

JAARREKENING

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 €
Gebouwen			
<i>Permanent</i>	360	3,3	n.v.t
<i>Semi-permanent</i>	240	5,0	n.v.t
<i>Noodlokalen</i>	120	10,0	n.v.t
Installaties			
<i>Verwarming</i>	180	6,7	500
<i>Alarm</i>	120	10,0	500
Kantoormeubilair en Inventaris			
<i>Bureau's</i>	240	5,0	500
<i>Stoelen</i>	120	10,0	500
<i>Kasten</i>	240	5,0	500
Huishoudelijke apparatuur			
<i>Schoonmaakapparatuur</i>	60	20,0	500
Schoolmeubilair en Inventaris			
<i>Docentensets</i>	240	5,0	500
<i>Leerlingensets</i>	180	6,7	500
<i>Schoolborden</i>	240	5,0	500
<i>Garderobe</i>	240	5,0	500
Onderwijskundige apparatuur en machines			
<i>Kopieerapparatuur</i>	60	20,0	500
<i>Audio/video installatie</i>	60	20,0	500
<i>Beamer</i>	60	20,0	500
<i>Projectiemiddelen</i>	60	20,0	500
ICT			
<i>Servers</i>	48	25,0	500
<i>Netwerk</i>	120	10,0	500
<i>Computers</i>	36	33,3	500
<i>Printers</i>	48	25,0	500
<i>Telefooncentrale</i>	120	10,0	500
Leermiddelen			
<i>Methodes</i>	96	12,5	n.v.t.
<i>Spel- en sportmateriaal</i>	96	12,5	500
Vervoersmiddelen	60	20,0	n.v.t.

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.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

Vlottende activa

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s) en/of -fonds(en).

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	dekking van de afschrijvingslasten van de materiële vaste activa uit de nulmeting	formele beperking, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging	2.846
- Algemene reserve privaat	dekking van o.a. eigen investeringen schoolgebouw en extra kosten school	formele beperking, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging door het bestuur, alleen inkomsten uit huur, oudpapier en rentetoevoeging tot besteding middelen	484.853
- Algemene reserve privaat	dekking van eigen investeringen schoolgebouw	door het bestuur	91.991

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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

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

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

Jubileumuitkeringen

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

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2019 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Leasing

Operationele leasing

Bij de vereniging kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vereniging ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

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 Staat van Baten en lasten

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

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

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Vereniging heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen. De instelling is volgens de cao PO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2019 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2019 97,80%
- 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.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

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.

Kredietrisico

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

En vergelijkende cijfers 2018, - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	439.246		322.423	
1.1.3	Financiële vaste activa	7.583		8.583	
	<i>Totaal vaste activa</i>		446.829		331.006
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	123.546		124.246	
1.2.4	Liquide middelen	1.323.062		1.250.721	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		1.446.608		1.374.967
	TOTAAL ACTIVA		1.893.437		1.705.973
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.610.126		1.449.798	
2.2	Voorzieningen	122.904		95.790	
2.4	Kortlopende schulden	160.407		160.385	
	TOTAAL PASSIVA		1.893.437		1.705.973

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019
En vergelijkende cijfers 2018

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.951.728		1.796.443		1.738.167	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	318		-		24.232	
3.5 Overige baten	115.601		83.750		112.085	
<i>Totaal baten</i>		<i>2.067.647</i>		<i>1.880.193</i>		<i>1.874.484</i>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.552.957		1.534.353		1.454.032	
4.2 Afschrijvingen	56.925		51.328		45.623	
4.3 Huisvestingslasten	100.844		101.350		91.968	
4.4 Overige lasten	197.950		174.000		178.793	
<i>Totaal lasten</i>		<i>1.908.676</i>		<i>1.861.031</i>		<i>1.770.416</i>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>158.971</i>		<i>19.162</i>		<i>104.068</i>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	1.357		1.000		1.676	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>1.357</i>		<i>1.000</i>		<i>1.676</i>
Totaal resultaat		160.328		20.162		105.744

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2019
En vergelijkende cijfers 2018

Ref.	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		158.971		104.068
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	4.2	56.925		45.623
- Mutaties voorzieningen	2.2	27.114		4.331
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		84.039		49.954
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	1.2.2-/1.2.2.1	381		-17.129
- Kortlopende schulden	2.4-/2.4.18	-25		-5.850
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		356		-22.979
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		243.366		131.043
Ontvangen interest	6.1.1-/1.2.2.14	1.676		1.680
Betaalde interest	6.2.1-/2.4.18	-47		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		245.089		132.723
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-173.748		-27.898
Overige investeringen in financiële vaste activa	1.1.3	1.000		1.000
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-172.748		-26.898
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen	1.2.4	72.341		105.825
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.250.721		1.144.896
Mutatie boekjaar liquide middelen		72.341		105.825
Stand liquide middelen per 31-12		1.323.062		1.250.721

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa

1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
---------------------	---	---	-------------------------------------

	€	€	€	€
Stand per 01-01-2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	172.824	663.798	282.216	1.118.838
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	35.581	525.289	235.544	796.414
Materiële vaste activa per 01-01-2019	137.243	138.509	46.672	322.424
Verloop gedurende 2019				
Investerings	-	170.677	3.071	173.748
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	6.875	36.383	13.667	56.925
Mutatie gedurende 2019	6.875-	134.294	10.596-	116.823
Stand per 31-12-2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	172.824	834.474	285.287	1.292.585
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	42.456	561.672	249.211	853.339
Materiële vaste activa	130.368	272.802	36.076	439.246

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2019	Investe- ringen 2019	Desinves- teringen 2019	Waarde- verandering 2019	Resultaat 2019	Boek- waarde 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.8	Overige vorderingen	8.583	-	1.000	-	-	7.583
	Totaal Financiële vaste activa	8.583	-	1.000	-	-	7.583

1.1.3.8	Overige vorderingen	Boek- waarde 1-1-2019	Investe- ringen 2019	Desinves- teringen 2019	Waarde- verandering 2019	Resultaat 2019	Boek- waarde 31-12-2019
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.8.1	Leningen u/g (PSZ Amalia)	8.583	-	1.000	-	-	7.583
	Totaal Overige vorderingen	8.583	-	1.000	-	-	7.583

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2019	31-12-2018
		€	€
1.2.2.2	OCW	87.299	93.865
1.2.2.10	Overige vorderingen	22.459	20.084
	<i>Subtotaal vorderingen</i>	<i>109.758</i>	<i>113.949</i>
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	12.431	8.622
1.2.2.14	Te ontvangen interest	1.357	1.676
	<i>Overlopende activa</i>	<i>13.788</i>	<i>10.298</i>
	Totaal Vorderingen	123.546	124.247

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

1.2.2.10	Overige vorderingen	31-12-2019	31-12-2018
		€	€
1.2.2.10.1	Vervangingsfonds	1.172	1.034
1.2.2.10.7	Overige vorderingen	21.287	19.049
	Totaal Overige vorderingen	22.459	20.083

1.2.2.10.7 Overige vorderingen

Bedrag 2018 en 2019 is inclusief € 11.691 inzake de verwachte vergoeding van UWV voor de uitbetaalde transitievergoeding bij beëindiging van het dienstverband wegens arbeidsongeschiktheid.

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2019	31-12-2018
		€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	-	43
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.323.062	1.250.678
	Totaal Liquide middelen	1.323.062	1.250.721

2 Passiva

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2018 €	Resultaat 2018 €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2018 €	Stand per 01-01-2019 €	Resultaat 2019 €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2019 €
2.1.1	Eigen vermogen								
2.1.1.1	Algemene reserve	817.898	67.553	-	885.451	885.451	144.985	-	1.030.436
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	9.067	-3.355	-	5.712	5.712	-2.866	-	2.846
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	517.088	41.547	-	558.635	558.635	18.208	-	576.843
	Totaal Eigen vermogen	1.344.053	105.745	-	1.449.798	1.449.798	160.327	-	1.610.126

De toelichting over de beperkte doelstelling(en) van de reserve(s) is/zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 01-01-2018 €	Resultaat 2018 €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2018 €	Stand per 01-01-2019 €	Resultaat 2019 €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2019 €
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	9.067	-3.355	-	5.712	5.712	-2.866	-	2.846
	Totaal bestemmingsreserves (publiek)	9.067	-3.355	-	5.712	5.712	-2.866	-	2.846

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per 01-01-2018 €	Resultaat 2018 €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2018 €	Stand per 01-01-2019 €	Resultaat 2019 €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2019 €
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	517.088	41.547	-	558.635	558.635	18.208	-	576.843
	Totaal bestemmingsreserves (privaat)	517.088	41.547	-	558.635	558.635	18.208	-	576.843

** Uitsplitsing algemene reserve privaat*

Algemene reserve privaat					462.354	22.499	-	484.853
Algemene reserve privaat (tbv verbouwing)					96.281	-4.290	-	91.991
					558.635	18.208	-	576.843

2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2019 €	Dotatie 2019 €	Onttrek-king 2019 €	Vrijval 2019 €	Rente mutatie* €	Stand per 31-12-2019 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 t/m 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
2.2.1	Personele voorzieningen	20.978	3.000	-	3.887	-	20.091	-	7.387	12.704
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	74.812	30.000	1.999	-	-	102.813	8.275	94.538	-
	Totaal Voorzieningen	95.790	33.000	1.999	3.887	-	122.904	8.275	101.925	12.704

* bij netto contante waarde

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2019 €	Dotatie 2019 €	Onttrek-king 2019 €	Vrijval 2019 €	Rente mutatie* €	Stand per 31-12-2019 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 t/m 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	20.978	3.000	-	3.887	-	20.091	-	7.387	12.704
	Totaal personele voorzieningen	20.978	3.000	-	3.887	-	20.091	-	7.387	12.704

* bij netto contante waarde

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	6.493		25.117	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	67.638		57.417	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	20.263		16.885	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	3.013		2.124	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		<u>97.407</u>		<u>101.543</u>
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	-		15	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	49.822		45.607	
2.4.18	Te betalen interest	47		-	
2.4.19	Overige overlopende passiva	13.131		13.220	
	<i>Overlopende passiva</i>		<u>63.000</u>		<u>58.842</u>
	Totaal Kortlopende schulden		<u>160.407</u>		<u>160.385</u>

2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
2.4.9.1	Loonheffing	62.485		50.898	
2.4.9.3	Premies sociale verzekeringen	5.153		6.519	
	Totaal Belastingen en premies sociale verzekeringen		<u>67.638</u>		<u>57.417</u>

2.4.12	Overige kortlopende schulden	31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
2.4.12.4	Netto salarissen	691		-	
2.4.12.8	Overige schulden	2.321		2.124	
	Totaal Overige kortlopende schulden		<u>3.012</u>		<u>2.124</u>

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	1.798.889		1.688.101		1.636.516	
	Totaal Rijksbijdrage		1.798.889		1.688.101		1.636.516
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	103.326		65.502		60.593	
	Totaal Rijksbijdragen		103.326		65.502		60.593
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		49.512		42.840		41.059
	Totaal Rijksbijdragen		1.951.727		1.796.443		1.738.168

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	318		-		24.232	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		318		-		24.232
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		318		-		24.232

3.5	Overige baten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	14.695		16.100		16.659	
3.5.2	Detachering personeel	5.928		-		-	
3.5.5	Ouderbijdragen	26.182		21.000		21.917	
3.5.10	Overige *1	68.796		46.650		73.508	
	Totaal overige baten		115.601		83.750		112.084

Overige *1

8086 LGF via derden	12.750	14.500	18.234
8095 Ov. Personeelsgeb. opbrengsten	29.425	-	3.144
8420 Donaties en giften	1.836	1.000	7.107
8595 Overige vergoedingen:			
Opbrengst advertenties	1.140	750	960
Oud papier	21.413	30.000	40.699
Overigen	2.233	400	3.365
	68.796	46.650	73.508

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.122.020		1.552.853		1.095.684	
4.1.1.2	Sociale lasten	163.801		-		144.887	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	49.540		-		46.577	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	39.805		-		45.543	
4.1.1.5	Pensioenpremies	172.500		-		141.890	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.547.666		1.552.853		1.474.581
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-887		3.000		-376	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	-		5.000		-	
4.1.2.3	Overige *2	34.071		25.000		42.147	
	Totaal overige personele lasten		33.184		33.000		41.771
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	15.938		50.000		42.659	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	11.954		1.500		19.661	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		27.892		51.500		62.320
	Totaal personele lasten		1.552.958		1.534.353		1.454.032
	<u>Overige *2</u>						
	4015 Kosten BGZ en Arbo zorg	2.903		3.000		16.642	
	4016 (Na)scholing	13.897		10.000		8.326	
	4019 Personeelactiviteiten	-		-		1.022	
	4045 Premiedifferentiatie	-		-		4.476	
	4089 Schoolbegeleiding	13.723		12.000		11.682	
	diversen	3.547		-		-	
		<u>34.071</u>		<u>25.000</u>		<u>42.147</u>	

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 37 in 2019 (2018: 34). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2019	2018
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	30	28
Ondersteunend personeel	6	5
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>37</u>	<u>34</u>

4.2	Afschrijvingen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	56.925		51.328		45.623	
	Totaal afschrijvingen		56.925		51.328		45.623

4.3	Huisvestingslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	11.652		10.100		5.068	
4.3.4	Energie en water	17.014		19.750		17.934	
4.3.5	Schoonmaakkosten	29.233		30.500		30.464	
4.3.6	Belastingen en heffingen	5.667		7.000		4.273	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	30.000		30.000		30.000	
4.3.8	Overige	7.277		4.000		4.229	
	Totaal huisvestingslasten		100.843		101.350		91.968

4.4	Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	43.639		38.400		38.582	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	10.280		4.250		8.472	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	78.010		67.000		69.852	
4.4.5	Overige	66.020		64.350		61.887	
	Totaal overige lasten		197.949		174.000		178.793

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

		2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	2.897		2.800		2.675	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			2.897		2.800		2.675

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	3.438		300		2.943	
4.4.5.2	Representatiekosten	4.880		3.000		3.694	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	4.938		4.350		4.001	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	20.367		15.000		20.109	
4.4.5.5	Schoolkrant	815		850		773	
4.4.5.6	Contributies	6.699		5.000		6.473	
4.4.5.7	Abonnementen	1.233		1.750		1.068	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	-		300		-	
4.4.5.9	Verzekeringen	2.994		3.200		2.793	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	16.729		17.000		13.383	
4.4.5.11	Toetsen en testen	2.069		1.500		2.225	
4.4.5.12	Culturele vorming	674		600		561	
4.4.5.13	Overige overige lasten *3	1.185		11.500		3.865	
	Totaal overige lasten		66.021		64.350		61.888
	<u>Overige overige lasten *3</u>						
	4438 Overblijfgelden	1.140		2.500		3.055	
	Diversen	45		9.000		810	
		<u>1.185</u>		<u>11.500</u>		<u>3.865</u>	
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten						
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.357		1.000		1.676	
	Totaal financiële baten		1.357		1.000		1.676
	Resultaat *		160.328		20.162		105.744
	* - is negatief						

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2019	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		144.985
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-2.866	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-2.866
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	18.208	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		18.208
	Totaal resultaat		160.328