

Jaarrekening 2020

Stichting Katholieke Onderwijsbelangen
Rivierenland



Jaarrekening Stichting Katholieke Onderwijsbelangen Rivierenland

bladzijde

Balans	66
Staat van baten en lasten	67
Kasstroomoverzicht	68
Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	69
Toelichting op de geconsolideerde balans:	
Vaste activa	73
Vorraden & vorderingen	74
Effecten & liquide middelen	75
Eigen vermogen	76
Voorzieningen & langlopende schulden	77
Kortlopende schulden	78
G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule	79
G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule	80
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	81
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten:	
Overheidsbijdragen	82
Andere baten	83
Lasten	84
Financieel en buitengewoon	85
Verplichte Toelichting	86
WNT-verantwoording 2019	87
Bestemming van het resultaat	89
Gebeurtenissen na balansdatum	90
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	91
Overige gegevens:	92
Controleverklaring	93

Balans

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
1 Activa				
1.1 Vaste activa				
Materiële vaste activa	2.188.126		1.965.045	
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>2.188.126</u>		<u>1.965.045</u>	
1.2 Vlottende activa				
Vorderingen	960.398		944.087	
Liquide middelen	3.614.908		3.390.655	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>4.575.306</u>		<u>4.334.742</u>	
<u>Totaal activa</u>	<u>6.763.432</u>		<u>6.299.787</u>	
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen	3.283.618		3.108.679	
2.2 Voorzieningen	2.078.613		2.001.736	
2.4 Kortlopende schulden	1.401.201		1.189.372	
<u>Totaal passiva</u>	<u>6.763.432</u>		<u>6.299.787</u>	

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2020 €	Begroot 2020 €	Realisatie 2019 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	15.332.188	14.681.925	14.881.318
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	138.230	129.100	185.657
3.5 Overige baten	213.686	198.051	246.513
<u>Totaal baten</u>	<u>15.684.104</u>	<u>15.009.076</u>	<u>15.313.488</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	12.784.530	12.255.898	11.951.665
4.2 Afschrijvingen	434.039	403.313	388.007
4.3 Huisvestingslasten	1.298.115	1.250.895	1.148.115
4.4 Overige lasten	990.320	1.114.855	1.155.935
<u>Totaal lasten</u>	<u>15.507.004</u>	<u>15.024.961</u>	<u>14.643.722</u>
 <u>Saldo baten en lasten</u>	 <u><u>177.100</u></u>	 <u><u>-15.885</u></u>	 <u><u>669.766</u></u>
 6 Financiële baten en lasten	 <u>-2.161</u>	 <u>-1.200</u>	 <u>-751</u>
<u>Resultaat</u>	<u>174.939</u>	<u>-17.085</u>	<u>669.015</u>
 Totaal resultaat	 <u><u>174.939</u></u>	 <u><u>-17.085</u></u>	 <u><u>669.015</u></u>

Kasstroomoverzicht

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	177.100		669.766	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	434.039		388.007	
Mutaties voorzieningen	76.877		155.021	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen	-16.311		72.376	
Schulden	211.829		-196.270	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		883.534		1.088.900
Ontvangen interest	794		1.977	
Betaalde interest (-/-)	-2.955		-2.728	
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>		<u>881.373</u>		<u>1.088.149</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-657.120		-294.087	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		<u>-657.120</u>		<u>-294.087</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	0		-5.980	
<u>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		<u>0</u>		<u>-5.980</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>		<u>224.253</u>		<u>788.082</u>
Beginstand liquide middelen	3.390.655		2.602.573	
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar	224.253		788.082	
Eindstand liquide middelen	<u>3.614.908</u>		<u>3.390.655</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 euro's.

Activa en passiva 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.

De baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Negatieve exploitatie resultaten worden verantwoord in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor waardering activa en passiva

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. De activeringsgrens bedraagt € 500.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.

Activagroep	Termijn	Grootboekrekening
Verbouwingen 40 jaar	40	Verbouwingen
Gebouwen 20 jaar	20	Gebouwen
Kantoormeubilair 20 jaar	20	Kantoormeubilair & inventaris
Schoolmeubilair 20 jaar	20	Schoolmeubilair & inventaris
Installaties 15 jaar	15	Installaties
Schoolmeubilair leerlingstoelen 15 jaar	15	Schoolmeubilair & inventaris
Kantoormeubilair stoelen 10 jaar	10	Kantoormeubilair & inventaris
ICT Wifi, telefooncentrale, patchkast 10 jaar	10	ICT
Methodes en software methodes 8 jaar	8	Leermiddelen
Touchscreens 8 jaar	8	ICT
Audio geluidsapparatuur 5 jaar	5	Onderw apparatuur & inventaris
Server 5 jaar	5	ICT
Huishoudelijke apparatuur 5 jaar	5	Huish apparatuur & inventaris
Computers 4 jaar	4	ICT
Beamers 3 jaar	3	ICT

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voorkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van onze stichting. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

De bestemmingsreserves privaat zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur zijn aangebracht. Dit zijn alle gelden waarover een instelling beschikt, niet zijnde publieke middelen (ouderbijdragen, overblijfgelden, huur).

Voor een verdere uitsplitsing van het eigen vermogen, wordt verwezen naar de toelichting op de posten in de jaarrekening.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan 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 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.

Voorziening jubilea

Vanaf 2017 wordt het model van de PO raad toegepast, welke rekening houdt met de volgende factoren: opgebouwde jaren jubilea, de verdisconteerde marktrente, de blijfkans, etc.

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de jaarverslaglegging is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijf kans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken is gevormd voor de per balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die naar verwachting vanwege ziekte blijvend niet in staat zijn hun werkzaamheden te verrichten. Om de voorziening te bepalen wordt een schatting gemaakt van de verwachte loonkosten alsook de verwachte kans op terugkeer in het arbeidsproces, binnen de periode van 2 jaar na begin van de ziekte.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van de onderhoudslasten gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van een onderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerd onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Hierbij wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling die wordt vermeld in de Regeling voor de jaarverslaggeving onderwijs artikel 4 lid 1c.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen tot en met boekjaar 2022 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsspann gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Dit wordt ook voor deze instelling gevolgd.

Langlopende schulden

Onder deze post valt onder meer vooruit ontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruit ontvangen investeringssubsidies.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar.

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor resultaatbepaling

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen die verstrekt worden door het Ministerie van OCW. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbelastingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geoormerkte OCW subsidie worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Overige overheidsbijdrage

Onder de overige overheidsbijdrage worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Overige baten

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

Personele lasten

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 onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

De stichting heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per februari 2021 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,5%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

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.

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 de 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 bankkosten

Rentebaten en bankkosten 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. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

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.

Vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2020 €	Afschrijving cumulatief 1-1-2020 €	Boek- waarde 1-1-2020 €	Inves- teringen €	Aanschaf desinves- teringen €	Afschrijv. desinves- teringen €	Afschrij- vingen €	Aanschaf prijs 31-12-2020 €	Afschrijving cumulatief 31-12-2020 €	Boek- waarde 31-12-2020 €
1.1.2 Materiële vaste activa										
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	590.021	181.135	408.886	148.627	3.309	3.175	25.983	735.339	203.943	531.396
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	4.801.660	3.474.590	1.327.070	477.083	1.676.548	1.633.772	288.579	3.602.195	2.129.397	1.472.798
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.908.037	1.678.948	229.089	31.410	978.733	970.628	68.462	960.714	776.782	183.932
<u>Materiële vaste activa</u>	<u>7.299.718</u>	<u>5.334.673</u>	<u>1.965.045</u>	<u>657.120</u>	<u>2.658.590</u>	<u>2.607.575</u>	<u>383.024</u>	<u>5.298.248</u>	<u>3.110.122</u>	<u>2.188.126</u>

Vorraden & vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1.2.2 Vorderingen		
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	16.680	22.585
1.2.2.2 Vorderingen op OCW/EZ	716.464	657.647
1.2.2.3 Vorderingen op gemeenten en GR's	5.277	45.237
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	210.121	190.821
1.2.2.14 Te ontvangen interest	782	1.879
1.2.2.15 Overlopende activa overige	11.074	25.918
<u>Vorderingen</u>	<u>960.398</u>	<u>944.087</u>

Effecten & liquide middelen

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
1.2.4 Liquide middelen		
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	3.614.908	3.390.655
<u>Liquide middelen</u>	<u>3.614.908</u>	<u>3.390.655</u>

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2020 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2020 €
2.1.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	2.551.011	331.631	0	2.882.642
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	243.560	-243.560	0	0
2.1.1.3 Algemene reserve privaat	314.108	86.868	0	400.976
<u>Eigen vermogen</u>	<u>3.108.679</u>	<u>174.939</u>	<u>0</u>	<u>3.283.618</u>
Bijzondere bekostiging Ministerie van OCW	243.560	-243.560	0	0
<u>Bestemmingsreserves publiek</u>	<u>243.560</u>	<u>-243.560</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Voorzieningen & langlopende schulden

	Stand per 1-1-2020	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand 31-12-2020	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2 Voorzieningen								
2.2.1 Personele voorzieningen	471.258	114.875	283.945	23.275	0	278.913	79.865	199.048
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	1.530.478	426.425	157.203	0	0	1.799.700	400.247	1.399.453
<u>Voorzieningen</u>	<u>2.001.736</u>	<u>541.300</u>	<u>441.148</u>	<u>23.275</u>	<u>0</u>	<u>2.078.613</u>	<u>480.112</u>	<u>1.598.501</u>
<i>Uitsplitsing:</i>								
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	151.082	24.054	3.916	0	0	171.220	15.954	155.266
2.2.1.6 Langdurig zieken	320.176	59.082	280.029	23.275	0	75.954	63.911	12.043
2.2.1.7 Overige personele voorzieningen	0	31.739	0	0	0	31.739	0	31.739
<u>Voorzieningen</u>	<u>471.258</u>	<u>114.875</u>	<u>283.945</u>	<u>23.275</u>	<u>0</u>	<u>278.913</u>	<u>79.865</u>	<u>199.048</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.8 Crediteuren	131.478	49.062
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	505.294	446.846
2.4.10 Pensioenen	156.818	154.498
2.4.12 Overige kortlopende schulden	25.872	13.701
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	48.759	44.433
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	438.143	387.942
2.4.19 Overige overlopende passiva	94.837	92.890
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>1.401.201</u>	<u>1.189.372</u>

G1 Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidie voor Studieverlof	1090552-01	22-9-2020	Ja
Subsidie voor Studieverlof	1091076-01	22-9-2020	Ja
Subsidie voor Studieverlof	1095403-01	20-11-2020	Ja
Subsidie zij-instroom	1078806-1	15-4-2020	Ja

G2-A Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

N.v.t.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Totale subs. kosten t/m vorig verslagjaar €	Saldo per 1 januari verslagjaar €	Ontvangen in verslagjaar €	Subsidiabele kosten in verslagjaar €	Saldo per 31 december verslagjaar €
	Kenmerk	Datum							
N.v.t.									
		Totaal	0	0	0	0	0	0	0

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Vlgnr.	Omschrijving	Periode		Looptijd (in mnd.)		Bedrag per maand
		van	t/m			
1	AFAS digitaal financieel systeem	22-11-2020	21-11-2021	12	€	4.304
2	White Vision facturatiesysteem	30-11-2018	29-11-2021	36	€	276
3	Parnassys leerlingvolgsysteem	15-8-2020	14-8-2021	12	€	2.136
4	VOS Schoonmaak	1-9-2019			€	22.022
5	Isogroep Copiers	1-1-2021	30-9-2027	81	€	2.550
6	Energie voor scholen	1-1-2021	31-12-2025	60	€	4.595
Totaal					€	35.883

Overheidsbijdragen

	Realisatie 2020 €	Begroot 2020 €	Realisatie 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ	14.234.427	13.679.335	14.036.823
3.1.2 Overige subsidies OCW / EZ	659.870	538.273	471.050
3.1.3 Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	437.891	464.317	373.445
<u>Rijksbijdragen</u>	<u>15.332.188</u>	<u>14.681.925</u>	<u>14.881.318</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	14.234.427	13.679.335	14.036.823
<u>Rijksbijdragen OCW/EZ</u>	<u>14.234.427</u>	<u>13.679.335</u>	<u>14.036.823</u>
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	659.870	538.273	471.050
<u>Overige subsidies OCW / EZ</u>	<u>659.870</u>	<u>538.273</u>	<u>471.050</u>
3.1.3.3 Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	437.891	464.317	373.445
<u>Inkomensoverdracht van rijksbijdragen</u>	<u>437.891</u>	<u>464.317</u>	<u>373.445</u>
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	138.230	129.100	185.657
<u>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	<u>138.230</u>	<u>129.100</u>	<u>185.657</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	138.230	129.100	185.657
<u>Overige overheidsbijdragen en -subs overige overheden</u>	<u>138.230</u>	<u>129.100</u>	<u>185.657</u>

Andere baten

	Realisatie 2020 €	Begroot 2020 €	Realisatie 2019 €
3.5 Overige baten			
3.5.1 Opbrengst verhuur	103.457	92.656	107.977
3.5.4 Sponsoring	4.363	4.500	7.278
3.5.5 Ouderbijdragen	17.385	20.780	25.576
3.5.10 Overige	88.481	80.115	105.682
<u>Overige baten</u>	<u>213.686</u>	<u>198.051</u>	<u>246.513</u>

Lasten

	Realisatie 2020 €	Begroot 2020 €	Realisatie 2019 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	12.309.437	11.751.845	11.104.972
4.1.2 Overige personele lasten	555.229	504.053	1.153.374
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-80.136	0	-306.681
<u>Personeelslasten</u>	<u>12.784.530</u>	<u>12.255.898</u>	<u>11.951.665</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	9.116.097	11.751.845	8.155.786
4.1.1.2 Sociale lasten	1.408.094	0	1.252.838
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	359.640	0	321.935
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	11.781	0	18.217
4.1.1.5 Pensioenlasten	1.413.825	0	1.356.196
<u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>	<u>12.309.437</u>	<u>11.751.845</u>	<u>11.104.972</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	91.599	0	188.714
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	183.013	152.780	230.460
4.1.2.3 Overig	280.617	351.273	734.200
<u>Overige personele lasten</u>	<u>555.229</u>	<u>504.053</u>	<u>1.153.374</u>
4.1.3.2 Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-12.002	0	-151.771
4.1.3.3 Overige uitkeringen	-68.134	0	-154.910
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>-80.136</u>	<u>0</u>	<u>-306.681</u>
<i>Het aantal FTE bedroeg:</i>			
Management / directie	9,85		10,55
Onderwijzend personeel	132,80		131,45
Onderwijsondersteunend personeel	32,22		28,18
	<u>174,87</u>		<u>170,18</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	434.039	403.313	388.007
<u>Afschrijvingen</u>	<u>434.039</u>	<u>403.313</u>	<u>388.007</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huurlasten	129.046	131.800	123.692
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	138.623	137.000	126.511
4.3.4 Energie en water	209.845	221.300	211.712
4.3.5 Schoonmaakkosten	339.765	306.620	297.946
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	42.301	42.450	37.376
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	426.426	390.775	336.300
4.3.8 Overige huisvestingslasten	12.109	20.950	14.578
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>1.298.115</u>	<u>1.250.895</u>	<u>1.148.115</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheer	194.917	207.900	216.717
4.4.2 Inventaris en apparatuur	333.273	339.150	331.041
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	162.105	164.800	154.642
4.4.5 Overige	300.025	403.005	453.535
<u>Overige lasten</u>	<u>990.320</u>	<u>1.114.855</u>	<u>1.155.935</u>
<u>Specificatie kosten instellingsaccountant</u>			
Kosten onderzoek jaarrekening	22.083	0	23.247
Andere controleopdrachten	0	0	1.912
Adviezen op fiscaal terrein	0	0	0

	Realisatie 2020 €	Begroot 2020 €	Realisatie 2019 €
Overige niet-controlediensten	0	0	0
	<u>22.083</u>	<u>0</u>	<u>25.159</u>

Financieel en buitengewoon

	Realisatie 2020 €	Begroot 2020 €	Realisatie 2019 €
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	794	1.000	1.977
<u>Financiële baten</u>	<u>794</u>	<u>1.000</u>	<u>1.977</u>
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	-2.955	-2.200	-2.728
<u>Financiële lasten</u>	<u>-2.955</u>	<u>-2.200</u>	<u>-2.728</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-2.161</u>	<u>-1.200</u>	<u>-751</u>

Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2020 €	Resultaat 2020 €	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Betuws Primair Passend onderwijs	Stichting	Culemborg	4	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
SWV Zout	Stichting	Zeist	4	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
SWV EC Ronde	Stichting	Gorinchem	4	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Dienstbetoon RK Onderwijs Culemborg e.o.	Stichting	Culemborg	4	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Beheer Fondsen Katholiek Onderwijs Tiel	Stichting	Tiel	4	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

WNT-verantwoording 2020

Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in 2020 is € 143.000. Dit bedrag behoort tot de bezoldigingsklasse C en is opgebouwd door middel van 7 complexiteitspunten:

- Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
- Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
- Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal	7

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	M.A.H.M. Gloudi
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 111.707
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.696
<i>Subtotaal</i>	€ 130.404
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 143.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	130.404
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	M.A.H.M. Gloudi
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 101.047
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.045
<i>Subtotaal</i>	€ 119.092
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 138.000
Totale bezoldiging	€ 119.092

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	A.M.G. Volp Kortenhorst	S. Rambow	J.E.C. Jacobs- Wierda
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 4.500	€ 3.000	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.450	€ 14.300	€ 14.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	A.M.G. Volp Kortenhorst	S. Rambow	J.E.C. Jacobs- Wierda
Aanvang en einde functieervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 4.500	€ 3.000	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.450	€ 14.300	€ 14.300

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

bedragen x € 1	I.P.C. van Wamel-Geene	C.E.M. van Houts - Haenen	L.H.J.M. Frantzen
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/3	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 3.000	€ 750	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 14.300	€ 3.575	€ 14.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	I.P.C. van Wamel-Geene	C.E.M. van Houts - Haenen	L.H.J.M. Frantzen
Aanvang en einde functieervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 14.300	€ 14.300	€ 14.300

Bestemming van het resultaat

	2020 €
Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:	
Toegevoegd aan de algemene reserve publiek	331.631
Toegevoegd aan de algemene reserve privaat	86.868
Onttrokken aan de bestemmingsreserve:	
Bijzondere bekostiging Ministerie van OCW	-243.560
<u>Resultaat 2020</u>	<u>174.939</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

College van bestuur

Dhr. M.H.A.M. Gloudi

Directeur-bestuurder

Raad van Toezicht

Mw. A.M.G. Volp-Kortenhorst

Voorzitter rvt

Mw. S. Rambow

Vicevoorzitter rvt

Mw. H. Jacobs

Lid rvt

Mw. I.P.C. van Wamel

Lid rvt

Dhr. L. Frantzen

Lid rvt

Datum vaststelling jaarrekening:

Tiel, 16-06-2020

Overige gegevens

Bijlage: Reserves per kostenplaats

2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)

Kostenpl.	Omschrijving	Stand 31-12-2019 €	Resultaat 2020 €	Stand 31-12-2020 €
04ZS	RKB Carolus	242.895	-12.360	230.535
05FV	St. Antonius	195.641	437	196.078
06KD	RKBS Floris Radewijnsz	-166	11.362	11.196
07UA	Augustinus	83.788	-6.897	76.891
08ZN	Josefschool	387.871	28.069	415.940
09WL	de Dagobert	511.653	5.462	517.115
09WU	De Palster	139.060	-6.184	132.876
10PC	Rotondaschool Passewaaij	296.096	-46.275	249.821
11ED	Stefanusschool	105.116	25.722	130.838
11QO	Floriant	26.221	3.305	29.526
12BI	De Achtbaan	269.305	63.409	332.714
28CH	De Bataaf	102.846	30.484	133.330
AG30	Bestuurskantoor SKOR	254.001	9.418	263.419
AG3002	Gezamenlijke activiteiten	-63.316	225.679	162.363
	Totaal	2.551.011	331.631	2.882.642