



DE BAANDER

Bestuursverslag 2020

Naam : Martijn van Elteren / Marian Klomp
Functie : Directeur- Bestuurder
Datum : mei 2021

Inhoud

Inleiding	3
Beschrijving van de organisatie.....	4
Algemene doelstelling van de stichting	4
Missie en visie	4
Opbouw en organisatie van het onderwijs	5
Leerlingaantallen	5
Huisvesting	5
Toezicht en verantwoording	5
Leden van de Raad van toezicht:	6
Inrichting horizontale verantwoording	6
Organogram PrO De Baander	7
Personeel.....	7
Overzicht WTF gebruik.....	7
Strategische doelstellingen / tactische doelstellingen 2019-2020 en evaluatie op hoofdlijnen.....	9
Onderwijsresultaten.....	11
Uitslag IVIO examens 2019-2020	11
Branchegerichte cursussen 2019-2020.....	11
Uitstroomresultaten 2019-2020	12
Verantwoording Passend Onderwijsmiddelen Samenwerkingsverband Eemland	13
Wet- en regelgeving	14
Klachtenprocedure	14
Verslag toezichthoudend orgaan.....	15
Financieel beleid en jaarrekening.....	16

Inleiding

Dit bestuursverslag geeft een overzicht van het gevoerde beleid op het gebied van de doelgroep, personele bezetting en het toezicht. Tevens wordt inzicht gegeven in de financiële resultaten ten opzichte van het vorig verslagjaar, begroting en een weergave van de onderwijsresultaten met betrekking tot theorievakken cursussen en de uitstroomgegevens.

Het grootste gedeelte van 2020 heeft in het teken gestaan van een wereldwijde pandemie rondom Covid-19. Dit heeft grote gevolgen gehad voor ons onderwijs. We hebben periodes met halve klassen gewerkt en zelfs een periode alleen op afstand lesgegeven. Dit vormde een uitdaging en vroeg om creatieve oplossingen. Dit heeft tot gevolg dat onze onderwijskundige agenda enig oponthoud opgelopen heeft. Bij de onderwijsinspectie is een jaar uitstel gevraagd en toegekend ten aanzien van het schoolplan 2018-2022.

Aan het eind van het verslagjaar 2020 heeft er een belangrijke wijziging in het bestuur plaatsgevonden. Per 31 december 2020 heeft de directeur-bestuurder (Martijn van Elteren) ontslag genomen en heeft de raad van toezicht de directeur onderwijs als plaatsvervanger aangesteld in afwachting van de benoeming van een nieuwe directeur-bestuurder. Dit bestuursverslag is onder haar verantwoordelijkheid met medewerking van de Martijn van Elteren tot stand gekomen.

PrO De Baander ontvangt Rijksbijdragen op basis van leerlingaantallen, deze bijdragen worden vooral ingezet om goed onderwijs te organiseren voor leerlingen met een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) voor het praktijkonderwijs. Vanaf augustus 2020 zijn de scholen in deze regio zelf verantwoordelijk voor het afgeven van de TLV's.

Daarnaast ontvangen wij gelden van het samenwerkingsverband om passend onderwijs te organiseren binnen de school. Hiervoor kent De Baander diverse trajecten met zorgaanbieders die samen met de docenten en het zorgteam de verbinding maken tussen onderwijs en zorg. Het doel hiervan is leerlingen binnen het praktijkonderwijs op te kunnen blijven leiden.

Meerjarig houdt De Baander rekening met een leerlingenaantal tussen de 230-235. Afgelopen jaar hadden we echter minder schoolverlaters dan gebruikelijk, waardoor ons leerlingenaantal licht gestegen is. Dit is wellicht veroorzaakt door de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt in verband met Covid-19. Het virus heeft wereldwijd een grote impact gehad. Los van de aanpassingen die we in ons onderwijs hebben gedaan heeft het ook doorgewerkt bij de stages, een belangrijk onderdeel van het praktijkonderwijs. Stages is het middel om leerlingen aan een baan te helpen of door te laten stromen naar bijvoorbeeld het MBO.

Ondanks alle uitdagingen die op ons pad zijn gekomen kijken we terug op een goed jaar.

Marian Klomp

Plaatsvervangend Directeur-bestuurder

Beschrijving van de organisatie

De Stichting Katholiek Praktijkonderwijs Amersfoort en Omstreken heeft, ingevolge artikel 10F van de Wet op het Voortgezet Onderwijs, tot doel het bevorderen van het praktijkonderwijs in de gemeente Amersfoort en omstreken. De school heeft een regionale functie.

De stichting beoogt onderwijs te geven op katholieke grondslag op de school voor praktijkonderwijs De Baander aan de Zangvogelweg in Amersfoort.

Algemene doelstelling van de stichting

De school geeft onderwijs aan leerlingen die een toelaatbaarheidsverklaring voor praktijkonderwijs hebben gekregen.

Criteria voor de TLV:

IQ tussen 55-80 en/ of leerachterstanden van minimaal 50% op 2 van de volgende 4 gebieden:

- Technisch lezen
- Begrijpend lezen
- Spelling (*combinatie technisch lezen en spelling geldt niet, is dyslexie gerelateerd*).
- Inzichtelijk Rekenen

Indien er maar aan 1 criterium voldaan wordt, kan er toch een TLV afgegeven worden op basis van tegenstrijdige criteria. Dit dient dan goed beargumenteerd/onderbouwd te worden.

Er zijn ook leerlingen die niet binnen bovenstaande criteria vallen, maar voor wie toch praktijkonderwijs het best passend is. Er kan bv sprake zijn van complexe sociaal-emotionele of psychiatrische problematiek. Dan wordt zorgvuldig bekeken met ouders en school van herkomst (door middel van gesprekken, observatie, meedraaien) of het in het belang van de leerling is om naar het praktijkonderwijs te gaan en of het praktijkonderwijs kan voldoen aan de ondersteuningsbehoeften van de leerling. Mocht blijken dat PRO de best passende plek is, dan kan er gebruik worden gemaakt van de bijzondere regeling. Er kan dan alsnog een TLV afgegeven worden. Vanaf schooljaar 2020-2021 zijn we als praktijkonderwijs zelf verantwoordelijk voor het afgeven van deze TLV's. Het afgeven van deze verklaringen is niet schoolgebonden.

De leerlingen dienen te worden voorbereid op een zo zelfstandig mogelijke deelname aan de maatschappij. Om deze doelstelling te realiseren wordt aandacht besteed aan zowel theoretische als praktische vorming. Belangrijke middelen die worden ingezet zijn de stages waardoor leerlingen zich kunnen oriënteren op een werkplek in de maatschappij. Binnen de praktijk- en loopbaanoriëntatie doorlopen de leerlingen de volgende onderdelen: werkveldoriëntatie, intern begeleide stage, extern begeleide stage en tot slot de oriënterende- en plaatsingsstages.

Missie en visie

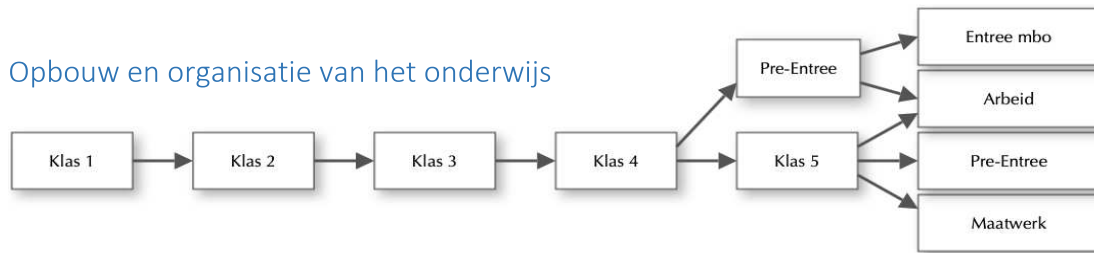
Wij leiden leerlingen op om als zelfstandig burger deel te kunnen nemen aan de maatschappij.

Onze missie en visie zijn niet alleen een uitgangspunt voor onze strategische doelen en plannen. Ze vormen ook de basis voor onze houding en het gedrag naar onze leerlingen, ouders en elkaar. Ze geven richting aan de manier waarop we ons onderwijs inrichten en de keuzes die we maken.

De visie die daaruit voortkomt luidt:

- Samen: respectvol, eerlijk, in vertrouwen, betrokken en gedeeld leiderschap
- Ondernemend: nieuwsgierig, kansen zien, lef en durf, ambitie, vernieuwend
- Plezier: positief, humor, relativeren, veiligheid ervaren en leren om gelukkig te zijn
- Op maat: onderwijs, instructie en aanbod op niveau en tempo van de leerling.

Opbouw en organisatie van het onderwijs



In augustus 2020 zijn we gestart met een pilot om de organisatie van klas 4 en 5 beter af te stemmen op het vervolg traject en het uitstroomperspectief van de leerling.

Leerlingaantallen

Hieronder zijn de leerlingaantallen schematisch weergegeven. De verwachting is dat in schooljaar 2021-2022 wederom gestart wordt met drie 1e klassen. Binnen het bestuurlijke overleg zijn er afspraken gemaakt over het maximale leerlingenaantal per school.

01-10-2020	242
01-10-2019	224
01-10-2018	212
01-10-2017	237
01-10-2016	230

Huisvesting

De stichting heeft één locatie, te weten PrO De Baander aan de Zangvogelweg 152 te Amersfoort. Het is een schoolgebouw dat in verschillende fases is uitgebreid. Door de doordecentralisatie van de huisvesting maakt De Baander deel uit van de coöperatie Samenfoort. In 2020 bleef de directeur-bestuurder zitting nemen in deze coöperatie als bestuurder en de directeur onderwijs als lid aan de ALV.

In de individuele businesscase van De Baander staat er in 2031 4.8 miljoen gereserveerd om het schoolgebouw te vervangen. Door de verschillende bouwlagen van het gebouw is dit een gecompliceerd vraagstuk. Momenteel is het uitgangspunt dat het gebouw gerenoveerd en verduurzaamd wordt. De doelstelling is een mooi eigentijds schoolgebouw dat volledig energieneutraal zal functioneren in 2031. Het MJOP is hier volledig op gericht.

In het kader van het meerjarig onderhoud zijn in 2020 alle toiletten vervangen en daar zijn gietvloeren aangebracht. Er is schilderwerk verricht in de gangen en de vloer van de gymzaal is vernieuwd.

Toezicht en verantwoording

De Stichting Katholiek Praktijkonderwijs Amersfoort eo. is in overeenstemming met “de Code Goed Bestuur”. De organisatiestructuur van de stichting wordt als volgt omschreven: De Raad van Toezicht (RvT) heeft 5 leden, waarvan ieder een aandachtsgebied heeft (organisatie ontwikkeling, kwaliteitszorg, onderwijs, financiën en personeel/juridisch). De leden van de RvT houden toezicht op afstand. Bezoldiging vindt plaats op basis van een vrijwilligersvergoeding.

Leden van de Raad van toezicht:

Naam lid RvT	Rol	Benoeming RvT	Herbenoembaar	Datum van herbenoeming	Einde termijn
A.D. Bisschop	voorzitter	08-06-2017	ja	08-06-2021	
B. Ent	vicevoorzitter	25-11-2015	nee	25-11-2019	25-11-2023
J.A.W. Apeldoorn	lid RvT	06-04-2017	ja	06-04-2021	
R.P. Toes	lid RvT	01-07-2019	ja	01-07-2023	
W.Z.F. van Vliet-Eefting	lid RvT	01-07-2019	ja	01-07-2023	

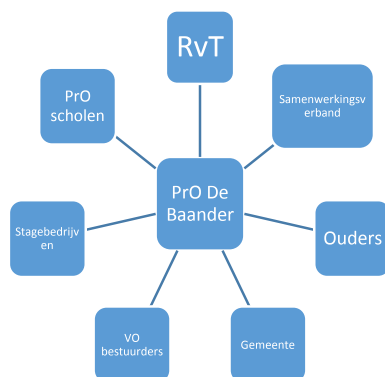
De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en uitvoering van het beleid. In de RvT vergadering wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats. Er is een dashboard waarin de resultaten zichtbaar worden gemaakt.

Binnen het bestuursreglement van stichting is de directeur-bestuurder bevoegd om een managementstatuut op- en vast te stellen. De vaststelling en wijziging van het managementstatuut valt onder het adviesrecht van de MR en de RvT.

Inrichting horizontale verantwoording

De opbrengsten van de leerlingresultaten en schoolontwikkeling worden systematisch geanalyseerd en besproken. Deze dialogen vinden plaats om de koers en het proces van continu verbeteren binnen de organisatie te versterken.

Stakeholders van De Baander zijn:



Een aantal van deze stakeholders wordt bevraagd naar hun ervaringen met De Baander. De data die we hiermee generen wordt gebruikt om ons onderwijs te blijven verbeteren, de strategie aan te scherpen en de schoolorganisatie efficiënter te maken. De opbrengsten worden opgenomen in de jaarlijkse evaluaties en gepubliceerd op “Mijn scholen op de kaart”.

Eigen ambities:

Op bestuurlijk niveau ligt er een opdracht om de blik meer naar buiten te richten. Met de volgende ontwikkelvragen:

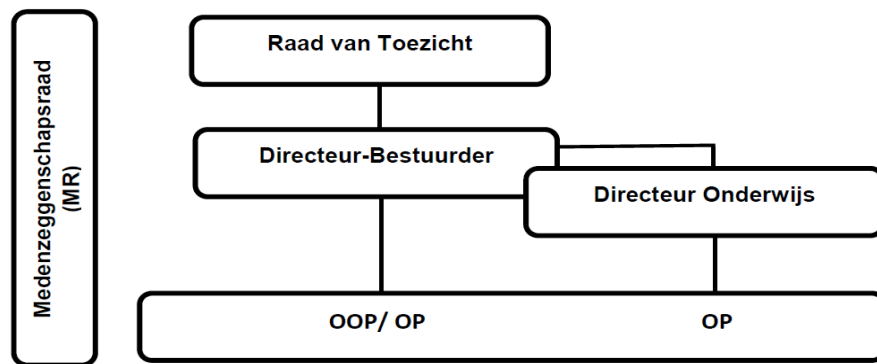
- Formuleren strategische doelstelling voor de stichting.
- Bekendheid praktijkonderwijs landelijk en in de regio.
- Oriënteren op bestuurlijke samenwerking met onderwijs, zorg en gemeenten.

Binnen het systeem van kwaliteitszorg op schoolniveau komt nu de fase van bestendiging.

De aanbevelingen zijn:

- Tijd maken voor reflectie en dialoog.
- In de PDCA cyclus is De Baander toe aan de fase check en act.

Organogram PrO De Baander



Personeel

Het team De Baander bestaat uit onderwijzend personeel, dit zijn de theorie- en praktijkdocenten en onderwijs ondersteund personeel, hier valt de administratie, conciërge, orthopedagoog/psycholoog, zorgcoördinator en roostermaker onder.

Overzicht WTF gebruik

Functie	WTF 2020
Directeur-bestuurder	1.00 fte
Directeur onderwijs	0.90 fte
Docenten incl leerwerkmeesters	24.54 fte
Onderwijs Ondersteunend Personeel	4.34 fte

Om de teamleden goed te kunnen begeleiden en hun ontwikkeling te monitoren is ervoor gekozen om de medewerkers te verdelen onder de directeur-bestuurder en de directeur onderwijs.

Er is een gesprekkencyclus ontworpen waarbij de directie teamleden spreekt. De gesprekkencyclus is geformeerd richting ontwikkelgesprekken waarbij de teamleden zelf doelen opstellen die gerelateerd zijn aan de strategische doelen. Er worden afspraken gemaakt over de realisatie hiervan en hoe het merkbaar wordt binnen de school.

De lessen worden op een laagdrempelige manier bezocht en de docent wordt uitgenodigd om te reflecteren op eigen handelen. Er wordt gewerkt met een kijkwijzer, "De vijf rollen van de docent". Deze kijkwijzer reflecteert op de verschillende rollen die een docent heeft en dat geeft een inhoudelijke leidraad aan het gesprek.

Een aantal docenten heeft individuele scholing gevolgd. Team gebonden scholing is uitgesteld in verband met de maatregelen rondom corona.

Covid-19:

Vanaf maart tot aan het eind van het jaar heeft Covid-19 het onderwijs gedomineerd. Tijdens de lockdown van maart zijn wij volledig gesloten geweest en hebben we onderwijs op afstand georganiseerd. De gemeente is ons tegemoet gekomen door 30 laptops beschikbaar te stellen voor thuiswerken van leerlingen. Het team stond voor een uitdaging aangezien 50% van ons onderwijs uit praktijkvakken bestaat. Vanaf juni mocht de school weer open met in acht neming van 1,5 meter afstand tussen leerlingen en leerkracht en leerlingen onderling. Om dit te kunnen waarborgen hebben we gewerkt met halve klassen. Na de zomervakantie zijn we weer met hele groepen gaan werken. Met alle waardering voor de inzet en de creativiteit van de collega's zijn we blij dat we het grootste gedeelte van dit jaar toch fysiek onderwijs mochten verzorgen. Alle leerlingen bleven hierdoor in beeld. Diverse evenementen zijn anders vormgegeven waardoor ook deze zoveel mogelijk doorgang konden hebben.

Het Corona virus is geen financieel risico voor de stichting. De overheidsfinanciering loopt door en de docenten geven onderwijs op afstand. Het heeft ook geen invloed gehad op het aantal aanmeldingen. Dit betekent dat het geen gevolgen heeft voor de personele bezetting.

Vanuit de overheid hebben scholen de opdracht gekregen een ventilatieonderzoek te laten verrichten in relatie tot Covid-19. De conclusie is dat in het schoolgebouw alle ruimtes voldoende kunnen worden geventileerd.

Naar aanleiding van de overige maatregelen van het RIVM is er belijning aangebracht en schermen tussen de (computer) werkplekken geplaatst. Daarnaast zijn hygiënematerialen en persoonlijke beschermingsmiddelen op een goed kwaliteitsniveau aangeschaft. Voor dit alles is een investering van € 15.000,- gedaan.

Strategische doelstellingen / tactische doelstellingen 2019-2020 en evaluatie op hoofdlijnen

Er wordt gewerkt vanuit de gedachte dat eigenaarschap in de organisatie zoveel mogelijk gedeeld dient te worden. De directie stuurt leerkrachten en het OOP aan, maar zoveel als mogelijk wordt de verantwoordelijkheid voor de uitvoering van gezamenlijk vastgesteld beleid door het gehele team gedragen. In januari 2021 start de scholing van de PLG voorzitters en directie. Het professionaliseringstraject van de voorzitters met betrekking tot het begeleiden van professionele leergemeenschappen is gericht op het continueren van de PLG als motor onder de schoolontwikkeling en een ontwikkelroute uit te stippelen die hen begeleidt bij verdere rolneming -en ontwikkeling richting het onderzoeksmatig werken. De deelname van de directie aan deze scholing is gericht op het aansturen van de voorzitters en de samenwerking tussen de PLG's.

Tijdens de Coronacrisis is er besloten om de volledige aandacht te richten op het onderwijs op afstand en het extra begeleiden van leerlingen die dat nodig hadden.

In overleg met de voorzitters van de PLG's is er besloten om de realisatie van de onderwijskundige doelstellingen meer ruimte te geven. In oktober is ervoor gekozen dat we het strategisch plan een jaar uitstellen en de realisatie van de doelstellingen 2020 overhevelen naar 2021.

Strategisch doel 1, aanbod:

De Baander biedt een optimaal passend aanbod vanuit de 4 domeinen in een doorgaande lijn en deelt eigenaarschap hierin met de leerlingen.

- Einde schooljaar is voor alle teamleden de zienswijze ICT helder, met daaraan gekoppeld per leerjaar wat er dient te gebeuren in aanbod.
- De praktische thema's van rekenen (geld, meten/wegen, tijd) worden in samenwerking met de praktijkcollega's periodiek aangeboden.
- Het team heeft verdiepende kennis van verschillende leerstijlen en past instructie daarop aan. (Aanvullend wordt een pilot voor een visuele- en motorische training aangeboden, waarbij door specifieke (oog)oefeningen verschillende vaardigheden ontwikkelt worden en/of verbeteren. Deze vaardigheden zijn van invloed op bijvoorbeeld dyslexie, oog-hand coördinatie en concentratie. Hier is een docent speciaal voor geschoold).
- Einde schooljaar is methode BAAZ, na leerjaar 1 en 2, ook geïmplementeerd vanaf leerjaar 3.

Strategisch doel 2, teamontwikkeling en professionele cultuur:

De Baander handelt vanuit een professionele cultuur en de teamleden dragen gezamenlijk de zorg voor de kwaliteit.

- De PLG, werkt samen met het team de leidende principes uit, zodat er heldere afspraken zijn over gedragsverwachtingen.
- Het team is getraind in het ontvangen en geven van feedback.

Strategisch doel 3, maatschappij in verbinding met de school:

Binnen De Baander organiseren we ons onderwijs zoveel mogelijk in de maatschappij en verbinden we ons handelen optimaal aan datgene wat de maatschappij van de leerlingen vraagt.

- Elke leerkracht heeft in schooljaar 2019-2020 Leren In de echte Wereld (LIW) ingezet. Dit jaar hebben we onderzocht hoe deze activiteiten structureel opgenomen kunnen worden in het jaarplan van de individuele docent.
- Elk teamlid heeft kennis genomen van- en geëxperimenteerd met de LOB-vragen in een coachingsgesprek.
- Aan het einde van het schooljaar is er onderzoek gedaan naar een passend LOB-model.

Naast de doelen die de PLG's zich stellen dienen andere ontwikkelingen zich aan. Deze worden opgepakt door werk- vakgroepen. Zo heeft het wisselen van de personele bezetting bij de vakken textiel en handvaardigheid het moment om deze vakken inhoudelijk onder de loep te nemen. Onder begeleiding van een deskundige heeft de vakgroep een subsidieaanvraag gedaan voor het vak CreActief (voorheen textiel en handvaardigheid). Door overvraging is deze subsidieaanvraag afgewezen. Er is voor gekozen de plannen ten uitvoer te gaan brengen in 2021-2022 met gebruikmaking van de bovenmatige reserves.

Registratie leerrendement leerlingen naar aanleiding van de herstelopdracht is uitgevoerd volgens de planning.

- Er is een programma ontwikkeld waarin 3 keer per jaar leerdoelen en vakvaardigheden worden geregistreerd op vaste momenten voorafgaande aan ouderavonden.

De Baander kent al jaren een avondschool voor oud-leerlingen. Hier kunnen oud-leerlingen naar toe om elkaar te ontmoeten, huiswerk begeleiding te krijgen bij hun opleiding en begeleiding met betrekking tot nazorg, wonen, werken en vrije tijd.

Door de situatie rondom Covid-19 is de avondschool komen te vervallen. Dit maakt het een passend moment om het aanbod en de begeleiding te onderzoeken en bij (toekomstige) gebruikers de behoefte te inventariseren. Zo kan bij het weer opengaan van de avondschool er een passend aanbod geboden worden.

Onderwijsresultaten

Voor de leerresultaten van leerlingen uit het praktijkonderwijs zijn streefdoelen vastgesteld. Het curriculum praktijkonderwijs is opgebouwd rond de domeinen: wonen, werken, vrije tijd en burgerschap. De leerresultaten worden daarom getoetst aan de doelen of normen die de school zelf stelt in samenspraak met ouders en leerlingen.

De streefdoelen en het OntwikkelingsPerspectief (OPP) van de leerling zijn hierbij de leidraad en worden vastgesteld in het Individueel Ontwikkel Plan (IOP). Het doel hiervan is de leerling eigenaar te maken van zijn/haar leerproces. Het IOP omvat het OPP en is een dynamisch document.

Uitslag IVIO examens 2019-2020

Elk jaar hebben de leerlingen uit de bovenbouw de mogelijkheid om deel te nemen aan de IVIO examens. Ze kunnen op hun niveau deelnemen aan de landelijke examens. De mentoren schalen de leerlingen op individueel in op basis van eerder gerealiseerde leerresultaten. De IVIO examens werken voor veel leerlingen motiverend en dagen hen uit het beste uit zichzelf te halen. Hieronder staat per vak aangegeven hoeveel leerlingen er deelgenomen hebben en wat de uitslagen zijn.

Nederlands

Niveau	Deelnemers	Geslaagd	% geslaagd 2020
KSE1	24	19	79%
KSE2	39	36	92%
KSE3	18	11	61%
KSE4	6	5	83%

Engels

Niveau	Deelnemers	Geslaagd	% geslaagd 2020
KSE1	35	30	86%
KSE2	16	12	75%
KSE3	9	5	56%
KSE4	1	1	100%

Rekenen en Wiskunde

Niveau	Deelnemers	Geslaagd	% geslaagd 2020
KSE1	26	23	88%
KSE2	24	9	38%
KSE3	3	0	0%

Branchegerichte cursussen 2019-2020

Branchegerichte cursussen zijn belangrijk voor leerlingen die uitstromen richting een baan. Deze cursussen hebben veelal landelijke erkenning en worden afgesloten met een proeve van bekwaamheid of examen.

Dit schooljaar zijn er 14 cursussen gerealiseerd.

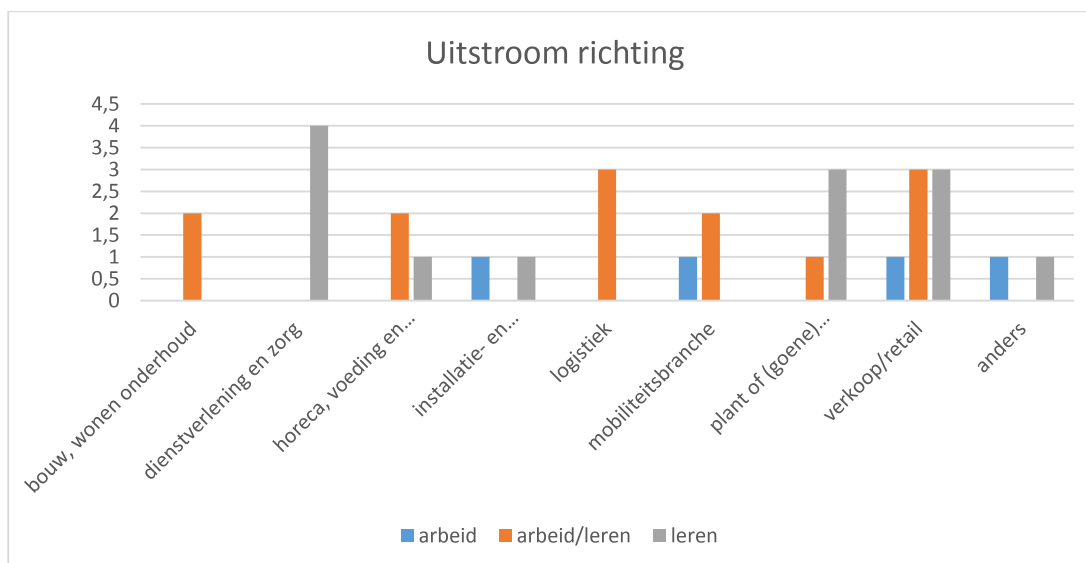
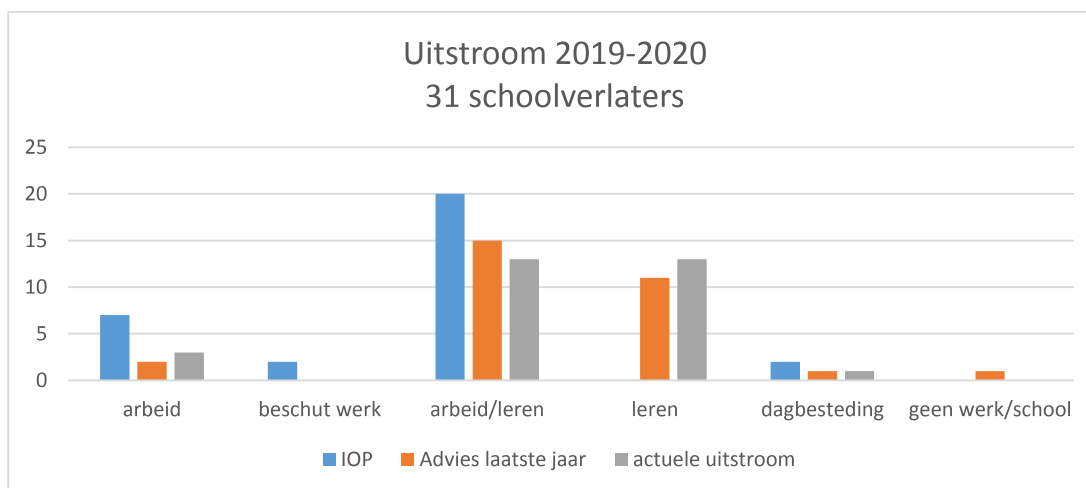
Cursusaanbod	aantal deelnemers	aantal examen-kandidaten	geslaagd	percentage
Autotechniek Hulpmonteur	5	5	5	100%
Bedieningsassistent (BAS)	2	2	2	100%
Brood & Banket	15	14	14	100%
Detailhandel	7	4	4	100%
EHBO Jeugd Eerste Hulp	15	15	10	67%
Fietstechniek Hulpmonteur	2	2	2	100%
Heftruckbestuurder	6	5	5	100%
Keukenassistent (KAS)	5	2	2	100%

Lassen MIG/MAG	9	<i>Uitgesteld ivm Covid-19</i>		
Machinaal Houtbewerken	6	5	5	100%
Schoonmaken in de Groothuishouding	7	6	6	100%
VCA Basisveiligheid	9	9	9	100%
Werken met dieren SVA 1	7	7	7	100%
Werken met dieren SVA 2	4	4	4	100%

Uitstroomresultaten 2019-2020

Onderstaande algemene (arbeids-)competenties vormen een rode draad door de schoolloopbaan van de leerlingen. Deze competenties zijn afgeleid van de entree opleiding:

- Samenwerken en overleggen
- Instructies en procedures volgen
- Materialen en middelen inzetten
- Plannen en organiseren
- Kwaliteit leveren (vakdeskundigheid toepassen)
- Omgaan met verandering en aanpassen
- Met druk en tegenslag omgaan
- Aandacht en begrip tonen
- Omgaan met klanten



Verantwoording Passend Onderwijsmiddelen Samenwerkingsverband Eemland

De Stichting is lid van het Samenwerkingsverband Eemland (SWV). De directeur-bestuurder is bestuurslid van dit samenwerkingsverband. Het directielid is participierend in het directieoverleg. Het budget voor de bekostiging is gesplitst in een norm- en ondersteuningsbudget. Het ondersteuningsbudget daalt indien landelijk het aantal leerlingen voor praktijkonderwijs stijgt. De Baander heeft een SOP (SchoolOndersteuningsPlan). Hierin staat beschreven welke basisondersteuning De Baander biedt en welke extra wordt aangeboden.

Het SWV Eemland heeft beleidsmatig structureel een bedrag opgenomen in de begroting om de scholen te voorzien van middelen Passend Onderwijs. De voormalige Leerling Gebonden Financieringsgelden (LGF) en Impulsmiddelen Passend Onderwijs zijn samengevoegd. Deze worden jaarlijks vertaald in een bedrag per school. De begroting en realisatie van het SWV Eemland bepalen de ruimte voor de middelen die naar de VO-scholen kunnen. Die middelen moeten bijdragen aan het realiseren van Passend Onderwijs:

- Uitvoeren van de zorgplicht bij aangemelde en zittende leerlingen.
- Realiseren van extra ondersteuning voor toegelaten leerlingen tot aan het diploma.

De Baander heeft in 2020 € 115.781,- Passend Onderwijsmiddelen ontvangen van het Samenwerkingsverband. De middelen zijn als volgt besteed:

Op De Baander werkt een orthopedagoog en een zorgcoördinator. Elke dag is er orthopedagogische kennis aanwezig op de school. Zij leiden leerlingbesprekingen, doen onderzoek en screening, begeleiden leerlingen en/of ouders en geven pedagogische adviezen door onder andere gesprekken en klassenbezoeken. Dit resulteert in een bredere kennis onder docenten en mentoren. Daarnaast kan de bevoegd orthopedagoog worden ingezet voor bijvoorbeeld EMDR, Cogmed training en Cognitieve gedragstherapie.

Onderwijsprogramma

In het programma van De Baander zijn lessen opgenomen om de zelfredzaamheid van kwetsbare leerlingen te vergroten. Medewerkers zijn opgeleid tot Rots en Watertrainers. Alle leerlingen in het tweede leerjaar volgen deze lessen. Dit jaar is er geïnvesteerd in het 'anders leren' van leerlingen. Er is een teamtraining georganiseerd en verschillende medewerkers worden opgeleid om deze methodiek te implementeren in hun didactisch en pedagogisch handelen. Daarnaast is er een mogelijkheid voor individuele begeleiding op het gebied van mindfulness, motorische remedial teaching en een gezonde leefstijl.

Mentoruren

Er is besloten om het aantal mentoruren van de docenten structureel te verhogen, zodat mentoren meer uren hebben om de relatie met ouders en leerlingen te versterken. Naast een goed leerrendement is het welbevinden van een leerling belangrijk. Leerlingen komen het best tot leren als ze zich veilig, gezien en gehoord voelen. Binnen de leerlingenzorg is de mentor spin in het web.

Maatwerktrajecten / extra ondersteuning

Incidenteel zoekt De Baander samenwerking met externe partners onder andere ter voorkoming van verwijzing richting het VSO en/of voortijdig schooluitval. Zie hiervoor het SOP.

In het kader van Passend Onderwijs is de diversiteit van maatwerktrajecten toegenomen. Dit vraagt meer specialistische hulp vanuit het zorgteam voor zowel de leerlingen als de docenten.

Tevens draagt het zorgteam vanuit hun expertise bij aan de professionalisering van het team.

Wet- en regelgeving

Klachtenprocedure

Jaarlijks wordt een gedragscode voor medewerkers en leerlingen van De Baander verspreid. De klachtenregeling is op verzoek bij de school verkrijgbaar. De stichting is aangesloten bij de klachtencommissie voor het Katholiek onderwijs. De klachtencommissie voor het katholiek onderwijs heeft geen aanvraag gekregen. De vertrouwenscommissie heeft in 2020 geen zaken behandeld. Ook is er geen beroep gedaan op de vertrouwenspersoon integriteitszaken.

De vertrouwenscommissie van De Baander bestaat uit de volgende personen:
Mevr. C. Steenis en Dhr. J. van Seventer. De externe klachtenregeling is uitbesteed aan Vertrouwenspersoon integriteitszaken (klokkenluidersregeling): Verus (vereniging voor christelijk en katholiek onderwijs)

Beleid inzake beheersing uitkeringen na ontslag:

Het beleid van de stichting is erop gericht dat voorkomen wordt dat personeelsleden worden ontslagen. Door de onzekerheid over de ontwikkelingen van leerlingaantallen in de toekomst, vinden we het nodig om bij personeelsuitbreiding voorzichtig te zijn met verplichtingen (vaste benoemingen) aan te gaan. Indien er sprake is van ontslag, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een ander dienstverband. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject, waarbij een nieuwe werkring binnen of buiten het onderwijs wordt gevonden.

Verslag toezichthoudend orgaan

Covid-19 is ook voor De Baander het onderwerp dat 2020 heeft beheerst. De opgelegde maatregelen hebben in het voorjaar direct impact gehad op het onderwijs- en zorgproces dat De Baander biedt aan de leerlingen. Alsmede aan stages van leerlingen die in het praktijkonderwijs zo belangrijk zijn.

Het team heeft in deze periode veerkracht getoond door onder andere binnen de opgelegde maatregelen op een creatieve manier onderwijs en zorg aan te bieden tijdens de periode van lockdown. Leerlingen hebben zich zo goed als mogelijk aangepast aan de –tijdelijke- nieuwe werkelijkheid. Een groot compliment aan leerlingen, team en directie voor deze prestatie!

Doordat de maatregelen als gevolg van Covid-19 maximale aandacht vroegen van directie en team van De Baander heeft dat zijn weerslag gehad op de geplande activiteiten van de schooljaren '19-'20 en '20-'21. Zo is het realiseren van de bestaande (strategische) doelen alsmede het formuleren van de nieuwe strategische doelen van De Baander met een jaar vertraagd.

Tevens heeft de Raad door de Corona beperkende maatregelen minder aan directe informatievergaring kunnen doen dan wenselijk is. Dit heeft gezorgd voor een grotere afhankelijkheid van de directeur-bestuurder in de informatievoorziening aan de Raad. De Raad constateert dat dit haar functioneren niet in de weg heeft gestaan.

In het najaar van 2020 heeft de directeur-bestuurder aangekondigd De Baander per 31 december 2020 te verlaten om zijn carrière bij een andere onderwijsorganisatie voort te zetten. De Raad heeft de directeur onderwijs als waarnemend bestuurder benoemd. Het jaarverslag is onder haar verantwoordelijkheid tot stand gekomen. Het vertrek en het proces dat heeft geleid tot het vinden en benoemen van een nieuwe directeur-bestuurder heeft impact gehad op alle betrokken belanghebbenden binnen De Baander. Een evaluatie van het proces dat voor het einde van het schooljaar '20-'21 zal plaatsvinden, draagt bij aan het versterken van de relatie tussen team, MR, directie en Raad.

De Raad stelt vast dat De Baander er financieel gezond voor staat. De vermogenspositie bevat voldoende reserves om voorziene risico's het hoofd te bieden. Het verslagjaar 2020 is zoals begroot afgesloten met een negatief exploitatieresultaat. Dit is onderdeel van het meerjarenplan om met uitgaven boven de te verwachten Rijksbijdragen, jaar op jaar, ten laste van de reserves, de kwaliteit van het onderwijsproces te verbeteren.

De Raad van Toezicht van De Baander betreurt het vertrek van haar directeur-bestuurder en kijkt met trots terug op de manier waarop bestuurder, directie en team in de context van de pandemie erin is geslaagd om de leerlingen ook in het jaar 2020 het onderwijs te leveren dat zij verdienen.

Amersfoort, 28 mei 2021

Financieel beleid

Financiële positie op balansdatum

De financiële positie van de Stichting is ondanks het negatieve resultaat in 2020,, nog steeds goed. Het exploitatietekort over 2020 is € 72.000 ten opzichte van het begrote tekort van € 122.000, een verschil van € 51.000.

De baten zijn hoger dan begroot. Voor een deel houden de extra baten verband met voorziene hogere lasten. Onvoorziene afwijkingen zijn de verhoging van de vergoedingsbedragen als gevolg van een hoger aantal leerlingen dan in de begroting was voorzien. De personele lasten waren hoger door de verhoging van de salarissen in de nieuwe cao. De lonen zijn in juni met 2.75% verhoogd vanaf 1 maart 2020. Tevens is er een eenmalige uitkering van € 750 per FTE betaald en is de eindejaarsuitkering verhoogd met 0.6% van 7.4% naar 8.0%.

Kengetallen

De kengetallen liquiditeit, solvabiliteit, weerstandsvermogen, kapitalisatiefactor en huisvestingsratio zijn gedaald. De rentabiliteit is minder negatief doordat het resultaat minder negatief is dan in 2019. De liquiditeit is afgenomen o.a. door het negatieve resultaat. Voor de komende jaren worden ook nog negatieve exploitatieresultaten verwacht. Daardoor nemen de kengetallen verder af. De huisvestingsratio is nu weer onder de signaleringswaarde van de Inspectie. In 2017 tot en met 2019 was deze hoger in verband met het wegwerken van achterstallig onderhoud. De financiële positie van de Stichting is ook op langere termijn goed.

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023
Liquiditeit	5,17	4,76	4,81	4,27	4,17	4,07
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,88	0,87	0,88	0,86	0,86	0,85
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,82	0,82	0,82	0,82	0,81	0,81
Rentabiliteit	-0,16	-0,02	-0,04	-0,03	-0,02	-0,03
Weerstandsvermogen (incl. mva)	0,61	0,55	0,55	0,48	0,47	0,45
Weerstandsvermogen (excl. mva)	0,34	0,30	0,28	0,25	0,24	0,24
Kapitalisatiefactor	0,55	0,49	0,47	0,43	0,43	0,42
Huisvestingsratio	0,12	0,07	0,08	0,07	0,07	0,07

Daarnaast zijn ook de volgende kengetallen opgenomen.
De baten en de lasten in percentage van de totale opbrengsten:

in % totale baten	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023
Rijksbijdragen	98	98	98	99	99	99
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0	0
Overige baten	2	2	2	1	1	1
	100	100	100	100	100	100
Personele lasten	85	80	81	81	80	80
Afschrijvingen	3	3	3	2	2	2
Huisvestingslasten	13	6	6	6	6	6
Overige materiële lasten	16	13	13	14	14	14
	116	102	104	103	102	102
Resultaat	-16	-2	-4	-3	-2	-2

De stichting is voor 98% van de inkomsten afhankelijk van het rijk. Dit loopt op naar 99%, omdat o.a. de overige baten afnemen, waaronder de subsidie Europees Platform. De personele lasten bedragen 80% van de baten en blijft redelijk constant. Bij het opstellen van het formatieplan zal bekeken worden of de formatie (op termijn) verder bijgesteld moet worden. De huisvestingslasten waren een aantal

jaren extra hoog in verband met het wegwerken van achterstallig onderhoud en een kwaliteitsverbetering van het gebouw.

Balans

Hierna treft u de balans aan per 31 december 2020. De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van een organisatie. Hierna vindt u een overzicht van de financiële situatie op 31 december 2020 in vergelijking tot de situatie van een jaar daarvoor. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2020	31-12-2019	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa	850.889	875.563	Eigen vermogen	1.867.345	1.938.966
Vorderingen	12.585	9.486	Voorzieningen	116.173	132.832
Liquide middelen	1.420.993	1.473.696	Kortlopende schulden	300.949	286.947
Totaal activa	2.284.467	2.358.745	Totaal passiva	2.284.467	2.358.745

Toelichting op de balans:

Activa:

Materiële vaste activa

In 2020 is voor € 63.000 (2019: € 14.000) geïnvesteerd in materiële vaste activa. De investeringen hebben voornamelijk plaatsgevonden in aanpassing gebouw en installaties en meubilair. De afschrijvingslasten bedragen € 88.000 (2019: € 90.000). Aangezien de investeringen lager zijn dan de afschrijvingslasten, is de omvang van de materiële vaste activa gedaald met € 25.000 (2019: € 76.000). De boekwaarde is 48% (2019: 51%) van de aanschafwaarde.

Vorderingen

De omvang van de vorderingen is met € 3.000 toegenomen (2019: € 6.000 afgenomen). De vooruitbetaalde kosten en overlopende activa bedragen € 12.000 (2019: € 9.000). Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden. Daarom is er geen voorziening voor oninbaarheid opgenomen.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 53.000 afgenomen (2019: € 567.000). Dit is lager dan het negatieve resultaat en komt verder o.a. door lagere investeringen dan afschrijvingen. Een nadere toelichting op de mutatie van de liquide middelen wordt gegeven in het kasstroomoverzicht.

Passiva:

Eigen vermogen.

Het negatieve exploitatieresultaat van € 72.000 (2019: € 507.000) is ten laste van het eigen vermogen gebracht. Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2020 € 1.867.000 (2019: € 1.939.000). Het eigen vermogen is onderverdeeld in een algemene reserve en een bestemmingsreserve.

Algemene reserve

Van het resultaat is € 72.000 (2019: € 507.000) ten laste van de algemene reserve gebracht. Deze bedraagt per 31 december € 1.866.000 (2019: € 1.938.000). In 2019 is de bestemmingsreserve personeel opgeheven en is het saldo (€ 300.000) toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserve nulmeting

De reserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de financiële administratie. Hier is de reserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. In 2020 en 2019 is vrijwel niets aan de reserve onttrokken. Deze bedraagt per 31 december 2020 € 1.000 (2019: € 1.000).

Voorzieningen

De stichting beschikt over een jubileumvoorziening, een voorziening werkloosheidsuitkeringen en een onderhoudsvoorziening.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig ambtsjubileum. Aan de voorziening is € 3.000 (2019: € 14.000) gedoteerd, € 6.000 vrijgevalen en € 6.000 (2019: € 8.000) onttrokken. De voorziening bedraagt per 31 december 2020 € 25.000 (2019: € 34.000).

Voorziening werkloosheidsuitkeringen

In verband met een reorganisatie in 2013 en 2014 is een voorziening gevormd voor de werkloosheidsuitkeringen die voor 25% verhaald worden. De overige 75% wordt over de gehele VO-sector omgeslagen. In 2020 is € 0 (2019: € 49.000) aan de voorziening gedoteerd is € 18.000 (2019: € 18.000) aan de voorziening onttrokken. In 2019 is gedoteerd in verband met de stijging van de uitkeringskosten en de verschuiving van de pensioendatum. Daardoor komen de uitkeringskosten langer voor rekening van de voormalig werkgever. De voorziening bedraagt per 31 december 2020 € 79.000 (2019: € 97.000).

Onderhoudsvoorziening

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de kosten van het groot onderhoud. In verband met het wegwerken van het achterstallig onderhoud is de dotatie aan de voorziening met over de jaren 2017 tot en met 2019 verhoogd. De hoogte van de voorziening wordt afgestemd op een meerjarenonderhoudsplan. De jaarlijkse dotatie bedraagt € 50.000 (2019: € 255.000) en de onttrekking € 39.000 (2019: € 384.000). De stand van de voorziening bedraagt per 31 december 2020 € 12.000 (2019: € 1.000).

Kortlopende schulden

De omvang van de kortlopende schulden is met € 14.000 toegenomen (2019: € 50.000 afgenomen). De belangrijkste schulden zijn de salarisgebonden schulden, zoals de af te dragen loonheffing, pensioen- en sociale premies en de nog te betalen vakantiegelden en bindingstoelage. Deze schulden worden in januari, mei en augustus betaald. De salarisgebonden schulden bedragen per 31 december 2020 € 266.000 (2019: € 248.000). De crediteuren, nog te besteden subsidies en overige schulden bedragen € 35.000 (2019: € 38.000).

Analyse resultaat

De begroting van 2020 liet een negatief resultaat zien van € 122.000. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat boekjaar 2020 van € 71.000, een voordelig verschil van € 51.000 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2019 bedroeg € 507.000,- als gevolg van de uitgaven voor achterstallig onderhoud. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie huidig jaar versus realisatie voorgaand jaar en realisatie huidig jaar versus begroting

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van de gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2020 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2019:

	Realisatie 2020	Begroot 2020	Vershil 2020	Realisatie 2019	Vershil 2019
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	3.345.788	3.197.588	148.200	3.097.353	248.435
Overige overheidsbijdragen	0	11.000	-11.000	12.665	-12.665
Overige baten	66.856	68.000	-1.144	58.230	8.626
Totaal baten	3.412.644	3.276.588	136.056	3.168.248	244.396
Lasten					
Personele lasten	2.726.495	2.661.336	65.159	2.681.851	44.644
Afschrijvingen	87.707	90.731	-3.024	90.318	-2.611
Huisvestingslasten	211.248	208.750	2.498	405.931	-194.683
Overige instellingslasten	459.229	438.500	20.729	498.234	-39.005
Totaal lasten	3.484.679	3.399.317	85.362	3.676.334	-191.655
Saldo baten en lasten	-72.035	-122.729	50.694	-508.086	436.051
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	415	500	-85	874	-459
Financiële lasten	0	0	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	415	500	-85	874	-459
Nettoresultaat	-71.620	-122.229	50.609	-507.212	435.592

Toelichting op de resultatenrekening

Rijksbijdrage OC&W

De Rijksbijdragen zijn € 148.000 hoger dan begroot. De vergoedingsbedragen zijn verhoogd. Het verschil met 2019 is € 248.000. Dit komt onder andere doordat de vergoedingen over 2019 gebaseerd waren op 212 leerlingen en over 2020 op 224 leerlingen en dat de vergoedingsbedragen zijn verhoogd. Eind 2019 zijn de convenantsgelden ontvangen. De besteding daarvan vindt plaats in 2020 en 2021.

	Realisatie 2020	Begroot 2020	Vershil 2020	Realisatie 2019	Vershil 2019
Personele vergoeding	2.632.000	2.520.000	112.000	2.397.000	235.000
Functiemix Randstadregio's	71.000	64.000	7.000	64.000	7.000
Prestatiebox	76.000	74.000	2.000	68.000	8.000
Convenantsgelden			0	33.000	-33.000
Materiële instandhouding	366.000	360.000	6.000	343.000	23.000
Lesmateriaal	72.000	71.000	1.000	67.000	5.000
Samenwerkingsverband	129.000	109.000	20.000	126.000	3.000
	3.346.000	3.198.000	148.000	3.098.000	248.000

Overige overheidsbijdragen

In 2020 zijn er geen overige overheidsbijdragen. In de begroting was de vergoeding voor de gymzaal hier begroot, maar dient bij de overige baten verantwoord te worden. De vergoeding in 2019 betreft met name de JiKP subsidie.

Overige baten

De overige baten zijn € 1.000 lager dan begroot. De overige personele lasten betreft een deel van de subsidie RAP voor het schooljaar 2020-2021. In verband met coronacrisis zijn er minder huuropbrengsten en ook minder overige materiële opbrengsten. Er zijn minder opbrengsten van bedrijven en instellingen en o.a. de kerstmarkt niet doorgegaan.

	Realisatie 2020	Begroot 2020	Verschil 2020	Realisatie 2019	Verschil 2019
LGF financiering	0	0	0	1.000	-1.000
ESF subsidie	41.000	37.000	4.000	0	41.000
Overige personele opbrengsten	5.000	12.000	-7.000	4.000	1.000
Ouderbijdragen	10.000	11.000	-1.000	13.000	-3.000
Huur en medegebruik	4.000	0	4.000	12.000	-8.000
Overige materiële opbrengsten	7.000	8.000	-1.000	28.000	-21.000
	67.000	68.000	-1.000	58.000	9.000

Personele lasten

De personele lasten zijn € 65.000 hoger dan begroot. De lonen en salarissen zijn hoger in verband met de nieuwe cao vo. De lonen zijn in juni met 2.75% verhoogd vanaf 1 maart 2020, is er een eenmalige uitkering van € 750 per FTE betaald en is de eindejaarsuitkering verhoogd met 0.6% van 7.4% naar 8.0%. De formatie is 0.34 FTE hoger dan begroot. De uitbesteding derden is lager, o.a. doordat de school een tijdlang gesloten is geweest. Aan nascholing is minder besteed door de coronacrisis. De overige personele lasten zijn per saldo € 2.000 hoger.

De dotatie aan de voorzieningen is inclusief de vrijval van € 18.000 van de voorziening wachtgelduitkeringen. In 2019 is hier nog een bedrag aan gedoteerd in verband met de gestegen uitkeringskosten en de verschuiving van de pensioendatum.

	Realisatie 2020	Begroot 2020	Verschil 2020	Realisatie 2019	Verschil 2019
Lonen en salarissen	2.602.000	2.485.000	117.000	2.443.000	159.000
Uitbesteding	89.000	118.000	-29.000	118.000	-29.000
Dotatie voorzieningen	-15.000	-15.000	0	45.000	-60.000
Nascholing	45.000	70.000	-25.000	65.000	-20.000
Overige personele lasten	5.000	3.000	2.000	10.000	-5.000
	2.726.000	2.661.000	65.000	2.681.000	45.000

Afschrijvingen

De afschrijvingsbedragen zijn € 3.000 lager dan begroot. Er is minder geïnvesteerd dan begroot en enkele investeringen zijn op een andere post geactiveerd dan begroot.

	Realisatie 2020	Begroot 2020	Verschil 2020	Realisatie 2019	Verschil 2019
Gebouwen en terreinen	42.000	40.000	2.000	41.000	1.000
ICT	16.000	18.000	-2.000	18.000	-2.000
Apparatuur	4.000	3.000	1.000	6.000	-2.000
Leermiddelen e.d.	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Meubilair	15.000	20.000	-5.000	15.000	0
Vervoermiddelen e.d.	9.000	9.000	0	9.000	0
	88.000	91.000	-3.000	90.000	-2.000

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 2.000 lager dan begroot.

In 2019 is er extra gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening.

	Realisatie 2020	Begroot 2020	Verschil 2020	Realisatie 2019	Verschil 2019
Dotatie onderhoudsvoorziening	50.000	50.000	0	255.000	-205.000
Onderhoud	28.000	25.000	3.000	12.000	16.000
Schoonmaak	71.000	72.000	-1.000	73.000	-2.000
Energie	44.000	48.000	-4.000	46.000	-2.000
Huur en medegebruik	3.000	3.000	0	3.000	0
Heffingen	13.000	10.000	3.000	14.000	-1.000
Overige huisvestingslasten	2.000	1.000	1.000	3.000	-1.000
	211.000	209.000	2.000	406.000	-195.000

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn € 20.000 hoger dan begroot. De uitgaven voor administratie en beheerslasten zijn lager, voornamelijk doordat er geen kosten voor onderhoudsbeheer zijn en lagere kosten voor bestuurstoelagen. In 2019 waren er hogere kosten voor onderhoudsbeheer en voor de omzetting van de statuten. De leermiddelen zijn hoger, met name voor de inhuur van een ICT'er. De overige lasten zijn hoger, voornamelijk voor examenkosten en overige algemene kosten. De kosten voor bijzondere activiteiten zijn lager dan begroot en dan in 2019.

	Realisatie 2020	Begroot 2020	Verschil 2020	Realisatie 2019	Verschil 2019
Administratie en beheerslasten	96.000	104.000	-8.000	127.000	-31.000
Inventaris en apparatuur	9.000	7.000	2.000	11.000	-2.000
Leermiddelen	258.000	235.000	23.000	249.000	9.000
Overige lasten	96.000	93.000	3.000	111.000	-15.000
	459.000	439.000	20.000	498.000	-39.000

Financiële baten en lasten

De financiële baten zijn vrijwel conform de begroting.

Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van die investeringen waarvoor geen subsidie van derden wordt ontvangen. De liquide positie van de stichting is gezien de liquiditeitsratio van 4.8 (2019: 5.2) goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2020 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd. Jaarlijks wordt het meerjareninvesteringsplan bijgesteld.

Treasury beleid

In maart 2017 is het treasurystatuut aangepast aan de nieuwe Regeling beleggen en belenen zoals die per 1 juli 2016 van toepassing is. De Stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. De tijdelijk overtollige middelen zijn gespreid en risicomijdend belegd op spaarrekeningen bij de ING en de ABN-AMRO. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

In het verslagjaar 2020 is € 415,- negatieve rente in rekening gebracht op de spaarrekeningen. Ter vermijding van verdere kosten op de liquide reserves wordt in de loop van 2021 gebruik gemaakt van schatkistbankieren en staan de tegoeden bij met ministerie van Financiën.

Toekomstparagraaf

In de volgende paragrafen wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee willen we een beeld geven over de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting.

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023
Leerlingen per 1 oktober	224	242	224	235	235	235
Personele bezetting in fte						
Directie	1,38	1,94	1,90	1,90	1,90	1,90
OP	24,40	23,56	23,46	24,44	23,13	22,71
OOP	5,54	5,53	5,34	5,34	5,34	5,34
Totaal personele bezetting	31,31	31,04	30,70	31,68	30,37	29,95
Aantal leerlingen /	7,15	7,80	7,30	7,42	7,74	7,85
Totaal personeel						
Aantal leerlingen /	9,18	10,27	9,55	9,62	10,16	10,35
Onderwijzend personeel						

Toelichting op de kengetallen

Het leerlingenaantal is op 1 oktober 2020 gestegen met 18 leerlingen tot 242. Voor de komende jaren wordt voorzichtigheidshalve uitgegaan van 235 leerlingen.

Bij de formatie is rekening gehouden met natuurlijk verloop o.a. door pensionering.

Balans	Realisatie 31-12- 2019	Realisatie 31-12- 2020	Begroot 31-12-2020	Begroot 31-12-2021	Begroot 31-12-2022	Begroot 31-12-2023
Activa						
Gebouwen	606.346	608.038	675.172	565.789	529.864	494.071
Inventaris	269.218	242.852	229.661	288.997	289.023	244.599
Totaal vaste activa	875.563	850.889	904.833	854.786	818.887	738.670
Vorderingen	9.486	12.585	10.000	10.000	10.000	10.000
Liquide middelen	1.473.696	1.420.993	1.312.904	1.271.259	1.241.605	1.209.753
Totaal vlottende activa	1.483.182	1.433.578	1.322.904	1.281.259	1.251.605	1.219.753
Totaal activa	2.358.745	2.284.467	2.227.737	2.136.045	2.070.492	1.958.423
Passiva						
Algemene reserve	1.938.305	1.866.817	1.816.208	1.748.648	1.674.227	1.581.290
Bestemmingsreserves	661	529	529	397	265	133
Eigen vermogen	1.938.966	1.867.345	1.816.737	1.749.045	1.674.492	1.581.423
Voorzieningen	132.832	116.173	136.000	87.000	96.000	77.000
Kortlopende schulden	286.947	300.949	275.000	300.000	300.000	300.000
Totaal passiva	2.358.745	2.284.467	2.227.737	2.136.045	2.070.492	1.958.423

Toelichting op de balans

Voor de komende 3 jaar worden investeringen verwacht van € 139.000 en bedragen de afschrijvingslasten € 251.000. Daardoor neemt de waarde van de vaste activa af. De vorderingen zijn op een iets lager niveau dan eind 2020 gehouden, omdat er eind 2020 vrij veel vooruitbetaalde kosten zijn. De liquide middelen, die als sluitpost zijn berekend, nemen af, onder andere door de verwachte negatieve exploitatieresultaten. Maar omdat de investeringen lager zijn dan de afschrijvingen is de afname minder groot.

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met extra investeringen in kwaliteit van onderwijs boven de in rijksbijdragen vergoede lasten. Door de begrote exploitatietekorten neemt het eigen vermogen af van €1.939.000 in 2019 tot €1.581.000 in 2023. De voorzieningen nemen af. De dotaties bedragen de komende 3 jaar € 159.000 en de onttrekkingen € 198.000. De kortlopende schulden betreffen met name de verschuldigde loonbelasting en pensioenpremie over de maand december en de opgebouwde vakantie-uitkering en bindingstoelage. Door dit alles neemt het balanstotaal af.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023
Rijksbijdragen	3.097.353	3.345.788	3.197.588	3.588.097	3.530.958	3.492.648
Overige overheidsbijdragen	12.665	0	11.000	8.000	8.000	8.000
Overige baten	58.230	66.856	68.000	23.000	26.000	26.000
Totaal baten	3.168.248	3.412.644	3.276.588	3.619.097	3.564.958	3.526.648
Personele lasten	2.681.851	2.726.495	2.661.336	2.935.294	2.847.112	2.833.000
Afschrijvingen	90.318	87.707	90.731	85.104	85.899	80.217
Huisvestingslasten	405.931	211.248	208.750	220.800	220.800	220.800
Overige materiële lasten	498.234	459.229	438.500	496.200	485.700	485.700
Totaal lasten	3.676.334	3.484.679	3.399.317	3.737.398	3.639.511	3.619.717
Saldo baten en lasten	-508.086	-72.035	-122.729	-118.301	-74.553	-93.069
Financiële baten	874	415	500	0	0	0
Financiële lasten	0	0	0	0	0	0
Saldo	874	415	500	0	0	0
Totaal	-507.212	-71.620	-122.229	-118.301	-74.553	-93.069

Toelichting op de staat van baten en lasten

De begrote rijksvergoedingen zijn gebaseerd op de leerlingenaantallen en de bekende vergoedingsbedragen en een vergoeding van het Samenwerkingsverband. De overige overheidsbijdragen betreffen de vergoedingen voor de gymzaal die hier nog begroot zijn. Deze moeten echter bij de overige baten verantwoord worden. De overige vergoedingen betreffen voornamelijk de ouderbijdragen, bijdragen van bedrijven en instellingen en opbrengsten diverse activiteiten. De personele lasten nemen na 2021 af, voornamelijk door een lagere formatieve inzet. De afschrijvingslasten nemen af doordat er minder geïnvesteerd wordt. De huisvestingslasten zijn iets hoger begroot, o.a. voor onderhoud, energie en schoonmaakkosten. De overige instellingslasten zijn zo nauwkeurig mogelijk begroot op basis van historie, verwachtingen en bezuinigingen om uiteindelijk in 2025 een sluitende exploitatie te hebben. Er zijn geen financiële baten meer begroot.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het interne risicobeheersing- en controlesysteem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en control instrumenten. De belangrijkste instrumenten zijn de meerjarenbegroting, Financiële halfjaarrapportages en dashboardrapportages. Maandelijks wordt de realisatie ten opzichte van de begroting in het directieteam gemonitord. Enkele keren per jaar vindt de uitgebreidere managementrapportage plaats aan de Raad van Toezicht.

Het bestuursformatieplan betreft de planning en de rapportages van het administratiekantoor voor wat betreft de control. Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van de beleidsplannen en de realisatie daarvan. De bezoeken van de onderwijsinspectie spelen hierbij ook een rol.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Er is een analyse gemaakt van de belangrijkste risico's voor de komende jaren. Op basis kans en omvang is een monetaire waarde van de risico's berekend. Deze analyse vormt de basis voor een inschatting van het benodigde weerstandsvermogen van de stichting; het zogenoemde normatief eigen vermogen.

Als belangrijkste risico's worden gezien:

1. Huisvesting

In de afgelopen twee jaar heeft er een grote inhaalslag plaatsgevonden vanwege achterstallig onderhoud en is een uitbreiding van 600 m2 schoolgebouw gerealiseerd. Hierdoor zullen de komende jaren de onttrekkingen minder hoog zijn. Er is in den lande discussie over hoe de onderhoudsvoorziening opgebouwd dient te worden. Naar verwachting komt daar in 2021 duidelijkheid over. Indien de componentenmethode toegepast moet worden, dan moet voor elk onderdeel apart gedoteerd worden en leidt dit tot een hogere dotatie en stand van de onderhoudsvoorziening.

Kans: 50%
Bedrag: € 200.000

2. Arbeidsconflict

Bij een arbeidsconflict wordt er een zorgvuldig traject gelopen. Een outplacementtraject behoort tot de mogelijkheden. Er wordt uitgegaan van een financieel traject van 2 jaar als het gaat om loonbetaling.

Kans: 20%
Bedrag: € 150.000

3. Fluctuaties leerlingenaantallen

Bij fluctuaties van leerlingaantallen dalen de inkomsten, maar de personele lasten lopen door.

Kans: 50%
Bedrag: € 130.000 (10 leerlingen a € 13.000)

4. Instabiliteit bekostiging Praktijkonderwijs

Het ministerie heeft het Praktijkonderwijs erkend als een officiële onderwijssoort. Dit maakt dat het risico laag is betreffende de bekostiging. Naar verwachting wordt met ingang van 2022 de vergoedingssystematiek herzien. Op basis van het leerlingenaantal op 1-10-2018 en de vergoedingsbedragen van 2019 leiden de voorlopige berekeningen tot een hogere vergoeding van ca. € 105.000 per jaar. In 5 jaar tijd wordt naar de nieuwe vergoeding toegegroeid. Vooralsnog is gerekend met de vergoedingsbedragen voor 2021.

Kans: 0%
Bedrag: € 0

5. Onderwijskwaliteit

Er is/wordt veel geïnvesteerd in het versterken van de onderwijskwaliteit. Het gaat om individuele/teamscholing waarbij het didactisch/pedagogisch handelen van de docent/het team wordt versterkt. De inspectie heeft in 2018 de onderwijskwaliteit ruim voldoende beoordeeld. In de reguliere meerjarenbegroting worden de kosten van nascholing meegenomen. Bij een eventuele onvoldoende onderwijskwaliteit zal het leerlingenaantal dalen.

Kans: 10%
Bedrag: € 60.000

6. Ziekteverzuim

De Baander is eigen risicodragers bij ziekte. Dit betekent dat bij een hoog ziekteverzuim de vervangingskosten voor eigen rekening zijn.

Kans: 50%
Bedrag: € 80.000

7. Werkloosheidsuitkering

Momenteel is de arbeidsmarkt erg goed voor docenten, er is namelijk krapte. De kans dat een docent geen andere baan vindt, is klein.

Kans: 10%
Bedrag: € 300.000

8. Zwangerschapsverlof/ouderschapsverlof

De uitkering van het UWV is niet dekkend voor het zwangerschaps-/bevallingsverlof. Het ouderschapsverlof is voor rekening van de stichting.

Kans: 50%
Bedrag: € 80.000

9. WGA-uitkering

Wanneer een personeelslid na twee jaar ziekte uit dienst gaat, is de stichting maximaal 10 jaar verantwoordelijk voor de WGA-uitkeringen (Wet Gedeeltelijk Arbeidsgeschikt).

Kans: 25%
Bedrag: € 600.000

Hierna is in tabelvorm een voorlopige inschatting gemaakt van de bedragen die gemoeid zijn bij de financiële risico's en de kans dat dit zich voor gaat doen. Bij de belangrijkste financiële risico's is hiervoor al aangegeven hoe een en ander gemonitord wordt. Bij de jaarlijkse actualisatie van de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met de dan bekende gegevens en prognoses, zoals de leerlingenaantallen, de actuele vergoedingsbedragen, de formatieve verplichtingen e.d. Daarmee wordt een deel van de risico's in de reguliere meerjarenbegroting opgenomen.

	Bedrag €	Kans	Risico €
1. Huisvesting			
Hogere dotatie onderhoudsvoorziening	200.000	50%	100.000
2. Arbeidsconflict			
Outplacement/loonbetaling	150.000	20%	30.000
3. Fluctuaties leerlingenaantallen			
10 leerlingen	130.000	50%	65.000
4 Instabiliteit bekostiging Praktijkonderwijs			
Vereenvoudiging bekostiging			
Voorlopige berekeningen laten een stijging zien	0	0%	0
5. Onderwijskwaliteit			
Bij onvoldoende kwaliteit daling leerlingaantal	60.000	10%	6.000
6. Ziekteverzuim			
Vervangingskosten voor eigen rekening	80.000	50%	40.000

7. Werkloosheidsuitkering

Uitkeringskosten	300.000	10%	30.000
------------------	---------	-----	--------

8. Zwangerschapsverlof/ouderschapsverlof

Uitkering UWV te laag en ouderschapsverlof is voor rekening van de stichting	80.000	50%	40.000
--	--------	-----	--------

9. WGA uitkering

Uitkeringskosten gedurende maximaal 10 jaar	600.000	25%	150.000
---	---------	-----	---------

Totaal	1.600.000		461.000
---------------	------------------	--	----------------

De kans dat alle risico's zich tegelijkertijd voordoen, is gering. Gelet op de financiële positie van de stichting, ook op termijn, zijn er voldoende financiële reserves om tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit in gevaar komt. Maar mocht het risico van € 461.000 zich daadwerkelijk voordoen in de periode tot eind 2024, dan nog is het weerstandsvermogen 0.32 per 31 december 2023. Binnen de stichting wordt geen onderscheid gemaakt tussen private en publieke reserves.

Normatief eigen vermogen

Op basis van de rekentool is het normatief eigen vermogen volgens de Onderwijsinspectie € 1.197.000. Het werkelijk eigen vermogen is € 1.867.000, zodat een mogelijk bovenmatig eigen vermogen € 670.000 bedraagt. De risicoanalyse komt uit op € 461.000 aan risico's, terwijl de rekentool uitgaat van € 325.000. Daardoor is € 136.000 meer vermogen nodig, waardoor het bovenmatige vermogen ca. € 535.000 bedraagt.

In de meerjarenbegrotingen 2018 tot 2023 is elk jaar een afnemend tekort begroot tot in 2024 een sluitende begroting kan worden gepresenteerd. Volgens een goed onderbouwd plan worden de reserves en daarmee het weerstandsvermogen afgebouwd. Uit de reserves wordt op die manier geïnvesteerd in verbetering van de onderwijskwaliteit, effectiever pedagogisch en didactisch handelen van de docent, een toegesneden en duurzamer schoolgebouw, een hechtere relatie met de bedrijven in de regio en een stevigere positie van het Praktijkonderwijs in de regio.

Ondertekening namens het bestuur

Datum:

Plaats:

Naam:

Functie:

Ondertekening:

Jaarverslag 2020

Stichting Katholiek
Praktijkonderwijs Amersfoort en
omstreken,

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Kengetallen	29
-------------	----

Jaarrekening:

Balans per 31 december 2020	34
Staat van baten en lasten 2020	35
Kasstroomoverzicht 2020	36
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	37
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
(Voorstel) bestemming van het resultaat	49
Gebeurtenissen na balansdatum	50
Verbonden partijen	51
Verantwoording subsidies	52
WNT-Verantwoording 2020	53
Gegevens over de rechtspersoon	63
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	64

Overige gegevens:

Statutaire bepaling van het resultaat	66
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	67

KENGETALLEN

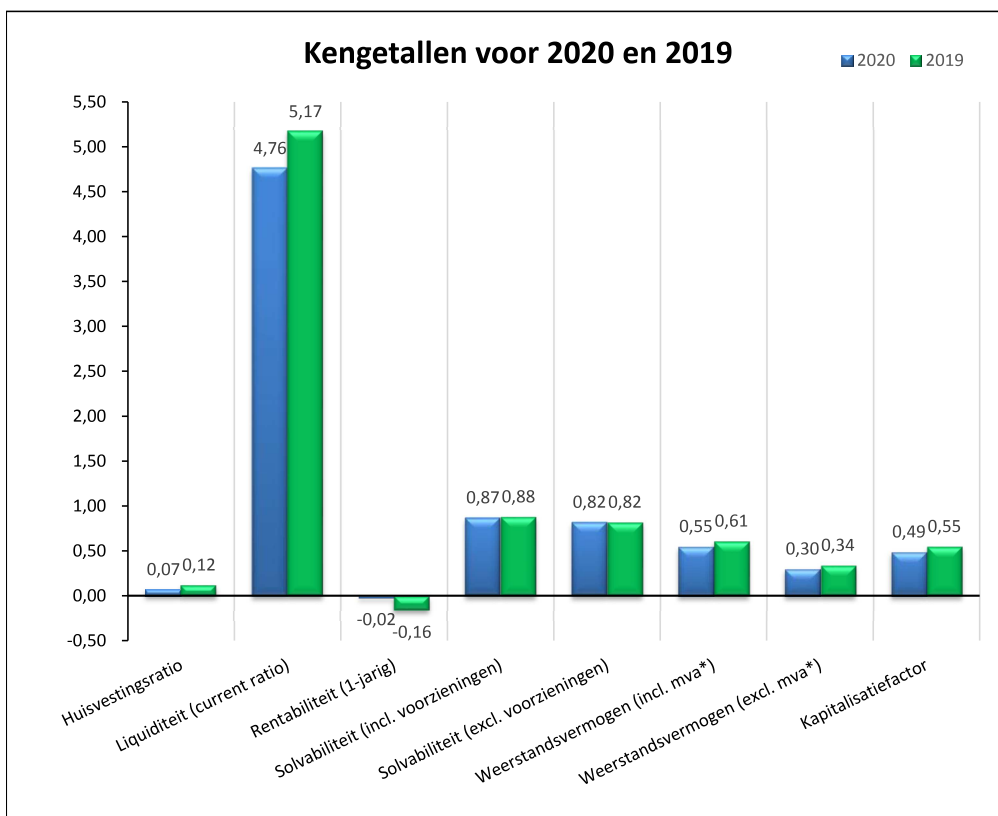
In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel risico door de onderwijsinspectie.

Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Kengetal	2020	2019	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,07	0,12	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	4,76	5,17	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	-0,02	-0,16	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,87	0,88	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,82	0,82	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva*)	0,55	0,61	kleiner dan 0,05
Weerstandsvermogen (excl. mva*)	0,30	0,34	geen
Kapitalisatiefactor	0,49	0,55	geen

* mva: materiële vaste activa

Bovenstaande kengetallen zijn hieronder grafisch weergegeven.



Hierna vindt u de omschrijving en definitie per kengetal inclusief berekening.

Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten en de totale lasten (inclusief financiële lasten).

- **Definitie:** Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door som van de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	211.248		405.931	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	41.510		41.161	
Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen		252.758		447.092
- Totale lasten	3.484.679		3.676.334	
- Financiële lasten	-		-	
Som totale lasten en financiële lasten		3.484.679		3.676.334
Kengetal:		0,07		0,12

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van groter dan 0,10.

De huisvestingsratio is voor 2020 lager dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de huisvestingsratio gedaald.

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

- **Definitie:** De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, kortlopende effecten, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	1.420.993		1.473.696	
- Kortlopende effecten	-		-	
- Vorderingen	12.585		9.486	
- Voorraden	-		-	
Vlottende activa		1.433.578		1.483.182
Kortlopende schulden		300.949		286.947
Kengetal:		4,76		5,17

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 4,76 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit de posten benoemd in de toelichting op de balans onder 2.4 Kortlopende schulden.

De stichting heeft op 31 december 2020 de beschikking over € 1.420.993 aan liquide middelen en daarnaast € 12.585 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 300.949.

De liquiditeit is voor 2020 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de liquiditeitspositie gedaald.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de totale baten.

- **Definitie:** Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Resultaat	-71.620	-507.212
- Totaal baten	3.412.644	3.168.248
- Financiële baten	415	874
Som totaal baten inclusief financiële baten	3.413.059	3.169.122
Kengetal 1-jarig:	-0,02	-0,16

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan -0,10.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.

De stichting heeft met de totale baten, te weten € 3.413.059, een resultaat behaald van -€ 71.620. Dit houdt in dat er naast de inzet van elke euro die ontvangen en besteed wordt er € 0,02 wordt ingeteerd op de reserves.

De rentabiliteit is voor 2020 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de rentabiliteitspositie gestegen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

- **Definitie inclusief voorzieningen:** Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

Omschrijving	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
- Eigen vermogen	1.867.345	1.938.966
- Voorzieningen	116.173	132.832
Som eigen vermogen en voorzieningen	1.983.518	2.071.798
Totaal vermogen	2.284.467	2.358.745
Kengetal:	0,87	0,88

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 87% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 13% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteit is voor 2020 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de solvabiliteitspositie gedaald.

- **Definitie exclusief voorzieningen:** Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

Omschrijving	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Eigen vermogen	1.867.345	1.938.966
Totaal vermogen	2.284.467	2.358.745
Kengetal:	0,82	0,82

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorziene tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

- **Definitie inclusief materiële vaste activa:** Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten)

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		1.867.345		1.938.966
- Totaal baten	3.412.644		3.168.248	
- Financiële baten	415		874	
Som totaal baten inclusief financiële baten		3.413.059		3.169.122
Kengetal:		0,55		0,61

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Het weerstandsvermogen is voor 2020 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is het weerstandsvermogen gedaald.

- **Definitie exclusief materiële vaste activa:** Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen		1.867.345		1.938.966
- Materiële vaste activa		850.889		875.563
Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa		1.016.456		1.063.403
- Totaal baten	3.412.644		3.168.248	
- Financiële baten	415		874	
Som totaal baten inclusief financiële baten		3.413.059		3.169.122
Kengetal:		0,30		0,34

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van het weerstandsvermogen.

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is; dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

- **Definitie:** De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Balans totaal	2.284.467		2.358.745	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	608.038		606.346	
Verschil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen		1.676.429		1.752.399
- Totaal baten	3.412.644		3.168.248	
- Financiële baten	415		874	
Som totaal baten inclusief financiële baten		3.413.059		3.169.122
Kengetal:		0,49		0,55

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

JAARREKENING

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	850.889		875.563	
	<i>Totaal vaste activa</i>		850.889		875.563
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	12.585		9.486	
1.2.4	Liquide middelen	1.420.993		1.473.696	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		1.433.578		1.483.182
	TOTAAL ACTIVA		2.284.467		2.358.745
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.867.345		1.938.966	
2.2	Voorzieningen	116.173		132.832	
2.4	Kortlopende schulden	300.949		286.947	
	TOTAAL PASSIVA		2.284.467		2.358.745

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020
En vergelijkende cijfers 2019

		2020		Begroet 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	3.345.788		3.197.588		3.097.353	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	-		11.000		12.665	
3.5	Overige baten	66.856		68.000		58.230	
	<i>Totaal baten</i>		<u>3.412.644</u>		<u>3.276.588</u>		<u>3.168.248</u>
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	2.726.495		2.661.336		2.681.851	
4.2	Afschrijvingen	87.707		90.731		90.318	
4.3	Huisvestingslasten	211.248		208.750		405.931	
4.4	Overige lasten	459.229		438.500		498.234	
	<i>Totaal lasten</i>		<u>3.484.679</u>		<u>3.399.317</u>		<u>3.676.334</u>
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>-72.035</u>		<u>-122.729</u>		<u>-508.086</u>
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	415		500		874	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>415</u>		<u>500</u>		<u>874</u>
	Totaal resultaat *		<u><u>-71.620</u></u>		<u><u>-122.229</u></u>		<u><u>-507.212</u></u>

*(- 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

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			-72.035		-508.086
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2		87.707		90.318
- Mutaties voorzieningen	2.2		-16.659		-92.319
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			71.048		-2.001
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2-/1.2.2.14		-3.099		5.486
- Kortlopende schulden	2.4-/2.4.18		14.001		-49.159
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			10.902		-43.673
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			9.915		-553.760
Ontvangen interest	6.1.1-/1.2.2.14		415		874
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			10.330		-552.886
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2		-63.033		-14.333
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-63.033		-14.332
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		<u>-52.703</u>		<u>-567.218</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2020		2019	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1			1.473.696		2.040.914
Mutatie boekjaar liquide middelen			<u>-52.703</u>		<u>-567.218</u>
Stand liquide middelen per 31-12			<u>1.420.993</u>		<u>1.473.696</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.

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 €
Niet gesubsidieerde verbouwing	33	3,33%	2.500
Kantoor en Inventaris	20	5,00%	2.500
ICT apparatuur	3	33,33%	2.500
Installaties	15	6,66%	2.500
Onderwijsapparatuur	5	20,00%	2.500
Inventaris en apparatuur	5	20,00%	2.500

Gebouwen

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.

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 en bestemmingsreserve(s).

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	Compenseren van	Zie doel	529

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 2020 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

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

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2020 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. 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 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. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. 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 voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2020 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

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 Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

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. 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.

Prijrisico

De instelling loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten, opgenomen onder vlottende activa. De instelling beheerst het marktrisico door onderscheid aan te brengen in de portefeuille, en limieten te stellen.

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.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen.

Kredietrisico

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

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Verkoop vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van de instelling. Verkoop vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 8 en 60 dagen. Voor grote leveringen kan een afwijkende krediettermijn van toepassing zijn. In dat geval worden aanvullende zekerheden gevraagd, waaronder garantiestellingen.

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

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	1.1.2.5 Vaste bedrijfs- activa in uitvoering en vooruit- betalingen	1.1.2.6 Niet aan de bedrijfsuit- oefening dienstbare MVA	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2020							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	935.193	22.616	658.614	90.422	-	-	1.706.845
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	337.391	14.072	432.044	47.776	-	-	831.283
Cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2020	597.802	8.544	226.570	42.646	-	-	875.562
Verloop gedurende 2020							
Investerings	43.201	-	14.992	4.840	-	-	63.033
Desinvesterings	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	40.002	1.507	35.589	10.607	-	-	87.705
Afschrijvingen op desinvesterings	-	-	-	-	-	-	-
Herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-
Bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-	-
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-	-
Overige mutaties	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie gedurende 2020	3.199	-1.507	-20.597	-5.767	-	-	-24.672
Stand per 31-12-2020							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	978.394	22.616	673.606	95.262	-	-	1.769.878
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	377.393	15.579	467.633	58.383	-	-	918.988
Cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2020	601.001	7.037	205.973	36.879	-	-	850.890

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

		31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.2.2	Vorderingen		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	10.203	4.118
1.2.2.15	Overige overlopende activa	2.383	5.369
	<i>Overlopende activa</i>	<u>12.586</u>	<u>9.487</u>
	Totaal Vorderingen	<u>12.586</u>	<u>9.487</u>

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

		31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.2.4	Liquide middelen		
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.420.993	1.473.696
	Totaal liquide middelen	<u>1.420.993</u>	<u>1.473.696</u>

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	2.145.385	-207.080	-	1.938.305	1.938.305	-71.488	-	1.866.817
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	793	-132	-	661	661	-132	-	529
	Totaal Eigen vermogen	2.146.178	-207.212	-	1.938.966	1.938.966	-71.620	-	1.867.346

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 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	793	-132	-	661	661	-132	-	529
	Totaal bestemmingsreserves (publiek)	793	-132	-	661	661	-132	-	529

2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	131.109	3.000	24.769	5.617	-	103.723	21.622	74.234	7.867
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	1.723	50.000	39.273	-	-	12.450	12.450	-	-
	Totaal Voorzieningen	132.832	53.000	64.042	5.617	-	116.173	34.072	74.234	7.867

* bij netto contante waarde

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	34.109	3.000	6.769	5.617	-	24.723	3.622	13.234	7.867
2.2.1.5	Werkloosheids- bijdragen	97.000	-	18.000	-	-	79.000	18.000	61.000	-
	Totaal personele voorzieningen	131.109	3.000	24.769	5.617	-	103.723	21.622	74.234	7.867

* bij netto contante waarde

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
2.4.8	Crediteuren	22.360	24.817
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	133.845	119.612
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	37.311	34.905
2.4.12	Kortlopende overige schulden	-26	1.107
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>	<i>193.490</i>	<i>180.441</i>
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	83.298	82.935
2.4.19	Overige overlopende passiva	24.160	23.571
	<i>Overlopende passiva</i>	<i>107.458</i>	<i>106.506</i>
	Totaal Kortlopende schulden	300.948	286.947

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

De volgende niet uit balans blijken rechten worden hieronder toegeelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	Over 't net	onbep.	onbep.	-	397	4.764	4.764	-	-	4.764

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijken verplichtingen worden hieronder toegeelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m	Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	PCI-Groep	30-4-2015 30-4-2021	72	567	6.804	2.268	-	-	2.268
2	PCI-Groep	13-4-2018 13-4-2023	60	100	1.200	1.200	2.400	-	3.600
3	Frama	11-11-2014 onbeb.	-	19	228	228	912	-	1.140

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	2.998.094	2.880.058	2.739.722
	Totaal Rijksbijdrage	2.998.094	2.880.058	2.739.722
3.1.2	Overige subsidies			
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	219.327	208.892	232.114
	Totaal Rijksbijdragen	219.327	208.892	232.114
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	128.367	108.638	125.517
	Totaal Rijksbijdragen	3.345.788	3.197.588	3.097.353

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	-	11.000	12.665
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	-	11.000	12.665
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	-	11.000	12.665

3.5	Overige baten	2020	Begroot 2020	2019
		€ €	€ €	€ €
3.5.1	Verhuur	3.623	-	11.837
3.5.5	Ouderbijdragen	10.100	11.000	13.375
3.5.10	Overige	53.133	57.000	33.018
	Totaal overige baten	66.856	68.000	58.230

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	2.029.487	2.508.336	1.885.522
4.1.1.2	Sociale lasten	281.057	-	260.058
4.1.1.5	Pensioenpremies	315.939	-	302.366
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	2.626.483	2.508.336	2.447.946
4.1.2	Overige personele lasten			
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-20.617	-15.000	36.771
4.1.2.3	Overige	151.955	190.500	201.779
	Totaal overige personele lasten	131.338	175.500	238.550
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel			
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	31.326	22.500	4.644
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel	31.326	22.500	4.644
	Totaal personele lasten	2.726.495	2.661.336	2.681.852

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 37 in 2020 (2019: 39). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2020	2019
Bestuur / Management	2	2
Personeel primair proces	28	29
Ondersteunend personeel	7	8
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>37</u>	<u>39</u>

4.2	Afschrijvingen	2020	Begroot 2020	2019
		€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	87.707	90.731	90.318
	Totaal afschrijvingen	<u>87.707</u>	<u>90.731</u>	<u>90.318</u>

4.3	Huisvestingslasten	2020	Begroot 2020	2019
		€	€	€
4.3.1	Huur	2.698	3.000	2.884
4.3.3	Onderhoudskosten (klein onderhoud)	27.668	25.000	11.621
4.3.4	Energie en water	44.069	47.750	46.148
4.3.5	Schoonmaakkosten	71.625	72.000	73.226
4.3.6	Belastingen en heffingen	13.065	10.000	13.562
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	50.000	50.000	255.000
4.3.8	Overige	2.124	1.000	3.489
	Totaal huisvestingslasten	<u>211.249</u>	<u>208.750</u>	<u>405.930</u>

4.4	Overige lasten	2020	Begroot 2020	2019
		€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	96.129	104.000	126.536
4.4.2	Inventaris en apparatuur	9.156	7.000	10.868
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	258.336	235.000	249.074
4.4.5	Overige	95.608	92.500	111.756
	Totaal overige lasten	<u>459.229</u>	<u>438.500</u>	<u>498.234</u>

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:

	2020	Begroot 2020	2019
	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	9.946	10.000
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-	-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-	-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-	-
	<u>9.946</u>	<u>10.000</u>	<u>11.330</u>

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidige 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 accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten

6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Totaal financiële baten

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
		415		500		874
		<u>415</u>		<u>500</u>		<u>874</u>

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2020	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		-71.488
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-132	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-132
	Totaal resultaat		-71.620

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	Deelname- percentage
Regionaal SWV VO SVO Eemland	Stichting	Amersfoort	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

Niet van toepassing, er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

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 functiewaardingsverhoudingen. 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	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 119.000

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 functie vervulling

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

Naam	M. van elteren
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	101.445
Beloningen betaalbaar op	17.555
Subtotaal bezoldiging	119.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	119.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	119.000
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	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	97.684
Beloningen betaalbaar op	16.822
Subtotaal bezoldiging	114.506
Bezoldiging	114.506
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	115.000

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.

Toelichting

* Voor de hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post '1.2.2 Overige vorderingen'.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1c. Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam toezichthouder	B. Ent	W. Eefting	A.D. Bisschop	J.A.W. Apeldoorn
Functiegegevens 2020				
Functiecategorie	Lid	Lid	Voorzitter	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging in 2020				
Bezoldiging	1.700	1.700	2.550	2.075
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.900	11.900	17.850	11.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	1.700	1.700	2.550	2.075
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toeestaan	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				
Functiecategorie	Lid	Lid	Voorzitter	Lid
Aanvang functie	01-01	01-07	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging	-	-	2.250	1.815
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.500	5.750	17.250	11.500
Naam toezichthouder R.P. Toes				
Functiegegevens 2020				
Functiecategorie	Lid			
Aanvang functie	01-01			
Afloop functie	31-12			
Bezoldiging in 2020				
Bezoldiging	1.700			
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.900			
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.			
Bezoldiging	1.700			
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toeestaan	N.v.t.			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.			
Gegevens 2019				
Functiecategorie	Lid			
Aanvang functie	01-07			
Afloop functie	31-12			
Bezoldiging	-			
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	5.750			

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.

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.

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Katholiek Praktijkonderwijs Amersfoort en omstreken
Rechtsvorm: Stichting
Zetel: Amersfoort
KvK nummer: 41188689

Adres: Zangvogelweg 152, 3816 MC Amersfoort
Telefoon: 033-4723163

Contactpersoon: M.W.J. van Seventer-Klomp
Telefoon: 033-4723163

Bestuursnummer: 45697

BRIN-nummers: 03SX De Baander
03SX Bestuur

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend /
				Ondertekening
M. van Elteren	Amersfoort			

Toeziethouder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend /
				Ondertekening
A.D. Bisschop	Amersfoort			
J.A.W. Apeldoorn	Amersfoort			
B. Ent	Amersfoort			
W. Eefting	Amersfoort			
R.P. Toes	Amersfoort			

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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



Registeraccountants

A12 Registeraccountants B.V.

Traverse 1

3905 NL Veenendaal

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Katholiek Praktijkonderwijs Amersfoort en omstreken

A Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Katholiek Praktijkonderwijs Amersfoort en omstreken te Amersfoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Katholiek Praktijkonderwijs Amersfoort en omstreken op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Katholiek Praktijkonderwijs Amersfoort en omstreken zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



Registeraccountants

B Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Het College van Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het College van Bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het College van Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het College van Bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.



Registeraccountants

Het College van Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn
 - het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het College van Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het College van Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;



Registeraccountants

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Veenendaal

A12 Registeraccountants B.V.

M.P. Burger RA CIA