

**Stichting Scholen van het Rozenkruis**

**Jaarrekening 2019**

## Inhoud

Algemeen.....	3
Balans .....	5
Staat van baten en lasten.....	7
Kasstroomoverzicht.....	9
Grondslagen .....	10
Materiële vaste activa .....	15
Vlottende activa .....	16
Eigen vermogen.....	17
Voorzieningen .....	18
Voorzieningen, specificatie .....	19
Kortlopende schulden .....	20
Overheidsbijdragen .....	21
Overige baten .....	22
Lasten .....	23
Verbonden partijen .....	25
WNT Algemeen.....	26
WNT Topfunctionarissen.....	27
Overige gegevens .....	28
Ondertekening van de jaarrekening.....	29
Werkdrukmiddelen .....	30

## Algemeen

### Informatie over de rechtspersoon

<i>Bevoegd gezag nummer</i>	30013
<i>Statutaire naam</i>	Stichting Scholen van het Rozenkruis
<i>Juridische vorm</i>	Stichting
<i>KvK nummer</i>	41223010
<i>Webadres</i>	www.jvrschool.nl
<i>Sector</i>	Primair onderwijs
<i>Samenwerkingsverband passend onderwijs</i>	Nee
<i>Vallend onder financiële verslaggeving gemeente</i>	Niet
<i>Volledige doordecentralisatie middelen gemeente</i>	Nee
<i>Sprake van majeure investeringen</i>	Nee
<i>Sprake van personele unie</i>	Nee
<b>Statutair adres</b>	
<i>Straatnaam</i>	Trompenburg
<i>Huisnummer</i>	49
<i>Huisnummer toevoeging</i>	
<i>Postcode</i>	1852CC
<i>Vestigingsplaats</i>	HEILOO
<b>Correspondentie adres</b>	
<i>Straatnaam</i>	Trompenburg
<i>Huisnummer</i>	49
<i>Huisnummer toevoeging</i>	
<i>Postbusnummer</i>	
<i>Postcode</i>	1852CC
<i>Plaats</i>	HEILOO

### Informatie over de rapportage

<i>Type jaarrekening</i>	Enkelvoudig
<i>Begindatum rapportageperiode</i>	
<i>Einddatum rapportageperiode</i>	
<b>Contactpersoon voor deze rapportage</b>	
<i>Naam</i>	Richard Stuivenberg
<i>Aanhef</i>	
<i>Functie</i>	
<i>Telefoonnummer</i>	06-41932956
<i>E-mailadres</i>	rstuivenberg@jvrschool.nl
<b>Contactgegevens administratiekantoor</b>	
<i>Naam van het administratiekantoor</i>	
<i>Administratienummer van het administratiekantoor</i>	
<i>Straatnaam</i>	
<i>Huisnummer</i>	
<i>Huisnummer toevoeging</i>	
<i>Postbusnummer</i>	
<i>Postcode</i>	
<i>Plaats</i>	



*Naam contactpersoon*

*Aanhef*

*Telefoonnummer*

*E-mailadres*

**Gegevens accountant**

*Naam van het accountantskantoor*

RA12

*Naam van de accountant*

M.P. Burger RA CIA

**Instellingen vallend onder het bevoegd gezag, specificatie**

**Volgnummer / BRIN nummer**

**Statutaire naam rechtspersoon**

1. 03BA

Jan van Rijckenborghschool

2. 21PO

Jan van Rijckenborghschool



## Balans

	31-12-2019	31-12-2018
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<i>Immateriële vaste activa</i>		
<i>Materiële vaste activa</i>	115.406	101.138
<i>Financiële vaste activa</i>		
<i>Totaal van vaste activa</i>	115.406	101.138
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorraden</i>		
<i>Vorderingen</i>	63.260	63.075
<i>Kortlopende effecten</i>		
<i>Liquide middelen</i>	142.099	146.293
<i>Totaal van vlottende activa</i>	205.359	209.368
<i>Totaal van activa</i>	320.765	310.506
<b>Passiva</b>		
<i>Eigen vermogen</i>	183.161	139.590
<i>Voorzieningen</i>	45.271	67.030
<i>Langlopende schulden</i>		
<i>Kortlopende schulden</i>	92.333	103.886
<i>Totaal van passiva</i>	320.765	310.506

Toelichtingen	Enkelvoudig
<i>Aanpassing balansgegevens per 1 januari boekjaar</i>	Nee
<i>Toelichting op de balans</i>	
<i>Gebeurtenissen na balansdatum:</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Op 1-1-2020 is de Jan van Rijckenborghschool Hilversum overgedragen aan STIP Openbaar basisonderwijs Hilversum. Vanaf deze datum bestaat de stichting uit één school: de Jan van Rijckenborghschool Heiloo. Bij de overdracht wordt ook een deel van de algemene reserve meegegeven (volgens de overeengekomen verhouding 55%-45%) alsmede dat deel van de voorziening dat aan de school in Hilversum kan worden toegeschreven.</li> <li>De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Deze heeft onder meer geleid tot een door de rijksoverheid afgekondigde scholensluiting per 16 maart 2020, en een inmiddels weer gedeeltelijke heropening vanaf 11 mei 2020. Wij hebben ons onderwijs hierop aangepast (in de vorm van thuisonderwijs met begeleiding digitaal op afstand) en hebben maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen, zoals veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (er is zoveel mogelijk vanuit huis gewerkt). De financiële gevolgen voor onze</li> </ul>



activiteiten en onze resultaten zijn beperkt. Wij zullen het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen blijven volgen en zullen tegelijkertijd ons uiterste best doen om onze activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten zonder daarbij de gezondheid van onze medewerkers, ouders en kinderen in gevaar te brengen.

Wij verwijzen tevens naar de toelichting in het Hoofdstuk Verantwoording Financiën op pagina 15 in het bestuursverslag.



## Staat van baten en lasten

	01-01-2019 t/m 31-12-2019	01-01-2019 t/m 31-12-2019	01-01-2018 t/m 31-12-2018
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Begroting	Enkelvoudig Realisatie
<b>Baten</b>			
<i>Rijksbijdragen</i>	1.198.120	1.169.610	1.111.397
<i>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i>	1.430	0	1.430
<i>College-, cursus-, les- en examengelden</i>			
<i>Baten werk in opdracht van derden</i>			
<i>Overige baten</i>	27.168	30.900	22.704
<b>Totaal baten</b>	<b>1.226.718</b>	<b>1.200.510</b>	<b>1.135.531</b>
<b>Lasten</b>			
<i>Personeelslasten</i>	978.415	987.919	933.283
<i>Afschrijvingen</i>	23.874	27.200	28.830
<i>Huisvestingslasten</i>	78.988	82.750	85.356
<i>Overige lasten</i>	101.870	93.198	83.314
<i>Doorbetalingen aan schoolbesturen</i>			
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.183.147</b>	<b>1.191.067</b>	<b>1.130.783</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>43.571</b>	<b>9.443</b>	<b>4.748</b>
<i>Gerealiseerde herwaardering</i>			
<i>Financiële baten</i>			
<i>Financiële lasten</i>			
<b>Resultaat</b>	<b>43.571</b>	<b>9.443</b>	<b>4.748</b>
<i>Belastingen</i>			
<i>Resultaat uit deelnemingen</i>			
<i>Resultaat na belastingen</i>	<b>43.571</b>	<b>9.443</b>	<b>4.748</b>
<i>Aandeel in het geconsolideerde resultaat dat niet aan de rechtspersoon toekomt</i>			
<b>Totaal resultaat</b>	<b>43.571</b>	<b>9.443</b>	<b>4.748</b>

### Toelichtingen

#### Enkelvoudig

*Analyse verschillen realisatie boekjaar versus begroting*

Er is bijna € 20.000,- meer ontvangen aan Rijksbijdragen dan begroot, en een bijna even groot bedrag minder uitgeven. De meerontvangsten zijn te verklaren doordat de eenmalige februari-uitkering 2020 al in 2019 is uitgekeerd aan de schoolbesturen en ten gunste komen van verslagjaar 2019. De daling in personeelslasten is vooral te verklaren doordat op 1-8-2019 in Heiloo een L11-leerkracht (0,825 fte) is vertrokken, en er een onderwijsassistent (0,45 fte) voor in de plaats is gekomen. Pas in januari 2020 heeft de school een tweede onderwijsassistent kunnen aantrekken om de gewenste formatie weer op peil te krijgen.



*Analyse verschillen realisatie boekjaar versus realisatie vorig jaar*

Het verschil tussen 2018 en 2019 is vooral te verklaren door de verhoogde rijksbijdrage vanwege de in de CAO overeengekomen salarisstijgingen voor het onderwijspersoneel in 2019.

*Toelichting op de staat van baten en lasten*

Het positieve resultaat is geheel te danken aan het resultaat van de Jan van Rijckenborghschool Heiloo (€ 59.591,-). De school in Hilversum liet in 2019 een tekort zien van € 18.054,-). Dit verschil is te verklaren vanuit de leerlingaantallen van de scholen: 91 per 1-10-2018 in Heiloo, 67 in Hilversum.

*Resultaatbestemming*

Het resultaat 2019 (€ 43.571,-) wordt toegevoegd aan de Algemene reserve van de stichting.



## Kasstroomoverzicht

	01-01-2019 t/m 31-12-2019	01-01-2018 t/m 31-12-2018
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
<b>Kasstromen uit operationele activiteiten</b>		
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</i>	43.571	4.748
<b>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat</b>		
<i>Aanpassingen voor afschrijvingen</i>	23.874	28.832
<i>Aanpassingen voor waardeveranderingen</i>		
<i>Toename (afname) van voorzieningen</i>	-21.759	-25.587
<i>Overige aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat</i>		
<i>Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat</i>	2.115	3.245
<b>Veranderingen in werkkapitaal</b>		
<i>Afname (toename) van voorraden</i>		
<i>Afname (toename) van kortlopende vorderingen</i>	-185	-10.736
<i>Afname (toename) van effecten</i>		
<i>Toename (afname) van kortlopende schulden</i>	-11.553	16.466
<i>Totaal van veranderingen in werkkapitaal</i>	-11.738	5.730
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	33.948	13.723
<i>Ontvangen interest</i>		0
<i>Betaalde interest</i>		
<i>Ontvangen dividenden</i>		
<i>Mutaties overige financiële vaste activa</i>		
<i>Betaalde winstbelasting</i>		
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	33.948	13.723
<b>Kasstromen uit investeringsactiviteiten</b>		
<i>Verwerving van immateriële vaste activa</i>		
<i>Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van immateriële vaste activa</i>		
<i>Verwerving van materiële vaste activa</i>	38.142	6.693
<i>Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa</i>		
<i>Investerings in deelnemingen en samenwerkingsverbanden</i>		
<i>Toename (afname) leningen aan OCW en EZ</i>		
<i>Toename (afname) overige financiële vaste activa</i>		
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	-38.142	-6.693
<b>Kasstromen uit financieringsactiviteiten</b>		
<i>Toename langlopende schulden</i>		
<i>Aflossing langlopende schulden</i>		
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		
<i>Overige balansmutaties</i>		
<i>Toename (afname) van liquide middelen</i>	-4.194	7.030

### Toelichtingen

Enkelvoudig

Toelichting op het kasstroomoverzicht



## Grondslagen

### Grondslagen voor financiële verslaggeving

#### Grondslagen

#### Enkelvoudig

##### *Algemene grondslagen*

##### **GRONDSLAGEN**

**Algemeen:** De jaarrekening is opgesteld conform de geldende verslaggevingsregels zoals deze zijn opgenomen in Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

**Salderen:** Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voorzover:  
\* een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en  
\* het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

**Gehanteerde valuta:** De in het jaarverslag opgenomen geldbedragen zijn opgenomen in euro's.

**Vergelijking met voorgaand jaar:** De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.



## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

**Gebruik van schattingen** De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt, die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herziening van schattingen worden zoveel mogelijk opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

**Financiële instrumenten** Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

**Materiële vaste activa** De materiële vaste activa worden gewaardeerd op kostprijs, zijnde de verkrijgingsprijs en/of vervaardigingsprijs, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Bedragen vanaf € 500 worden geactiveerd.

**De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:**

- Gebouwen (nieuwbouw) 5-10 %
- Inrichting terreinen 5-10 %
- ICT 20%
- Meubilair 5-10 %
- Inventaris en apparatuur 12,5-20%
- Leermiddelen 12,5 %

Voor kosten van onderhoud en herstel is een onderhoudsvoorziening gevormd voor het groot onderhoud (zie voorziening onderhoud onder de passiva). Klein onderhoud wordt direct verantwoord in de lasten.

**Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa** Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere waardevermindering verlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

### VLOTTENDE ACTIVA

**Vorderingen** De vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

**Liquide middelen** De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die

gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bestuur worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

**Eigen vermogen / Algemene reserve** De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke gemaakte lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht). Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

**Bestemmingsreserve publiek** Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste de reserves komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

**Resultaatbestemming** De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bestuur. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

**Voorzieningen** De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte rederlijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op de activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

**Onderhoudsvoorziening** De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op de verwachte kosten en de periodiciteit waarmee onderhoudswerken naar verwachting worden uitgevoerd op basis van een opgesteld onderhoudsplan dat door het bestuur is goedgekeurd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De onderhoudsvoorziening wordt gewaardeerd op nominale waarden.

**Jubileumgratificatie** De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40- jarig jubileum conform de cao. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 2,5%.

**Kortlopende schulden** De overlopende passiva betreffen nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen. De waardering is tegen geamortiseerde kostprijs.

## GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

**Algemeen** Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

**Rijksbijdragen OCW** "De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies onder verrekeningsclausule) waar geen bestedingsplan aan ten grondslag ligt worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Geormerkte subsidies waaraan een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, worden op basis van een bestedingsplan toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben. Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) wordt ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva. Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

**Overige overheidsbijdragen en subsidies** Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties met uitzondering van het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

**Overige baten** Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

**Pensioenlasten** Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg. Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basis premies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

**Afschrijvingslasten** Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de geschatte economische levensduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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

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

**Financiële baten en lasten - Rentebaten en rentelasten** De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

**Resultaat** Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

*Grondslagen  
Kasstroomoverzicht*

#### **GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

## Materiële vaste activa

### Toelichting materiële vaste activa

	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal van materiële vaste activa
Materiële vaste activa: Verloopoverzicht EUR 31-12-2019 Bedragen: x 1					
<b>Materiële vaste activa, posten</b>					
<b>Begin van de periode</b>					
Historische kostprijs aan het begin van de periode	24.431	10.331	10.613	166.101	211.476
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen van materiële vaste activa aan het begin van de periode	14.704	1.363	8.187	86.084	110.338
Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de materiële vaste activa aan het begin van de periode					
Materiële vaste activa aan het begin van de periode	9.727	8.968	2.426	80.017	101.138
<b>Verloop</b>					
Investeringen			2.777	35.365	38.142
Desinvesteringen					
Afschrijvingen	1.364	1.231	626	20.653	23.874
Afschrijving op desinvesteringen					
Herwaarderingen					
Bijzondere waardeverminderingen					
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen					
Overige mutaties					
Mutatie gedurende de periode	-1.364	-1.231	2.151	14.712	14.268
<b>Einde van de periode</b>					
Historische kostprijs aan het einde van de periode	24.431	10.331	13.390	201.466	249.618
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen van materiële vaste activa aan het einde van de periode	16.068	2.594	8.813	106.737	134.212
Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de materiële vaste activa aan het einde van de periode					
Materiële vaste activa aan het einde van de periode	8.363	7.737	4.577	94.729	115.406

## Vlottende activa

### Toelichting vlottende activa

Vlottende activa	31-12-2019	31-12-2018
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
<b>Vorraden</b>		
<i>Vorraden</i>		
<b>Vorderingen</b>		
<i>Debiteuren</i>	1.430	
<i>OCW/EZ</i>	54.338	50.136
<i>Gemeenten en GR's</i>		
<i>Groepsmaatschappijen</i>		
<i>Andere deelnemingen</i>		
<i>Personeel</i>	-306	
<i>Ouders, studenten, deelnemers en cursisten</i>		
<i>Overige overheden</i>		
<i>Waardering onderhanden projecten</i>		
<i>Overige vorderingen</i>		
<i>Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen</i>		
<b>Subtotaal vorderingen</b>	46.315	50.136
<b>Overlopende activa</b>		
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	6.328	12.498
<i>Verstrekke voorschotten</i>	1.469	441
<i>Te ontvangen interest</i>		
<i>Overige overlopende activa</i>		
<b>Overlopende activa</b>	7.797	12.939
<b>Totaal van vorderingen</b>	54.112	63.075
<b>Effecten</b>		
<i>Aandelen</i>		
<i>Obligaties</i>		
<b>Effecten</b>		
<b>Liquide middelen</b>		
<i>Kasmiddelen</i>	22	55
<i>Tegoeden op bankrekeningen</i>	142.077	146.238
<i>Deposito's</i>		
<i>Schatkistbankieren</i>		
<b>Liquide middelen</b>	142.099	146.293
<b>Totaal van vlottende activa</b>	196.211	209.368



## Eigen vermogen

### Toelichting eigen vermogen

	Algemene reserve	Groepsvermogen	Totaal van eigen vermogen
<b>Eigen vermogen, verloopoverzicht EUR 31-12-2019</b>			
Bedragen: x 1			
<b>Eigen vermogen, posten</b>			
<b>Begin van de periode</b>			
Eigen vermogen aan het begin van de periode	139.590	139.590	139.590
<b>Verloop</b>			
Resultaat verslagperiode	43.571	43.571	43.571
Overige mutaties verslagperiode			
<b>Einde van de periode</b>			
Eigen vermogen aan het einde van de periode	183.161	183.161	183.161

## Voorzoningen

### Toelichting voorzieningen, toelichting

	Personele voorzoningen	Voorziening voor groot onderhoud	Totaal van voorzoningen
<b>Voorzoningen: Verloopoverzicht EUR 31-12-2019</b> Bedragen: x 1			
<b>Voorzoningen, posten</b>			
<b>Begin van de periode</b>			
Voorzoningen aan het begin van de periode	18.260	48.770	67.030
<b>Verloop</b>			
Dotaties		22.000	22.000
Onttrekkingen	3.496	40.263	43.759
Vrijval			
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet			
<b>Einde van de periode</b>			
Voorzoningen aan het einde van de periode	14.764	30.507	45.271
Voorzoningen met looptijd korter dan een jaar			
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar			
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar			

## Vorzieningen, specificatie

### Toelichting voorzieningen, specificatie

Uitsplitsing personele voorzieningen, verloopoverzicht EUR 31-12-2019 Bedragen: x 1	Sociaal beleid, reorganisatie en rechtspositioneel	Voorziening voor jubileumuitkeringen	Totaal personele voorzieningen
<b>Vorzieningen, posten</b>			
<b>Begin van de periode</b>			
Vorzieningen aan het begin van de periode	2.238	16.022	18.260
<b>Verloop</b>			
Dotaties			
Onttrekkingen	2.229	1.267	3.496
Vrijval			
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet			
<b>Einde van de periode</b>			
Vorzieningen aan het einde van de periode	9	14.755	14.764
Vorzieningen met looptijd korter dan een jaar			
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar			
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar			

## Kortlopende schulden

### Toelichting kortlopende schulden

Kortlopende schulden	31-12-2019	31-12-2018
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>		
<i>Schulden aan andere deelnemingen</i>		
<i>Schulden aan banken</i>		
<i>Schulden aan OCW/EZ</i>		
<i>Schulden aan FIN</i>		
<i>Schulden aan gemeenten en GR's</i>		
<i>Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen projecten</i>		
<i>Crediteuren</i>	16.812	9.136
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	41.155	43.247
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>	13.474	10.739
<i>Schulden ter zake van werk door derden</i>		
<i>Kortlopende overige schulden</i>	500	4.770
<b>Subtotaal kortlopende schulden</b>	<b>71.941</b>	<b>67.892</b>
<b>Overlopende passiva, uitsplitsing</b>		
<i>Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ</i>		
<i>Vooruitontvangen investeringssubsidies</i>		3.889
<i>Vooruitontvangen bedragen</i>		
<i>Vakantiegeld en vakantiedagen</i>	18.738	32.105
<i>Te betalen interest</i>		
<i>Overige overlopende passiva</i>	1.654	
<b>Overlopende passiva</b>	<b>20.392</b>	<b>35.994</b>
<b>Totaal van kortlopende schulden</b>	<b>92.333</b>	<b>103.886</b>

## Overheidsbijdragen

### Toelichting overheidsbijdragen

Overheidsbijdragen	01-01-2019 t/m 31-12-2019	01-01-2019 t/m 31-12-2019	01-01-2018 t/m 31-12-2018
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Begroting	Enkelvoudig Realisatie
<b>Rijksbijdragen, uitsplitsing</b>			
<b><i>Rijksbijdragen OCW/EZ, uitsplitsing</i></b>			
<i>Rijksbijdragen OCW</i>	1.172.677	1.146.225	1.085.532
<i>Rijksbijdragen OCW/EZ</i>	1.172.677	1.146.225	1.085.532
<b><i>Overige subsidies OCW/EZ, uitsplitsing</i></b>			
<i>Overige subsidies OCW</i>			
<i>Overige subsidies OCW/EZ</i>			
<i>Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</i>	25.443	23.385	25.865
<i>Overige rijksbijdragen</i>			
<i>Rijksbijdragen</i>	1.198.120	1.169.610	1.111.397
<b>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing</b>			
<b><i>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing</i></b>			
<i>Provinciale bijdragen en subsidies</i>			
<i>Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies</i>	1.430	0	1.430
<i>Overige overheden</i>			
<i>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i>	1.430	0	1.430
<i>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</i>	1.430	0	1.430

## Overige baten

### Toelichting overige baten

Overige baten	01-01-2019 t/m 31-12-2019	01-01-2019 t/m 31-12-2019	01-01-2018 t/m 31-12-2018
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Begroting	Enkelvoudig Realisatie
<b>Wettelijke cursus- en les gelden, uitsplitsing</b>			
<i>Les gelden sector VO</i>			
<i>Cursus gelden sector MBO</i>			
<i>Totaal college-, cursus-, les- en examengelden</i>			
<b>Baten in opdracht van derden, uitsplitsing</b>			
<i>Overige baten werk in opdracht van derden</i>			
<i>Baten werk in opdracht van derden</i>			
<b>Overige baten, uitsplitsing</b>			
<i>Opbrengst verhuur</i>	1.680	1.500	1.290
<i>Detachering personeel</i>			
<i>Schenkeningen</i>	549	1.000	549
<i>Sponsoring</i>			
<i>Ouderbijdragen</i>	24.939	28.400	20.865
<i>Verkoop (onderwijs)materiaal</i>			
<i>Catering</i>			
<i>Overige</i>			
<b>Overige baten</b>	<b>27.168</b>	<b>30.900</b>	<b>22.704</b>

## Lasten

### Toelichting lasten

Lasten	01-01-2019 t/m	01-01-2019 t/m	01-01-2018 t/m
	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2018
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Begroting	Enkelvoudig Realisatie
<b>Personeelslasten, uitsplitsing</b>			
<i><b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing</b></i>			
<i>Lonen</i>	716.062		689.890
<i>Sociale lasten</i>	103.551		92.933
<i>Premies Participatiefonds</i>	22.872		28.037
<i>Premies Vervangingsfonds</i>	37.111		32.688
<i>Pensioenlasten</i>	109.801		83.226
<i>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</i>	989.397	969.534	926.774
<i><b>Overige personele lasten, uitsplitsing</b></i>			
<i>Dotaties personele voorzieningen</i>			
<i>Lasten personeel niet in loondienst</i>			
<i>Overige</i>	31.423	48.385	38.732
<i>Overige personele lasten</i>	31.423	48.385	38.732
<i><b>Ontvangen vergoedingen uitsplitsing</b></i>			
<i>Vergoedingen uit het Participatiefonds</i>			
<i>Vergoedingen uit het Vervangingsfonds</i>	42.405	30.000	32.223
<i>Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen</i>			
<i>Uitkeringen die personeelslasten verminderen</i>	42.405	30.000	32.223
<i>Personeelslasten</i>	978.415	987.919	933.283
<b>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa:</b>			
<b>Uitsplitsing</b>			
<i>Afschrijvingen op immateriële vaste activa</i>			
<i>Afschrijvingen op materiële vaste activa</i>	23.874	27.200	28.830
<i>Afschrijvingen</i>	23.874	27.200	28.830
<b>Huisvestingslasten, uitsplitsing</b>			
<i>Huurlasten</i>			
<i>Verzekeringslasten</i>			
<i>Onderhoudslasten (klein onderhoud)</i>	3.020	4.000	2.925
<i>Lasten voor energie en water</i>	20.367	20.000	17.066
<i>Schoonmaakkosten</i>	28.907	27.000	28.064
<i>Belastingen en heffingen</i>	1.420	1.250	1.277
<i>Dotatie onderhoudsvoorziening</i>	22.000	27.000	33.000
<i>Overige</i>	3.274	3.500	3.024
<i>Huisvestingslasten</i>	78.988	82.750	85.356
<b>Overige lasten, uitsplitsing</b>			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>	30.839	16.448	10.255
<i>Inventaris en apparatuur</i>			



<i>Leer- en hulpmiddelen</i>	43.112	49.000	46.067
<i>Dotatie overige voorzieningen</i>			
<i>Overige</i>	27.919	27.750	26.992
<i>Overige lasten</i>	101.870	93.198	83.314
<b>Separate specificatie kosten instellingsaccountant</b>			
<i>Accountantshonoraria voor het onderzoek van de jaarrekening</i>	2.541		0
<i>Accountantshonoraria voor andere controleopdrachten</i>			
<i>Accountantshonoraria voor adviesdiensten op fiscaal terrein</i>			
<i>Accountantshonoraria voor andere niet-controlediensten</i>			
<i>Accountantshonoraria</i>	2.541		0



## Verbonden partijen

### Model E Verbonden Partijen

#### Verbonden partij, meerderderheidsdeelneming

EUR Bedragen: x 1

Volgnummer	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Overige
------------	-----------------	-----------------	------------------	---------

Geen specificaties

#### Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Volgnummer	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Overige
------------	-----------------	-----------------	------------------	---------

Geen specificaties

#### Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Volgnummer	Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Overige
------------	-----------------	-----------------	------------------	---------

1	SWV Unita	Vereniging	Hilversum	Ja
---	-----------	------------	-----------	----

2	SWV Nrd-Kennermerland	Vereniging	Alkmaar	Ja
---	-----------------------	------------	---------	----

### Toelichtingen

*Toelichting op verbonden partijen*

## WNT Algemeen

	01-01-2019 t/m	31-12-2019
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	
<b>Complexiteitspunten</b>		
<i>Complexiteitspunten gemiddelde totale baten</i>	2	
<i>Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten</i>	1	
<i>Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren</i>	1	
<i>Totaal aantal complexiteitspunten</i>		4
<i>Bezoldigingsklasse</i>	A	
<i>Bezoldigingsmaximum</i>		115.000
<i>Afwijkende bezoldigingsklasse</i>	A	
<i>Afwijkend bezoldigingsmaximum</i>		115.000
<i>Toelichting op de WNT</i>	-	

# WNT Topfunctionarissen

**Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand: Specificatie (Bedragen: x 1 EUR)**

Func	Volnummer	Naam	Func	Aanvang functie	Einde functie	Omvang dienstverband (fte)	Dienstbetrekking?	Maximale bezoldiging	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Bezoldiging	Toelichting vordering onverschuldigde betaling
<input checked="" type="checkbox"/>	1	M. Peters	directeur	01-01-2019	31-12-2019	0,950	Ja	69.643	59.722	9.921	69.643	
<input checked="" type="checkbox"/>	2	F. Baggen	directeur	01-01-2019	31-12-2019	0,500	Ja	37.037	31.943	5.092	37.037	

**Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand, voorgaande periode: Specificatie (Bedragen: x 1 EUR)**

Func	Volnummer	Naam	Func	Aanvang functie	Einde functie	Omvang dienstverband (fte)	Dienstbetrekking?	Maximale bezoldiging	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Bezoldiging	Toelichting vordering onverschuldigde betaling
<input checked="" type="checkbox"/>	1	M. Peters	directeur	01-01-2018	31-12-2018	0,937	Ja	105.450	58.352	8.275	66.627	
<input checked="" type="checkbox"/>	2	J. Rازenberg	directeur	01-01-2018	31-08-2018	0,500	Ja	35.398	20.617	0	20.617	
<input checked="" type="checkbox"/>	3	F. Baggen	directeur	01-09-2018	31-12-2018	0,500	Ja	18.551	9.733	1.597	11.330	

**Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in periode tot en met de 12e maand: Specificatie (Bedragen: x 1 EUR)**

Func	Volnummer	Naam	Func	Kalenderjaar	Aanvang functie	Einde functie	Aantal maanden functievervulling in kalenderjaar	Maximum uurtarief in het kalenderjaar	Maxima op basis van de normbedragen per maand	Individueel toepasselijke maximum gehele periode	Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Uurtarief	Bezoldiging in de betreffende periode	Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	Motivatie van overschrijding	Toelichting vordering onverschuldigde betaling
<input checked="" type="checkbox"/>																	

**Bezoldiging van toezichthoudende topfunctionarissen: Specificatie (Bedragen: x 1 EUR)**

Volnummer	Naam	Func	Aanvang functie	Einde functie	Totaal van bezoldiging	Maximale bezoldiging	Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	Motivatie van overschrijding	Toelichting vordering onverschuldigde betaling
<input checked="" type="checkbox"/>									

**Bezoldiging van toezichthoudende topfunctionarissen voorgaande periode: Specificatie (Bedragen: x 1 EUR)**

Volnummer	Naam	Func	Aanvang functie	Einde functie	Totaal van bezoldiging	Maximale bezoldiging
<input checked="" type="checkbox"/>						

**Topfunctionarissen en degenen die nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder, specificatie**

Volnummer	Naam	Func
<input checked="" type="checkbox"/>	H.A.T.M. Biekman	Voorzitter bestuur
<input checked="" type="checkbox"/>	L.K. Cras	Penningmeester bestuur
<input checked="" type="checkbox"/>	J. Rازenberg	Secretaris bestuur
<input checked="" type="checkbox"/>	S.N. Madani	Bestuurslid
<input checked="" type="checkbox"/>	K.E. Teunis-Hamelink	Bestuurslid
<input checked="" type="checkbox"/>	R. Brouwer	Bestuurslid
<input checked="" type="checkbox"/>	H.H. Tomesen	Voorzitter RvT
<input checked="" type="checkbox"/>	C.J.W. Steenhoff	Lid RvT
<input checked="" type="checkbox"/>	C. Hes	Lid RvT

## Overige gegevens

### Toelichting op de jaarrekening, overige gegevens

#### Overige gegevens

##### Overige gegevens voor controleverklaring

*Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen*

Er zijn geen niet uit de balans blijkende verplichtingen die hier moeten worden toegelicht.

## Ondertekening van de jaarrekening

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders				
Bestuurder, commissaris of vertegenwoordiger	Bestuurder of toezichthouder	Locatie van de ondertekening	Datum van de ondertekening	Ondertekend
Biekmann	Bestuurder	Heiloo	12-05-2020	Ja
Jagersma	Bestuurder	Heiloo	12-05-2020	Ja

## Werkdrukmiddelen

### Verantwoording werkdrukmiddelen Primair Onderwijs

#### Afstemming besteding werkdrukmiddelen

<i>Is het gesprek gevoerd met het team over de besteding</i>	Ja
<i>Heeft de PMR ingestemd met het voorstel voor de besteding</i>	Ja

#### Besteding werkdrukmiddelen

01-01-2019 t/m

#### EUR Bedragen: x 1

31-12-2019

<i>Personeel</i>	28.553
<i>Materieel</i>	0
<i>Professionalisering</i>	0
<i>Overig</i>	0

#### Toelichting besteding werdrukmiddelen

##### *Toelichting op de besteding werkdrukmiddelen*

Voor welke doelen de werkdrukmiddelen zouden moeten worden besteed is bepaald door de personeelsgeleding van de MR van beide scholen. Op beide scholen is er in 2019 voor gekozen de middelen in te zetten voor personeel, in de vorm van aanvullende remedial teaching en het vrijroosteren van personeel voor het uitvoeren van ondersteunende taken (zoals het afnemen en verwerken van toetsen, voorbereiden van slottoneel etc.). Het MT van beide scholen is zich verder voortdurend bewust van de kwetsbaarheid van de personele inzet bij een klein schoolbestuur als de onze. Structurele maatregelen die in overleg met het bestuur al langer geleden genomen waren is de iets ruimere formatie die de Stichting het personeel biedt (wtf 0,225 per dag in plaats van de gebruikelijke 0,2) en de aandacht voor begeleiding van beginnende leerkrachten.