



Jaarverslag 2019

16 juni 2020

| | Pagina |
|---|--------|
| <u>Bestuursverslag</u> | 3 |
| <u>Jaarrekening</u> | |
| Algemene toelichting | 53 |
| Balans per 31 december 2019 (na voorstel resultaatbestemming) | 58 |
| Staat van baten en lasten over 2019 | 59 |
| Kasstroomoverzicht over 2019 | 60 |
| Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019 | 61 |
| Overzicht verbonden partijen | 64 |
| Niet uit de balans blijvende verplichtingen | 64 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019 | 65 |
| (Voorstel) bestemming van het resultaat | 68 |
| Wet Normering Topinkomens (WNT) | 69 |
| <u>Overige gegevens</u> | |
| Gebeurtenissen na balansdatum | 70 |
| Controleverklaring | 71 |
| Gegevens rechtspersoon | 76 |

Activiteiten

Stichting Katholiek Primair Onderwijs het Sticht is het bevoegd gezag van 9 scholen; de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Utrechtse Heuvelrug.

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Katholiek Primair Onderwijs het Sticht staat geregistreerd onder KvK-nummer 41177647 en is gevestigd op Laan van Vollenhove 3045, 3706 AL Zeist.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

GRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De jaarrekening is opgemaakt in Euro's d.d.: 16 juni 2020

Oordelen en schattingen

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich diverse oordelen en schattingen. De belangrijkste oordelen en schattingen, inclusief de bijbehorende veronderstellingen zijn toegelicht bij de posten waar deze van toepassing zijn.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Voorzover niet anders is vermeld in deze toelichting worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingenverliezen.

De activa waarvan de waarde meer dan € 500 bedraagt worden geactiveerd.

Alle jaarlijkse onderhoudskosten worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met de restwaarde.

Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

Buiten gebruik gestelde materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde.

Indien de verwachte opbrengstwaarde belangrijk hoger is dan de boekwaarde en besloten is tot verkoop, wordt overgegaan tot een incidentele herwaardering die verwerkt wordt in een herwaarderingsreserve. Bij de realisatie van de waardestelling wordt de herwaardering als een afzonderlijke post in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding of wanneer geen toekomstige prestatie-eenheden van het gebruik of de vervreemding worden verwacht.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

| | |
|--------------------------|------------|
| Gebouwen en terreinen | 5%-10% |
| Inventaris en apparatuur | 3,3%-33,3% |
| Vervoer | 12,50% |
| Leermiddelen | 12,5%-20% |

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid van de vorderingen. Het Ministerie van OCW heeft de subsidie toegekend per schooljaar. Deze toekenningen worden voor 5/12 toegerekend aan het boekjaar.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, vrij ter beschikking.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten.

In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

Bestemmingsreserve (publiek) eerste waardering

In verband met het activeren van bezittingen met ingang van boekjaar 2005 heeft een nulmeting plaatsgevonden. Op basis van deze nulmeting is deze reserve gevormd. De afschrijvingscomponent wordt naar rato onttrokken aan deze reserve en valt jaarlijks vrij ten gunste van de algemene reserve.

Bestemmingsreserve (publiek) aanpassing CAO

In verband met de per eind 2019 ontvangen bijzondere en aanvullende bekostiging en de aanpassing van de CAO is deze reserve gevormd. In februari 2020 worden de hiermee gepaard gaande éénmalige uitkeringen betaald en de correctie op de bijzondere en aanvullende bekostiging primair onderwijs verrekend.

Bestemmingsreserve (privaat) overblijven

Dit betreft het vermogen dat bestemd is door het bestuur ten behoeve van het overblijven. Het resultaat voor de bestemmingsreserve overblijven wordt jaarlijks gemuteerd.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubileumuitkeringen. De voorziening Jubileumuitkeringen bevat de verplichtingen van het bevoegd gezag jegens haar personeelsleden. Deze voorziening is ingericht op basis van geboorteaar, werktijdfactor, salarisschaal en jubileumjaren van het personeel. en is gewaardeerd tegen contante waarde met een rekenrente van 1 %, waarbij rekening is gehouden met blijfkansen.

Overgangsregeling onderhoudsvoorziening

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 en 2019 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. Deze methode werd reeds in voorgaande jaren toegepast. Er is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op een enig moment negatief wordt.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd op basis van de ingediende verlofplanning van een personeelslid. Op basis van deze planning wordt het verlofsaldo bepaald. Dit saldo wordt contant gemaakt tegen het geldende discontopercentage. De regeling duurzame inzetbaarheid is nieuw en er worden nog maar zeer beperkt verlofplanningen gemaakt op basis van deze regeling. De voorziening wordt pas opgenomen als de verplichting betrouwbaar is te schatten.

Pensioen

De stichting heeft ten behoeve van haar medewerkers een pensioenregeling afgesloten die kwalificeert als een toegezegde bijdrageregeling.

De stichting loopt geen risico met betrekking tot toekomstige actuariële verliezen en heeft enkel de verplichting de overeengekomen bijdragen aan het pensioenfonds te betalen. Deze bijdragen worden rechtstreeks in de winst- en verliesrekening verwerkt. De nog te betalen en terug te ontvangen bijdragen worden opgenomen onder de kortlopende schulden, respectievelijk vorderingen.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs tenzij anders vermeldt.

Financiële instrumenten

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten.

De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en het prijsrisico bestaande uit het rente- en marktrisico.

Het beleid van de groep om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

Renterisico

De stichting heeft geen langlopende vorderingen dan wel leningen. Derhalve is er in beperkte mate sprake van renterisico's.

Marktrisico

Het marktrisico voor de onderwijsinstelling is minimaal. Wel ziet zij zich geconfronteerd met van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Dit risico wordt beheerst door specifieke aandacht voor deze regelgeving op te nemen in de reguliere bedrijfsuitoefening en periodiek constructief overleg met toezichthoudende instanties.

Kredietrisico

De overige vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreffen vorderingen op subsidieverstrekkingen en vorderingen op overige debiteuren. Het kredietrisico in deze vorderingen is beperkt.

Liquiditeitsrisico

Het risico dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument fluctueren in omvang is minimaal, aangezien er per ultimo boekjaar geen sprake is van langlopende vorderingen dan wel leningen. Het saldo van de liquide middelen is voldoende om aan de lopende verplichtingen te kunnen voldoen.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

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 ze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten 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 verantwoordt in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Het Sticht heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen bij opstellen kasstroomoverzicht

Toepassing indirecte methode

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij het gebruik van de indirecte methode wordt de kasstroom uit operationele activiteiten afgeleid uit het resultaat. Het resultaat waar het kasstroomoverzicht van uitgaat, wordt aangepast aan de volgende posten:

- mutaties in voorraden en operationele vorderingen en handelsdebiteuren en handelscrediteuren, voorzieningen en overlopende posten maar geen investeringscrediteuren;
- resultaatposten die geen kasstroom tot gevolg hebben in dezelfde periode;
- resultaatposten waarvan de ontvangsten en uitgaven niet classificeren als operationele activiteiten, maar als investerings- of financieringsactiviteiten.

Begrip geldmiddelen

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Rubricering van ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Balans per 31 december 2019 (na voorstel resultaatbestemming)

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVA | | |
| Vaste activa | | |
| 1.2 Materiële vaste activa | | |
| 1.2.1 Gebouwen en terreinen | 73.318 | 93.567 |
| 1.2.2.1 Inventaris en apparatuur | 1.362.273 | 1.230.524 |
| 1.2.2.2 Vervoer | 36.162 | 33.666 |
| 1.2.3 Leermiddelen | 280.728 | 318.592 |
| Totaal Materiële vaste activa | <u>1.752.481</u> | <u>1.676.349</u> |
| Totaal Vaste activa | <u>1.752.481</u> | <u>1.676.349</u> |
| Vlottende Activa | | |
| 1.5 Vorderingen | | |
| 1.5.1 Debiteuren | 25.756 | 8.435 |
| 1.5.2 Ministerie van OCW | 525.009 | 545.991 |
| 1.5.6 Overige overheden | 22.723 | 54.593 |
| 1.5.7 Overige vorderingen | 232.314 | 37.182 |
| 1.5.8 Overlopende activa | 90.037 | 71.256 |
| Totaal Vorderingen | <u>895.839</u> | <u>717.457</u> |
| 1.7 Liquide middelen | 1.406.518 | 1.226.021 |
| Totaal Vlottende activa | <u>2.302.357</u> | <u>1.943.478</u> |
| Totaal Activa | <u><u>4.054.838</u></u> | <u><u>3.619.827</u></u> |
| PASSIVA | | |
| 2.1 Eigen vermogen | | |
| 2.1.1 Algemene reserves publiek | 1.942.467 | 1.983.325 |
| 2.1.2 Bestemmingsreserves publiek | 416.792 | 60.182 |
| 2.1.3 Bestemmingsreserves privaat | 12.384 | 1.565 |
| Totaal Eigen vermogen | <u>2.371.643</u> | <u>2.045.072</u> |
| 2.2 Voorzieningen | | |
| 2.2.1 Voorziening gebouwonderhoud | 158.921 | 246.303 |
| 2.2.2 Personeelsvoorzieningen | 131.916 | 119.655 |
| Totaal Voorzieningen | <u>290.837</u> | <u>365.958</u> |
| 2.4 Kortlopende schulden | | |
| 2.4.3 Crediteuren | 239.106 | 174.260 |
| 2.4.4 OCW / LNV | 0 | 57.718 |
| 2.4.7 Belastingen en sociale premies | 345.845 | 353.484 |
| 2.4.8 Schulden terzake van pensioenen | 122.653 | 108.511 |
| 2.4.9 Overige kortlopende schulden | 149.848 | 102.498 |
| 2.4.10 Overlopende passiva | 534.906 | 412.326 |
| Totaal Kortlopende schulden | <u>1.392.358</u> | <u>1.208.797</u> |
| Totaal Passiva | <u><u>4.054.838</u></u> | <u><u>3.619.827</u></u> |

Staat van baten en lasten over 2019

| | 2019 | | 2018 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| | werkelijk | begroting | werkelijk |
| 3. Baten | | | |
| 3.1 Rijksbijdragen OCW | 12.268.417 | 11.565.480 | 11.942.096 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen | 149.717 | 45.460 | 105.882 |
| 3.5 Overige baten | 208.975 | 131.700 | 166.472 |
| Totaal Baten | 12.627.109 | 11.742.640 | 12.214.450 |
| 4. Lasten | | | |
| 4.1 Personele lasten | 10.082.539 | 9.866.721 | 10.147.670 |
| 4.2 Afschrijvingen | 344.946 | 323.851 | 259.765 |
| 4.3 Huisvestingslasten | 1.043.550 | 895.296 | 1.011.928 |
| 4.4 Overige instellingslasten | 827.963 | 715.300 | 821.882 |
| Totaal Lasten | 12.298.998 | 11.801.168 | 12.241.245 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering | | | |
| Saldo Baten en Lasten | 328.111 | -58.528 | -26.795 |
| 5 Financiële baten en lasten | | | |
| 5.1 Financiële baten | 341 | 1.500 | 613 |
| 5.4 Financiële lasten | 1.881 | 1.500 | 1.802 |
| Saldo Financiële baten en lasten | -1.540 | 0 | -1.189 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering | 326.571 | -58.528 | -27.984 |
| Resultaat | 326.571 | -58.528 | -27.984 |

Kasstroomoverzicht over 2019

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Kasstroom uit operationale activiteiten | | |
| Saldo baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering | 328.111 | -26.795 |
| Aanpassingen voor: | | |
| - Afschrijvingen | 302.495 | 259.765 |
| - Mutaties voorzieningen | -75.121 | -49.413 |
| - Afschrijvingen desinvesteringen | -105.339 | 0 |
| Mutaties werkkapitaal: | | |
| - Vorderingen | -178.382 | 62.191 |
| - Kortlopende schulden | 183.561 | 88.504 |
| | 5.179 | 150.695 |
| Ontvangen interest | 341 | 613 |
| Betaalde interest | -1.881 | -1.802 |
| | -1.540 | -1.189 |
| Kasstroom uit operationale activiteiten | 453.785 | 333.063 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| (Des)investerings materiële vaste activa | -273.288 | -228.663 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | -273.288 | -228.663 |
| Mutatie liquide middelen | 180.497 | 104.400 |
| Beginstand liquide middelen | 1.226.021 | 1.121.621 |
| Mutatie liquide middelen | 180.497 | 104.400 |
| Eindstand liquide middelen | 1.406.518 | 1.226.021 |

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019

ACTIVA

1.2 Materiële vaste activa

| | Aanschaf- waarde | Afschrijvingen | Boekwaarde 31-12-2018 | Desinvesteringen boekjaar | Investerings boekjaar | Afschrijvingen desinv. boekjaar | Afschrijvingen boekjaar | Aanschafwaarde 31-12-2019 | Afschrijvingen 31-12-2019 | Boekwaarde 31-12-2019 | Afschrijvings- percentage |
|----------------------------------|---------------------|----------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| 1.2.1 Gebouwen en terreinen | 246.095 | -152.528 | 93.567 | -24.653 | 0 | 21.372 | -16.968 | 246.095 | -169.496 | 73.318 | 5%-10% |
| 1.2.2.1 Inventaris en apparatuur | 2.052.660 | -822.136 | 1.230.524 | -77.563 | 366.959 | 54.649 | -212.296 | 2.419.619 | -1.034.432 | 1.362.273 | 3,3%-33,3% |
| 1.2.2.2 Vervoer | 20.482 | 13.184 | 33.666 | -19.250 | 20.250 | 5.976 | -4.480 | 40.732 | 8.704 | 36.162 | 12,50% |
| 1.2.3 Leermiddelen | 640.974 | -322.382 | 318.592 | -37.074 | 44.619 | 23.342 | -68.751 | 685.593 | -391.133 | 280.728 | 12,5%-20% |
| Totaal Materiële vaste activa | 2.960.211 | -1.283.862 | 1.676.349 | -158.540 | 431.828 | 105.339 | -302.495 | 3.392.039 | -1.586.357 | 1.752.481 | |

Het verschil in de afwaarderingen boekjaar wordt veroorzaakt door de verkoop van een vervoermiddel ad € 10.750.

31-12- 2019

31-12- 2018

1.5 Vorderingen

| | | |
|-------------------------|---------|---------|
| 1.5.1 Debiteuren | 25.756 | 8.435 |
| 1.5.2 OCW | 525.009 | 545.991 |
| 1.5.6 Overige overheden | 22.723 | 54.593 |

1.5.7 Overige vorderingen

| | | |
|----------------------------|---------|--------|
| 1.5.7.1 Personeel | 185.500 | 19.676 |
| 1.5.7.2 Huisvesting | 17.363 | 2.383 |
| 1.5.7.3 Organisatie | 372 | 2.028 |
| 1.5.7.4 Activiteiten | 8.160 | 8.160 |
| 1.5.7.6 Rente | 239 | 588 |
| 1.5.7.9 Overig | 20.680 | 4.347 |
| Totaal Overige vorderingen | 232.314 | 37.182 |

De onder de overige vorderingen opgenomen vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.5.8 Overlopende activa

| | | |
|--------------------------------|---------|---------|
| 1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten | 90.037 | 71.256 |
| Totaal Vorderingen | 895.839 | 717.457 |

1.7 Liquide middelen

| | | |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 1.7.2 Bank | 1.406.518 | 1.226.021 |
| Totaal Liquide middelen | 1.406.518 | 1.226.021 |

PASSIVA

2.1 Eigen vermogen

| | Saldo 31-12-2018 | Resultaat Boekjaar | Toevoegingen Boekjaar | Onttrekkingen Boekjaar | Saldo 31-12-2019 |
|---|---------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|
| 2.1.1 Algemene reserves publiek | 1.983.325 | 315.752 | 7.689 | -364.299 | 1.942.467 |
| 2.1.2.2 Reserve eerste waardering | 60.182 | 0 | 0 | -7.689 | 52.493 |
| 2.1.2.3 Bestemmingsreserve aanpassing CAO | 0 | 0 | 364.299 | 0 | 364.299 |
| 2.1.3.3 Bestemmingsreserve overblijven | 1.565 | 10.819 | 0 | 0 | 12.384 |
| Totaal Eigen vermogen | 2.045.072 | 326.571 | 371.988 | -371.988 | 2.371.643 |

Algemene reserve publiek

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen dat gerealiseerd wordt op basis van de reguliere onderwijstaak.

Reserve eerste waardering

In verband met het activeren van bezittingen met ingang van boekjaar 2005 heeft een nulmeting plaatsgevonden. Op basis van deze nulmeting is deze reserve gevormd. De afschrijvingscomponent wordt naar rato onttrokken aan deze reserve en valt jaarlijks vrij ten gunste van de algemene reserve.

Bestemmingsreserve aanpassing CAO

In verband met de per eind 2019 ontvangen bijzondere en aanvullende bekostiging en de aanpassing van de CAO is deze reserve gevormd. In februari 2020 worden de hiermee gepaard gaande éénmalige uitkeringen betaald en de correctie op de bijzondere en aanvullende bekostiging primair onderwijs verrekend.

Bestemmingsreserve overblijven

Dit betreft het vermogen dat bestemd is door het bestuur ten behoeve van het overblijven. Het resultaat voor de bestemmingsreserve overblijven wordt jaarlijks gemuteerd.

2.2 Voorzieningen

| | Saldo 31-12-2018 | Dotaties Boekjaar | Onttrekkingen Boekjaar | Saldo 31-12-2019 | Kortlopend deel <1 jaar | Langlopend deel >1 jaar |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| 2.2.1.2 Gebouwonderhoud | 246.303 | 244.318 | -331.700 | 158.921 | 158.921 | 0 |
| 2.2.2.3 Duurzame Inzetbaarheid | 27.009 | 7.954 | 0 | 34.963 | 0 | 34.963 |
| 2.2.2.4 Jubileumuitkeringen | 67.146 | 18.202 | -10.395 | 74.953 | 2.873 | 72.080 |
| 2.2.2.5 Langdurig ziekte | 25.500 | 22.000 | -25.500 | 22.000 | 22.000 | 0 |
| Totaal Voorzieningen | 365.958 | 292.474 | -367.595 | 290.837 | 183.794 | 107.043 |

Voorziening Onderhoud

De voorziening Gebouwonderhoud betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan voor binnen- en buitenonderhoud. Alle jaarlijkse onderhoudskosten worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Voorziening Langdurig ziekte

De voorziening Langdurig ziekte is bestemd voor personeel, waarvan de verwachting is dat deze (deels) arbeidsongeschikt blijven. Tot het moment dat deze personen een uitkering ontvangen wordt de loondoorbetaling opgenomen in een voorziening.

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019

| | 31-12- 2019 | 31-12- 2018 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| 2.4 Kortlopende schulden | | |
| 2.4.3 Crediteuren | 239.106 | 174.260 |
| 2.4.4 OCW / LNV | 0 | 57.718 |
| 2.4.7 Belastingen en sociale premies | 345.845 | 353.484 |
| 2.4.8 Schulden terzake van pensioenen | 122.653 | 108.511 |

De dekkingsgraad van bedrijfstakpensioenfonds ABP per 31-12-2019 is 97,8 % (31-12-2018: 97,0 %). Bij een dekkingsgraad van 104,2 % voldoet het fonds aan de minimumvereiste.

| | | |
|---|----------------|----------------|
| 2.4.9 Overige kortlopende schulden | | |
| 2.4.9.1 Personeel | 5.844 | 1.818 |
| 2.4.9.2 Huisvesting | 82.257 | 52.735 |
| 2.4.9.3 Organisatie | 17.979 | 172 |
| 2.4.9.5 Vervangingsfonds | 1.166 | 1.245 |
| 2.4.9.6 Participatiefonds | 21.567 | 29.726 |
| 2.4.9.7 Rente- en bankkosten | 146 | 162 |
| 2.4.9.8 Overig | 19.135 | 10.191 |
| 2.4.9.9 Nog te besteden afdelingsactiviteiten | 1.754 | 6.449 |
| Totaal Overige kortlopende schulden | <u>149.848</u> | <u>102.498</u> |

Onder 2.4.9.9 Nog te besteden afdelingsactiviteiten is de volgende afdelingsreserve verantwoord:

| Omschrijving | Saldo 31-12-2018 | Opbrengsten 2019 | Lasten 2019 | Saldo 31-12-2019 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|----------------|---------------------|
| Vrienden van Aloysius | 1.754 | 0 | 0 | 1.754 |
| Schoolplein Dalton Nicolaas | 4.695 | 0 | -4.695 | 0 |
| | <u>6.449</u> | <u>0</u> | <u>-4.695</u> | <u>1.754</u> |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| 2.4.10 Overlopende passiva | | |
| 2.4.10.1 Aanspraken vakantiegeld | 309.942 | 316.424 |
| 2.4.10.2 Vooruitontvangen gelden gemeente | 192.190 | 0 |
| 2.4.10.2 Vooruitontvangen gelden overig | 29.590 | 88.897 |
| 2.4.10.3 Vooruitontvangen investeringssubsidies | 3.184 | 7.005 |
| Totaal Overlopende passiva | <u>534.906</u> | <u>412.326</u> |
| Totaal Kortlopende schulden | <u>1.392.358</u> | <u>1.208.797</u> |

De onder overige schulden en overlopende passiva opgenomen verplichtingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019

| Model G: Geoordeelde doelsubsidies OCV en LNV | | | | | | | |
|--|--------------------|------------------|-------------------|---------------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| G.1 Subsidies zonder verrekeningsclausule | | | | | | | |
| Omschrijving | Toewijzing kenmerk | Toewijzing datum | Bedrag Toewijzing | Ontvangen t/m Verslagjaar | Prestatie Afgerond | | |
| Lerarenbeurs (07CL) | 1006588 | 28-8-2019 | 10.317 | 10.317 | Nee | | |
| Lerarenbeurs (20IN) | 1007155 | 28-8-2019 | 113 | 113 | Nee | | |
| Lerarenbeurs (20IR) | 1007156 | 28-8-2019 | 6.046 | 6.046 | Nee | | |
| Zij-instroom (03IX) | 1027647 | 19-12-2019 | 20.000 | 20.000 | Ja | | |
| Zij-instroom (20IZ) | 1027455 | 19-12-2019 | 20.000 | 20.000 | Ja | | |
| G.2 Subsidies met verrekeningsclausule | | | | | | | |
| Omschrijving | Toewijzing kenmerk | Toewijzing datum | Bedrag Toewijzing | Ontvangen t/m verslagjaar | Saldo 31-12-2018 | Lasten Boekjaar | Saldo 31-12-2019 |
| G.2.A. Geoordeeld en aflopend op 31-12-2019 | | | | | | | |
| N.v.t. | | | | | | | |
| G.2.B. Geoordeeld en doorlopend na 31-12-2019 | | | | | | | |
| N.v.t. | | | | | | | |

| 2.4.10.3 Vooruitontvangen investeringssubsidie | | | | | |
|---|------------------|---------------|-------------|--------------|------------------|
| | Saldo 31-12-2018 | Subsidie 2019 | Lasten 2019 | Vrijval 2019 | Saldo 31-12-2019 |
| Investingssubsidies | 7.005 | 0 | -3.821 | 0 | 3.184 |

| Overzicht verbonden partijen | | | |
|---|-----------------|-----------------------|-------------------|
| Naam | Juridische vorm | Statutaire zetel | Code Activiteiten |
| VVE Jagerspad | Vereniging | Driebergen-Rijsenburg | 4 * |
| Stichting Beheer Brede School Kerckebosch | Stichting | Zeist | 4 * |
| Stichting Noorderbreedte | Stichting | Baarn | 4 * |
| SWV de Eem | Vereniging | Amersfoort | 4 * |
| SWV Zuid-Oost Utrecht | Vereniging | Zeist | 4 * |

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

| Niet uit de balans blijvende verplichtingen |
|---|
| Huurovereenkomst kantoorruimte met Lisman en Lisman B.V., ingangsdatum 1 januari 2017, voor een periode van 5 jaar. Verplichting per jaar € 32.659. |
| Serviceovereenkomst voor ICT beheer met Heutink ICT, ingangsdatum 1 april 2015, voor een periode van 5 jaar. Verplichting per jaar € 24.300. |
| Kopieercontract met Canon, ingangsdatum 9 maart 2016, voor een periode van 5 jaar. Verplichting per jaar is een vast bedrag van € 13.656. Het variabele bedrag is afhankelijk van de gemaakte afdrukken. |

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

| | 2019 | | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | werkelijk | begroting | werkelijk |
| B A T E N | | | |
| 3.1 Rijksbijdragen OCW | | | |
| 3.1.1.1 Normatieve rijksbijdrage OCW | 10.993.478 | 10.697.286 | 11.001.303 |
| 3.1.2.2 Niet-geoordeelde subsidies OCW | 787.309 | 406.706 | 479.340 |
| 3.1.3.1 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV | 487.630 | 461.488 | 461.453 |
| Totaal Rijksbijdragen OCW | <u>12.268.417</u> | <u>11.565.480</u> | <u>11.942.096</u> |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen | | | |
| 3.2.1 Baten gemeenten | | | |
| 3.2.1.1 Personeel | 96.969 | 43.500 | 72.450 |
| 3.2.1.2 Huisvesting | 3.821 | 1.960 | 3.821 |
| 3.2.1.3 Overige materiële baten | 36.278 | 0 | 19.823 |
| 3.2.1.4 Overig huisvesting | 12.649 | 0 | 9.788 |
| Totaal Overige overheidsbijdragen | <u>149.717</u> | <u>45.460</u> | <u>105.882</u> |
| 3.5 Overige baten | | | |
| 3.5.1 Verhuur onroerende zaken | 101.104 | 96.200 | 75.565 |
| 3.5.2 Detachering | 6.000 | 12.000 | 2.257 |
| 3.5.6 Overige | | | |
| 3.5.6.2.5 Overig | 86.916 | 23.500 | 84.040 |
| 3.5.6.5.2 Afdeling/schoolcommissie | 14.955 | 0 | 4.610 |
| Totaal Overige baten | <u>208.975</u> | <u>131.700</u> | <u>166.472</u> |

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

| | 2019 | | 2018 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| | werkelijk | begroting | werkelijk |
| L A S T E N | | | |
| 4.1 Personele lasten | | | |
| 4.1.1.1 Lonen en salarissen | 6.758.712 | 6.579.152 | 6.854.076 |
| 4.1.1.2 Sociale lasten | 1.009.142 | 1.030.639 | 1.010.883 |
| 4.1.1.3a Vakantierechten | 309.942 | 301.188 | 316.424 |
| 4.1.1.3b Premies Participatiefonds | 265.554 | 258.054 | 335.442 |
| 4.1.1.3c Premies Vervangingsfonds | 15.549 | 15.110 | 14.035 |
| 4.1.1.4 Pensioenen | 1.123.907 | 1.092.163 | 963.364 |
| 4.1.2.1 Mutaties personele voorzieningen | 48.156 | 3.000 | 20.102 |
| 4.1.2.2 Personeel niet in loondienst | 265.652 | 76.250 | 298.413 |
| 4.1.2.3 Overige personele lasten | 433.805 | 511.165 | 455.943 |
| 4.1.3 Uitkeringen | -147.880 | 0 | -121.012 |
| Totaal Personele lasten | <u>10.082.539</u> | <u>9.866.721</u> | <u>10.147.670</u> |
| Het gemiddelde aantal werkzame werknemers in 2019 is: 143,65 FTE; in 2018 was dit aantal: 146,49 FTE. | | | |
| 4.2 Afschrijvingen | | | |
| 4.2.2.1 Gebouwen | 16.968 | 17.666 | 17.661 |
| 4.2.2.4 Meubilair | 73.491 | 74.756 | 79.514 |
| 4.2.2.5 Computers | 138.805 | 125.869 | 86.476 |
| 4.2.2.8 Vervoer | 4.480 | 0 | 2.802 |
| 4.2.2.9 Onderwijsleermethoden | 68.751 | 105.561 | 73.312 |
| 4.2.2.10 Afwaarderen materiële vaste activa | 42.452 | 0 | 0 |
| Totaal Afschrijvingen | <u>344.946</u> | <u>323.851</u> | <u>259.765</u> |
| 4.3 Huisvestingslasten | | | |
| 4.3.1 Huur | 258.481 | 259.258 | 237.469 |
| 4.3.3.1 Onderhoudskosten gebouw | 174.346 | 106.859 | 104.562 |
| 4.3.3.2 Mutatie voorziening gebouwonderhoud | 244.318 | 181.229 | 290.116 |
| 4.3.3.3 Diverse gebouwkosten | 12.548 | 0 | 6.647 |
| 4.3.4 Energie en water | 126.955 | 134.050 | 146.825 |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten | 216.312 | 203.200 | 214.342 |
| 4.3.6 Heffingen | 10.590 | 10.700 | 11.967 |
| Totaal Huisvestingslasten | <u>1.043.550</u> | <u>895.296</u> | <u>1.011.928</u> |

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

| | 2019 | | 2018 |
|--|-----------|-----------|-----------|
| | werkelijk | begroting | werkelijk |
| 4.4 Overige instellingslasten | | | |
| <u>4.4.1.4 Organisatiekosten</u> | | | |
| 4.4.1.4.1 Kantoorkosten | 4.138 | 3.150 | 3.686 |
| 4.4.1.4.3 Verzendkosten | 1.509 | 1.050 | 1.353 |
| 4.4.1.4.4 Communicatiekosten | 26.674 | 24.800 | 29.269 |
| 4.4.1.4.5 Documentatie | 12.590 | 9.400 | 13.903 |
| 4.4.1.4.6 Dienstreizen | 12.282 | 12.500 | 12.725 |
| 4.4.1.4.7 MR | 2.426 | 9.100 | 5.388 |
| Totaal Organisatiekosten | 59.619 | 60.000 | 66.324 |
| <u>4.4.1.5 Externe kosten</u> | | | |
| 4.4.1.5.1 Administratie en accountant | 234.104 | 217.250 | 198.305 |
| 4.4.1.5.5 Verzekeringen | 4.469 | 9.600 | 8.659 |
| Totaal Externe kosten | 238.573 | 226.850 | 206.964 |
| In de post onder 4.4.1.5.1 Administratie en accountant is € 19.901 opgenomen voor honoraria van de accountant, te specificeren als volgt (cf artikel 2:382a BW): | | | |
| - onderzoek jaarrekening 2018 | 701 | | 19.673 |
| - onderzoek jaarrekening 2019 | 19.200 | | 0 |
| - andere controle opdrachten | 0 | | 0 |
| - fiscale adviezen | 0 | | 0 |
| - andere niet-controledienst | 968 | | 0 |
| Totaal accountantslasten | 20.869 | | 19.673 |
| <u>4.4 Overige kosten</u> | | | |
| 4.4.2.1 Inventaris en apparatuur | 117.428 | 98.250 | 138.623 |
| 4.4.2.2 Leermiddelen | 347.481 | 281.000 | 344.664 |
| 4.4.4.4 Externe activiteiten | 25.388 | 22.700 | 25.132 |
| 4.4.4.7 Vervoer | 8.154 | 0 | 3.183 |
| 4.4.4.8 Afdeling/schoolcommissie | 4.136 | 0 | 4.588 |
| 4.4.4.9 Diverse organisatiekosten | 27.184 | 26.500 | 32.404 |
| Totaal Overige kosten | 529.771 | 428.450 | 548.594 |
| Totaal Overige instellingslasten | 827.963 | 715.300 | 821.882 |
| 5.1 Financiële baten | | | |
| 5.1.1 Rentebaten | 341 | 1.500 | 613 |
| Totaal Financiële baten | 341 | 1.500 | 613 |
| 5.4 Financiële lasten | | | |
| 5.4.1 Rentelasten | 1.881 | 1.500 | 1.802 |
| Totaal Financiële lasten | 1.881 | 1.500 | 1.802 |
| Saldo Financiële baten en lasten | -1.540 | 0 | -1.189 |

(Voorstel) bestemming van het resultaat

In de statuten is geen regeling opgenomen rondom de bestemming van het resultaat.

Voorstel bestemming van het resultaat

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Mutatie algemene reserve publiek | 315.752 |
| Toevoeging algemene reserve publiek | 7.689 |
| Onttrekking reserve eerste waardering | -7.689 |
| Mutatie reserve overblijven | 10.819 |
| Totaal | <u>326.571</u> |

Wet Normering Topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2019

De WNT is van toepassing op Stichting Katholiek Primair Onderwijs het Sticht

De klassenindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld.

| | |
|--|----------|
| Gemiddelde totale baten | 4 |
| Gemiddeld aantal leerlingen | 2 |
| Gewogen aantal onderwijssoorten | 1 |
| Totaal aantal complexiteitspunten | 7 |

Het bezoldigingsmaximum is in 2019 berekend conform de WNT klassenindeling. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse C, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 138.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang en de duur van het dienstverband. Het WNT-maximum bedraagt voor leden van het toezichthoudend orgaan 15% voor voorzitters en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum naar rato van de duur van het dienstverband.

WNT: Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevend topfunctionaris

| | Dhr. C.T.M. Timmers | Mevr. M.H.A. Remmers | Mevr. S.A. Scholten-Klei |
|---|---------------------|----------------------|--------------------------|
| Gegevens 2019 | | | |
| Functie | Voorzitter C.v.B. | Lid C.v.B. | Lid C.v.B. |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 01/01 - 30/9 | 01/01 - 31/12 | 01/12 - 31/12 |
| Deeltijdfactor in fte | 1,0 | 0,73 | 0,6 |
| (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja | Ja | Ja |
| Bezoldiging | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding | € 65.368 | € 71.207 | € 4.300 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 11.480 | € 11.483 | € 811 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>€ 76.848</i> | <i>€ 82.690</i> | <i>€ 5.111</i> |
| Individueel bezoldigingsmaximum | € 103.500 | € 110.400 | € 6.900 |
| -/- onverschuldigd betaald bedrag | € 0 | € 0 | € 0 |
| Totaal bezoldiging 2019 | € 76.848 | € 82.690 | € 5.111 |
| 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 2018 | | | |
| Functie | Voorzitter C.v.B. | Lid C.v.B. | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 | |
| Deeltijdfactor in fte | 1,0 | 0,7 | |
| (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja | Ja | |
| Bezoldiging | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 86.911 | € 62.242 | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 13.862 | € 9.703 | |
| <i>Subtotaal</i> | <i>€ 100.773</i> | <i>€ 71.945</i> | |
| Individueel bezoldigingsmaximum | € 133.000 | € 93.100 | |
| Totaal bezoldiging 2018 | € 100.773 | € 71.945 | |
| Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder | | | |
| Naam | Functie | | |
| Dhr. A.C. Meijer | Voorzitter RvT | | |
| Dhr. L.S.J.N. Henkens | Lid RvT | | |
| Mevr. T. Luiten | Lid RvT | | |
| Mevr. M.G.A. Roël | Lid RvT | | |
| Mevr. M.L. van Loon | Lid RvT | | |
| Dhr. J.M. Jonkers | Lid RvT | | |
| Dhr. R. Ijntema (vanaf september) | Lid RvT | | |
| Dhr. P. 't Hart (vanaf september) | Lid RvT | | |

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die de cijfers beïnvloeden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouder

Mevr. S.A. Scholten-Klei

Lid C.v.B.

Mevr. M.H.A. Remmers

Lid C.v.B.

Dhr. A.C. Meijer

Voorzitter RVT

Datum:

16 juni 2020

Stichting Katholiek Primair Onderwijs het Sticht

Bestuursnummer 69447
KvK-nummer 41177647
Adres Laan van Vollenhove 3045
3706 AL Zeist
Telefoon 030-6936464
E-mail info@hetsticht.nl
Internetsite www.hetsticht.nl

Contactpersoon Mevrouw M.H.A. Remmers
Telefoon 030-6939464
E-mail mremmers@hetsticht.nl

Scholen

03IX

Rooms Katholieke Basisschool Valkenheuvel

Jagerspad 4
3972 XL Driebergen-Rijssenburg

03SN

Daltonschool Nicolaas

Ijskelderlaan 2
3941 HS Doorn

07CL

Vernieuwingschool voor basisonderwijs Windroos

Karolingersweg 147A
3962 AD Wijk bij Duurstede

09LT

Rooms Katholieke Basisschool Het Palet

Zizagoven 86
3961 EE Wijk bij Duurstede

17WX

Jenaplanschool Montini

De Oude Werf 5b
3741 CS Baarn

17XV

Rooms Katholieke Basisschool St. Aloysius

Kerkstraat 32
3741 AK Baarn

20IN

Rooms Katholieke Basisschool De Damiaanschool

Rozenstraat 21
3702 VM Zeist

20IR

Rooms Katholieke Basisschool De Griffel

De Clomp 2002/04
3704 KC Zeist

20IZ

Rooms Katholieke Basisschool De Kameleon

Schroeder van der Kolklaan 1
3734 VH Den Dolder