

JAAARREKENING

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Jaarrekening:

Balans per 31 december 2020	35
Staat van baten en lasten 2020	36
Kasstroomoverzicht 2020	37
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	38
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	42
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	45
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	46
Bestemming van het resultaat	50
Gebeurtenissen na balansdatum	51
Verbonden partijen	52
Verantwoording subsidies	53
WNT-Verantwoording 2020	54
Gegevens over de rechtspersoon	64
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	65

Overige gegevens:

Statutaire bepaling van het resultaat	67
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	68

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

En vergelijkende cijfers 2019. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	757.615		657.016	
1.1.3	Financiële vaste activa	116.850		135.573	
	<i>Totaal vaste activa</i>		874.465		792.589
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	549.841		497.251	
1.2.4	Liquide middelen	3.074.763		3.439.196	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		3.624.604		3.936.447
	TOTAAL ACTIVA		4.499.069		4.729.036
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	2.668.312		2.718.898	
2.2	Voorzieningen	958.395		1.130.299	
2.4	Kortlopende schulden	872.362		879.839	
	TOTAAL PASSIVA		4.499.069		4.729.036

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020
En vergelijkende cijfers 2019

		2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	8.823.015		8.402.040		8.565.142	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	-		5.000		33.851	
3.5	Overige baten	92.757		72.327		169.722	
	<i>Totaal baten</i>		8.915.772		8.479.367		8.768.715
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	7.683.316		6.896.455		6.878.972	
4.2	Afschrijvingen	168.227		204.005		171.787	
4.3	Huisvestingslasten	480.578		610.317		707.628	
4.4	Overige lasten	634.901		677.012		687.195	
	<i>Totaal lasten</i>		8.967.022		8.387.789		8.445.582
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		-51.250		91.578		323.133
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	664		600		1.474	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		664		600		1.474
	Totaal resultaat *		-50.586		92.178		324.607

*(- is negatief)

(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 2020
En vergelijkende cijfers 2019

		2020		2019	
	Ref.	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			-51.250		323.133
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	168.227		171.787	
- Mutaties voorzieningen	2.2	-171.904		177.899	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			-3.677		349.686
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-53.562		-57.517	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	-7.477		135.742	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			-61.039		78.225
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-115.966		751.044
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14		1.636		1.759
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-114.330		752.803
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-268.826		-159.646	
Overige desinvesteringen in financiële vaste activa	1.1.3	18.723		-12.900	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-250.103		-172.546
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Afrondingsverschillen			1		-1
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-364.432		580.256
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2020		2019	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		3.439.195		2.858.939	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-364.432		580.256	
Stand liquide middelen per 31-12			3.074.763		3.439.195

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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.

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	300	4,00%	300
Inventaris en apparatuur:			
Meubilair	180 of 240	6,67 of 5 %	300
ICT	48/60 of 72	25/20 of 16,7%	300
Overige materiële vaste activa (leermiddelen)	96 of 120	12,5 of 10 %	300

Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economische eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting.

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

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en spaarrekeningen. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve ERD	Eigenrisicodragerschap	Resultaat eigen risico	200.000
- Reserve nulmeting	Nulmeting	Afschrijvingslasten nulmeting	10.935

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.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de vertrekkans.

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 2020 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

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.

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 reserves die door het bestuur zijn bepaald.

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

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 Stichting 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 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.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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.

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 01-01-2020				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	182.700	869.055	483.456	1.535.211
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	72.964	460.874	344.356	878.194
Materiële vaste activa per 01-01-2020	109.736	408.181	139.100	657.017
Verloop gedurende 2020				
Investerings	72.815	170.174	25.837	268.826
Afschrijvingen	20.635	109.612	37.980	168.227
Mutatie gedurende 2020	52.180	60.562	-12.143	100.599
Stand per 31-12-2020				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	255.515	1.039.229	509.293	1.804.037
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	93.599	570.486	382.336	1.046.421
Cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2020	161.916	468.743	126.957	757.616

Gebouwen

Er is geen sprake van volledige doordecentralisatie. De gebouwen zijn eigendom van de gemeente behoudens het deel dat de instelling met eigen private middelen heeft gefinancierd.

Het Nest (Keizerskroon) is op 28-12-2020 voor het 1793/7019e deel juridisch overgedragen door de gemeente aan het schoolbestuur

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
Zij-instroom	1732023	20-10-2020		x

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

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

G2-A Aflopend per ultimo 2020

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van	Subsidie	Overige	Eigen	Totale kosten	Saldo per
	Kenmerk	Datum	de toewijzing	ontvangsten	ontvangsten	bijdrage	per 31-12-2020	31-12-2020
			€	€	€	€	€	€
n.v.t.			-	-	-	-	-	-
		Totaal	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van	Ontvangsten	Subsidie	Overige	Eigen bijdrage	Lasten in	Totale kosten	Saldo per
	Kenmerk	Datum	de toewijzing	per 1-1-2020	ontvangsten	ontvangsten	in 2020	in 2020	per 31-12-2020	31-12-2020
			€	€	€	€	€	€	€	€
n.v.t.			-	-	-	-	-	-	-	-
		Totaal	-	-	-	-	-	-	-	-

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	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	6
Bezoldigingsklasse	B
Bezoldigingsmaximum	€ 132.000

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	H.A. Hooijmans
Functiegegevens (2020)	
Functie(s)	Directeur/bestuurder
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging (2020)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	110.003
Beloningen betaalbaar op termijn	17.874
Bezoldiging	127.877
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	132.000
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Gegevens (2019)	
Functie(s)	Directeur/bestuurder
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	94.739
Beloningen betaalbaar op termijn	17.289
Bezoldiging	112.028
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	127.000

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. Toezichhoudend topfunctionaris

Niet van toepassing, er zijn geen toezichhoudend topfunctionarissen

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

De volgende leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam	Functie
F.P. van der Linden	Voorzitter
R.P.L.A. de Rooij	Lid
P.F. Braad	Lid
I.T.C. Hillenaar	Lid
H. Kooman	Lid
F. Klomp	Lid

Er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen of toezichthoudende 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.

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.

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
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.8	Overige vorderingen	135.573	-	18.723	-	-	116.850
	Totaal Financiële vaste activa	135.573	-	18.723	-	-	116.850

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.2.2.2	OCW	398.524	383.102
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	37.127	10.116
	<i>Subtotaal vorderingen</i>	<i>435.651</i>	<i>393.218</i>
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	27.521	36.890
1.2.2.14	Te ontvangen interest	502	1.474
1.2.2.15	Overige overlopende activa	86.166	65.669
	<i>Overlopende activa</i>	<i>114.189</i>	<i>104.033</i>
	Totaal Vorderingen	549.840	497.251

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

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	-	855
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	3.074.763	3.438.340
	Totaal liquide middelen	3.074.763	3.439.195

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	2.132.481	329.585	-	2.462.066	2.462.066	-4.689	-	2.457.377
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	261.810	-4.978	-	256.832	256.832	-45.897	-	210.935
Totaal Eigen vermogen	2.394.291	324.607	-	2.718.898	2.718.898	-50.586	-	2.668.312

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 ERD	200.000	-	-	200.000	200.000	-	-	200.000
2.1.1.2.6 Reserve BAPO	43.276	-	-	43.276	43.276	-43.276	-	-
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	18.534	-4.978	-	13.556	13.556	-2.621	-	10.935
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	261.810	-4.978	-	256.832	256.832	-45.897	-	210.935

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 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	66.654	3.972	4.519	-	-	66.107	7.272	34.823	24.011
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	1.063.645	45.175	216.532	-	-	892.288	198.773	330.116	363.399
Totaal Voorzieningen	1.130.299	49.147	221.051	-	-	958.395	206.045	364.939	387.410

2.2.1 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 2020	Vrijval 2020	Mutatie	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	66.654	3.972	4.519	-	-	66.107	7.272	34.823	24.011
Totaal personele voorzieningen	66.654	3.972	4.519	-	-	66.107	7.272	34.823	24.011

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2.4.4 Schulden aan OCW	-	20.453
2.4.8 Crediteuren	128.999	213.663
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	298.905	274.004
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	96.094	89.512
2.4.12 Kortlopende overige schulden	-150	3.146
Subtotaal kortlopende schulden	523.848	600.778
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW	30.865	6.242
2.4.17 Vakantiegeld	244.201	219.232
2.4.19 Overige overlopende passiva	73.447	53.586
Overlopende passiva	348.513	279.060
Totaal Kortlopende schulden	872.361	879.838

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	Bedrag per maand	Bedrag verslag- jaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
				Mndn	€	€	€	€	€	€
1	Ricoh dossier 2942 Mariaschool	1-1-2018	31-12-2023	72	539	6.468	6.468	12.936	-	19.404
2	Ricoh dossier 4253	1-7-2018	30-6-2023	60	1.400	16.800	16.800	25.200	-	42.000
3	Parochie iz Huur Meidoornlaan 2	1-8-2018	31-7-2023	60	1.026	12.312	12.312	19.494	-	31.806
4	Dyade	1-1-2021	31-12-2022	24	7.325	-	87.900	87.900	-	175.800
5	DVEP	1-1-2021	31-12-2025	60	6.190	-	74.280	297.120	-	371.400

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	8.024.620		7.801.899		7.747.329	
	Totaal Rijksbijdrage		8.024.620		7.801.899		7.747.329
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	397.918		284.503		445.722	
	Totaal Rijksbijdragen		397.918		284.503		445.722
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		400.477		315.638		372.091
	Totaal Rijksbijdragen		<u>8.823.015</u>		<u>8.402.040</u>		<u>8.565.142</u>
3.1.2.1	Overige subsidies OCW						
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.1	Geoordeelde subsidies OCW	10.473		-		3.792	
3.1.2.1.2	Niet-geoordeelde subsidies OCW	387.445		284.503		441.930	
3.1.2.1.4	Overige subsidies OCW	-		-		-	
	Totaal overige subsidies OCW		<u>397.918</u>		<u>284.503</u>		<u>445.722</u>
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	-		5.000		33.851	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		-		5.000		33.851
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		<u>-</u>		<u>5.000</u>		<u>33.851</u>
3.5	Overige baten						
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	11.498		4.350		25.170	
3.5.2	Detachering personeel	10.429		11.365		13.797	
3.5.4	Sponsoring	1.830		-		6.748	
3.5.5	Ouderbijdragen	6.065		3.800		7.228	
3.5.10	Overige	62.934		52.812		116.779	
	Totaal overige baten		<u>92.756</u>		<u>72.327</u>		<u>169.722</u>

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	5.600.953		6.485.968		4.933.315	
4.1.1.2	Sociale lasten	750.210		-		692.446	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	210.313		-		179.602	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	7.120		-		9.517	
4.1.1.5	Pensioenpremies	785.508		-		783.217	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		7.354.104		6.485.968		6.598.097
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	3.972		5.000		1.835	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	17.145		20.573		14.199	
4.1.2.3	Overige	395.283		384.914		366.086	
	Totaal overige personele lasten		416.400		410.487		382.120
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	87.187		-		101.246	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		87.187		-		101.246
	Totaal personele lasten		7.683.317		6.896.455		6.878.971

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddelde aantal FTE bedraagt 102,13 in 2020 (2019: 98,63).

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 151 in 2020 (2019: 146). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2020	2019
Bestuur / Management	8	7
Personeel primair proces	122	119
Ondersteunend personeel	21	20
Totaal gemiddeld aantal werknemers	151	146

4.2	Afschrijvingen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	168.227		204.005		171.785	
	Totaal afschrijvingen		168.227		204.005		171.785

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	20.635		5.486		20.576	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	147.074		198.519		151.082	
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	519		-		128	
	Totaal afschrijvingen		168.228		204.005		171.786

4.3	Huisvestingslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur		12.312		12.500		16.473
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)						
			44.767		28.500		47.766
4.3.4	Energie en water		48.650		64.200		69.027
4.3.5	Schoonmaakkosten		190.021		147.328		151.076
4.3.6	Belastingen en heffingen		25.205		27.200		20.529
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening		45.175		237.964		288.501
4.3.8	Overige		114.449		92.625		114.256
	Totaal huisvestingslasten		480.579		610.317		707.628

4.3.8	Overige huisvestingslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.3.8.1	Tuinonderhoud		9.618		9.000		9.282
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging		10.121		11.500		12.863
4.3.8.3	Overige huisvestingslasten		94.710		72.125		92.111
	Totaal huisvestingslasten		114.449		92.625		114.256

4.4	Overige lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten		132.287		168.256		181.892
4.4.2	Inventaris en apparatuur		19.269		17.500		18.850
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		290.139		286.200		278.339
4.4.5	Overige		193.206		205.056		208.117
	Totaal overige lasten		634.901		677.012		687.198

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten		123.497		156.206		174.033
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten		71		1.800		97
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten		7.272		8.100		6.345
4.4.1.4	Kantoorartikelen		230		950		243
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten		1.217		1.200		1.174
	Totaal administratie- en beheerslasten		132.287		168.256		181.892

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		9.952		9.000		9.656
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden		-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten		-		-		-
			9.952		9.000		9.656

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	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	18.227		3.500		4.535	
4.4.5.2	Representatiekosten	12.783		15.500		17.391	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	-		-		11	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	9.519		14.600		15.969	
4.4.5.6	Contributies	19.861		21.500		23.398	
4.4.5.7	Abonnementen	3.360		9.700		3.873	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	2.618		6.100		3.439	
4.4.5.9	Verzekeringen	3.160		6.600		3.505	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	62.893		66.656		55.840	
4.4.5.11	Toetsen en testen	4.779		9.100		5.379	
4.4.5.12	Culturele vorming	15.394		19.600		18.357	
4.4.5.13	Public Relations	32.418		22.000		41.637	
4.4.5.13	Overige overige lasten	8.194		10.200		14.782	
	Totaal overige lasten		193.206		205.056		208.116

6	Financiële baten en lasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
6.1	Financiële baten						
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	664		600		1.474	
	Totaal financiële baten		664		600		1.474

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2020	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		4.689
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.6	Reserve BAPO*	43.276	
2.1.2.10	Reserve nulmeting	2.621	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		45.897
	Totaal resultaat		50.586

* Per 31-12-2020 is de BAPO reserve opgeheven.

GEBEURTENISSEN 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, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Eigen vermogen 31-12-20	Resultaat 2020 €	Omzet 2020 €	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname- percentage	Conso- lidatie ja/nee
SWV PPO Delflanden	Stichting	Delft	4	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	Nee

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Katholiek Onderwijs Pijnacker
Rechtsvorm: Stichting
Zetel: Pijnacker
KvK nummer: 41145357

Adres: Meidoornlaan 2, 2641CB Pijnacker
Telefoon: 015-3694066
E-mailadres: administratie@skoppijnacker.nl
Internetsite: www.skoppijnacker.nl

Contactpersoon: M. van der Linden
Telefoon: 015-3694066
E-mailadres: mvdlingen@skoppijnacker.nl

Bestuursnummer: 75531

BRIN-nummers: 05IS RK Bs Joseph
07VK RK Bs Maria
09AM RK Bs Johannes
26AT RK Bs Het Spectrum
29XP RK Bs De Keizerskroon

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend /
				Ondertekening

Toezichthouder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend /
				Ondertekening

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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