

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

En vergelijkende cijfers 2019. - na verwerking resultaatbestemming -

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	10.145.411	8.828.321	
1.1.3	Financiële vaste activa	194.617	209.100	
	<i>Totaal vaste activa</i>	<u>10.340.028</u>	<u>9.037.421</u>	
1.2	Vlottende activa			
1.2.2	Vorderingen	3.870.615	2.940.522	
1.2.4	Liquide middelen	8.225.195	9.929.867	
	<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>12.095.810</u>	<u>12.870.389</u>	
	TOTAAL ACTIVA	<u>22.435.838</u>	<u>21.907.810</u>	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	15.892.019	16.514.245	
2.2	Voorzieningen	1.783.039	1.156.629	
2.3	Langlopende schulden	40.758	42.388	
2.4	Kortlopende schulden	4.720.022	4.194.548	
	TOTAAL PASSIVA	<u>22.435.838</u>	<u>21.907.810</u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020
En vergelijkende cijfers 2019

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	42.296.925		40.768.864		41.191.148	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	577.361		559.300		739.362	
3.5 Overige baten	970.658		799.229		1.130.528	
<i>Totaal baten</i>		<u>43.844.944</u>		<u>42.127.393</u>		<u>43.061.038</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	35.954.591		34.706.453		33.005.499	
4.2 Afschrijvingen	1.462.601		1.465.215		1.293.719	
4.3 Huisvestingslasten	3.922.692		3.185.383		3.502.527	
4.4 Overige lasten	3.112.231		3.136.022		3.246.210	
<i>Totaal lasten</i>		<u>44.452.115</u>		<u>42.493.073</u>		<u>41.047.956</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>-607.171</u>		<u>-365.680</u>		<u>2.013.082</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	-15.055		9.680		6.197	
<i>Saldo financiële baten en lasten *</i>		<u>-15.055</u>		<u>9.680</u>		<u>6.197</u>
Totaal resultaat *		<u><u>-622.226</u></u>		<u><u>-356.000</u></u>		<u><u>2.019.279</u></u>

*(- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2020
En vergelijkende cijfers 2019

Ref.	2020		2019		
	€	€	€	€	
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)		-607.171		2.013.082	
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	1.462.601		1.293.719	
- Mutaties voorzieningen	2.2	626.410		116.378	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		2.089.011		1.410.097	
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-930.093		-29.140	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	525.474		-328.896	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		-404.619		-358.036	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.077.221		3.065.143	
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	-19.735		1.337	
Mutaties overige financiële vaste activa	6.1.4 / 6.2.2	4.680		4.860	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.062.166		3.071.340	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-2.808.737		-2.423.878	
Desinvesterings in materiële vaste activa	1.1.2	29.043		-	
Investerings in financiële vaste activa	1.1.3	-11.167		-	
Desinvesterings in financiële vaste activa	1.1.3	25.650		50.800	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.765.211		-2.373.078	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	2.3	-1.630		-47.775	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.630		-47.775	
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4	<u>-1.704.672</u>		<u>650.491</u>	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2020		2019	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		9.929.867		9.279.376	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-1.704.672		650.491	
Stand liquide middelen per 31-12		<u>8.225.195</u>		<u>9.929.867</u>	

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
1.1.2.1. Permanente gebouwen	480	2,5	> 75.000
1.1.2.1. Verbouwingen	180	6,6	> 75.000
1.1.2.1. (Her) inrichting speelplaats/schoolplein	240	5	> 10.000
1.1.2.1. Zonnepanelen	240	5	> 10.000
1.1.2.1. Binnenklimaat	300	4	> 10.000
1.1.2.1. Ledverlichting	60	20	> 10.000
1.1.2.3. Meubilair	240	5	1.000
1.1.2.3. Bureaustoelen	84	14,3	1.000
1.1.2.4. Onderwijsleerpakket	96	12,5	1.000
1.1.2.3. Inventaris en apparatuur	60,84,120	20/14,3/10	1.000
1.1.2.3. ICT 4-5-8 jaar	48,60,96	12,5/20/25	1.000
1.1.2.3. Netwerkbekabeling	120	10	1.000
1.1.2.3. Ipads en tablets	36	33,3	1.000
1.1.2.3. Digitale schoolborden	96	12,5	1.000
1.1.2.5 Vervoersmiddelen	60	20	1.000
1.1.2.4. Overige	120	10	1.000

Gebouwen

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

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

Bij de bepaling van de voorziening groot onderhoud is gebruik gemaakt van de tijdelijk uitzonderingsbeplaging conform RJO artikel 4, lid 1c.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten en bestemmingsreserves. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen. Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves en bestemmingsreserves. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bestuur/de scholen en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

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

Reserve personele frictie

Deze reserve is gevormd voor het opvangen van personele risico's.

Reserve gebouw Kwadrant

Deze reserve is gevormd voor het opvangen van de risico's bij het gebouw van Het Kwadrant en het reserveren voor toekomstige verbouwing/nieuwbouw

Reserve groeibekostiging

Deze reserve is gevormd voor het tijdelijk kunnen inzetten van formatie.

Reserve ERD vervangingsbudget

Deze reserve is gevormd om op schoolniveau een doordachte strategie te hanteren en bewustwording in de organisatie te creëren van wat wel of niet vervangen wordt in welke situatie (eigenaarschap). Het budget dat overblijft gaat naar de bestemmingsreserve en kan ingezet worden voor personeel/taakstelling.

Reserve langdurig zieken

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor het opvangen van de kosten als gevolg van langdurig zieken.

Reserve BAPO

Voor het opvangen van toekomstige BAPO-lasten is deze bestemmingsreserve gevormd. Met ingang van 1 oktober 2014 is de BAPO-regeling afgeschaft en wordt het saldo niet meer opgebouwd.

Reserve duurzaamheid

Deze reserve is gevormd om investeringen op het gebied van duurzaamheid ten aanzien van de huisvesting op scholen te realiseren. Jaarlijks komen de afschrijvingen van de investeringen hier ten laste van.

Reserve groeigelden SWV-SBO

Voor het opvangen van toekomstige lasten inzake leerlingdaling in het SBO is deze bestemmingsreserve gevormd.

Reserve onderwijskundige vernieuwingen

Deze reserve is gevormd om vernieuwingen op scholen te realiseren. Jaarlijks komen de afschrijvingen van de investeringen hier ten laste van.

Bestemmingsreserve privaat

Deze bestemmingsreserve is ontstaan in de periode voor lumpsum en heeft onder andere betrekking op voorheen ontvangen ouderbijdragen.

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Voorziening jubilea

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Daarbij wordt rekening gehouden met een variabele blijfkans en een discontovoet.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

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

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Bij de bepaling van de voorziening groot onderhoud is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO artikel 4, lid 1c.

Langlopende schulden

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

Kortlopende schulden

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

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

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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

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

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

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie OCW, opgenomen. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2020 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2020 93,20%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

De instelling is niet verplicht tot dekking van pensioentekort anders dan door hogere toekomstige pensioenpremies.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Operationele activiteiten

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen die in Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuatie van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

Investeringsactiviteiten

Uitgaven en inkomsten welke voortvloeien uit het respectievelijk aankopen en verkopen van duurzame middelen.

Financieringsactiviteiten

Inkomsten en uitgaven welke voortvloeien uit het respectievelijk aangaan of aflossen van leningen.

Rente- en kasstroomrisico

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

Kredietrisico

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

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

Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn voor Onderwijsinstellingen een segmentatie van de staat van baten en lasten gemaakt in de volgende segmenten: PO, VO

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2020					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	3.967.059	300.000	8.747.307	3.151.278	16.165.644
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	724.402	-	4.698.873	1.914.048	7.337.323
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2020	3.242.657	300.000	4.048.434	1.237.230	8.828.321
Verloop gedurende 2020					
Investerings	396.555	-	2.048.456	363.726	2.808.737
Desinvesteringen aanschafwaarde	-2	-	2.288.197	1.138.259	3.426.454
Afschrijvingen	203.742	-	981.727	277.131	1.462.601
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	-	-	2.287.273	1.110.138	3.397.411
Mutatie gedurende 2020	192.815	-	1.065.805	58.474	1.317.093
Stand per 31-12-2020					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	4.363.612	300.000	8.507.566	2.376.745	15.547.921
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	928.144	-	3.393.327	1.081.041	5.402.512
Materiële vaste activa per 31-12-2020	3.435.468	300.000	5.114.239	1.295.704	10.145.409

Gebouwen

De door de stichting beheerde schoolgebouwen zijn juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de stichting. (met uitzondering van Het Kwadrant)

Deze gebouwen zijn volledig gesubsidieerd en dienen, wanneer ze niet meer conform de bestemming gebruikt worden, overgedragen aan de Gemeente.

In het kader van het opschonen van de materiële vaste activa heeft hierdoor een grote desinvestering plaatsgevonden.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2020	Investe- ringen 2020	Desinves- teringen 2020	Waarde- verandering 2020	Resultaat 2020	Boek- waarde 31-12-2020
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.1	Stg. Zuiderdreef	156.000	-	-6.000	-	-	150.000
1.1.3.2	Waarborgsom Tic Real Estate B.V.	-	11.167	-	-	-	11.167
1.1.3.8	Waarborgsommen betaald aan Snappet	53.100	-	-19.650	-	-	33.450
	Totaal Financiële vaste activa	209.100	11.167	-25.650	-	-	194.617

Stg. Zuiderdreef

Stg. Onderwijsgebouw Zuiderdreef, rente 3%. Terugbetaling uiterlijk 31 december 2045
De leningen u/g zijn volledig betaald uit privaat vermogen.

Tic Real Estate B.V.

Voor tijdelijke huur van het pand is een waarborgsom afgegeven. Over de waarborg wordt geen rente vergoed.
De terugbetaling heeft in 2021 plaatsgevonden.

1.2.2	Vorderingen	31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	1.832.780		1.684.959	
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen*	1.167.941		384.833	
1.2.2.10	Overige vorderingen	178.458		359.659	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		3.179.179		2.429.451
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	273.727		227.550	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	417.709		283.522	
	<i>Overlopende activa</i>		691.436		511.072
	Totaal Vorderingen		3.870.615		2.940.522

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

* De mutatie bij punt 1.2.2.3 ten opzichte van vorig jaar heeft te maken dat meer huisvestingszaken (renovatie/uitbreiding) zijn voorgeschieden.

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	-		3.607	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	8.225.195		9.926.260	
	Totaal liquide middelen		8.225.195		9.929.867

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen								
2.1.1.1 Algemene reserve	12.395.693	372.008	-	12.767.701	12.767.701	-781.645	-	11.986.056
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	1.857.775	1.647.271	-	3.505.046	3.505.046	159.420	-	3.664.466
2.1.1.5 Bestemmingsreserves (privaat)	241.498	-	-	241.498	241.498	-	-	241.498
Totaal Eigen vermogen	14.494.966	2.019.279	-	16.514.245	16.514.245	-622.225	-	15.892.020

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

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1 Reserve personele frictie	450.000	-	-	450.000	450.000	-	-	450.000
2.1.1.2.2 Reserve gebouw Kwadrant	252.770	482.401	-	735.171	735.171	126.508	-	861.679
2.1.1.2.3 Reserve groeibekostiging	-	246.722	-	246.722	246.722	6.998	-	253.720
2.1.1.2.4 Reserve ERD vervangingsbudget	154.127	350.066	-	504.193	504.193	-400.273	-	103.920
2.1.1.2.5 Reserve langdurig zieken	300.000	-300.000	-	-	-	-	-	-
2.1.1.2.6 Reserve BAPO	101.136	-21.939	-	79.197	79.197	-47.743	-	31.454
2.1.1.2.8 Reserve duurzaamheid	-	930.004	-	930.004	930.004	211.026	-	1.141.030
2.1.1.2.9 Reserve groeigelden SWV-SBO	-	-	-	-	-	302.886	-	302.886
2.1.1.2.10 Onderwijskundige vernieuwingen	599.742	-39.983	-	559.759	559.759	-39.983	-	519.776
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	1.857.775	1.647.271	-	3.505.046	3.505.046	159.420	-	3.664.466

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Vrijval 2020	mutatie	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	650.938	11.111	42.150	-	-	619.899	90.691	213.859	315.350
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	505.691	1.219.214	561.765	-	-	1.163.140	1.122.205	40.935	-
Totaal Voorzieningen	1.156.629	1.230.325	603.915	-	-	1.783.039	1.212.896	254.793	315.350

2.2.1 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Vrijval 2020	mutatie	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2 Duurzame inzetbaarheid	23.905	7.814	-	-	-	31.719	29.160	2.560	-
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	627.033	3.297	42.150	-	-	588.180	61.531	211.299	315.350
Totaal personele voorzieningen	650.938	11.111	42.150	-	-	619.899	90.691	213.859	315.350

2.3.7	Overige langlopende schulden	Stand per	Aangegane	Aflossing in	Stand per	Looptijd	Looptijd
		01-01-2020	lening in 2020	2020	31-12-2020	> 1 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€
2.3.7.5	Vooruitontvangen investeringssubsidies	42.388	-	1.630	40.758	39.128	32.608
Totaal Overige langlopende schulden		42.388	-	1.630	40.758	39.128	32.608

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren*	944.606		457.639	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.375.103		1.371.198	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	453.850		437.446	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	17.823		8.702	
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>			2.791.382		2.274.985
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	43.958		105.107	
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	162.286		11.953	
2.4.17	Vakantiegeld	1.118.250		1.031.853	
2.4.19	Overige overlopende passiva	604.147		770.650	
<i>Overlopende passiva</i>			1.928.641		1.919.563
Totaal Kortlopende schulden			4.720.022		4.194.548

Crediteuren*

De mutatie ten opzichte van vorig jaar heeft te maken dat facturen aan bouwbedrijven nu rechtstreeks via de administratie lopen en voorheen gebeurde dat via de projectadministratie.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**Rechten**

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

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag totaal €
							< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	
1	Canon	1-7-2020	30-6-2025	60	3.790	22.740	45.480	159.180	-	204.660
2	DVEP-electra	1-1-2021	31-12-2025	60	12.175	-	146.100	584.400	-	730.500
3	DVEP-gas	1-1-2021	31-12-2025	60	28.621	-	343.452	1.373.808	-	1.717.260
4	Huur Dyade	1-1-2019	31-8-2021	44	5.078	60.944	35.546	35.546	-	71.092
5	Green XS	17-2-2020	31-12-2021	24	1.351	14.861	14.861	-	-	14.861

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	38.300.416		37.117.412		38.328.399	
	Totaal Rijksbijdrage		38.300.416		37.117.412		38.328.399
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2.865.158		2.781.162		1.897.495	
	Totaal Rijksbijdragen		2.865.158		2.781.162		1.897.495
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		1.131.350		870.290		965.254
	Totaal Rijksbijdragen		42.296.925		40.768.864		41.191.148

3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.1	Geormerkte subsidies OCW	149.538		157.445		189.425	
3.1.2.1.2	Niet-geormerkte subsidies OCW	2.713.990		2.622.087		1.706.440	
3.1.2.1.3	Toerekening investeringsubsidies OCW	1.630		1.630		1.630	
3.1.2.1.4	Overige subsidies OCW	-		-		-	
	Totaal overige subsidies OCW		2.865.158		2.781.162		1.897.495

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	577.361		559.300		739.362	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		577.361		559.300		739.362
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		577.361		559.300		739.362

3.5	Overige baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	185.750		209.050		312.168	
3.5.2	Detachering personeel	367.891		326.900		361.800	
3.5.5	Ouderbijdragen	-		-		84.454	
3.5.10	Overige	417.016		263.279		372.106	
	Totaal overige baten		970.658		799.229		1.130.528

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	26.489.749		32.725.458		23.659.730	
4.1.1.2	Sociale lasten	4.624.053		-		4.168.673	
4.1.1.5	Pensioenpremies	3.787.278		-		3.595.942	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		34.901.080		32.725.458		31.424.345
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	11.861		50.000		82.118	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	35.795		32.824		45.884	
4.1.2.3	Overige*	1.344.970		1.898.171		1.781.894	
	Totaal overige personele lasten		1.392.626		1.980.995		1.909.896
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	339.114		-		328.742	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		339.114		-		328.742
	Totaal personele lasten		35.954.591		34.706.453		33.005.499

Overige*

De mutatie ten opzichte van vorig jaar heeft te maken met Covid-19, hierdoor zijn veel nascholingsgelden niet doorgegaan.

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 645 in 2020 (2019: 634). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

Werknemers 2020 in het buitenland 0 (2019: 0).

	2020	2019
Bestuur / Management	39	38
Personeel primair proces	503	496
Ondersteunend personeel	103	100
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>645</u>	<u>634</u>

4.2	Afschrijvingen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.462.601		1.465.215		1.293.719	
	Totaal afschrijvingen		1.462.601		1.465.215		1.293.719

4.3	Huisvestingslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	163.506		149.400		150.271	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	205.201		128.500		187.469	
4.3.4	Energie en water	597.412		524.795		530.164	
4.3.5	Schoonmaakkosten	633.723		455.500		431.198	
4.3.6	Belastingen en heffingen	72.717		36.900		39.349	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	1.219.214		1.120.722		1.198.457	
4.3.8	Overige	1.030.919		769.566		965.620	
	Totaal huisvestingslasten		3.922.692		3.185.383		3.502.527

4.3.8	Overige huisvestingslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.3.8.1	Tuinonderhoud	61.430		37.850		44.360	
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging	43.104		28.900		37.841	
4.3.8.3	Overige huisvestingslasten	926.385		702.816		883.419	
	Totaal huisvestingslasten		1.030.919		769.566		965.620

4.4	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	880.607		846.500		640.306	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	793.413		675.100		726.257	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	595.717		607.500		654.433	
4.4.5	Overige	842.493		1.006.922		1.225.214	
	Totaal overige lasten		3.112.231		3.136.022		3.246.210

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	803.361		751.400		553.675	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	19.581		30.900		23.177	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	49.207		58.275		56.482	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	439		1.500		839	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	8.020		4.425		6.133	
	Totaal administratie- en beheerslasten		880.608		846.500		640.306

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	25.519		15.000		23.413
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	3.303		-		4.297
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-
			28.822		15.000	27.710

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

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

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.2	Representatiekosten		38.684		47.850		68.781
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten		61.095		173.780		295.390
4.4.5.5	Schoolkrant		-		2.000		8.287
4.4.5.6	Contributies		104.885		93.650		98.229
4.4.5.7	Abonnementen		86.808		85.850		89.965
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad		50.917		54.113		33.376
4.4.5.9	Verzekeringen		30.104		29.000		30.580
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids		184.566		147.679		235.180
4.4.5.11	Toetsen en testen		37.714		51.550		25.512
4.4.5.12	Culturele vorming		38.437		61.300		69.800
4.4.5.13	Overige overige lasten		209.282		260.150		270.116
	Totaal overige lasten		842.492		1.006.922		1.225.216

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-19.735		5.000		1.337
6.1.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		4.680		4.680		4.860
	Totaal financiële baten		-15.055		9.680		6.197

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

	Resultaat 2020			Totaal	
	PO	VO	Bovenschools		
2.1.1.	Algemeen reserve (publiek)	-130.060,00	58.582,82	-710.168,46	-781.645,64
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>				
2.1.2.2	Reserve gebouw het Kwadrant	0,00	126.508,48	0,00	126.508,48
2.1.2.3	Reserve groeibekostiging	6.998,20	0,00	0,00	6.998,20
2.1.2.5	Reserve ERD vervangingsbudget	-50.207,00	0,00	-350.066,00	-400.273,00
2.1.2.6	Reserve BAPO	0,00	0,00	-47.743,00	-47.743,00
2.1.2.8	Reserve duurzaamheid	0,00	0,00	211.026,00	211.026,00
2.1.2.9	Reserve onderwijskundige vernieuwingen	0,00	0,00	-39.983,00	-39.983,00
2.1.2.10	Reserve groeigelden SWV-SBO	302.886,00	0,00	0,00	302.886,00
	Totaal bestemmingsreserve publiek	<u>259.677,20</u>	<u>126.508,48</u>	<u>-226.766,00</u>	<u>159.419,68</u>
	Totaal resultaat	<u>129.617,20</u>	<u>185.091,30</u>	<u>-936.934,46</u>	<u>-622.225,96</u>

GEBURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij, meerderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2019	Resultaat 2019	Omzet 2019	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname-percentage	Consolidatie ja/nee
				€	€	€			
LPS-Brabantsewal	Stichting	B.O.Z.	4	185	164	3.603	Nee	100%	Nee
LPS-Jongleren	Stichting	B.O.Z.	4	972.071	62.274	2.533.699	Nee	100%	Nee
LPS-(K)eet en Zo	Stichting	B.O.Z.	4	42.965	11.875	134.070	Nee	100%	Nee
LPS-Kindcentra	Stichting	B.O.Z.	4	113.133	-23.625	1.899.814	Nee	100%	Nee
LPS-Kindcentra B.V.	Besloten vennootschap	B.O.Z.	4	5.379	-4.189	-	Nee	100%	Nee
LPS-KOM	Stichting	B.O.Z.	4	1.207.964	312.473	2.963.979	Nee	100%	Nee
Stichting Onderwijsgebouw									
Zuiderdreef	Stichting	B.O.Z.	3	195.377	68.964	139.338	Nee	50%	Nee
LPS Breek-4U	Stichting	B.O.Z.	4	64.400	38.923	429.346	Nee	100%	Nee
Totaal				<u>2.601.474</u>	<u>466.859</u>	<u>8.103.849</u>			

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

De gegevens zijn van 2019 omdat 2020 nog niet definitief is.

Verbonden partij	Omschrijving doelstelling	Samenstelling van bestuur en directie
Stg. Passend onderwijs Brabantsewal PO	Samenwerkingsverband	bestuurders van deelnemende besturen vormen bestuur, directeur H. Persoon
Stg. Passend onderwijs Brabantsewal VO	Samenwerkingsverband	bestuurders van deelnemende besturen vormen bestuur, directeur T. van Rijzewijk
Kind op 1	Samenwerkingsverband	bestuurders van deelnemende besturen vormen bestuur, directeur M. Weij

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie is ultimo 2020 conform subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	geheel afgerond	niet afgerond
Lerarenbeurs	1006980	28-08-2019	X	
LerarenOntwikkelfonds	LOF17-LOF18	08-06-2018	X	
LerarenOntwikkelfonds	LOF200007	26-06-2020		X
Doorstroom programma po-vo	DPOVO20177	29-10-2020		X
Zij-instroom	1083366	22-06-2020	X	
Lerarenbeurs	1633216	22-9-2020		X

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2020
Gemiddelde totale baten	6
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	3
Totaal aantal complexiteitspunten	12
Bezoldigingsklasse	D
Bezoldigingsmaximum	€ 157.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2020.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1a. Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam	S.J. Cépèro	E.J.M. Kooijmans-Schuermans
Functiegegevens (2020)		
Functie(s)	Voorzitter CvB	Lid CvB
Aanvang functie	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging (2020)		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	135.866	131.152
Beloningen betaalbaar op termijn	19.884	19.606
Subtotaal bezoldiging	155.750	150.758
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	157.000	157.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	155.750	150.758
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens (2019)		
Functie(s)	Voorzitter CvB	Lid CvB
Aanvang functie	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	131.934	120.700
Beloningen betaalbaar op termijn	19.057	18.810
Subtotaal bezoldiging	150.991	139.510
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	152.000	152.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	150.991	139.510
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1b. Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

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

WNT-VERANTWOORDING 2020

1c. Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam toezichthouder	A.L. Broekmeijer	D.D.P. van Zundert	D.D.P. van Zundert	B. Heijnsbroek
Functiegegevens 2020				
Funciecategorie	Voorzitter	Lid	Voorzitter	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-08	29-10
Afloop functie	31-07	31-07	31-12	31-12
Bezoldiging in 2020				
Bezoldiging	8.804	5.869	6.289	1.677
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.705	9.137	9.845	2.745
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	8.804	5.869	6.289	1.677
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2019				
Funciecategorie	Voorzitter	Lid		
Aanvang functie	01-01	01-01		
Afloop functie	31-12	31-12		
Bezoldiging	15.092	10.061		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.800	15.200		
Bezoldiging	15.092	10.061		
Naam toezichthouder	J.J.M. van Gastel	C.C.W.G.M. Janssens	A. Verdoorn	A. Crossen
Functiegegevens 2020				
Funciecategorie	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	30-06	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging in 2020				
Bezoldiging	5.031	10.062	10.062	10.062
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	7.807	15.700	15.700	15.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	5.031	10.062	10.062	10.062
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2019				
Funciecategorie	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging	10.061	10.061	3.354	838
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.200	15.200	5.081	1.291
Bezoldiging	10.061	10.061	3.354	838

WNT-VERANTWOORDING 2020

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen en toezichhoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen of toezichhoudende topfunctionarissen die kunnen worden aangemerkt als topfunctionaris.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1e. De totale bezoldiging van meer dan € 1.700 voor een topfunctionaris, voor alle functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een of meerdere functies bij het bevoegd gezag of aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen en toezichhoudende topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

Bij bovenstaande leidinggevende topfunctionarissen is er geen sprake van een overschrijding of onverschuldigde betaling na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2020

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, waaraan een uitkering is verstrekt.

WNT-VERANTWOORDING 2020

3. Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurders

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend
-------------	---------------	--------------	--------------------

S.J. Cépère

E.J.M. Kooimans-
Schuurmans

Toezichthouders

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend
-------------	---------------	--------------	--------------------

D.D.P van Zundert

J.J.M. van Gastel

C.C.W.G.M. Janssens

A. Verdoorn

A. Cnossen

B. Heijnsbroek

SEGEMENTATIE RESULTAAT NAAR ONDERWIJSSOORT PO, VO EN BOVENSCHOOLS INCLUSIEF STRATEGISCH BELEID

	PO		VO		BOVENSCHOOLS INCL STRATEGISCH BELEID		TOTAAL	
	€	€	€	€	€	€	€	€
Baten								
Rijksbijdragen OCW	39.241.157		2.801.642		252.453		42.295.251	
Overige overheids-bijdragen en -subsidies	386.730		185.073		5.558		577.361	
Overige baten	563.089		<u>1.650</u>		<u>407.592</u>		<u>972.331</u>	
Totaal baten		40.190.976		2.988.365		665.603		43.844.944
Lasten								
Personeelslasten	30.983.276		2.128.268		2.843.046		35.954.591	
Afschrijvingen	1.169.515		89.011		204.999		1.463.525	
Huisvestingslasten	1.992.045		142.168		1.788.480		3.922.692	
Overige lasten	<u>6.446.858</u>		<u>443.826</u>		<u>-3.779.377</u>		<u>3.111.307</u>	
Totaal lasten		40.591.694		2.803.273		1.057.148		44.452.115
Saldo baten en lasten *		<u>-400.718</u>		<u>185.091</u>		<u>-391.545</u>		<u>-607.171</u>
Financiële baten en lasten		-		-		-15.055		-15.055
Resultaat *		<u><u>-400.718</u></u>		<u><u>185.091</u></u>		<u><u>-406.600</u></u>		<u><u>-622.226</u></u>

* (-/- is negatief)

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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