000	95.000	128.441
<i>Overige</i>	43.386	36.000	58.346
<i>Huisvestingslasten</i>	311.165	347.300	382.952
Overige lasten, uitsplitsing			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>	119.367	91.050	122.253
<i>Inventaris en apparatuur</i>	25.620	29.000	25.915
<i>Leer- en hulpmiddelen</i>	483.986	469.014	516.231
<i>Dotatie overige voorzieningen</i>	0	0	0
<i>Overige</i>	343.082	324.710	346.491
<i>Overige lasten</i>	972.055	913.774	1.010.890
Doorbetalingen aan schoolbesturen, uitsplitsing			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW</i>			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so</i>			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor Lwoo</i>			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor pro</i>			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW</i>			
<i>Doorbetaling op basis van 1 februari</i>			
<i>Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so</i>			
<i>Doorbetaling op basis van 1 februari sbo</i>			
<i>Doorbetaling op basis van 1 februari</i>			
<i>Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen</i>			
<i>Doorbetalingen aan schoolbesturen</i>			
<i>Gerealiseerde herwaardering</i>			
Separate specificatie kosten instellingsaccountant			
<i>Accountantshonoraria voor het onderzoek van de jaarrekening</i>	11.435		11.102
<i>Accountantshonoraria voor andere controleopdrachten</i>			
<i>Accountantshonoraria voor adviesdiensten op fiscaal terrein</i>			
<i>Accountantshonoraria voor andere niet-controlediensten</i>			
<i>Accountantshonoraria</i>	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

Gesegmenteerde informatie

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
Vlottende activa						
Vorraden						
Vorderingen			121.270			121.270
Kortlopende effecten						
Liquide middelen			1.454.236			1.454.236
Totaal van vlottende 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						
Baten werk in opdracht van derden			14.217			14.217
Overige baten			304.616			304.616
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
<i>Totaal aantal complexiteitspunten</i>	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 1920

WNT Vermiddig bezoldiging topfunctionarissen																
Bezoldijne van leidendeveende toefunctionarissen 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 brutoverrekeningsvoordelen	Betalingen betaalbaar op termijn	Bezoldiging 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.	N.V.T.	
Bezoldijne van leidendeveende toefunctionarissen 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 plus brutoverrekeningsvoordelen	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 leidendeveende toefunctionarissen 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 toefunctionarissen: 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 toefunctionarissen voorzame periode: Specificatie EUR Bedragen: x 1						
Volgnummer	Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Totaal van bezoldiging	Maximale bezoldiging
Geen specificaties						

Toelichtingen en algemene die nog 4 jaar als toefunctionaris 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. Klaas Marisshot	bestuur
6	J.H. Moleraaf	bestuur

Totale bezoldijne van een toefunctionaris alomede dieze die op eind van zin/haar voormalige functie noer 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 noer 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 voorzame periode: 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 bezoldiging	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: **Eenhoudig Beeld**

Toelichting op de bezoldijne van toefunctionarissen

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 dienstver band (fte)	Beloning plus belastbar e onkosten vergoedin gen	Beloning n betaalbaar op termijn	Totaal van bezoldigin g	Maximale bezoldigin g	Motiverin g van de overschrij ding van de maximale bezoldigin g
------------	------------	--------------------	------------------	-----------------------------------	--	--	-------------------------------	-----------------------------	--

Geen specificaties

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

Volgnummer	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Omvang dienstver band (fte)	Beloning plus belastbar e onkosten vergoedin gen	Beloning n betaalbaar op termijn	Totaal van bezoldigin g
------------	------------	--------------------	------------------	-----------------------------------	--	--	-------------------------------

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 nihilwaardering).

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>	492,00	5,40	5,40	5,40	5,40		
<i>Personeel primair proces (fte)</i>	7.100,00	67,00	67,00	67,00	68,20		
<i>Ondersteunend personeel (fte)</i>	1.753,00	17,30	17,00	17,00	17,00		
<i>Totale personele bezetting (fte)</i>	9.345,00	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							
<i>Immateriële vaste activa</i>							
<i>Materiële vaste activa</i>	2.027.224	1.952.455	1.872.437	1.797.363	1.722.288		
<i>Financiële vaste activa</i>	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							
<i>Vorraden</i>							
<i>Vorderingen</i>	132.937	121.270	108.500	103.500	101.500		
<i>Kortlopende effecten</i>							
<i>Liquide middelen</i>	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							
<i>Eigen vermogen</i>	3.836.019	3.551.867	2.785.714	2.557.919	2.381.124		
<i>Eigen vermogen, algemene reserve</i>	1.263.066	1.322.520	1.175.775	1.175.775	1.175.775		
<i>Eigen vermogen, bestemmingsreserves</i>	2.572.953	2.229.347	1.609.939	1.382.144	1.205.349		
<i>Eigen vermogen, overige reserves en fondsen</i>							
<i>Vorzieningen</i>	1.558.652	1.559.496	1.436.041	1.498.041	1.560.041		
<i>Langlopende schulden</i>							
<i>Kortlopende schulden</i>	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

Toelichting 2019:

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 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.

Voor de overige posten nemen we aan dat dit ongeveer

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		
<i>Saldo baten en lasten</i>	-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

Enkelvoudig

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

Continuïteit, overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Enkelvoudig

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.

Enmaals 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 em 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 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 de 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 daarop gebaseerde eindejaarsverwachting bleken goed in lijn met de begroting.

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

en

4.2 Risicoprofiel

Het Alتنا 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 meer

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

1. Verantwoording wettelijke taken

1.1. Goedkeuring begroting, jaarrekening, bestuursverslag en strategisch meerjarenplan

Tijdens het verslagjaar 2019 heeft het toezichhoudend 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 toezichhoudend 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 toezichhoudend 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 toezichhoudend 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 toezichhoudend 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.

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	31-12-2018
EUR Bedragen: x 1	31-12-2019		
Totaal activa = Totaal passiva			
<i>Totaal van activa</i>	6.046.442		6.424.053
<i>Totaal van passiva</i>	6.046.442		6.424.053
<i>Vershil</i>	0		0
Verandering in eigen vermogen groep versus totaal resultaat			
<i>Eigen vermogen groep, mutatie gedurende de periode</i>		-284.152	
<i>Totaal resultaat</i>		-284.152	
<i>Vershil 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>		-350.628	
<i>Toename (afname) van liquide middelen</i>		-350.628	
<i>Vershil</i>		0	
Aansluiting resultaat			
<i>Totaal resultaat</i>			
<i>Totaal resultaat</i>		-284.152	
<i>Eigen vermogen, resultaat</i>		-284.152	
<i>Vershil 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>Vershil 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>Vershil resultaat aandeel van derden</i>			
Aansluiting afschrijvingen			
<i>Aansluiting afschrijvingen op lasten</i>			

<i>Afschrijvingen van immateriële vaste activa</i>	
<i>Afschrijvingen van materiële vaste activa</i>	225.861
<i>Totaal afschrijvingen IVA + MVA</i>	225.861
<i>Waardeverminderingen van immateriële vaste activa</i>	
<i>Waardeverminderingen van materiële vaste activa</i>	
<i>Totaal van afschrijving, herwaardering en waardevermindering, IVA + MVA</i>	225.861
<i>Afschrijvingen</i>	225.861
<i>Verschil</i>	0
Afschrijvingen mutatie in kasstroom	
<i>Afschrijvingen van immateriële vaste activa</i>	
<i>Afschrijvingen van materiële vaste activa</i>	225.861
<i>Aanpassingen voor afschrijvingen</i>	225.861

Toelichtingen op de controlegetallen	01-01-2019 t/m
	31-12-2019
	Enkelvoudig
<i>Toelichting verschillen</i>	