

Stichting Scholen van het Rozenkruis

Jaarrekening 2019

Inhoud

Algemeen.....	3
Balans	5
Staat van baten en lasten	7
Kasstroomoverzicht.....	9
Grondslagen	11
Materiële vaste activa	16
Vlottende activa	17
Eigen vermogen.....	18
Voorzieningen	19
Voorzieningen, specificatie	20
Kortlopende schulden	21
Overheidsbijdragen	22
Overige baten	23
Lasten	24
Verbonden partijen	26
WNT Algemeen.....	27
WNT Topfunctionarissen.....	28
Overige gegevens	29
Ondertekening van de jaarrekening.....	30
Werkdrukmiddelen	31



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

Statutair adres

<i>Straatnaam</i>	Trompenburg
<i>Huisnummer</i>	49
<i>Huisnummer toevoeging</i>	
<i>Postcode</i>	1852CC
<i>Vestigingsplaats</i>	HEILOO

Correspondentie adres

<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>	
Contactpersoon voor deze rapportage	
<i>Naam</i>	Richard Stuivenberg
<i>Aanhef</i>	
<i>Functie</i>	
<i>Telefoonnummer</i>	06-41932956
<i>E-mailadres</i>	rstuivenberg@jvrschool.nl
Contactgegevens administratiekantoor	
<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>	



<i>Naam contactpersoon</i>	
<i>Aanhef</i>	
<i>Telefoonnummer</i>	
<i>E-mailadres</i>	
Gegevens accountant	
<i>Naam van het accountantskantoor</i>	RA12
<i>Naam van de accountant</i>	Nanko van der Weijden

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
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Materiële vaste activa	115.406	101.138
Financiële vaste activa		
Totaal van vaste activa	115.406	101.138
Vlottende activa		
Vorraden		
Vorderingen	54.112	63.075
Kortlopende effecten		
Liquide middelen	142.099	146.293
Totaal van vlottende activa	196.211	209.368
Totaal van activa	311.617	310.506
Passiva		
Eigen vermogen	183.960	139.590
Voorzieningen	45.271	67.030
Langlopende schulden		
Kortlopende schulden	82.387	103.886
Totaal van passiva	311.618	310.506

Toelichtingen	Enkelvoudig
Aanpassing balansgegevens per 1 januari boekjaar	Nee
Toelichting op de balans	
Gebeurtenissen na balansdatum:	- 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. - 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



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	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
Baten			
<i>Rijksbijdragen</i>	1.188.972	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
Totaal baten	1.217.570	1.200.510	1.135.531
Lasten			
<i>Personeelslasten</i>	968.469	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>			
Totaal lasten	1.173.201	1.191.067	1.130.783
Saldo baten en lasten	44.369	9.443	4.748
<i>Gerealiseerde herwaardering</i>			
<i>Financiële baten</i>			
<i>Financiële lasten</i>			
Resultaat	44.369	9.443	4.748
<i>Belastingen</i>			
<i>Resultaat uit deelnemingen</i>			
<i>Resultaat na belastingen</i>	44.369	9.443	4.748
<i>Aandeel in het geconsolideerde resultaat dat niet aan de rechtspersoon toekomt</i>			
Totaal resultaat	44.369	9.443	4.748

Toelichtingen	Enkelvoudig
<i>Analyse verschillen realisatie boekjaar versus begroting</i>	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.



<i>Analyse verschillen realisatie boekjaar versus realisatie vorig jaar</i>	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.
<i>Toelichting op de staat van baten en lasten</i>	Het positieve resultaat is geheel te danken aan het resultaat van de Jan van Rijckenborghschool Heiloo (€ 59.413,-). De school in Hilversum liet in 2019 een tekort zien van € 17.078,-). Dit verschil is te verklaren vanuit de leerlingaantallen van de scholen: 91 per 1-10-2018 in Heiloo, 67 in Hilversum.
<i>Resultaatbestemming</i>	Het resultaat 2019 (€ 44.369,-) 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
Kasstroomen uit operationele activiteiten		
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</i>	44.369	4.748
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
<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
Veranderingen in werkkapitaal		
<i>Afname (toename) van voorraden</i>		
<i>Afname (toename) van kortlopende vorderingen</i>	8.963	-10.736
<i>Afname (toename) van effecten</i>		
<i>Toename (afname) van kortlopende schulden</i>	-21.499	16.466
<i>Totaal van veranderingen in werkkapitaal</i>	-12.536	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
Kasstroomen uit investeringsactiviteiten		
<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
Kasstroomen uit financieringsactiviteiten		
<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
<i>Algemene grondslagen</i>	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-waardeverminderingsverlies 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 redelijkerwijs 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-geoormerkte 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. Geoormerkte subsidies waaraan een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, worden op basis van een bestedingsplan toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben. Geoormerkte 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. Geoormerkte 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 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					
Materiële vaste activa, posten					
Begin van de periode					
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 herwaarderings 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
Verloop					
Investerings			2.777	35.365	38.142
Desinvesteringen					
Afschrijvingen	1.364	1.231	626	20.653	23.874
Afschrijving op desinvesteringen					
Herwaarderings					
Bijzondere waardeverminderingen					
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen					
Overige mutaties					
Mutatie gedurende de periode	-1.364	-1.231	2.151	14.712	14.268
Einde van de periode					
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 herwaarderings 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
Vorraden		
Vorraden		
Vorderingen		
Debiteuren	1.430	
OCW/EZ	45.191	50.136
Gemeenten en GR's		
Groepsmaatschappijen		
Andere deelnemingen		
Personeel	-306	
Ouders, studenten, deelnemers en cursisten		
Overige overheden		
Waardering onderhanden projecten		
Overige vorderingen		
Voorziening wegens oninbaarheid vorderingen		
Subtotaal vorderingen	46.315	50.136
Overlopende activa		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vooruitbetaalde kosten	6.328	12.498
Verstrekke voorschotten	1.469	441
Te ontvangen interest		
Overige overlopende activa		
Overlopende activa	7.797	12.939
Totaal van vorderingen	54.112	63.075
Effecten		
Aandelen		
Obligaties		
Effecten		
Liquide middelen		
Kasmiddelen	22	55
Tegoeden op bankrekeningen	142.077	146.238
Deposito's		
Schatkistbankieren		
Liquide middelen	142.099	146.293
Totaal van vlottende activa	196.211	209.368

Eigen vermogen

Toelichting eigen vermogen

	Algemene reserve	Groepsvermogen	Totaal van eigen vermogen
Eigen vermogen, verloopoverzicht EUR 31-12-2019 Bedragen: x 1			
Eigen vermogen, posten			
Begin van de periode			
Eigen vermogen aan het begin van de periode	139.590	139.590	139.590
Verloop			
Resultaat verslagperiode	44.370	44.370	44.370
Overige mutaties verslagperiode			
Einde van de periode			
Eigen vermogen aan het einde van de periode	183.960	183.960	183.960



Voorzieningen

Toelichting voorzieningen, toelichting

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

Voorzieningen, 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
Voorzieningen, posten			
Begin van de periode			
Voorzieningen aan het begin van de periode	2.238	16.022	18.260
Verloop			
Dotaties			
Onttrekkingen	2.229	1.267	3.496
Vrijval			
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet			
Einde van de periode			
Voorzieningen aan het einde van de periode	9	14.755	14.764
Voorzieningen 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>	31.209	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
Subtotaal kortlopende schulden	61.995	67.892
Overlopende passiva, uitsplitsing		
<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	
Overlopende passiva	20.392	35.994
Totaal van kortlopende schulden	82.387	103.886



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
Rijksbijdragen, uitsplitsing			
<i>Rijksbijdragen OCW/EZ, uitsplitsing</i>			
<i>Rijksbijdragen OCW</i>	1.163.529	1.146.225	1.085.532
<i>Rijksbijdragen OCW/EZ</i>	1.163.529	1.146.225	1.085.532
<i>Overige subsidies OCW/EZ, uitsplitsing</i>			
<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>	1.188.972	1.169.610	1.111.397
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing			
<i>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing</i>			
<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
Wettelijke cursus- en les gelden, uitsplitsing			
<i>Les gelden sector VO</i>			
<i>Cursus gelden sector MBO</i>			
<i>Totaal college-, cursus-, les- en examengelden</i>			
Baten in opdracht van derden, uitsplitsing			
<i>Overige baten werk in opdracht van derden</i>			
<i>Baten werk in opdracht van derden</i>			
Overige baten, uitsplitsing			
<i>Opbrengst verhuur</i>	1.680	1.500	1.290
<i>Detachering personeel</i>			
<i>Schenkingen</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>			
<i>Overige baten</i>	27.168	30.900	22.704

Lasten

Toelichting lasten

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
Personeelslasten, uitsplitsing			
<i>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing</i>			
Lonen	767.020		689.890
Sociale lasten			92.933
Premies Participatiefonds	22.872		28.037
Premies Vervangingsfonds	37.111		32.688
Pensioenlasten	152.448		83.226
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	979.451	969.534	926.774
<i>Overige personele lasten, uitsplitsing</i>			
Dotaties personele voorzieningen			
Lasten personeel niet in loondienst			
Overige	31.423	48.385	38.732
Overige personele lasten	31.423	48.385	38.732
<i>Ontvangen vergoedingen uitsplitsing</i>			
Vergoedingen uit het Participatiefonds			
Vergoedingen uit het Vervangingsfonds	42.405	30.000	32.223
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen			
Uitkeringen die personeelslasten verminderen	42.405	30.000	32.223
Personeelslasten	968.469	987.919	933.283
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa:			
<i>Uitsplitsing</i>			
Afschrijvingen op immateriële vaste activa			
Afschrijvingen op materiële vaste activa	23.874	27.200	28.830
Afschrijvingen	23.874	27.200	28.830
Huisvestingslasten, uitsplitsing			
Huurlasten			
Verzekeringslasten			
Onderhoudslasten (klein onderhoud)	3.020	4.000	2.925
Lasten voor energie en water	20.367	20.000	17.066
Schoonmaakkosten	28.907	27.000	28.064
Belastingen en heffingen	1.420	1.250	1.277
Dotatie onderhoudsvoorziening	22.000	27.000	33.000
Overige	3.274	3.500	3.024
Huisvestingslasten	78.988	82.750	85.356
Overige lasten, uitsplitsing			
Administratie- en beheerslasten	30.839	16.448	10.255
Inventaris en apparatuur			



<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
Separate specificatie kosten instellingsaccountant			
<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
Complexiteitspunten	
<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)											
☒	Functievervulling in verslagjaar	Volgnummer	Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Eindefunctie	Omvang dienstverband (fte)	Dienstbetrekking?			
		1	M. Peters	directeur	01-01-2019	31-12-2019	0,950	Ja			
	Bezoldiging	Maximale bezoldiging	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Bezoldiging	Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	Totaal van bezoldiging	Motivatie van overschrijding	Toelichting vordering onverschuldigde betaling		
		109.250	59.722	3.580	63.302	0	63.302				
☒	Functievervulling in verslagjaar	Volgnummer	Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Eindefunctie	Omvang dienstverband (fte)	Dienstbetrekking?			
		2	F. Baggen	directeur	01-01-2019	31-12-2019	0,500	Ja			
	Bezoldiging	Maximale bezoldiging	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Bezoldiging	Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	Totaal van bezoldiging	Motivatie van overschrijding	Toelichting vordering onverschuldigde betaling		
		57.500	31.945	1.836	33.781	0	33.781				
Bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand, voorgaande periode: Specificatie (Bedragen: x 1 EUR)											
☒	Volgnummer	Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Eindefunctie	Omvang dienstverband (fte)	Dienstbetrekking?	Maximale bezoldiging	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Bezoldiging
	1	M. Peters	directeur	01-01-2018	31-12-2018	0,950	Ja	105.450	58.352	8.275	66.627
☒	Volgnummer	Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Eindefunctie	Omvang dienstverband (fte)	Dienstbetrekking?	Maximale bezoldiging	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Bezoldiging
	2	J. Razenberg	directeur	01-01-2018	31-08-2018	0,479	Ja	35.398	20.617	0	20.617
☒	Volgnummer	Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Eindefunctie	Omvang dienstverband (fte)	Dienstbetrekking?	Maximale bezoldiging	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Bezoldiging
	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)											
☒	Functievervulling	Volgnummer	Naam	Functie(s)	Kalenderjaar	Aanvang functie	Eindefunctie	Aantal maanden functievervulling in kalenderjaar	Maximum uurtarief in het kalenderjaar	Maxima op basis van de normbedragen per maand	
					III	DD-MM-III	DD-MM-III				
	Bezoldiging	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		
Bezoldiging van toezichthoudende topfunctionarissen: Specificatie (Bedragen: x 1 EUR)											
☒	Volgnummer	Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Eindefunctie	Totaal van bezoldiging	Maximale bezoldiging	Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen bedrag	Motivatie van overschrijding	Toelichting vordering onverschuldigde betaling	
				DD-MM-III	DD-MM-III						
Bezoldiging van toezichthoudende topfunctionarissen voorgaande periode: Specificatie (Bedragen: x 1 EUR)											
☒	Volgnummer	Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Eindefunctie	Totaal van bezoldiging	Maximale bezoldiging				
				DD-MM-III	DD-MM-III						
Topfunctionarissen en degenen die nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder, specificatie											
☒	Volgnummer	Naam	Functie(s)								
	1	H.A.T.M. Biekman	Voorzitter bestuur								
☒	2	I.K. Gras	Penningmeester bestuur								
☒	3	J. Razenberg	Secretaris bestuur								
☒	4	S.N. Madani	Bestuurslid								
☒	5	K.E. Teunis-Hamelink	Bestuurslid								
☒	6	R. Brouwer	Bestuurslid								
☒	7	H.H. Tomesen	Voorzitter RvT								
☒	8	C.J.W. Steenhoff	Lid RvT								
☒	9	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.