STICHTING VOOR PROTESTANTS CHRISTELIJK

VOORTGEZET ONDERWIJS

HUIZEN

JAARVERSLAGGEVING 2019

ERFGOOIERS COLLEGE

Christelijke Scholengemeenschap voor mavo-havo-vwo-gymnasium

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

INHOUDSOPGAVE **PAGINA**

	Bestuursverslag	1
	Bijlage - diverse kengetallen/toelichtingen	21
	Bijlage - rapportage toezichthoudend orgaan	26
	Bijlage - AVG verslag 2019	29
A.1	**Jaarrekening**	
A.1.1	Balans per 31 december 2019	31
A.1.2	Staat van baten en lasten over 2019	33
A.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	34
	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	35
A.1.4.1	Toelichting behorende tot de balans	39
A.1.4.2	Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa	46
A.1.4.3	Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	47
A.1.4.4	Uitsplitsing staat van baten en lasten Erfgooiers College 2019	56
A.1.4.5	Uitsplitsing staat van baten en lasten Boekenfonds 2019	57
B	**Overige gegevens**	
B.1	(Voorstel) bestemming van het totaal resultaat	58
B.2	Controleverklaring	59
B.3	Gebeurtenissen na balansdatum	60
B.4	Verbonden partijen	61
C	**Bijlagen**	
C.1	Gegevens over de rechtspersoon	62
C.2	OCenW bijlagen	63

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

BESTUURSVERSLAG

Inhoudsopgave

1. Voorwoord 3
2. De school 3
3. Verplichte thema's vanuit wet en regelgeving 3
3.1 beleggingen 3
3.2 Prestatiebox 3
3.3 Strategisch personeelsbeleid 4
3.4 Passend onderwijs 4
3.5 Werkdruk 5
3.6 Toetsing en examinering 6
4. Visie en besturing 6
4.1 Doelstelling van de organisatie 6
4.2 Juridische structuur 6
4.3 Interne organisatie 6
4.4 Onderwijskundige ontwikkelingen en beleid 8
4.5 Internationalisering 8
4.6 Ontwikkelingen bij het samenwerkingsverband Qinas 8
4.7 Code goed bestuur 9
4.8 Horizontale verantwoording 9
4.9 Klachtenafhandeling 9
4.10 Maatschappelijke aspecten van het ondernemen 10
5. Risicomanagement 10
5.1 Nieuwbouw 10
5.2 Financiële instrumenten 10
5.3 Procedures en risicobeheersing 12
6. Bedrijfsvoering 12
6.1 Personele ontwikkelingen 12

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

6.2 Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag 13
6.3 Het gebouw 13
6.4 Financiële positie op balansdatum 14
6.5 Investeringsbeleid 15
6.6 In control statement 16
6.7 Kwaliteitszorg 16
6.8 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken 16
6.9 Duurzaamheid 17
7. Toekomstige ontwikkelingen 17
7.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein 17
7.2 Continuïteitsparagraaf 18
7.3 Bijlagen 20

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

1. Voorwoord

Na een periode van personele wisselingen zijn er in 2019 nieuwe plannen voor de korte en lange termijn gemaakt in de verwachting dat de schoolleiding, en daarmee ook de sturing, de komende jaren stabiel zal zijn. 2019 stond de school onder leiding van een interim-bestuurder ondersteund door de plaatsvervangend rector die ook een aantal bestuurlijke portefeuilles onder zijn beheer had. De nieuwe rector-bestuurder die vanaf 15 september 2019 is aangetreden heeft een functiecontract getekend en is daarmee voor een periode van 5 jaar aan de school verbonden.
Het gaat bij de plannen onder andere om hernieuwde aandacht voor de lespraktijk, voor kwaliteit en voor eigenaarschap en motivatie. Deze elementen krijgen onder andere vorm door juist het eigenaarschap van de medewerkers te stimuleren en te vergroten.
Vanaf oktober 2019 is tevens fors ingezet op een nieuw stelsel rondom kwaliteitszorg. Met veel inzet en enthousiasme wordt er gewerkt volgens een nieuw kwaliteitszorgsysteem zoals verwoord in het kwaliteitsbeleid.
Er is waardering voor de open en transparante manier waarop gewerkt wordt met alle betrokkenen en voor de motivatie om continue te werken aan verbetering. Voor ons een mooie stimulans om samen de schouders onder goed onderwijs te blijven zetten.
Naast deze thema's is de nieuwbouw een belangrijk aandachtspunt geweest.

2. De school

Het Erfgooiers college is een christelijke middelbare school. Wij bieden onderwijs op mavo, havo, vwo, vwo+ en gymnasium niveau. Het Erfgooiers College heeft een open protestants christelijke identiteit. Wij bieden ons personeel, leerlingen, ouders en studenten ruimte voor een eigen invulling van het christelijk geloof. De grondslag van de school is het gemeenschappelijke dat wij hebben. Verschillen in uitwerking zijn dan legitiem en weerspiegelen de veelkleurigheid van onze scholengemeenschap. Op het Erfgooiers College voelen we ons aangesproken door waarden als respect, waardering, zorg, aandacht en betrokkenheid. Open betekent dat alle leerlingen die voldoen aan de onderwijsgerelateerde toelatingseisen van harte welkom zijn. We verwachten wel dat iedereen de christelijke identiteit respecteert en deelneemt aan activiteiten die daarbij horen.

3. Verplichte thema's vanuit wet en regelgeving

3.1 beleggingen

De financierings- en beleggingsactiviteiten van het Erfgooiers College zijn vastgelegd in een Financierings- en Beleggingsstatuut. Met dit statuut wordt voldaan aan de minimumeisen die de wet stelt aan het beleggen van publieke gelden zoals verwoord in de regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs.
Het Erfgooiers College heeft in 2019 één 7,5% staatsobligatie uitstaan die wordt aangehouden tot het eind van de looptijd (2023). De overige liquide middelen zijn op rekening courant en op spaarrekeningen bij de bank gehouden. Er zijn ten opzichte van 2018 geen wijzigingen geweest.

3.2 Prestatiebox

De bedragen (voor 2019 € 323,50 per leerling) die in het kader van de prestatiebox aan de scholen zijn toegekend zijn bedoeld voor:
-Uitdagend onderwijs: meer aandacht en uitdaging voor toptalenten en brede vorming voor alle leerlingen
-de lerende organisatie
-professionalisering en deskundigheidsbevordering leraren
-professionalisering schoolleiders en bestuurders

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

De uitgaven hebben betrekking op
Uitdagend onderwijs

- De begeleiding van leerlingen die een maatwerkprogramma's volgen in de school. Op dit moment volgen ongeveer 40 leerlingen een maatwerkprogramma waarbij vakken sneller of op een ander niveau worden afgesloten.
- Het vakkenaanbod in de school. In de school is veel aandacht voor de persoonlijke ontwikkeling van de leerling. Dat is zichtbaar in het aanbod van de creatieve modules en www modules waarbij leerlingen meer van zichzelf leren. Daarnaast is er een breed aanbod van vakken in de school.
- De school is een z.g. topsportvriendelijke school. Er is een topsportcoördinator aanwezig die de leerlingen begeleidt bij het combineren van sport en school.

Lerende organisatie

- De school doet mee aan het project van lesson study waarbij docenten gezamenlijk werken aan de kwaliteit van de lessen.
- De school werkt aan een verbetering van de kwaliteit middels het project van 'leren verbeteren'.
- Het 'datateam' is een vaste waarde geworden waardoor meer gewerkt wordt met data bij het nemen van beslissingen.
- Binnen de school is een voortrekkersgroep actief bezig om de uitgangspunten van Formatief Handelen verder te implementeren. Hierbij draait de groep mee in het SLO netwerk en werkt het Erfgooiers College samen met een collega-school in Apeldoorn.

Professionalisering

- In het personeel is veel aandacht voor professionalisering en deskundigheidsbevordering. Collectief is via het traject 'leren verbeteren' ingezet op het verbeteren van de kwaliteit van het primaire proces. Het digitaal observatie tool (DOT) van e-Loo is ingezet om dit proces te ondersteunen.

3.3 Strategisch personeelsbeleid

De laatste jaren is het aanbod van docenten voor het vo relatief gering. In de kaderbrief 'over de arbeidsmarkt voor leraren 2019' staat:
"*voor de komende jaren voorspellen de arbeidsmarkt ramingen tekorten in het primair en voortgezet onderwijs.*"
"*In de randstad, en met name in de G5, is sprake van een situatie met sterk toenemende tekorten aan leraren*"
In 2019 is het ons gelukt om voldoende mensen aan de school te binden. In het formatieplan 2019-2020 is een analyse gemaakt van de formatie. Daarbij is ook een analyse gemaakt van secties waar we in de komende jaren tekorten mogen verwachten als gevolg van pensionering van personeel.
Om de risico's te beperken is ingezet op het in dienst houden van beginnende docenten door een systeem van begeleiding en ondersteuning. Daarnaast wordt in een enkele sectie overcapaciteit geaccepteerd om toekomstige tekorten te voorkomen.
De problematiek van een dreigend tekort wordt binnen de regio aangepakt door middel van een project onder de naam "Regionale Aanpak Personeelstekort". Het Erfgooiers College participeert hierin zowel op bestuurlijk niveau als binnen het HRM-netwerk.

3.4 Passend onderwijs

Sinds een aantal jaar is er sprake van het systeem van passend onderwijs waarbij er voor leerlingen een passende plaats voor onderwijs in de regio moet worden gerealiseerd. Het Erfgooiers College heeft een schoolondersteuningsprofiel opgesteld. In dit document wordt aangegeven dat er sprake is van een stevige basisondersteuning die voor alle leerlingen geldt. Het systeem van begeleiding met een persoonlijke coach, hulp en steun voor problemen op het cognitieve en sociaal-emotionele vlak biedt voor de meeste leerlingen

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

voldoende ondersteuning. Voor leerlingen met een grotere problematiek is er de zorgstructuur waarin interne en externe specialisten de zorg rond de leerling afstemmen in het zorg-advies-team(ZAT).

Aanbod in de regio

In het samenwerkingsverband wordt het totaal van het dekkend netwerk beoordeeld. Een aantal jaar geleden is gebleken dat er een aantal leerlingen met een aandoening in het autisme spectrum waren waar op havo- en vwo-niveau geen passend aanbod was. Op het Erfgooiers wordt invulling gegeven aan deze specialistische onderwijsbehoefte middels de structuurklassen. In deze klassen worden leerlingen opgevangen die in een reguliere klas onvoldoende kunnen worden ondersteund. Het doel van de begeleiding is deze leerlingen binnen drie jaar te laten uitstromen naar een reguliere klas. In 2019 is gebleken dat de leerlingen in de tweede structuurklas de overstap naar de derde klas regulier konden maken met voldoende ondersteuning van een onderwijsassistent. In de loop van de twee jaar van dit cohort is een enkele leerling uitgestroomd naar het speciaal onderwijs. Het merendeel van de leerlingen is in de loop der tijd doorgestroomd naar de reguliere klassen. In de komende jaren wordt deze groep verder begeleid en gevolgd.

Zo is er gezamenlijk ook gezocht naar een oplossing voor hoogbegaafde leerlingen met extra problematiek en wordt er, binnen het samenwerkingsverband, een oplossing gezocht voor leerlingen die op sociaal-emotionele gronden tussen het vo en het svo vallen.

Inzet middelen

In het samenwerkingsverband wordt gewerkt aan een systeem van verantwoording van de middelen die aan de scholen worden gegeven. Uit deze verantwoording is het volgende overzicht overgenomen:

Doel	In hoeverre is dit doel bereikt?
• Leerlingen met ondersteuning vanuit orthopedagoog/ RT'er bereiken volgende leerjaar	• Bij 91% gelukt
• Leerlingen met ondersteuningsbehoeften en persoonlijke coach bereiken volgende leerjaar/ slagen	• Bij 91% gelukt
• Terugdringen ondersteuningsbehoeften van leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften met een persoonlijke coach	• Bij 63% gelukt • Bij 32% gelijk gebleven • Bij 5% toegenomen

Er is ook onderzocht in hoeverre en verbeteringen konden worden aangebracht in het aanbod.

Aanpassingen in de doelen voor 2019/2020.

- Strakker handhaven stappenplan toewijzen persoonlijke coach, betere afstemming hierover met sectorleiders
- Gebruik hulpmiddel Softwareprogramma Textaid voor dyslecten uitbreiden naar leerjaar 2 en 3
- Coaching voor ex-structuurklasleerlingen overzichtelijk, gestructureerd aanpakken en goed maatwerk bieden
- Goed integreren van ex-structuurklasleerlingen in reguliere klassen o.a. door scholing docententeam en inzet leerlingbegeleider.

3.5 Werkdruk

Werkdruk is in het onderwijs een belangrijk thema. In de cao-VO is het persoonlijk budget geïntroduceerd. De cao-VO 2018-2019 heeft de werkdruk willen aanpakken door aan de

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

docenten 50 uur te geven voor persoonlijke ontwikkeling. De uren daarvoor werden gevonden in de vermindering van de lestaak van de docent van 750 uur contacttijd naar 720 uur. Inclusief het voor en nawerk is daarmee 50 uur vrijgekomen voor ontwikkeling. Op het Erfgooiers is ervoor gekozen om een systeem te maken van studiedagen en studiemiddagen waarop docenten persoonlijk of in groepen bezig zijn met hun ontwikkeling. In 2019 is ook het systeem van taakbelasting aangepast aan nieuwste ontwikkelingen. De taakbelasting zal in maart 2020 aan het personeel in stemming worden gebracht.
Als gevolg van de maatschappelijke druk is in december 2019 aan de scholen een bedrag toegekend waarmee maatregelen kunnen worden gefinancierd ten gunste van de werkomstandigheden en werkdruk van de medewerkers. Het bedrag voor 2020 en 2021 is in 2019 aan de scholen overgemaakt. Omdat de uitgaven pas in 2020 en 2021 zullen plaatsvinden heeft dit in het boekjaar 2019 tot effect dat het resultaat € 164.025 gunstiger wordt. In 2020 zal de bestemming van het geld met het personeel worden besproken.

3.6 Toetsing en examinering

In 2018 is er onderzoek gedaan in Maastricht naar onregelmatigheden bij het programma van toetsing en afsluiting bij het LVO-Maastricht. Als gevolg daarvan is de werkgroep kwaliteit aan het werk gegaan om kritisch te kijken naar de structuur van het PTA op het Erfgooiers College. In het voorjaar is gewerkt verbeteringen in de sector vwo. In september heeft het ministerie een controle uitgevoerd om het PTA van het vwo en deze als voldoende bestempeld. In het najaar zijn de PTA's van de mavo en havo afdeling ook onderzocht en aangepast om risico's in het programma van toetsing en examinering te voorkomen.

4. Visie en besturing

4.1 Doelstelling van de organisatie

Het Erfgooiers College is een scholengemeenschap in Huizen voor christelijk voorgezet onderwijs met ruim 1050 leerlingen en meer dan 110 personeelsleden. Het onderwijs, waarin het leren van de leerling centraal staat, omvat vele activiteiten, binnen en buiten school. Het Erfgooiers College heeft als missie om vanuit de christelijke identiteit het onderwijs aan de aan haar toevertrouwde leerlingen zodanig te verzorgen, dat de leerlingen op een verantwoorde wijze worden voorbereid op de maatschappij. Het Erfgooiers College geeft verwachtingsvol, eigentijds onderwijs. De school is letterlijk een werkplaats van het leren: zowel de fysieke ruimte, als de voorzieningen en het pedagogisch klimaat stimuleren het leren van leerlingen en medewerkers. Ons onderwijs is er op gericht leerlingen te helpen zich te ontwikkelen tot zelfstandig functionerende burgers.
Het Erfgooiers College geeft onderwijs op mavo (VMBO-TL), havo, vwo, vwo+ en gymnasium niveau.

4.2 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het Erfgooiers College is een stichtingsvorm. Het Erfgooiers College valt onder de Stichting voor Protestants Christelijk Voortgezet Onderwijs te Huizen. Deze stichting is in 1994 opgericht. In 2015 is er een structuurwijziging doorgevoerd, waardoor er een expliciete scheiding is van Toezicht en Bestuur. Het College van Bestuur (CvB) van de stichting is eindverantwoordelijk voor de activiteiten. Naast het CvB is er een Raad van Toezicht (RvT). De Raad van Toezicht bestaat per 31 december 2019 uit 6 leden, in 2019 zijn er geen wijzigingen in de samenstelling van de RvT. In 2019 is een wijziging van de statuten aangenomen en notarieel vastgelegd om te voldoen aan de eisen van de ANBI-wetgeving.

4.3 Interne organisatie

De rector-bestuurder vormt samen met de plaatsvervangend rector de directie. De sectorleiders van de mavo, havo en vwo(incl + en gymnasium) vormen gezamenlijk het

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

sectorleidersoverleg. De directie en sectorleiders vormen gezamenlijk het MT van de organisatie. De organisatiestructuur van de school is als volgt weer te geven:

MT			
	Rector-bestuurder Plaatsvervangend rector		directie
Sectorleider mavo	Sectorleider havo	Sectorleider vwo vwo+, gymnasium	sectorleidersoverleg

In 2019 is er een interim situatie geweest waarbij er een rector-bestuurder ad interim is aangesteld. De plaatsvervangend rector is bestuurder ad interim geweest om de periode te overbruggen totdat de vacature van rector-bestuurder is ingevuld.
De verdeling van de specifieke dossiers is als volgt afgesproken:

Koos Nieuwland (functie: rector/bestuurder a.i.) met specifieke aandacht voor de dossiers:
1. Onderwijs (implementatie Schoolplan 2018-2022)
2. Externe samenwerking

Jaap Augustijn (functie: plv. rector-bestuurder a.i.) met specifieke aandacht voor de dossiers:
1. Nieuwbouw (voorbereiding en afstemming van geplande nieuwbouw van de school)
2. Financiën

Vanaf 16-09-2019 is er weer een eenhoofdige rector-bestuurder.

Het Bestuur bestond in 2019 uit:

Naam	***Rol***	***Datum in/uit dienst***	***Datum aanvang functie***
Drs. J.C. Nieuwland (1953)	*Rector-bestuurder a.i.*	n.v.t.	1-9-2018
G. (Gerlof) Boersma MEL (1969)	*Rector-bestuurder*	16-09-2019	01-10-2019
Drs. J. (Jaap) Augustijn (1961)	*Plv. Rector, bestuurder a.i.*	n.v.t.	1-9-2018

Raad van toezicht

De Raad van Toezicht bestaat op 31 december 2019 uit:

Naam	**Rol**	**Benoeming**	**Termijn*)**
drs. O.J.M. (Olaf) van Dijk (1969)	Voorzitter Remuneratie Cie.	14-08-2015	2e termijn – 2022
drs. A. (Anneke) Doesburg ma (1958)	Lid Remuneratie Cie.	14-08-2015	2e termijn – 2021
drs. A. (Andy) Makkinje (1966)	Lid Audit Cie.	14-08-2015	1e termijn – 2019 / 2023
E.C.J. (Esther) de Koning (1973)	Lid	27-06-2017	1e termijn – 2021 / 2025
Ing. G.M. (Gerard) de Bruijn (1966)	Lid	27-06-2017	1e termijn – 2021 / 2025
J. (Jan) Snijder (1975)	Lid	27-06-2017	1e termijn – 2021 / 2025

*) Jaar herbenoeming /Definitief aftreden

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

4.4 Onderwijskundige ontwikkelingen en beleid

In het schoolplan 2018-2022 zijn de lange termijn ambities van het Erfgooiers College beschreven. In het afgelopen jaar is hier een aantal elementen uit naar voren gehaald waar hard aan gewerkt is, dit betrof met name elementen waarbij meer ingezet is op eigenaarschap en motivatie van leerlingen vanuit de wens om meer invulling te geven aan gepersonaliseerd onderwijs. De focus lag op het primaire proces van de school, de les. We staan nu voor de opgave om vanuit onze visie op onderwijs speerpunten te kiezen waar we in 2020 samen aan willen gaan werken. Deze speerpunten moeten passen bij ons beeld van goed onderwijs en worden tevens bepaald voor de opdracht die wij onszelf geven naar aanleiding van evaluaties.
Binnen het Erfgooiers College zijn dalende resultaten van zowel de mavo- als de havo-afdeling geconstateerd. Met name de indicator van het CE gemiddelde van de havo is op een dusdanig niveau gekomen dat we hierop moeten bijsturen. Het is zaak om de onderwijskundige sturing en het primaire proces volop aandacht te geven. In 2019 is daarom een start gemaakt met een verbetertraject waaronder een review. De uitkomsten van de review en de constatering dat de kwaliteitsborging aandacht verdient, zorgen ervoor dat we het komend jaar samen een aantal verbeteringen gaan doorvoeren.
Essentieel is dat er zicht is op de ontwikkeling van de leerlingen. Resultaten van het onderwijs zijn het gevolg van goed lesgeven, van het pedagogisch/didactisch handelen van de docent. De aandacht voor kwaliteit is daarbij breder dan alleen de aandacht voor de lespraktijk. De manier van werken (het hoe) heeft met vele elementen te maken. Onze uitdaging van het afgelopen jaar en ook voor het komende jaar is om de verbeteringen integraal op te pakken. De aanpak is niet volledig nieuw, maar bouwt voort op de koers die al is uitgezet met bijvoorbeeld de why, how, what-cirkels en formatief handelen. De gewenste verbeteringen bewerkstelligen vraagt van de schoolleiding dat deze de kaders stelt, bijstuurt, ruimte geeft en verantwoording vraagt.

Er zijn binnen de school veel mooie initiatieven zoals formatief handelen, de modules, UNESCO en lesson study. Deze onderdelen zijn het afgelopen jaar verder uitgewerkt en zullen na een grondige evaluatie verder uitgebouwd en/of aangepast worden.

In 2019 was er weer een succesvol programma rond de informatievoorziening naar de basisscholen en naar potentiele leerlingen. De manier van onderwijs waarbij er veel persoonlijke aandacht is spreekt leerlingen en ouders dusdanig aan dat er 216 aanmeldingen voor de brugklas waren. Op 1 oktober waren er in totaal 1059 leerlingen. Met een paar scholen in Huizen is er een speciaal programma ontwikkeld waarbij leerlingen van groep 8 extra uitdaging krijgen op onze school. Dit bevordert niet alleen de overstap van groep 8 naar de brugklas maar zorgt ook voor goede collegiale contacten.

4.5 Internationalisering

Het Erfgooiers College is lid van het UNESCO-scholennetwerk. Het ontwikkelen van de aanvraag voor het lidmaatschap en de toekenning daarvan heeft internationalisering op het Erfgooiers College gestimuleerd. Momenteel is er in het kader van het Erasmusproject een uitwisseling tussen een school in Ierland en een school in Frankrijk. Samen sporten, het onderwijs bekijken, het lokale eten ontdekken en van de schoonheid van de natuur en het land genieten. Uiteraard worden ook musea, theaters en/of sportevenementen bezocht.
In het komende jaar zullen we doorgaan met dit project.

4.6 Ontwikkelingen bij het samenwerkingsverband Qinas

Het Erfgooiers College werkt met alle besturen van het voortgezet onderwijs en speciaal voortgezet onderwijs samen in het samenwerkingsverband Qinas.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

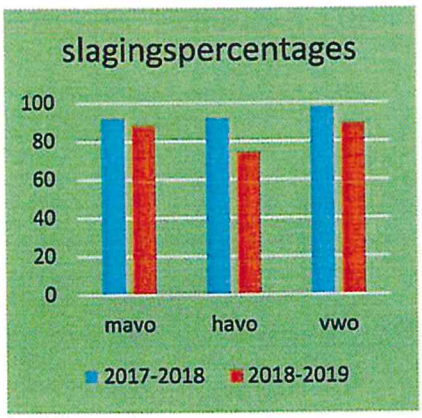
Financieel gesproken is er in de afgelopen jaren sprake geweest van een positieve verevening voor Qinas. Het betekende dat er jaarlijks meer geld ter beschikking komt om vorm te geven aan het passend onderwijs. Het proces van verevening stopt in 2020 waardoor de budgetten vanuit Qinas stabiliseren.
Op het gebied van het dekkend netwerk aan voorzieningen wordt er onderzoek gedaan naar de positie van de rebound voorziening. Een aantal leerlingen van de rebound blijkt niet goed plaatsbaar in het speciaal onderwijs terwijl teruggaan naar de reguliere school ook niet altijd mogelijk is. Daarom wordt onderzocht of de rebound moet opgaan in een tussenvoorziening tussen vo en svo.

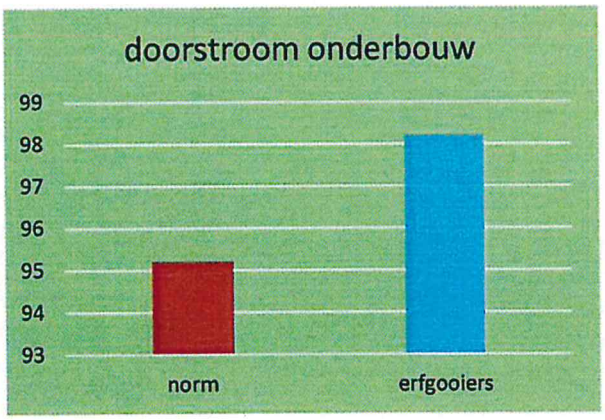
4.7 Code goed bestuur

Het toezichthoudend orgaan van de stichting is de Raad van Toezicht. Binnen de Raad van toezicht functioneert een renumeratiecommissie en een auditcommissie. In het voorjaar van 2019 is er een jaarlijkse evaluatie gedaan onder leiding van Verus. De inzet van de evaluatie was het maken van de beweging van geformaliseerd naar waarden gedreven toezicht houden en besturen. Er wordt jaarlijks gesproken met de medezeggenschapsraad.
Hiermee voldoet het toezicht aan de Code goed bestuur in het voortgezet onderwijs en zijn geen er afwijkingen van de Code goed bestuur geweest in 2019.

4.8 Horizontale verantwoording

Een belangrijk onderdeel van de kwaliteitszorg van het Erfgooiers College is de horizontale verantwoording. Met behulp van het instrument "Vensters voor verantwoording" geven we aan de ouders, leerlingen, medewerkers en overige belangstellenden informatie over het beleid.
In 2019 waren de slagingspercentages van de mavo 88, van de Havo 74 en het vwo 89. De slagingspercentages van alle afdelingen lagen lager dan de vergelijkingsgroep. Een klein verschil past bij het streven van het Erfgooiers College haar leerlingen de kans te bieden op een zo hoog mogelijk niveau examen te doen. Dit kan leiden tot een iets hoger percentage leerlingen dat eventueel het examen niet succesvol afsluit. Alle sectoren hebben de resultaten geanalyseerd. De doorstroompercentages in de onderbouw zijn over het geheel goed. De dalende percentages waren reden om een review van 'leren verbeteren' in te zetten en als vervolg daarop een aantal verbeteringen door te voeren. Zie hiervoor 3.4 'Onderwijskundige ontwikkelingen en beleid'.





4.9 Klachtenafhandeling

In de schoolgids staat de procedure beschreven over hoe om te gaan met klachten. Er is in de school een interne klachtencommissie aanwezig. Verder is de school aangesloten bij de externe klachtencommissie van Verus. Het beleid van de school is erop gericht dat klachten zo transparant en snel mogelijk worden besproken tussen de betrokkenen en er een oplossing voor het probleem/klacht wordt gezocht. In het afgelopen schooljaar is er geen klacht bij de interne of externe klachtencommissie gemeld.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

4.10 Maatschappelijke aspecten van het ondernemen

De school staat niet los van de maatschappij. Daarom wordt nadrukkelijk gezocht naar samenwerking met lokale ondernemers. Met de vrijwilligerscentrale wordt samengewerkt om de leerlingen een zinvolle maatschappelijke stage te laten doen bij de plaatselijke sportverenigingen, buurtcentra en verzorgingstehuizen. Ook wordt voor onderhoudswerkzaamheden lokaal gezocht naar ondernemers die in staat zijn dat uit te voeren.

5. Risicomanagement

5.1 Nieuwbouw

Voor de organisatie is het aantal leerlingen de belangrijkste grond onder het toekennen van middelen. De prognose van het aantal leerlingen wordt gedaan door verschillende bedrijven gedaan. De prognose van PVG en VERUS laten beide een ongeveer gelijk beeld zien:

	Aantal leerlingen op 1 oktober							
Jaar	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PVG	1058	1021	992	983	962	934	917	948

PVG is het Planning Verband Groningen B.V.

Naar het zich laat aanzien zal het leerlingenaantal op termijn uitkomen op 950 leerlingen. Dat is ook het de basis waarvan het aantal m^2 van de nieuwbouw is berekend. In de 6600 m^2 is ruimte voor maximaal 1050 leerlingen. Het risico is dat het aantal leerlingen sterk afwijkt van de prognose. Indien het aantal leerlingen stijgt ten opzichte van de prognose zullen we met de gemeente overleggen over additionele lesruimtes.
Er is geen risico voor wat betreft de wijziging van de methode van financiering van de scholen daar de school door deze wijziging additionele middelen krijgt.
Het risico van de majeure investering in de nieuwbouw is tweemaal doorgerekend door de accountant. Gezien het feit dat er in de financiële positie sindsdien geen negatieve wijzigingen zijn opgetreden mag worden aangenomen dat dit risico voldoende is onderkend. Wel is in het rapport van de accountant aangegeven dat er een klein risico is op basis van de liquiditeitspositie. Daarom is voor 2020 een liquiditeitsbegroting opgesteld en wordt de liquiditeit in 2020 nauwlettend gevolgd.
Het risico van overschrijding van het bouwbudget is serieus. Doordat er een apart bouwbegeleidingsbedrijf is ingeschakeld wordt geprobeerd dit risico zoveel mogelijk te beperken. Overige risico's van de bouw zijn beschreven bij 'Het gebouw'.

5.2 Financiële instrumenten

Algemeen

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de onderneming blootstelt aan markt-, valuta-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico's. Om deze risico's te beheersen is beleid opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties te beperken.

Kredietrisico

De vorderingen zijn niet geconcentreerd bij enkele grote tegenpartijen. Voor de maximale kredietrisico's inzake de vorderingen wordt verwezen naar de toelichting op de vorderingen. De stichting beschikt over standaard aanmaningsprocedures.
Renterisico en kasstroomrisico
De stichting heeft geen externe financiering aangetrokken waarover renterisico's worden gelopen. Lagere marktrentes leiden wel tot lagere rendementen op liquide middelen. De

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

solvabiliteit en liquiditeitspositie van de stichting worden nauwkeurig bewaakt door het bestuur, in relatie tot intern en door Ocw gestelde streefwaarden.

Liquiditeitsrisico
De stichting loopt geen significante liquiditeitsrisico's.

Reële waarde
De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan, met uitzondering van de beleggingen in obligaties. De marktwaarde daarvan is vermeld in de toelichting op de jaarrekening.

Valutarisico
De stichting heeft geen transacties in vreemde valuta.

Onderwijskundige getallen
In het onderstaande overzicht wordt een beeld gegeven van de op dit moment voorzienbare financiële mutaties in de bekostiging.

Relevante mutaties in % totale lumpsum	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Ontwikkelingen personele lumpsum	+3,10	+3,10	+3,10	+3,10
Ophoging bekostiging (convenant leerkracht)	+0,21	+0,59	+0,59	+0,59
Ophoging materiële lumpsum	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
Relevante mutaties in % overige vergoedingen	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Sectorakkoord: prestatiebox	+7	+11	+11	+11

Bron: VO-raad 10 oktober 2019

De percentages hebben betrekking op de lumpsum c.q. overige vergoedingen van 2019.
In de uitvoering van het entree recht en functiemix is er een risico dat er onvoldoende middelen worden verschaft om beide volledig te kunnen realiseren.

Het is voor de toekomst essentieel om kengetallen te gebruiken die rechtstreeks verband houden met de salariskosten van de school.
Lessen per leerling en gemiddelde klassen- of groepsgrootte geven een indicatie over de inzet van personeel (leerlingen excl. Vavo leerlingen).

1 september	2019	2018	2017	2016
Aantal leerlingen	1052	1058	1092	1166
Lessen per leerling	1,2484	1,2750	1,2323	1,1977

1 september	2019	2018	2017	201`6
Gemiddelde klassen of groepsgrootte	24,45	23,97	23,30	25,10

Voor het eerste kengetal geldt dat het aantal lessen per leerling een lichte daling te zien geeft. Voor het tweede kengetal geldt dat de vergoeding van het ministerie is gebaseerd op ongeveer 25 ll per klas of groep. De langere termijn prognose van het aantal leerlingen laat een lichte daling zien. Hierdoor is er een risico van over-formatie, maar gezien het regelmatige karakter kan dit voornamelijk worden opgevangen door natuurlijk verloop.

Het onderwijzend personeel zal, op basis van het 50 minuten rooster, per FTE maximaal 25 lessen geven. De overige tijd wordt besteed aan voorbereiding, correctie en overige taken. In de school is ook een aantal taken bij het OP ondergebracht die leiden tot een

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

vermindering van hun lesgevende taak. Voorbeelden van dergelijke taken zijn: het decanaat, roosters maken, zorg coördinatie. Hierdoor zal de verhouding tussen het aantal uitgegeven lessen en de OP formatie altijd lager liggen dan 25.

1 september	2019	2018	2017	2016
Aantal uitgegeven lessen	1313,13	1349,00	1345,67	1396,50
OP formatie	56,7735	62,5246	61,1499	65,0353
Werkelijke lestaak per fte OP	23.13	21,58	22,01	21,47
Verhouding bruto-benodigd*	108%	116%	114%	116%

**berekening: OP formatie/(aantal lessen/25) x 100%*

5.3 Procedures en risicobeheersing

In de organisatie dient een adequaat intern risicobeheersings- en controlesysteem aanwezig te zijn. Omdat het Erfgooiers College geen grote organisatie is, volstaat het om een aantal processen te beschrijven en daarbij speciaal aandacht te hebben voor de risico's die de organisatie loopt. Een aantal essentiële processen is beschreven. Zo zijn de procedures rond het legen van de geldautomaat, beschrijving van de procedures rond de budgethouders en het giraal betalen, het formatieproces, de personele mutaties en het aannemen van leerlingen vastgelegd. Daarmee zijn de belangrijkste processen en risico's in kaart gebracht. In de loop van de tijd zullen, risico's in kaart worden gebracht en op basis daarvan worden aanvullende processen ingericht en beschreven.

De frequentie van de financiële rapportages is als volgt:

-februari jaarrekening voorgaand kalenderjaar
-augustus tussentijdse budgetoverzicht
-september prognose jaarrekening lopend kalenderjaar
-oktober start proces begroting volgend kalenderjaar
-november begroting volgend kalenderjaar
-december meerjarenplanning en liquiditeitsbegroting

Vanaf maart bespreekt de directie met het hoofd financiën de maandrapportage. Ieder kwartaal wordt daarvan een verslag gemaakt voor de toezichthouders.
Om financiële risico's te voorkomen is ook sprake van de vorming van reserves en voorzieningen. De hoogte van de personele reserve is gebaseerd op een inschatting van de risico's die gelopen worden in het ziekteverzuim en de terugloop van leerlingen. De personele reserve wordt toegelicht bij punt 2.1.2 in de jaarrekening.
Het risico van fraude door het betalingsverkeer of personele mutaties is klein als gevolg van het feit dat bij beide processen het vierogen principe wordt toegepast.

6. Bedrijfsvoering

6.1 Personele ontwikkelingen

Het is in 2019 gelukt om voor alle taken en functies mensen te werven en/of te behouden. Het percentage bevoegd gegeven lessen ligt ruim boven het landelijk gemiddelde. Er wordt naar gestreefd om dit percentage hoog te houden door hier strak op te sturen bij de werving. Het ziekteverzuim ligt ook onder het landelijk gemiddelde.
In 2019 is een nieuwe HRM-adviseur aangenomen waardoor we een extra impuls kunnen geven aan HRM-beleid. Zaken als vitaal werken en leeftijdsgebonden personeelsbeleid zullen in de toekomst extra aandacht vragen.
Er is veel potentie en enthousiasme maar voor de toekomst zijn er wel zorgen over de personele invulling. In het afgelopen jaar konden de vacatures ingevuld worden maar we

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

merken wel dat dit steeds moeilijker wordt. Komend jaar zullen we ook de samenwerking in de regio opzoeken om hier als gezamenlijke scholen in op te trekken.

6.2 Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Binnen het personeelsbestand wordt rekening gehouden met een flexibele schil waardoor schommelingen in het personeelsbestand opgevangen kunnen worden. Afgelopen jaren is er daardoor geen sprake geweest van ontslagen en dit wordt ook voor de komende jaren niet verwacht. Met de nieuwe regels rondom de transitievergoeding is rekening gehouden.

6.3 Het gebouw

Het onderwijs wordt op één locatie aan de Graaf Wichman 175 gegeven. Een groot deel van het pand stamt uit 1981 en is economisch en technisch afgeschreven. Vanaf 2014 is met de gemeente onderhandeld over mogelijke scenario's van verbetering van de gebouwensituatie. Het bedrijf M3V is uitgenodigd om de onderwijsvisie van de school te vertalen naar een gebouw. De uitwerking daarvan is in 2016 aan de gemeente aangeboden. In de onderhandeling met de gemeente is besloten om een aantal uitgangspunten voor het nieuwe gebouw vast te stellen:
-Er wordt gebouwd voor maximaal 1050 leerlingen omdat volgens de prognose van PVG en Pronexus dit aantal leerlingen op termijn realistisch is.
-Op het gebied van duurzaamheid is Frisse Scholen B het uitgangspunt voor het gehele gebouw.
-Er wordt een onderzoek gestart naar de haalbaarheid van een energieneutraal pand.
Om de kosten zoveel mogelijk te reduceren is besloten om de nieuwbouw naast het huidige schoolpand te plaatsen. Als gevolg daarvan was een bestemmingsplanwijziging noodzakelijk. Deze procedure is in 2018 afgerond waarna een aanbestedingstraject is gestart voor de (ver)nieuwbouw van het gebouw. In december 2018 is die procedure afgerond. De inschrijving van Zenzo/Lithos was met een hoger bedrag dat het beschikbare budget. In februari 2019 heeft de gemeenteraad van Huizen ingestemd met het voorstel van burgemeester en wethouders om extra budget ter beschikking te stellen om de nieuwbouw mogelijk te maken. Onderzoek van Zenzo/Lithos heeft aangetoond dat een gedeeltelijke renovatie in combinatie met de eis van frisse scholen klasse B duurder zou zijn dan een volledige nieuwbouw. Daarom heeft Zenzo/Lithos gekozen voor een volledig nieuw gebouw dat zo compact mogelijk en zo energie-efficiënt zou zijn.
In februari 2019 is het contract getekend met de firma Zenzo/Lithos om te komen tot het realiseren van:
-een volledig nieuw schoolgebouw van 6600 m2 dat geschikt is om maximaal 1050 leerlingen te huisvesten.
-een gasloos gebouw.
-voorbereiding om te komen tot een zoveel mogelijk energieneutraal gebouw.
Tussen januari 2019 en de start van de bouw op 18 september 2019 is het ontwerp van het gebouw gemaakt en met de gemeente besproken. Veel tijd is gaan zitten in het overleg met de gemeente over de hoogte van het gebouw. Uiteindelijk heeft de gemeente ingestemd met de plaatsing van de luchtbehandelingskasten op het dak van het gebouw. In de zomer is met de welstandscommissie overlegd over het ontwerp. Na enige aanpassingen op de begane grond is het ontwerp ook door de welstandscommissie goedgekeurd en is gestart met de nieuwbouw. Het Erfgooiers College is bouwheer en daarmee ook risicodrager van het project. Om deze en andere risico's in kaart te brengen is een risico-inventarisatie gemaakt en is met de bouwers gekeken naar mogelijke beheersmaatregelen. De belangrijkste risico's zijn het veiligheidsrisico, overlastrisico en budgetrisico's. Om de veiligheid van de leerlingen te kunnen waarborgen is een tijdelijke bouwweg aangelegd waardoor het leerlingen- en bouwverkeer strikt gescheiden zijn. Met betrekking tot de overlast is afgesproken dat in de examenperiode er geen enkele vorm van overlast mag zijn in de examenzaal. Om de budgetoverschrijdingen in de hand te houden is een bouwbegeleidingsbureau ingeschakeld die toezicht houdt op de uitputting van de budgetten.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

Als gevolg van het feit dat er een volledig nieuw gebouw wordt geplaatst is er wel sprake van meerkosten. Deels doordat niet al het materiaal uit de oude school is mee te nemen naar het nieuwe gebouw, deels doordat tegen het huidige gebouw de sporthal is gebouwd. Bij het weghalen van het gebouw zal de gevel van de sporthal moeten worden aangepast.

6.4 Financiële positie op balansdatum

Kengetallen

Liquiditeit: Dit kengetal geeft de verhouding aan tussen de vlottende activa plus de liquide middelen en de kortlopende schulden en laat zien of de school in staat is om aan haar direct opeisbare verplichtingen te kunnen voldoen zonder nieuwe financiële bronnen aan te hoeven boren. De liquiditeit is licht gedaald van 2,77 naar 2,60.

Solvabiliteit: De solvabiliteit kan inzicht bieden in de mate waarin de school aan haar verplichtingen kan voldoen. Het kengetal geeft dan ook de verhouding weer tussen het eigen vermogen met het totaal vermogen. De solvabiliteit is gedaald van 56,5% naar 54,9%. Dit percentage laat zien dat de school financieel gezond is.

Toelichting ontwikkeling balansposten

De ontwikkeling van de balansposten (in vergelijking met vorig jaar) wordt toegelicht in de toelichting behorende tot de balans (A.1.4.1). Het saldo aan liquide middelen is gedaald a.g.v. de nieuwbouw (zie ook het kengetal hierboven). Per de balansdatum is € 307.499 uitgegeven aan het nieuwe gebouw tegen € 189.428 ultimo 2018.

Toelichting kasstromen en financiering

Dit wordt toegelicht in het kasstroomoverzicht (A.1.3)

Resultaat (bestemming)

De staat van baten en lasten sluit met een positief saldo van	€ 194.246
en is samengesteld uit:	
- positief saldo Erfgooiers College	€ 233.269
- negatief saldo Boekenfonds	39.023
	€ 194.246

Vooruitlopend op het bestuursbesluit is het resultaat over 2019 als volgt bestemd:

- toegevoegd aan de reserve personeel	€ 1.977
- toegevoegd aan de reserve vervanging personeel	0
- onttrokken aan de reserve 1e waardering	-5.990
- toegevoegd aan de reserve besteding Prestatiebox VO	0
- onttrokken aan de reserve (ver)nieuwbouw	-135.099
- toegevoegd aan de reserve werkdruk/lerarentekort	164.025
- onttrokken aan de reserve verhoging kwaliteit onderwijs	-5.855
- onttrokken aan de algemene reserve boekenfonds	-37.315
- toegevoegd aan de algemene reserve Erfgooiers College	212.503
	€ 194.246.

Het resultaat van de jaarrekening 2019 kent dus een positief saldo van € 194.246 ten opzichte van een begroot saldo van positief € 53.100.
Het verschil (ad. € 141.000) ten opzichte van de begroting wordt verklaard door:

1. Personele lasten en baten	€ -394.000
2. Nascholing	-18.000
3. Afschrijvingskosten	133.000
4. Nieuwbouw	122.000

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

5.	Secties/werkweken/excursies en projecten	-39.000
6.	Sectorbudgetten	-14.000
7.	Boekenfonds	38.000
8.	Meer uitgegeven op de overige begrotingsposten	31.000
		€ -141.000

- = voordeliger

1. Er is per saldo € 133.000 minder uitgegeven aan vervanging van personeel. Dat komt o.a. omdat drie langdurig zieken uit dienst zijn gegaan en de salariskosten van deze personen al in 2018 in de exploitatie zijn verantwoord. Er is € 65.000 meer ontvangen vanuit het samenwerkingsverband Qinas. Dit komt vooral omdat er nu ook in het 3e leerjaar extra begeleiding is voor de leerlingen uit de structuurklassen. In december is er € 164.000 ontvangen van het ministerie voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel. Dit geld is nog niet uitgegeven in 2019 maar gestort in de betreffende bestemmingsreserve. Een meer uitgebreide specificatie van het verschil tussen jaarrekening en begroting is te vinden in de bijlage bestuursverslag - diverse kengetallen/toelichtingen.
2. Voor nascholing wordt er een budget geraamd per werknemer. Ook het Mt en de directie heeft een nascholingsbudget. Niet iedereen heeft in 2019 gebruik gemaakt van de mogelijkheid voor nascholing.
3. Begin 2019 werd bekend dat het huidige gebouw geheel gesloopt gaat worden om plaats te maken voor volledige nieuwbouw. In de begroting was nog rekening gehouden met (ver) nieuwbouw. Nieuwbouw betekent dat ook de rest van de activa van het huidige gebouw versneld moet worden afgeschreven (in twee jaar).
4.. Er is € 52.000 aan aanloopkosten voor het nieuwe gebouw verantwoord in de exploitatie. Na de sloop van een deel van het huidige gebouw is er in totaal € 84.000 uitgegeven aan verhuiskosten en het realiseren van nieuwe lokalen/werkplekken in het huidige gebouw.
5. De sectie-uitgaven zijn te hoog geraamd. Dat geldt ook voor leerlingactiviteiten, excursies en projecten. Verder konden diverse projecten met de cultuurkaart betaald worden.
6. De raming is bij alle sectoren wat te hoog geweest en er zijn in werkelijkheid ook wat posten op een andere wijze ingevuld. De kosten daarvan staan elders in deze jaarrekening.
7. Het resultaat op het boekenfonds is nadeliger ten opzichte van de begroting enerzijds door het versneld vervangen van methoden en anderzijds omdat er ook methodes zijn die eigenlijk te duur zijn. Voor de boekenlijst 2019/2020 is aan de diverse secties meegegeven dat er scherp gelet moet worden op de kosten van een methode. Als een methode een bepaald bedrag te boven gaat moet er eerst worden overlegd met het Mt.
8. Er is € 38.000 uitgegeven aan een bedrijf dat voor ons heeft uitgezocht of er ex-werknemers wel of niet terecht in de Wga zitten. Dit op basis van no cure no pay. Er is inderdaad een ex-werknemer geplaatst in de Wia i.p.v. in de Wga. Het voordeel dat wij hebben ontstaat pas vanaf 2020.

Een nadere specificatie staat in de bijlage bij dit bestuursverslag en in de toelichting behorende tot de staat van baten en lasten.

6.5 Investeringsbeleid

Vooruitlopend op de nieuwbouw is zijn er in 2019 alleen investeringen gedaan voor zaken die meegaan naar het nieuwe gebouw. De nieuwbouw vergt een eigen investering van 2 miljoen. Er is een investeringsbegroting aanwezig die wordt aangepast zodra het nieuwe schoolgebouw in gebruik genomen wordt.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

6.6 In control statement

Als bestuurder van het Erfgooiers College te Huizen ben ik verantwoordelijk voor de opzet en werking van de controlesystemen van het Erfgooiers College. Deze systemen hebben tot doel om de realisatie van doelstellingen te monitoren en te beheersen. De systemen moeten tevens de naleving van relevante wet- en regelgeving waarborgen. Naast de controle-systemen acteren de betreffende functionarissen binnen de school volgens de Code goed bestuur. Door regelmatig overleg, het vier ogen principe, een goed functionerende auditcommissie en goed opgeleide medewerkers heb ik er vertrouwen in dat de risico's in voldoende mate in beeld zijn en dat de systemen om de risico's in beeld te brengen voldoende adequaat en effectief zijn.

6.7 Kwaliteitszorg

In het schoolplan 2018-2022 en de daaruit voortvloeiende jaarplannen zijn de beleidsvoornemens voor de komende periode vastgelegd. Een belangrijk beleidsvoornemen is het streven naar de vergroting van de kwaliteit van het primaire proces.
Het Erfgooiers College maakt een transitie van losstaande kwaliteitsactiviteiten, waarin de activiteiten rond 'kwaliteit' incidenteel zijn en vaak ad hoc plaatsvinden, naar een volwaardig kwaliteitsbeleid. In 2019 is een nieuw beleidsplan kwaliteitszorg geschreven die met ingang van 2020 actief wordt. We willen de activiteiten op het gebied van kwaliteitszorg periodiek, cyclisch en doelgericht inzetten. Kwaliteitszorg helpt enerzijds om 'terug te kijken'. Anderzijds is er een groeiende behoefte om ook 'vooruit te kijken' om beter te worden. Daartoe worden in toenemende mate verschillende gegevensbronnen verzameld die vervolgens cyclisch en systematisch worden geanalyseerd. Daarbij is expliciet aandacht voor onderlinge verbanden, waarbij de strategie van de school steeds leidend is. Ook het personeelsbeleid en financieel beleid maken integraal deel uit van het kwaliteitsbeleid. In het kwaliteitsbeleid worden ook de verschillende actoren die betrokken zijn bij de school meegenomen. Hierdoor wordt kwaliteitszorg een instrument om het Erfgooiers College zich verder te laten ontwikkelen.
In de praktische uitvoering zal het kwaliteitsbeleid plaatsvinden door middel van het systematisch plannen en uitvoeren van het beleid, het verzamelen van gegevens, het evalueren daarvan en het inzetten van meetbare verbeteracties en/of het borgen van de kwaliteit. Een belangrijke actor in het kwaliteitsbeleid op het Erfgooiers College is de vaksectie. Jaarlijks vindt er een vertaling plaats van de belangrijkste jaardoelstellingen in de zogenaamde jaarbrief. Deze jaarbrief wordt door de vaksecties vertaald naar een vakwerkplan. Ook in dit vakwerkplan wordt PDCA gewerkt, waarbij jaarlijks de doelstellingen van de vaksectie worden geëvalueerd. Daarbij is sprake van bijstellen van de doelen. Bij hun evaluatie betrekken de vaksecties expliciet de (examen)resultaten.
Ook de jaarbrief is onderdeel van een PDCA-cyclus. Jaarlijks worden de doelen uit de jaarbrief geëvalueerd, waarbij er input is vanuit verschillende plannen en processen.

6.8 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

De examenresultaten waren in 2019 als volgt:

	Percentage	Aantal
vmbo-(g)t	**85,56%**	**90**
Economie	**83,93%**	56
Landbouw	**80,0%**	5
Techniek	**81,82%**	11
Zorg en Welzijn	**94,44%**	18
havo	**73,86%**	**88**
Cultuur/Maatschappij	**100,0%**	7

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

Economie/Maatschappij	**76,19%**	42
Natuur/Gezondheid	**54,55%**	22
Profielcombinatie (EMCM)	**100,0%**	1
Profielcombinatie (NTNG)	**81,25%**	16
vwo	**89,23%**	**65**
Cultuur/Maatschappij	**100,0%**	1
Economie/Maatschappij	**87,1%**	31
Natuur/Gezondheid	**93,75%**	16
Profielcombinatie (NTNG)	**88,24%**	17

De percentages zijn voor de havo en de vmbo onder het landelijk gemiddelde en ook onder het percentage van 2018. Voor het Erfgooiers College was dit reden om een analyse te doen naar de oorzaken. Hiertoe is een review van 'leren verbeteren' uitgevoerd en zijn er acties uitgezet (o.a. de hernieuwde aandacht voor de lespraktijk en het voeren van lesbezoeken met een observatietool). Ook is er in de financiën rekening gehouden met het inzetten van examentrainingen wanneer voor aanvang van de centrale examens er signalen zijn dat binnen bepaalde niveaus en/of vakken de voorbereiding niet optimaal was. De resultaten van de leerlingen worden na elke toetsperiode nauwlettend geanalyseerd om bijsturen mogelijk te maken.

6.9 Duurzaamheid

Het Erfgooiers College is een Unesco school. Binnen de thema's wereldburgerschap en duurzame ontwikkeling worden leerlingen bewust gemaakt van hun rol en worden ze uitgedaagd kritisch te leren denken en verantwoorde keuzes te maken.
Het doel is dat leerlingen extra vaardigheden meekrijgen tijdens hun schoolloopbaan.

Ook praktisch kunnen wij mooie stappen maken in het steeds duurzamer maken van onze bedrijfsvoering. Het nieuwe schoolgebouw zal gasloos zijn en is een bijna energieneutraal gebouw. Door het gebruik van zonnepanelen is dit mogelijk. Met de uitvoerende partijen wordt overlegd in hoeverre het mogelijk is om leerlingen te betrekken bij de ontwikkelingen rondom duurzaamheid.

7. Toekomstige ontwikkelingen

7.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

De ambities en ontwikkelingen voor het komend jaar zijn:

- We starten met ingang van 2020 met een nieuwe plancyclus en nieuw kwaliteitsbeleid. Dit is verder uitgewerkt in het beleidsplan kwaliteitszorg.
- We starten met ingang van 2020 met een nieuwe manier van werken voor de secties waarbij duidelijk is wat er van de sectie en de sectieleider wordt verwacht. Elke sectie schrijft een vakwerkplan volgens een vast format waarbij de kaders van de jaarbrief worden uitgewerkt in SMART plannen en waarbij ook de eigen ambities een plek krijgen.
- We starten per direct met een intensivering van de lesbezoeken waarbij de sectorleiders gaan werken met de digitale observatie tool DOT van eLoo. De kijkrichting hierbij is de manier waarop ook de inspectie naar lessen kijkt, het gaat om de basiskwaliteit van de lessen. We richten samen met P&O een proces in rondom functioneren en beoordelen die recht doet aan de ingezette koers en nieuwe werkwijze.
- We geven een impuls aan professionalisering door de secties hun eigen professionaliseringsplan te laten maken en door hier individueel aandacht aan te geven in het nagesprek bij de lesbezoeken. Tegelijk gaan we samen met P&O en de

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

schoolopleiders een werkwijze organiseren om nieuwe docenten zo goed mogelijk te begeleiden en ze waar mogelijk te koppelen aan een ervaren docent.
- Komend jaar gebruiken we om een goede projectorganisatie met deelprojecten, die in het schooljaar 2020-2021 starten, in te richten. De facilitering van het project wordt meegenomen in de taakverdeling van komend schooljaar. Het gaat hierbij om de ambitie een aantal onderwijskundige veranderingen door te voeren. Die veranderingen hebben er mee te maken dat we graag goed en aantrekkelijk onderwijs willen blijven aanbieden in een snel veranderende wereld. Het in te richten onderwijs zal daarom dusdanig van aard zijn dat het mee kan bewegen met veranderingen.
- Tenslotte zal een groot deel van het jaar in het teken staan van voorbereidingen op de verhuizing naar het nieuwe gebouw. De oplevering staat gepland in december 2020

7.2 Continuïteitsparagraaf

Corona crisis

In 2020 is in het covid-19 corona virus uitgebroken. Als gevolg daarvan zijn de scholen dichtgegaan. Het examen van 2020 wordt niet afgenomen maar in de schoolexamencijfers zullen voor de leerlingen hun eindcijfers voor het examen zijn. Voor de overige leerlingen geldt dat zij thuis onderwijs moeten volgen door middel van opdrachten en digitale lessen. Voor het schooljaar 2019-2020 betekent dit dat het moeilijk is om toetsen te geven op basis waarvan een leerling naar het volgende leerjaar kan. Ook is onduidelijk hoe effectief deze manier van lesgeven voor de leerlingen is. Als gevolg daarvan moet rekening worden gehouden met een extra inzet van middelen in het schooljaar 2020-2021 om eventuele achterstanden op te sporen en extra ondersteuning aan te bieden. We gaan er daarbij vanuit dat de scholen na de zomervakantie weer open zullen zijn en het mogelijk is om 30 leerlingen gelijktijdig les te kunnen geven.
Er zijn geen gevolgen van de coronacrisis op de toewijzing van financiële middelen te voorzien en ook de omvang van de toestroom van leerlingen is onafhankelijk van deze crisis.

Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

De stichting heeft geen zaken die een maatschappelijke of politieke impact hebben onder handen. Het zijn van een eenpitter veroorzaakt wel dat nadrukkelijk de samenwerking gezocht wordt met verschillende partijen. De stichting is lid van de coöperatie van de VO-raad waarbij besturen zijn aangesloten die als eenpitters elkaar ondersteunen en samen een stem hebben in de VO-raad. In de regio wordt samengewerkt met de verschillende schoolbesturen op het gebied van HRM, financiën en privacy.

Leerlingaantal

De prognoses van de leerlingaantallen laten een daling zien tot 950 leerlingen. Met het ontwerp van het nieuwe gebouw hebben we rekening gehouden met dat aantal leerlingen. Het huidige aantal leerlingen is nog wat hoger waardoor er efficiënt met de ruimte is omgesprongen. De nieuwbouw die in 2020 zal worden afgerond wordt nauwkeurig gevolgd om overschrijdingen van het budget tot een minimum te beperken. Er is een bouwbegeleidingsbedrijf (Draaier en partners) aangesteld om de budgetten in de gaten te houden. Een tweede risico is het risico dat het gebouw niet voldoet aan de eisen van frisse scholen klasse B. Daarom is met het bouwbedrijf een systeem afgesproken waarbinnen zij aangeven hoe zij voldoen aan alle gestelde eisen. Doordat het examen in 2020 niet wordt afgenomen en de leerlingen voor een langere periode niet op school zijn is de overlast van de bouw beperkt.
In de regio is de concurrentie tussen de scholen vrij sterk maar de verwachting is dat het onderwijsconcept gecombineerd met een moderne huisvesting verzorgt dat het Erfgooiers College een stabiele plek in het VO van Huizen zal hebben.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

***Kengetallen*:**

Kengetal per 31/12	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Personele bezetting in fte						
-Management/Directie	4,9000	4,9000	4,9000	4,9000	4,9000	4,9000
-Onderwijzend Personeel	56,7735	55,5862	54,4238	53,8425	55,1635	55,6390
-Overige medewerkers	19,0523	19,0523	19,0523	19,0523	19,0523	19,0523
Leerlingaantallen	1.059	1.052	1.030	1019	1044	1053

De leerlingaantallen zullen naar verwachting gaan stabiliseren op uiteindelijk ca. 1.030 leerlingen (er is rekening gehouden met een jaarlijkse instroom van 200 leerlingen). De formatie van het onderwijzend personeel loopt vanaf 2021 in de pas met het leerlingaantal.

Balans (x € 1.000):

Activa	2019	2020	2021	2022	2023	2024
VASTE ACTIVA						
Materiële VA	714	2.272	2.222	2.172	2.122	2.072
Financiële VA	236	236	236	236	236	236
TOTAAL VASTE ACTIVA	950	2.508	2.458	2.408	2.358	2.308
VLOTTENDE ACTIVA						
Debiteuren	8	8	8	8	8	8
Overige vorderingen	1.178	18	18	18	18	18
Overlopende activa	208	208	208	208	208	208
LIQUIDE MIDDELEN	3.144	2.130	2.157	2.255	2.450	2.702
TOTAAL ACTIVA	**5.488**	**4.872**	**4.849**	**4.897**	**5.042**	**5.244**
Passiva						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	1.189	1.441	1.895	1.897	1.992	2.145
Bestemmingsreserve publiek	1.248	1.025	539	539	539	539
Bestemmingsreserve privaat	578	572	566	560	554	548
Bestemmingsfonds publiek	0	0	0	0	0	0
VOORZIENINGEN	728	785	800	852	908	963
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.745	1.049	1.049	1.049	1.049	1.049
TOTAAL PASSIVA	**5.488**	**4.872**	**4.849**	**4.897**	**5.042**	**5.244**

Begin 2021 zal het nieuwe schoolgebouw in gebruik genomen worden. Het hele oude gebouw is dan versneld afgeschreven. In 2021 is de eigen bijdrage aan de verbouw geactiveerd. De reserve (ver)nieuwbouw is besteed in 2021. Het resultaat vanaf 2020 is verwerkt in de algemene reserve en de liquide middelen.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

Staat van Baten en Lasten (x € 1.000)

BATEN	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Rijksbijdrage	8.761	8.621	8.474	8.434	8.682	8.803
Overige overheidsbijdragen en subsidies	0	0	0	0	0	0
Overige baten	448	422	375	371	379	383
TOTAAL BATEN	9.209	9.043	8.849	8.805	9.061	9.186
LASTEN	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Personeelslasten	7.156	7.193	7.106	7.063	7.202	7.252
Afschrijvingen	255	259	148	135	131	131
Huisvestingslasten	460	347	430	430	430	430
Overige lasten	1.159	1.236	1.218	1.196	1.224	1.224
TOTAAL LASTEN	9.130	9.035	8.902	8.824	8.987	9.037
Saldo baten en lasten	79	8	-53	-19	74	149
Saldo financiële bedrijfsvoering	15	15	15	15	15	2
TOTAAL RESULTAAT	**194**	**23**	**-38**	**-4**	**89**	**147**

Het fluctuerende aantal leerlingen (zie hierboven bij de kengetallen) heeft invloed op het resultaat vanaf 2019. De mutaties in de leerlingaantallen laten een daling in de loop van de tijd zien. In de raming van de staat van baten en lasten is deze daling door vertaald naar een vermindering van personele inzet. In de komende jaren zullen we zorgvuldig moeten zijn in ons aannamebeleid om enige flexibele schil te behouden. De vereenvoudiging van de lumpsum bekostiging levert ons op termijn ruim 2 ton extra op. In 2021 krijgen we 20% van dit bedrag. Jaarlijks komt er 20% bij zodat vanaf 2025 we jaarlijks het volle bedrag krijgen. Als het nieuwe schoolgebouw in gebruik genomen wordt betalen we jaarlijks een bedrag voor energie en onderhoud.

7.3 Bijlagen

- Diverse kengetallen en toelichtingen
- Rapportage toezichthoudend orgaan
- AVG verslag 2019

Huizen, 23 juni 2020

Het bestuur — G. Boersma MEL, rector-bestuurder
drs. J. Augustijn, plv rector en bestuurder a.i.

De Raad van Toezicht — Drs. O.J.M. van Dijk, voorzitter
Drs. A. Makkinje, lid
Mw. drs. A. Doesburg-Hamming, lid
G.M. de Bruijn, lid
Mw. E.C.J. de Koning, lid
J. Snijder, lid

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

Bijlage bestuursverslag - diverse kengetallen/toelichtingen

Samenstelling / aanwending vermogen

Het ultimo 2019 aanwezige vermogen was als volgt samengesteld en aangewend (x € 1.000):

	2019 €	€	2018 €	€
- Algemene reserve	1.189		1.013	
- Bestemmingsreserve 1e waardering	150		156	
- Bestemmingsreserve (vervanging) personeel	308		306	
- Bestemmingsreserve (ver)nieuwbouw	395		530	
- Bestemmingsreserve besteding prestatiebox VO	231		231	
- Bestemmingsres. verhoging kwaliteit onderwijs	578		584	
- Bestemmingsreserve werkdruk/lerarentekort	164		0	
- Onderhoudsvoorziening	76		114	
- Overige voorzieningen	652		662	
Totaal eigen vermogen en voorzieningen		3.743		3.596
- Langlopende schulden		0		0
		3.743		3.596
Op lange termijn vastgelegd:				
- Materiële vaste activa	715		804	
- Financiële vaste activa	236		327	
		951		1.131
Ter beschikking staande middelen op korte termijn (werkkapitaal)		2.792		2.465
- Vlottende activa		4.538		3.859
- Vlottende passiva		-1.746		-1.394
		2.792		2.465

Het werkkapitaal nam toe met € 327 en wel door:

Herkomst der middelen		
- Afschrijvingen	€ 255	
- Desinvesteringen	0	
- Aflossing effecten	0	
- Aflossing overige geldleningen	0	
- Dotatie onderhoudsvoorzieningen	0	
- Dotatie overige voorzieningen	244	
- Toevoeging reserve 1e waardering	-6	
- Toevoeging reserve (vervanging) personeel	2	
- Toevoeging reserve (ver)nieuwbouw	-135	
- Toevoeging reserve besteding prestatiebox VO	0	
- Toevoeging reserve verhoging kwaliteit onderwijs	-6	
- Toevoeging reserve werkdruk/lerarentekort	165	
- Resultaat erfgooiers college (algemene reserve)	213	
- Resultaat boekenfonds	-37	
		€ 695
Besteding der middelen		
- Aflossing leningen	€ 0	
- Vordering transitievergoeding	-91	
- Onttrekking onderhoudsvoorziening	38	
- Onttrekking overige voorzieningen	254	
- Verstrekte geldleningen	0	
- Investering gebouwen	0	
- Investering inventaris en apparatuur	48	
- Investering boekenfonds	0	
- Investeringen in uitvoering/vooruitbetaald	119	
		368
		€ 327

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

Kengetallen op balansdatum

	2019	2018	2017	2016
Werkkapitaal (vlot. activa-kortl. schulden)	2.792.453	2.465.239	2.243.061	1.688.985
Personele kosten (in een % van de totale kosten)	79,20	80,40	79,60	79,50
Weerstandsvermogen (reserves/totale baten)	32,7%	31,2%	31,1%	33,7%
Afschrijvingen (in een % van de totale kosten)	2,80	4,40	5,30	6,40
Aantal leerlingen (per 1 oktober)	1.059	1.059	1.096	1.166
Eigen vermogen per leerling	€ 2.847	€ 2.664	€ 2.653	€ 2.598

Met het weerstandsvermogen kan beoordeeld worden in hoeverre de school voldoende reserves heeft gevormd om zich een tekort in de exploitatie te kunnen permitteren, dan wel tot investeringen te kunnen overgaan.
Het ministerie heeft aangegeven dat bij een weerstandsvermogen groter dan 45% in het jaarverslag toegelicht dient te worden hoe daar dan in de toekomst door een school mee omgegaan wordt.
Onze school zit met 32,7 % nog ruim onder die grens.
Het lagere % afschrijving in 2019 komt vooral omdat de vier jaar extra afschrijving tot en met 2018 liep. Omdat in 2019 bekend werd dat het hele bestaande gebouw wordt gesloopt volgrn er nog twee jaar van extra afschrijvingen, alleen voor een lager bedrag dan in de eerste vier jaar.

In 2009 heeft de commissie Don een nieuw financieel beoordelingskader aangereikt met nieuwe kengetallen en signaleringsgrenzen. Centraal staan twee aspecten, namelijk het vermogensbeheer en het budgetbeheer.
Bij het begrip vermogensbeheer gaat het om de vraag of de instelling het beschikbare kapitaal optimaal inzet voor het onderwijs. Bij de beoordeling van het budgetbeheer gaat het om de vraag wat de capaciteit is van de instelling om tegenvallers op korte of middellange termijn op te vangen.
Hieronder staan de door de commissie Don gehanteerde kengetallen. Hierbij is teruggerekend tot 2016.

	2019	2018	2017	2016
Vermogensbeheer				
1.Solvabiliteit ((ev+voorz.)/balanstotaal)	68,2%	72,1%	72,2%	69,0%
2.Solvabiliteit exclusief voorzieningen	54,9%	56,5%	59,9%	58,5%
3.Kapitalisatiefactor ((balanstot.-G&T)/tot. baten)	58,1%	52,2%	46,4%	49,1%
Uitsplitsing Kapitalisatiefactor:				
3a.Transactiefunctie (vl.passiva/tot.baten)	18,9%	15,4%	14,4%	17,8%
3b.Financieringsfunctie (%vvwaarde mva/tot.baten)	20,7%	20,7%	19,0%	19,2%
3c.Bufferfunctie (resterende deel kap.factor)	18,4%	16,1%	13,0%	12,1%
Budgetbeheer				
4.Liquiditeit (current ratio: vl.activa/vl.passiva)	2,60	2,77	2,66	2,05
5.Rentabiliteit (expl.resultaat/totale baten)	2,11%	-0,96%	-1,30%	0,84%

ad2. Bij een ondergrens van 30% komt de continuïteit van de instelling potentieel in het geding.
ad3. De bovengrens voor onze school is 51%. Bij een hogere kapitalisatiefactor zou een instelling zijn kapitaal mogelijk niet efficiënt benutten voor de vervulling van de taken. Onze school zit nu boven de grens. Dat komt door de versnelde afschrijving van het oude gebouw. Vanaf 2021 zal het % weer gaan dalen.
ad3a. Om schulden op korte termijn te kunnen voldoen moeten er middelen aanwezig zijn. De transactiefunctie geeft aan of de school in staat is om aan alle kortlopende verplichtingen te kunnen voldoen. Met 18,9% zit de school ruim onder de signaleringswaarde voor de sector VO (20,42%).
ad3b. Ook om de materiële vaste activa te zijner tijd te kunnen vervangen moeten er middelen worden aangehouden. De school zit met 20,7% ook hier ruim onder de signaleringswaarde voor de sector VO (29,58%).
ad3c. De bufferfunctie laat zien of er voldoende middelen zijn om onvoorziene risico's af te dekken. Te denken valt dan aan fluctuaties in leerlingaantallen, arbeidsconflicten, onvolledige indexatie van de bekostiging. Met 18,4% vallen wij (tijdelijk) iets buiten de marge voor de VO sector (tussen de 5% en de 10%).
ad4. De signaleringswaarde voor de liquiditeit ligt bij 0,5. Met een kengetal van 2,60% zitten wij ruim boven deze signaleringswaarde.
ad5. Als een instelling meerjarig meer dan 5% overhoudt kan dat betekenen dat ze structureel te weinig besteedt.

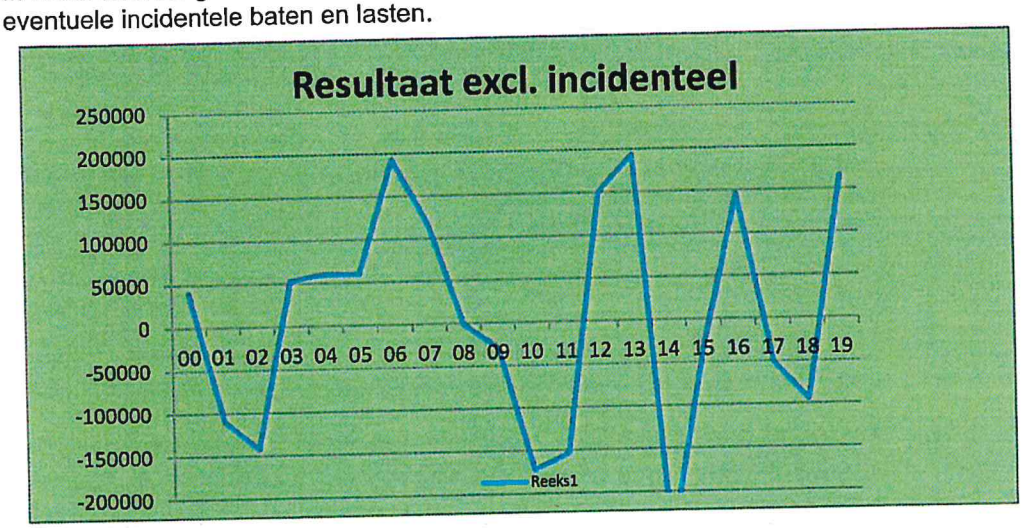
ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

Gang van zaken gedurende het verslagjaar

Resultaten over 2016 tot en met 2019

	2019 €	2018 €	2017 €	2016 €
- Rijksbijdragen OCenW	8.761	8.563	8.865	8.530
- Overige baten	448	470	480	470
	9.209	9.033	9.345	9.000
- Personele lasten	7.156	7.343	7.530	7.108
- Afschrijvingen	255	403	499	569
- Huisvestingslasten	460	329	326	344
- Overige materiële lasten	1.159	1.059	1.127	920
	9.030	9.134	9.482	8.941
Saldo baten en lasten	179	-101	-137	59
- financiële baten en lasten	15	15	15	17
Resultaat	194	-86	-122	76
- Buitengewoon resultaat	0	0	0	0
Totaal resultaat (voor resultaatbestemming)	194	-86	-122	76

In onderstaande grafiek wordt het verloop zichtbaar gemaakt van het resultaat vanaf 2000, exclusief eventuele incidentele baten en lasten.



Het resultaat van de jaarrekening 2019 is ten opzichte van 2018 toegenomen met € -280

Het verschil is als volgt te analyseren:

Voordelig:

- Personeelskosten: vervanging afwezig personeel (kosten 2019 deels in 2018)	€	-223
- Personeelskosten: minder leerlingen per 1 oktober 2018		-199
- Personeelskosten: andere inschaling roostermaker/decaan		-79
- Personeelskosten: dotatie voorziening wachtgelders		-13
- Personeelskosten: dotatie voorziening langdurig zieken in 2018		-84
- Personeelskosten: dotatie voorziening transitievergoeding in 2018		-37
- Minder inhuur personeel i.v.m. vacature Hrm		-54
- Lumpsum vergoeding personeel: loonontwikkeling / premies e.d.		-205
- Vergoeding prestatiebox/curriculum/vsv		-59
- Aanvullende vergoeding werkdrukverlaging/lerarentekort		-164
- Hogere bijdragen vanuit het vernieuwde samenwerkingsverband Qinas		-99
- Versnelde afschrijving (in 2019 minder hoog dan de vier jaren daarvoor)		-146
	€	-1.362

transporteren

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

transport	€	-1.362
Nadelig:		
- Personeelskosten: premie- en loonstijgingen	€ 156	
- Personeelskosten: extra klassen in 2017/2018 en 2018/2019	127	
- Personeelskosten: extra taken structuurklas / huiswerkbegeleiding-coach (Qinas)	84	
- Personeelskosten: teruggave transitievergoeding door Uwv in (2018 opgenomen)	91	
- Personeelskosten: dotatie voorziening persoonsbudget	22	
- Lumpsum vergoeding personeel: minder leerlingen per 1 oktober 2018	191	
- Vrijval nog te besteden subsidie functiemix voorgaande jaren in 2018	71	
- Inhuur Rector-bestuurder	46	
- Wervingskosten nieuwe rector/bestruurder	26	
- Aanloopkosten nieuwbouw	52	
- Tijdelijke verbouwingen oude pand i.v.m. nieuwbouw	84	
- Licentiekosten (nieuwe licenties en uitbreiding diverse bestaande)	30	
- Advieskosten wga-wia	38	
- Kosten musical (die is er om het jaar)	10	
- Lump sum vergoeding materieel: minder leerlingen per 1 oktober 2018	28	
- Boekenfonds: duurdere pakketten	19	
- Overige jaarrekeningposten	7	
		1.082
	€	-280

Toename Resultaat
- = voordeliger

Vergelijking jaarrekening 2019 met de begrotingscijfers 2019 en 2020

	Begroting 2020 €	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €
- Rijksbijdragen OCenW	8.621	8.761	8.323
- Overige baten	422	448	436
	9.043	9.209	8.759
- Personele lasten	7.193	7.156	7.118
- Afschrijvingen	259	255	124
- Huisvestingslasten	347	460	352
- Overige materiële lasten	1.236	1.159	1.127
	9.035	9.030	8.721
Saldo baten en lasten	8	179	38
- financiële baten en lasten	15	15	15
Resultaat	23	194	53
- Buitengewoon resultaat	0	0	0
Totaal resultaat (voor resultaatbestemming)	23	194	53

Het resultaat van de jaarrekening 2019 is ten opzichte van de begroting toegenomen met	€	-141
Het verschil is als volgt te analyseren:		
Voordelig:		
- Personeelskosten: vervanging afwezig personeel	€ -133	
- Personeelskosten: resultaat bezuiningingen (per saldo)	-47	
- Lumpsum vergoeding personeel: loonontwikkeling / premies e.d.	-151	
- Vergoeding prestatiebox/curriculum/vsv	-74	
- Aanvullende vergoeding werkdrukverlaging/lerarentekort	-164	
- Hogere bijdragen vanuit het vernieuwde samenwerkingsverband Qinas	-65	
- Minder uitgegeven aan nascholing	-18	
- Lagere kosten voor schoonmaak en tuinonderhoud door gedeeltelijke sloop	-15	
transporteren	€ -667	

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

transporteren	€	-667	
- Te hoog geraamde sectieuitgaven		-21	
- De kosten voor allerlei leerlingactiviteiten, excursies en projecten te hoog geraamd		-27	
- De ouderbijdrage is verhoogd, ook nieuwe modules in klas 3		-13	
Overige jaarrekeningposten (over de hele begroting is minder uitgegeven)		-4	
		€	-732
Nadelig:			
- Personeelskosten: premie- en loonstijgingen	€	104	
- Personeelskosten: nieuwe functie huiswerkbegeleiding-coach (Qinas)		18	
- Personeelskosten: inhuur personeel wegens vacatures		14	
- Personeelskosten: dotatie voorziening wachtgelders		96	
- Versnelde afschrijving (in 2019 minder hoog dan de vier jaren daarvoor)		136	
- Aanloopkosten nieuwbouw		52	
- Tijdelijke verbouwingen oude pand i.v.m. nieuwbouw		69	
- Licentiekosten (nieuwe licenties en uitbreiding diverse bestaande)		26	
- Advieskosten wga-wia		38	
- Boekenfonds: afwikkeling voorgaande jaren en versneld afgeschreven methodes		38	
			591
		€	-141
Toename Resultaat			
- = voordeliger			
Het resultaat van de begroting 2020 is ten opzichte van de begroting 2019 afgenomen met		€	29.900
Een aantal oorzaken voor de afname van het verwachte resultaat:			
Voordelig:			
- Ocw: bijdrage loonruimte / incidentele loonontwikkeling / premies e.d.	€	-171.400	
- Ocw: lagere verrekening uitkeringskosten door Ocw		-5.450	
- Ocw: vergoeding prestatiebox VO		-28.050	
- Ocw: randstadvergoeding functiemix		-5.700	
- Qinas, vooral door een hogere bijdrage voor de structuurklassen		-125.450	
- Een terugloop in de personele kosten in vooral de formatie OP (v.n. bezuinigingen)		-237.200	
- Inhuur rector/bestuurder		-76.050	
- Werving rector/bestuurder in 2019		-25.000	
		€	-674.300
Nadelig:			
- Ocw: terugloop aantal leerlingen van 1.058 naar 1.052		17.000	
- Loonsverhogingen / premiestijgingen		177.450	
- Inschaling OP van Lb naar Lc		23.850	
- Nieuwe functie huiswerkbegeleiding/coach (vergoed door Qinas)		46.050	
- Vacature rector/bestuurder (in 2019 deels extern ingevuld)		77.350	
- Dotatie personele voorzieningen		69.000	
- Extra afschrijving (in twee jaar) rest oude gebouw i.v.m. totale nieuwbouw		135.050	
- Licentiekosten		25.350	
- Juridische ondersteuning nieuwbouw		15.000	
- Duurdere leermiddelen (boekenfonds)		21.800	
- Nieuw in 2020 een budget voor innovatie		50.000	
- Samenwerking Ichtus en RK Huizen		20.000	
- Overige posten per saldo		26.300	
			704.200
Afname resultaat			29.900
- = voordeliger			

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

Bijlage bestuursverslag – Rapportage toezichthoudend orgaan

Jaarverslag 2019 door de Raad van Toezicht

Doel van de organisatie
De stichting stelt zich ten doel het bevorderen en verzorgen van protestants christelijk voortgezet onderwijs.

Juridische structuur
Onder de Stichting voor Protestants Christelijk Voortgezet Onderwijs valt het Erfgooiers College. Het Erfgooiers College is een scholengemeenschap voor protestants-christelijk onderwijs in Huizen, met afdelingen mavo, havo en vwo (atheneum en gymnasium). De stichting is in 1994 opgericht. In 2015 is er een structuurwijziging doorgevoerd, er is een volledige scheiding van bestuur en toezicht.

Bestuur en toezicht
College van Bestuur en directie
Het College van Bestuur (CvB) van de stichting is eindverantwoordelijk voor de activiteiten. Door de omvang van de school is de bestuurder tevens rector. Per 1 oktober 2019 is de in augustus 2018 ontstane vacature rector/bestuurder ingevuld. In de tussenliggende periode is er een interim-bestuur gevormd.

Het Bestuur bestond in 2019 uit:

Naam	Functie	Datum in/uit dienst	Datum aanvang/einde functie
Koos Nieuwland (1954)	Rector/Bestuurder a.i.	nvt	1-09-2018 / 30-09-2019
Gerlof Boersma (1969)	Rector/Bestuurder	16–09-2019	Vanaf 1-10-2019
Jaap Augustijn (1961)	*Plv Rector, Bestuurder a.i.*	nvt	Heden, 1-09-2018 / 30-09-2019,

Koos Nieuwland was in rector/bestuurder ad interim, samen met Jaap Augustijn (plaatsvervangend rector) vormde hij het College van Bestuur tot en met september 2019. De verdeling van de specifieke dossiers was als volgt afgesproken: Koos Nieuwland (functie: Rector/bestuurder a.i.) met specifieke aandacht voor de dossiers: Onderwijs (implementatie Schoolplan 2018-2022) en Externe samenwerking (mogelijkheden van samenwerking met BO en VO). En Jaap Augustijn (functie: Plv. Rector/bestuurder a.i.) heeft de specifieke aandacht voor de dossiers: Nieuwbouw (voorbereiding en afstemming van geplande nieuwbouw van de school) en Financiën.

Gerlof Boersma is per 1 oktober 2019 is benoemd als rector/bestuurder en is het College van Bestuur per 31/12.

Raad van toezicht
Naast het College van Bestuur is er een Raad van Toezicht (RvT) als toezichthoudend orgaan. De Raad van Toezicht bestaat op 31 december 2019 uit 6 leden, in 2019 zijn er geen wijzigingen in de samenstelling van de RvT.

De Raad van Toezicht bestaat op 31 december 2019 uit:

Naam en (neven)functie	RVT rol	Benoeming	Termijn*)
drs. O.J.M. (Olaf) van Dijk (1969) *Directeur/bestuurder - IT-bedrijf*	Voorzitter Remuneratie Cie. Selectie Cie.	14-08-2015	2e termijn – 2022 aftredend
drs. A. (Anneke) Doesburg-Hamming (1958)	Lid	14-08-2015	2e termijn – 2021 aftredend

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

Portefeuillehouder Zorg en Veiligheid - Politie	Remuneratie Cie.		
drs. A. (Andy) Makkinje (1966) *Manager Sales en operations - financiële dienstverlener*	Lid Audit Cie.	14-08-2015	2e termijn – 2023 aftredend
E.C.J. (Esther) de Koning (1973) *Hoofd spoedeisende hulp, IC, e.a - ziekenhuis*	Lid Selectie Cie.	27-06-2017	1e termijn – 2021 / 2025
Ing. G.M. (Gerard) de Bruijn (1966) *Interim Manager Finance/Risk - financiële sector*	Lid Selectie Cie.	27-06-2017	1e termijn – 2021 / 2025
J. (Jan) Snijder (1975) *Business controller - zorginstelling*	Lid	27-06-2017	1e termijn – 2021 / 2025

De RvT heeft toegezien op de naleving van de wettelijke voorschriften en de rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van middelen middels overleg in de auditcommissie en managementrapportages.

De RvT heeft de code goed bestuur onderschreven en daar geen afwijkingen op geconstateerd.

Er is een overzicht van de betaalde en onbetaalde (neven)functies van de toezichthouders.

De RvT heeft geen situatie met tegenstijdige belangen gehad.

Werkzaamheden Raad van Toezicht
Er is in 2019 toezicht gehouden op het naleven van het voorgenomen beleid en activiteiten van het Erfgooiers College. Hiervoor zijn wij (RvT, rector/bestuurder (a.i) en plaatsvervanger) 7 keer in een reguliere vergadering bijeengekomen met de volgende onderwerpen (conform het Toezichtskader):

Datum	Onderwerp/beleidsdomeinen
5 Februari 2019	*Nieuwbouw, Schoolplan, Procedure W&S*
26 Maart 2019	*Identiteit, Bestuurlijke samenwerking*
14 Mei 2019	*Interne evaluatie, MR,*
25 Juni 2019	*Financiën, jaarverslag, aanstelling bestuurder, Kwaliteitsmeting ouders en leerlingen*
17 September 2019	*Kennismaking bestuurder, Nieuwbouw, Code Goed Bestuur, Inspectiebezoek*
29 Oktober 2019	*Onderwijskwaliteit, Nieuwbouw*
10 December 2019	*Begroting 2020, Meerjarenbegroting, Identiteit*

Op 10 april en 11 november 2019 is er een vertegenwoordiging van de RvT aanwezig geweest bij de vergaderingen van de (P)MR. Er is gesproken over identiteit, schoolplan, nieuwbouw, werkdruk en -plezier, de begroting en over het profiel en de vacature rector/bestuurder en interim invulling van het bestuur. Van beide bezoeken is verslag gedaan in de reguliere RVT-vergaderingen.

De voorzitter heeft met de bestuurder(s) naast de reguliere vergaderingen overleg ter voorbereiding van de vergaderingen en om lopende zaken te bespreken.

In 2019 zijn er extra bijeenkomsten gehouden over de procedure W&S en invulling van de vacature rector/bestuurder, daarvoor is een Selectiecommissie samengesteld waarbij naast vertegenwoordigers uit de Raad van Toezicht ook Jaap Augustijn namens de schoolleiding een rol heeft gehad. Naast de

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

Selectiecommissie is er uit de school-, leerling en oudergeledingen een Adviescommissie betrokken geweest.

De Audit-commissie is in 2019 diverse keren bijeengeweest waarvan verslag is gedaan in de reguliere RvT vergaderingen.

Op 9 mei is er onder de begeleiding van Verus een evaluatie gehouden van het eigen functioneren. Van de evaluatie is een verslag gemaakt.

Naast de formele vergaderingen hebben leden van de RvT bijeenkomsten van de school bezocht. Denk aan de examenuitreiking, open dag, voorlichtingsavonden voor ouders en de Paas- en Kerstvieringen.

Besluiten
De volgende besluiten zijn door RvT genomen in 2019:

Nummer	Datum	Besluit
2019-01	26 maart	Opstarten W&S met extern bureau
2019-02	26 maart	Procedure W&S en profielschets reactor/bestuurder vastgesteld
2019-03	25 juni	Financieel jaarverslag 2018 goedgekeurd, vastgesteld
2019-04	25 juni	Benoeming Gerlof Boersma per 1 oktober als rector/bestuurder
2019-05	25 juni	Contract Koos Nieuwland verlengd tot 1 oktober
2019-06	25 juni	Herbenoeming A. Makkinje en O. van Dijk conform rooster
2019-07	29 oktober	Vaststellen klassenindeling WNT
2019-08	29 oktober	Code goed bestuur van toepassing (zonder punt 3 en 4)
2019-09	10 december	Begroting 2020 vastgesteld
2019-10	10 december	Meerjarenbegroting ter kennisgeving aangenomen

Nieuwbouw
In 2019 is gestart met de nieuwbouw van de school na een lange periode van voorbereiding. Er is een uitgebreide risico-inventarisatie gemaakt voor de (financiële) risico's van het project.

Werkgeverschap
In 2019 is conform een met de MR afgestemde procedure succesvol invulling gegevens aan de werving en selectie van een rector/bestuurder onder begeleiding van een extern adviesbureau. De benoeming vond plaats in juni en per 1 oktober 2019 is de vacature ingevuld. Het jaargesprek (in de vorm van een startgesprek) door de Remuneratiecommissie met de bestuurder is gehouden op 13 december 2019. De beloning van de bestuurder is vastgesteld op basis van de CAO Bestuurder VO.

Externe accountant
De controle voor het boekjaar 2018 is goed verlopen. De managementletter is besproken en er is toegezien op de naleving van de adviezen. Ook voor het jaar 2019 is de controle uitbesteed aan ven Ree accountants.

Honorering Raad van Toezicht
In 2019 is er vergoeding verstrekt aan de toezichthouders. Het betreft in totaal €6.500,- exclusief btw. De kosten zijn verantwoord in de Jaarrekening.

Huizen, 24 maart 2020

Namens de Raad van Toezicht,
Drs. O.J.M. van Dijk – *voorzitter*

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

Bijlage bestuursverslag – AVG verslag 2019

In 2018 is gestart met de invoering van de nieuwe Europese privacywet. Het Erfgooiers heeft het 10-stappenplan van de Autoriteit Persoonsgegevens uitgevoerd.

Statusoverzicht 10-stappenplan

Stap	Omschrijving	Gereed	In uitvoer	Planning gereed	Blijven doen	Opmerking / Wat nog te doen?
1	Bewustwording	√		√	√	Berichten over privacybescherming, presentaties en topic op agenda's
2	Rechten van betrokkenen	√			√	Staat op de website en in een vernieuwd avg-privacyreglement
3	Overzicht verwerkingen		√	√	√	Er is een diagram. Te doen: Verwerkingsregister vullen en up2date houden
4	Data Protection Impact Assessment (DPIA)	√			√	Eens per jaar en bij elk nieuw systeem/project
5	Privacy by design & privacy by default	√			√	Eens per jaar en bij elk nieuw systeem/project
6	Functionaris voor de Gegevensbescherming	√			√	1 dag per maand volgens handreiking van de overheid
7	Meldplicht datalekken	√			√	Er is een intern avg-incidentenregister. Er zijn geen datalekken geweest in 2019.
8	Verwerkersovereenkomsten	√			√	Checken en ondertekenen
9	Leidende toezichthouder	nvt				
10	Toestemming	√		√	√	Elk inschrijfformulier (Beeldmateriaal wordt niet gepubliceerd).

In 2019 hebben we verder gewerkt met de checklist: houd grip op de persoonsgegeven van de autoriteit persoonsgegevens. Er worden interviews gehouden met groepen betrokkenen(MT-administratie-conciërgerie-zorg) om de bewustwording van het risico met het werken van persoonsgegevens onder de aandacht te brengen. In het nieuwsblad is ook regelmatig aandacht voor het omgaan met privacy.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

Functionaris voor de Gegevensbescherming
Conform de AVG is een Functionaris voor de Gegevensbescherming (FG) aangesteld, die verplicht is voor organisaties die grootschalig persoonsgegevens verwerken over gedrag en ontwikkeling. Nu is het Erfgooiers niet grootschalig, maar de gegevensverwerking bij het Erfgooiers gaat voornamelijk over gedrag en ontwikkeling. Privacy is daarom een van groot belang en krijgt veel aandacht. Daarom is niet een interne medewerker benoemd tot FG, maar een externe medewerker die voldoet aan de volgende eisen, zodat ervaring aangetoond kan worden en het Erfgooiers kan profiteren van ervaringen en ontwikkelingen in de onderwijsbranche:

- Gecertificeerd en lid van de International Association of Privacy Professionals (IAPP), waarbij de certificering in stand wordt gehouden door het behalen van jaarlijkse studiepunten.
- Lid van de NGFG, Nederlandse beroepsvereniging van Functionarissen voor Gegevensbescherming (FG).
- Werkzaam als FG bij vergelijkbare organisaties. In dit geval wordt de FG gedeeld met bijvoorbeeld de volgende scholen en het samenwerkende bestuursverband:
    - Qinas, de samenwerkende schoolbesturen uit 't Gooi
    - CVO 't Gooi, Hilversum:
    - Sivog, Bussum en Naarden:

Extra stappen ten opzichte van het 10-stappenplan
Omdat de privacy erg belangrijk is voor het Erfgooiers zijn ook andere zaken ingevoerd bovenop het 10-stappenplan van de Autoriteit Persoonsgegevens. Bijvoorbeeld:

- Een jaarlijkse avg-controle cyclus van 5 stappen.
- Een avg-logboek naast het avg-incidentenregister om het opzetten en onderhouden van het privacyraamwerk aan te kunnen tonen.
- Een risico- en mitigatielog als basis voor een plan van aanpak.
- Dataclassificatie van Beschikbaarheid, Integriteit en Vertrouwelijkheid van de werkprocessen voor het bepalen van de hoogste prioriteit bij risico's.
- Het gebruik van een Checklist van Kennisnet (overheidsorganisatie voor ondersteuning van het onderwijs) betreffende Informatiebescherming en Privacy.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

A.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (NA VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING)

	1 ACTIVA	31-12-2019 €	€	31-12-2018 €	€
	Vaste activa				
1.2	**Materiële vaste activa**				
1.2.1	Gebouwen en terreinen	131.419		262.841	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	275.505		351.669	
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	0		0	
1.2.4	In uitvoering / vooruitbetaald	307.499		189.428	
			714.423		803.938
1.3	**Financiële vaste activa**				
1.3.6	Effecten	236.078		236.078	
1.3.7	Overige vorderingen	0		90.830	
			236.078		326.908
	Totaal vaste activa		950.501		1.130.846
	Vlottende activa				
1.5	**Vorderingen**				
1.5.1	Debiteuren	8.055		12.183	
1.5.2	Vorderingen OCW	0		6.786	
1.5.7	Overige vorderingen	1.177.813		119.245	
1.5.8	Overlopende activa	207.751		97.096	
			1.393.619		235.310
1.7	**Liquide middelen**		3.144.270		3.624.059
	Totaal vlottende activa		4.537.889		3.859.369
	Totaal activa		5.488.390		4.990.215

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

2 PASSIVA

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
2.1	**Eigen vermogen**				
2.1.1	Algemene reserve	1.188.471		1.013.283	
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	1.248.450		1.223.537	
2.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	578.320		584.175	
			3.015.241		2.820.995
2.2	**Voorzieningen**				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	652.286		661.729	
2.2.2	Overige voorzieningen	75.427		113.361	
			727.713		775.090
2.4	**Kortlopende schulden**				
2.4.3	Crediteuren	759.959		36.829	
2.4.7	Belastingen en premies soc. verzekeringen	295.120		296.790	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	92.232		88.824	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	7.440		17.907	
2.4.10	Overlopende passiva	590.685		953.780	
			1.745.436		1.394.130
	Totaal passiva		5.488.390		4.990.215

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

A.1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
3	**Baten**			
3.1	Rijksbijdragen OCW	8.760.481	8.322.950	8.563.026
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	375	0	1.750
3.5	Overige baten	447.924	436.350	468.141
	Totaal baten	9.208.780	8.759.300	9.032.917
4	**Lasten**			
4.1	Personeelslasten	7.155.616	7.117.550	7.342.126
4.2	Afschrijvingen	255.261	124.250	403.353
4.3	Huisvestingslasten	459.954	352.150	329.304
4.4	Overige lasten	1.158.714	1.126.950	1.059.341
	Totaal lasten	9.029.545	8.720.900	9.134.124
Saldo baten en lasten		179.235	38.400	-101.207
5	Financiële baten en lasten	15.011	14.700	14.622
Nettoresultaat		194.246	53.100	-86.585

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

A.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	179.235		-101.207	
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	255.261		403.353	
- mutaties voorzieningen	-47.377		181.805	
	387.119		483.951	
Verandering in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-1.158.309		105.050	
- Financiële vaste activa	90.830		-90.830	
- Kortlopende schulden	351.306		43.877	
	-716.173		58.097	
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-329.054		542.048
Ontvangen interest	17.153		17.153	
Betaalde interest	-2.142		-2.531	
		15.011		14.622
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-314.043		556.670
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-165.746		-185.565	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0		0	
	-165.746		-185.565	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-165.746		-185.565
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	0		0	
	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		0
Mutatie liquide middelen		-479.789		371.105
Beginstand liquide middelen	3.624.059		3.252.954	
Mutatie liquide middelen	-479.789		371.105	
Eindstand liquide middelen		3.144.270		3.624.059

De mutaties worden toegelicht bij de betreffende onderdelen in de balans en in de exploitatierekening.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2019

Algemeen

Juridische vorm en activiteiten
De organisatie is een stichting; de activiteiten bestaan uit het verzorgen van voortgezet onderwijs op Het Erfgooiers College in Huizen. De volledige naam van de stichting luidt Stichting voor Protestant Christelijk Voortgezet Onderwijs, statutair gevestigd te Huizen. Het bestuursnummer van de stichting is 40590, het brin-nummer van de school is 00UM

Verslaggevingsperiode
De verslaggevingsperiode is 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019.

Toegepaste standaarden
De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.
De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaat-bepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Continuïteit
Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling
Algemeen
Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.
Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.
Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden
Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.
De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.
De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming.

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 en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.
De volgende waarderingsgrondslagen vereisen naar de mening van de directie schattingen en veronderstellingen:
- Afschrijvingstermijnen materiële vaste activa;
- Bepaling van voorzieningen.

Financiële instrumenten
Financiële instrumenten omvatten investeringen in obligaties, vorderingen, geldmiddelen, schulden en overige te betalen posten. In de jaar-rekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: gekochte leningen en obligaties, verstrekte leningen en overige vorderingen, en overige financiële verplichtingen.
Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de staat van baten en lasten.
Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Gekochte leningen en obligaties
Gekochte leningen en obligaties waarvan de onderneming de intentie heeft deze tot het einde van de looptijd aan te houden, en hiertoe ook in staat is, worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

Voor obligaties die zijn gekocht vóór 1 januari 2007 en waarin nadien geen koop- of verkooptransacties meer hebben plaatsgevonden, en die worden aangehouden tot einde van de looptijd, wordt gebruik gemaakt van de overgangsbepaling conform RJ 290.1007. Dat betekent dat de gehanteerde grondslagen vóór 1 januari 2007, namelijk kostprijs of lagere marktwaarde, wordt gehanteerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen
Verstrekte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

Schulden en overige financiële verplichtingen
Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa
Een financieel actief dat *niet* wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de staat van baten en lasten of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.
Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen door de tegenpartij, of het verdwijnen van een actieve markt voor een bepaald effect. Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van beleggingen worden op het niveau van specifieke activa in aanmerking genomen. Van alle individueel significante vorderingen en beleggingen wordt beoordeeld of deze specifiek onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering. Verliezen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.
Bijzondere waardeverminderingsverliezen onder de kostprijs van de beleggingen in effecten worden direct ten laste van de staat van baten en lasten verantwoord.
Als in een latere periode het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingsverlies wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de staat van baten en lasten.

Materiële vaste activa
De bedrijfsgebouwen en -terreinen, inventaris en apparatuur, andere vaste bedrijfsmiddelen, en materiële vaste activa in uitvoering worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.
De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. Investeringsssubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.
De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en materiële vaste activa in uitvoering wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

· Terreinen	:		0
· Bedrijfsgebouwen	:		2
· Inventaris en apparatuur	:	Meubilair	6,67
	:	Inventaris	10
	:	Computer	25
· Materiële vaste activa in uitvoering	:		0

Aanschaffingen tot circa € 500 worden niet geactiveerd.
In het jaar van aanschaf wordt een halfjaar afgeschreven omdat daarbij uitgegaan wordt van een gemiddelde investeringstermijn van een half jaar. Vanaf 1 januari 2017 wordt afgeschreven vanaf de datum van ingebruikneming.

Het gebouw is juridisch eigendom van de stichting. Het economische claimrecht ligt bij de gemeente Huizen. In de jaarrekening zijn de uit eigen middelen gefinancierde investeringen opgenomen.
Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Ter zake van verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan gebouwen, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.
Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

Financiële vaste activa
Voor de onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties die worden aangehouden tot het einde van de looptijd, wordt verwezen naar het hoofdstuk Financiële instrumenten.

De opgenomen vordering op het UWV is gebaseerd op de regeling nr 2019-0000023811 van het Ministerie van SZW van 18 februari 2019. De aanvraag voor teruggave van de uitbetaalde transitievergoedingen kan vanaf 1 april 2020.

Bijzondere waardeverminderingen
Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.
Wanneer de boekwaarde van een actief of een kasstroomgenererende eenheid hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.
Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief of kasstroomgenererende eenheid geschat.
Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderings-verlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminde-ringsverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Vorderingen
De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het hoofdstuk Financiële instrumenten.

Eigen vermogen
Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserves bestaan uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur en waaraan geen specifieke bestemming is gegeven door het bestuur of door derden. De bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door het bestuur van de instelling een specifieke bestemming is gegeven. De bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een specifieke bestemming is meegegeven aan de
De stichting heeft de verschillende onderdelen van het eigen vermogen aangemerkt als publiek dan wel privaat vermogen, hiervoor wordt verwezen naar de toelichting op het eigen vermogen.

Voorzieningen
Algemeen
Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van:
- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.
Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Voorziening groot onderhoud
Voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van groot onderhoud en de periode die telkens verloopt tussen de werkzaamheden van groot onderhoud, een en ander zoals blijkend uit een meerjarenonderhoudsplan. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten.

Jubileumvoorziening
De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof betreft een voorziening voor toekomstige opnames van spaarverlof. De gespaarde uren zijn opgenomen inclusief alle werkgeverslasten. Onttrekkingen vinden op de zelfde manier plaats.

Voorziening wachtgelders

De voorziening dient om de uitkeringskosten van voormalige werknemers te kunnen betalen. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van de gegevens van het UWV.

Voorziening persoonsgebonden budget
Werknemers hebben sinds de Cao 2014/2015 (ingangsdatum 1 augustus 2014) de mogelijkheid per schooljaar tot maximaal 50 klokuren te sparen om deze uren in een later stadium te kunnen opnemen als verlof of te laten uitbetalen. De gespaarde uren zijn opgenomen inclusief alle werkgeverslasten. De voorziening is uitgebreid op basis van art. 7.2 lid 8 uit de CAO VO 2018/2019.

Personeelsbeloningen/pensioenen
Voor de medewerkers is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde-pensioenregeling. Het betreft een collectieve pensioenregeling voor alle medewerkers in de sector die wordt uitgevoerd door ABP.
Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.
Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen.

De dekkingsgraad van het ABP per 31 december 2019 bedroeg 97,8%. Dat is ruim boven de kritische dekkingsgraad die het niveau van de dekkingsgraad aangeeft waarbij een pensioenfonds extra maatregelen moet nemen om de financiële positie binnen tien jaar te herstellen. De kritische dekkingsgraad ligt rond 88% De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

Kortlopende schulden
De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Opbrengstverantwoording
Rijksbijdragen
Baten uit Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en –subsidies worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Uitzondering hierop betreft subsidies met een verrekeningsclausule (geoormerkte gelden). Deze worden als baten verantwoord naarmate besteding van de subsidie conform de daaraan gestelde voorwaarden plaatsvindt. Het niet-bestede deel wordt als vooruitontvangen bijdragen opgenomen onder de kortlopende schulden. Subsidies met een bestedingssuggestie, maar zonder verrekeningsclausule worden in principe direct als bate verantwoord in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, tenzij sprake is van toekenning voor een schooljaar (dan worden de baten tijdsevenredig aan het schooljaar toegekend) en/of tenzij sprake is een concreet bestedingsplan op basis waarvan besteding na balansdatum zal plaatsvinden (in dat geval wordt de verwerkingswijze van subsidies met een verrekeningsclausule gevolgd).

Deelnemersbijdragen
De leerling- en ouderbijdragen worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij er van uitgegaan wordt dat de onderliggende onderwijstaken en activiteiten gelijkmatig over het schooljaar worden

Overige baten
Overige baten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Bepaling reële waarde
De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald aan de hand van de biedpijs.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

A.1.4.1 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

1 Activa

Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

1.2.1 Gebouwen en terreinen

	1.2.1.1 Gebouwen €	**1.2.1.2.** Terreinen €	**1.2.1** Totaal €
Aanschafprijs 1-1-2019	1.978.211	1	1.978.212
Afschrijvingen 1-1-2019	1.715.371	0	1.715.371
Boekwaarde 1-1-2019	262.840	1	262.841
Investeringen 2019	0	0	0
Investeringssubsidie 2019	0	0	0
Desinvesteringen 2019	0	0	0
Afschrijvingen 2019	131.422	0	131.422
Boekwaarde 31-12-2019	131.418	1	131.419
Aanschafprijs 31-12-2019	1.978.211	1	1.978.212
Afschrijvingen 31-12-2019	1.846.793	0	1.846.793
Boekwaarde 31-12-2019	131.418	1	131.419
Afschrijvingstermijn in jaren	50	0	

- In 2000 heeft de definitieve afrekening plaatsgevonden van de renovatie/nieuwbouw 1998/1999. In de jaarrekening is opgenomen de voor rekening van het bestuur komende investeringskosten. De afschrijving op de investeringen tot 1998 wordt gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserve 1e waardering.
- Vooruitlopend op de nieuwbouw wordt de boekwaarde van te slopen huidige gebouw vanaf 2019 in twee jaar versneld afgeschreven. Dit veroorzaakt een hogere afschrijvingslast van € 121.485.

1.2.2 Inventaris en apparatuur

	1.2.2.1 Meubilair €	**1.2.2.2** Inventaris €	**1.2.2.3** Computers €	**1.2.2** Totaal €
Aanschafprijs 1-1-2019	1.060.405	582.368	856.791	2.499.564
Afschrijvingen 1-1-2019	969.860	492.235	685.800	2.147.895
Boekwaarde 1-1-2019	90.545	90.133	170.991	351.669
Investeringen 2019	1.561	4.475	41.639	47.675
Investeringssubsidie 2019	0	0	0	0
Desinvesteringen 2019	0	0	0	0
Afschrijvingen 2019	26.012	24.621	73.206	123.839
Boekwaarde 31-12-2019	66.094	69.987	139.424	275.505
Aanschafprijs 31-12-2019	1.061.966	586.843	898.430	2.547.239
Afschrijvingen 31-12-2019	995.872	516.856	759.006	2.271.734
Boekwaarde 31-12-2019	66.094	69.987	139.424	275.505
Afschrijvingstermijn in jaren	15	10	4	

- Vooruitlopend op de nieuwbouw wordt de boekwaarde van het deel van het meubilair/inventaris dat niet meegaat naar de nieuwbouw vanaf 2019 in twee jaar versneld afgeschreven. De afschrijvingslasten zijn hierdoor met € 13.615 gestegen.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

1.2.4 In uitvoering/vooruitbetaald

	1.2.4 Nieuwbouw	1.2.4 Totaal
	€	€
Aanschafprijs 1-1-2019	189.428	189.428
Afschrijvingen 1-1-2019	0	0
Boekwaarde 1-1-2019	189.428	189.428
Investeringen 2019	3.140.571	3.140.571
Investeringssubsidie 2019	-3.022.500	-3.022.500
Gereedgekomen 2019	0	0
Afschrijvingen 2019	0	0
Boekwaarde 31-12-2019	307.499	307.499
Aanschafprijs 31-12-2019	3.329.999	3.329.999
Investeringssubsidies 2019	-3.022.500	-3.022.500
Afschrijvingen 31-12-2019	0	0
Boekwaarde 31-12-2019	307.499	307.499

De investeringen voor de nieuwbouw moeten te zijner tijd ten laste komen van het bouwkrediet. De verwachting is dat de nieuwe school in het voorjaar van 2021 in gebruik wordt genomen.

Totaal 1.2 Materiële vaste activa

	1.2 Totaal
	€
Aanschafprijs 1-1-2019	4.667.204
Afschrijvingen 1-1-2019	3.863.266
Boekwaarde 1-1-2019	803.938
Investeringen 2019	3.188.246
Investeringssubsidies 2019	-3.022.500
Gereedgekomen 2019	0
Desinvesteringen 2019	0
Afschrijvingen 2019	255.261
Boekwaarde 31-12-2019	714.423
Aanschafprijs 31-12-2019	7.855.450
Investeringssubsidies 2019	-3.022.500
Afschrijvingen 31-12-2019	4.118.527
Boekwaarde 31-12-2019	714.423

1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde per 1-1-2019	Investeringen 2019	Desinvesteringen 2019	Boekwaarde per 31-12-2019
	€	€	€	€
1.3.6 Effecten	236.078	0	0	236.078

De specificatie luidt als volgt:

	Looptijd	Nominaal	Verkrijgingsprijs	Koers 31/12/19
7,5 % nederland	1993/2023	226.891	236.078	125,200

De beurswaarde per 31 december 2019 bedraagt totaal € 284.068.

Uitsplitsing effecten:

	Boekwaarde per 1-1-2019	Investeringen 2019	Desinvesteringen 2019	Boekwaarde per 31-12-2019
	€	€	€	€
1.3.6.2 Obligaties	236.078	0	0	236.078

Omdat de obligaties zijn gekocht voor 1 januari 2007 zijn ze gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere beurswaarde (conform de overgangsbepaling RJ290.1007).
De obligatie wordt aangehouden tot het einde van de looptijd.

1.3.7 Overige vorderingen

	Boekwaarde per 1-1-2019	Mutaties 2019	Verminderingen 2019	Boekwaarde per 31-12-2019
	€	€	€	€
Uwv transitievergoedingen	90.830	0	90.830	0

Een werkgever kan vanaf 1 april 2020 bij het UWV een aanvraag indienen voor een vergoeding ter hoogte van de transitievergoeding die is betaald bij de beëindiging van een arbeidsovereenkomst indien deze is beëindigd omdat de werknemer wegens 'ziekte of gebreken' niet meer in staat was om de overeengekomen arbeid te verrichten. (Regeling ministerie SZW van 18 februari 2019). Bij het Erfgooiers College gaat het om 3 ex-werknemers.
De vordering is overgeboekt naar de overige nog te ontvangen bedragen (1.5.8.3).

Totaal 1.3 Financiële vaste activa	326.908	236.078

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

Vlottende activa

1.5 Vorderingen

1.5.1 Debiteuren

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
- ouderbijdragen	4.595	7.753
- studiereizen	3.460	4.430
- overig	0	0
	8.055	12.183

Voor de inning van de bijdragen van ouders (ouderbijdrage, studiereizen etc.) wordt gebruik gemaakt van het programma 'WisCollect'. Er vindt geen automatische incasso plaats.

1.5.2 Vorderingen OCW

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
-lerarenbeurs	0	6.786
	0	6.786

In 2019 is er een aanvullende beschikking ontvangen voor de lerarenbeurs van twee docenten tijdens het schooljaar 2018/2019. Het deel betrekking hebbend op 2018 was als vordering opgenomen.

1.5.7 Overige vorderingen

		31-12-2019 €	31-12-2018 €
1.5.7.1	- deelnemers fietsproject	1.485	2.885
1.5.7.2	- rente obligaties	16.226	16.226
1.5.7.2	- nog te ontvangen rente e.d. rabobank/postbank/bng	42	42
1.5.7.3	- overnamesom boekenvoorraad door van Dijk (zie ook 1.2.3)	0	100.092
1.5.7.3	- gemeente Huizen, 6e en 7e tm nieuwbouw (zie ook 2.4.3)	1.160.060	0
		1.177.813	119.245

- De verstrekte vergoedingen voor het fietsproject worden hier verantwoord. Aflossing vindt plaats door verrekening met vakantiegeld, 13e maand of salaris. Binnen een termijn van drie jaar moet de vordering zijn ontvangen.
- De overnamesom werd door van Dijk in twee termijnen van 50% betaald in januari 2018 en januari 2019.

1.5.8 Overlopende activa

		31-12-2019 €	31-12-2018 €
1.5.8.1	- vooruitbetaalde kosten	96.782	89.560
1.5.8.3	- vvv-, platen-, boekenbonnen	280	285
1.5.8.3	- overige nog te ontvangen bedragen	110.689	7.251
		207.751	97.096

De overlopende activa zijn niet als 'langlopend' te beschouwen, maar worden binnen een jaar afgewikkeld.

		1.393.619	235.310
Totaal 1.5 Vorderingen			

1.7 Liquide middelen

			Rente tarieven per 04-02-2019	31-12-2019 €	31-12-2018 €
1.7.1	Kasmiddelen			1.473	1.075
1.7.2	Bank- en girorekeningen	1.7.2.1 Ing	0 %	6.595	6.672
		1.7.2.2 Rabobank	0 %	1.179.749	1.678.298
		1.7.2.3 Rabobank telesparen	0,01 % (tot 100.000)	679.100	662.559
		1.7.2.4 Rabobank gbp	0 %	8.792	8.335
		1.7.2.5 Rabobank bedrijfsbonusrek	0,01 %	1.265.915	1.265.789
		1.7.2.6 Rabobank iDEAL rekening	0 %	2.646	1.331
Totaal 1.7 Liquide middelen				3.144.270	3.624.059

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.
In 2017 is de nauwelijks gebruikte leerlingenrekening omgedoopt in een iDEAL rekening zodat kleine bestellingen en dergelijke wat makkelijker kunnen worden betaald. Het eindsaldo van de leerlingenrekening was toen € 0,06.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

2 Passiva

		Stand per 1-1-2018	Resultaat 2018	Stand per 1-1-2019	Resultaat 2019	Stand per 31-12-2019
2.1	**Eigen vermogen**	€	€	€	€	€
2.1.1	Algemene reserve	444.256	10.450	454.706	212.503	667.209
	Algemene res. boekenfonds	576.631	-18.054	558.577	-37.315	521.262
		1.020.887	-7.604	1.013.283	175.188	1.188.471
2.1.2	Bestemmingsres. (publiek)	1.300.145	-76.608	1.223.537	24.913	1.248.450
2.1.3	Bestemmingsres. (privaat)	586.548	-2.373	584.175	-5.855	578.320
Totaal 2.1 Eigen vermogen		2.907.580	-86.585	2.820.995	194.246	3.015.241

Het resultaat over 2019 is toegevoegd cq. onttrokken aan de reserves/fondsen conform het voorstel bij B.1.
De bestemmingsreserves zijn gevormd door het bevoegd gezag.

	Uitsplitsing					
2.1.2N	Reserve personeel	305.890	0	305.890	1.977	307.867
	Reserve 1e waardering	161.718	-5.990	155.728	-5.990	149.738
	Res. besteding prest.box VO	231.488	0	231.488	0	231.488
	Reserve nieuwbouw	601.049	-70.618	530.431	-135.099	395.332
	Res. werkdruk/lerarentekort			0	164.025	164.025
	Bestemmingsres. (publiek)	1.300.145	-76.608	1.223.537	24.913	1.248.450

Om eventuele schommelingen in leerlingenaantallen op te kunnen vangen, en de impact daarvan op de resultaten, word een maximum van 4,5% van de loonsom voldoende geacht voor de reserve personeel. De reserve is per 31-12-2018 nie aangevuld i.v.m. het nadelige rekeningresultaat.

De bestemmingsreserve 1e waardering is in 1996 gevormd als gevolg van de invoer van de lump sum vergoeding. De stichting werd toen verplicht de voorheen a fonds perdu vergoede inventaris op de balans op te nemen. Ook de uit het verleden met eigen middelen gefinancierde gebouwen zijn toen opgenomen op de balans. Het bestuur heeft na de verbouwing/renovatie in 1998 besloten om de jaarlijkse afschrijving op de investeringen tot 1998 te dekken door een onttrekking uit deze bestemmingsreserve.

De vanaf 2012 ontvangen vergoeding Prestatiebox VO heeft een meerjarig bestedingspatroon. Een deel van de subsidie wordt vanaf 2017 uitgegeven o.a. aan professionalisering van leraren en schoolleiders, het geven van uitdagender onderwijs aan alle leerlingen (sportklassen, mediaklassen, businessschool e.d.) en de rekenlessen. Gezien het nadelig resultaat over 2018 is er geen dotatie gedaan in 2018. Het saldo ultimo 2018 wordt ook nu voldoende hoog geacht voor de toekomstige uitgaven voor professionalisering e.d..

Vanwege de toekomstige nieuwbouw wordt de activa betrekking hebbend op het te slopen gedeelte van het gebouw versneld afgeschreven. In 2015 heeft een vrijval plaatsgevonden vanuit de onderhoudsvoorziening binnen/ buitenkant gebouw. Dit veroorzaakte een positieve invloed op het resultaat van per saldo € 742.285.
De school wil dit bedrag, minus o.a. de versnelde afschrijvingskosten, gebruiken voor de nieuwbouw van de school.

In december 2019 heeft elke VO school extra geld ontvangen voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel. het is de bedoeling dat dit geld de komende twee jaren wordt uitgegeven ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk. De regeling gaat uit van bestedingsvrijheid voor het bevoegd gezag.

2.1.3N	Res.verhoging kwal. onderwijs	586.548	-2.373	584.175	-5.855	578.320
	Bestemmingsres. (privaat)	586.548	-2.373	584.175	-5.855	578.320

In de jaarrekening 2006 is onder de buitengewone baten verantwoord een kwijtschelding door de Christelijke Schoolvereniging van een lening ad. € 588.706. In het kader van de jaarverslaggeving is deze kwijtschelding als privaat eigen vermogen beschouwd. Het bevoegd gezag wil dit vermogen gebruiken om de kwaliteit van het onderwijs door allerlei maatregelen op een hoger plan te brengen en heeft daarom besloten hiervoor een bestemmingsreserve te vormen. Voor 2019 is het resultaat van de vrijwillige ouderbijdrage ten laste van deze reserve gebracht.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

2.2	Voorzieningen	Stand per 1-1-2019 €	Dotaties 2019 €	Onttrekkingen 2019 €	Vrijval 2019 €	Stand per 31-12-2019 €
2.2.1	**Personeelsvoorzieningen**					
	- spaarverlof	14.370	0	2.279	0	12.091
	- jubileum gratificaties	115.412	2.985	5.990	0	112.407
	- wachtgelders	129.932	96.448	44.930	0	181.450
	- persoonsgebonden budget	281.533	145.360	80.555	0	346.338
	- langdurig zieken	83.360	0	83.360	0	0
	- transitievergoedingen	37.122	0	37.122	0	0
		661.729	244.793	254.236	0	652.286

		Kortlopende deel <1 jaar €	Langlopende deel >1 jaar €
	Personeelsvoorzieningen		
	- spaarverlof	2.281	9.810
	- jubileum gratificatie	9.732	102.675
	- wachtgelders	44.950	136.500
	- persoonsgebonden budget	53.854	292.484
	- langdurig zieken	0	0
	- transitievergoedingen	0	0
		110.817	541.469

De voorziening spaarverlof is gevormd om de loonkosten te kunnen betalen van personeelsleden die gedurende 4 of meer schooljaren 60 klokuren hebben gespaard en dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen.

Overeenkomstig RJ 271 voor de jaarverslaggeving is een voorziening voor jubileumgratificaties gevormd. Deze voorziening dient 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, een blijfkanspercentage (dit percentage is hoger naar mate een werknemer langer in dienst is), de verwachte pensioenleeftijd en een uitkering bij een 25 en 40 jarig jubileum conform de Cao. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 1%. De voorziening is groot genoeg om in de toekomst de gratificaties (bij een 25 jarig en bij een 40 jarig jubileum) voor het huidige personeel te kunnen betalen.

De kosten voor uitkeringen van voormalig personeel worden voor 75% collectief gedragen door de sector VO. De andere 25% komen voor rekening van de ex-werkgever. De voorziening is gevormd om de uitkeringskosten van vier voormalige werknemers te kunnen betalen.

De voorziening persoonsgebonden budget is gevormd omdat vanaf de Cao 2014/2015 de mogelijkheid is geregeld een spaartegoed op te bouwen dat in een later stadium zal leiden tot opname van doorbetaald verlof of tot uitbetaling.

Ultimo 2018 waren er 3 werknemers landurig ziek. Vanwege het voorzichtigheidsprincipe zijn de kosten van dit personeel in 2018 verantwoord en opgenomen in de voorziening langdurig zieken. Ultimo 2019 zijn er geen langdurig zieken.

De voorziening transitievergoedingen was gevormd voor posten die nog niet betaald zijn maar in de toekomst zeker moeten worden betaald aan personeel dat in een volgend jaar uit dienst gaat. Ultimo 2019 is die zekerheid er niet.

2.2.3	Overige voorzieningen	Stand per 1-1-2019 €	Dotaties 2019 €	Onttrekkingen 2019 €	Vrijval 2019 €	Stand per 31-12-2019 €
	- onderhoudsvoorziening binnen/buitenkant gebouw	113.361	0	37.934	0	75.427
		113.361	0	37.934	0	75.427

		Kortlopende deel <1 jaar €	Langlopende deel >1 jaar €
	Overige voorzieningen		
	- onderhoudsvoorziening binnen/buitenkant gebouw	60.342	15.085
		60.342	15.085

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. Vanwege de komende nieuwbouw wordt er vanaf 2015 geen dotatie meer gedaan en is in dat jaar een groot deel van de voorziening vrijgevallen. In de voorziening is blijven staan het verwachte onderhoud voor de jaren tot aan de oplevering van de nieuwbouw. Als de nieuwbouw gereed is wordt het onderhoud (en ook het energieverbruik) afgekocht middels een vast bedrag per jaar.

Totaal 2.2 Voorzieningen	775.090	244.793	292.170	0	727.713

2.4 Kortlopende schulden

2.4.3 Crediteuren

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
- crediteuren	759.959	36.829

In het saldo per 31-12-2019 zit een grote termijn nota van Zenzo (ad. € 695.508).

2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
2.4.7.1 - loonheffing december	294.222	295.812
2.4.7.3 - sociale verzekeringspremies december	898	978
	295.120	296.790

2.4.8 Schulden terzake pensioenen

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
	92.232	88.824
- premies december	92.232	88.824

2.4.9 Overige kortlopende schulden

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
2.4.9.2 - ontvangen waarborgsom boekenfonds	721	734
- ontvangen waarborgsom iPads brugklas 1	650	650
- ontvangen waarborgsom chromebooks brugklas 1 (2017)	4.837	14.800
- salarisbetalingen 13e maand 2019	1.232	1.723
	7.440	17.907

- Leermiddelen worden gratis door de school verstrekt aan de leerlingen. Van elke leerling werd, op vrijwillige basis, een waarborsom gevraagd van € 100. Per 1 augustus 2017 is overgegaan op een extern boekenfonds bij van Dijk. De uitstaande waarborgsommen zijn op een paar (probleem)gevallen na afgerekend met de ouders.
- De iPads en de chromebooks worden via Econocom betrokken. Elke leerling die de huur van het device betaald in term betaalt een waarborgsom. In 2019 is de eerste lichting chromebooks afgerekend met de ouders.

2.4.10 Overlopende passiva

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
2.4.10.4 -1 overige vooruitontvangen bedragen (St. Schoolfonds)	0	2.187
2.4.10.5 -2 nog te betalen vakantiegeld	230.619	232.720
2.4.10.5 -3 verplichting vakantiedagen (onderwijs ondersteunend personeel)	60.520	31.658
2.4.10.6 -4 accountantskosten	12.850	16.700
2.4.10.8 -5 nog te betalen bindingstoelage	19.291	21.376
2.4.10.8 -6 overige nog te betalen bedragen	92.527	39.285
2.4.10.8 -7 nog te besteden subsidies Ministerie OCW geoormerkt	25.801	37.932
2.4.10.8 -8 nog te besteden subsidies Ministerie OCW niet geoormerkt	21.566	30.848
2.4.10.8 -9 overige vooruitontvangen bijdragen	127.511	541.074
	590.685	953.780

-1 De overige vooruitontvangen bedragen betreft een subsidie van de St. Schoolfonds als tegemoetkoming in de afschrijvingslasten van het klimaatbeheerssysteem in de KCT vleugel. In 2018 was de laatste vrijval uit deze subsidie.
-3 Het onderwijzend ondersteunend personeel heeft de mogelijkheid vakantiedagen te sparen. Deze dagen kunnen op een later tijdstip worden opgenomen of eventueel worden uitbetaald. De verplichting is opgenomen op de balans.
-6 Het saldo ultimo 2019 bestaat voornamelijk uit in 2020 betaalde facturen met betrekking op 2019.
-7/8 De nog te besteden subsidies Ministerie OCW worden toegelicht in de bijlage OCW (C.2). Voor alle nog niet bestede subsidies is een concreet bestedingsplan aanwezig.
-9 Het gaat hier vooral om vooruitontvangen ouderbijdragen en om vooruitontvangen bijdragen voor de studiereizen die plaatsvinden in 2020. In 2018 was verantwoord de ontvangen (2) termijnen bouwkrediet van de gemeente Huizen (€ 386.000) en was er € 25.000 vooruitontvangen van Qinas als bijdrage voor een extra kla

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

De kortlopende schulden hebben een looptijd van maximaal 1 jaar.

Totaal 2.4 Kortlopende schulden	1.745.436	1.394.130

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art.13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op EL&I subsidies)

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Lasten t/m vorig verslagjaar €
Subsidie voor studieverlof	929722-1	20-09-2018	44.574	44.574	18.573
Subsidie voor studieverlof	958710-1	22-01-2019	16.287	0	6.786
Subsidie voor studieverlof	1007668-1	20-09-2019	33.088	0	0
Subsidie voor studieverlof	1012306-1	20-11-2019	-9.429	0	0
			84.520	44.574	25.359

Stand begin verslagjaar €	Ontvangst in verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Te verrekenen ultimo verslagjaar €	Prestatie afgerond?
26.001	0	26.001	0	Ja
-6.786	16.287	9.501	0	Ja
0	33.088	19.287	13.801	Nee
0	-9.429	-9.429	0	Ja
19.215	39.946	45.360	13.801	

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art.13, lid 2 sub b en EL&I regelingen betrekking hebbend op EL&I subsidies)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Lasten t/m vorig verslagjaar €
			0	0	0

Stand begin verslagjaar €	Ontvangst in verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Te verrekenen ultimo verslagjaar €
0	0	0	0
0	0	0	0

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

A.1.4.2 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA

Meerjarige financiële verplichtingen:	Ingangsdatum contract	Totale looptijd		Verplichting per jaar circa (excl. btw)
-Canon, huur 5 copieermachines	1 januari 2017	60 maanden	**	30.128
-Klimaatconcept, oh-contract ventilatiesysteem	1) 1 januari 2008	12 maanden	**	2.788
-Klimaatconcept, oh-contract klimaatinstallaties	1) 1 december 2012	12 maanden	**	2.868
-Mit, onderhoudscontract werktuigbouwkundige installaties	1) 1 oktober 2001	24 maanden	**	5.730
-Foleta, licentie formatieapplicatie	13 december 11	12 maanden	**	2.556
-Csu, schoonmaakonderhoud	2) 1 augustus 2016	36 maanden	*	92.625
-InTexSo, beheer-/advies schoonmaakonderhoud	1 juli 2009	24 maanden	**	3.230
-Van Dijk Educatie, aankoop leermiddelen	2) 1 mei 2017	12 maanden	*	343.656
-Van Loenen, legen containers	1 juni 2017	24 maanden	**	8.294
-Merces, dienstverlening salarisverwerking	1 januari 2014	48 maanden	**	17.397
-Nokilock, contract kluizen	20 juli 2011	180 maanden		17.727
-DVEP, levering elektra	1) 1 januari 2015	60 maanden	**	37.500
-Donnerschool, ambulante begeleiding	1 augustus 2015	24 maanden	*	23.800
-Econocom, overeenkomst digitale apparatuur leerlingen Chromet	1 oktober 2017	36 maanden	*	15.668
-Econocom, overeenkomst digitale apparatuur leerlingen Chromet	1 oktober 2018	36 maanden	*	6.081
-Tritel, overeenkomst telefoon/internet	14 juni 2016	60 maanden	**	5.839
-van Ree Accountants, dienstverlening/controleverklaringen	1 januari 2016	geen looptijd		14.463
-Zenzo, afkoop onderhoud/energie (nieuw gebouw)	1 mei 2021	geen looptijd		144.915

* Er is een optie om de overeenkomst te verlengen

** De overeenkomsten worden na afloop van de looptijd stilzwijgend verlengd.

1) Deze contracten lopen tot aan de ingebruikname van het nieuwe gebouw, vermoedelijk 1 mei 2021

2) Dit contract moet Europees worden aanbesteed in 2020.

Levensfasebewust personeelsbeleid: verplichting Verslagjaar 2019

Het levensfasebewust personeelsbeleid voorziet erin dat werknemers van 57 jaar en ouder onder gunstige financiële voorwaarden hun werkweek kunnen verkorten. De omvang van het aanvullend verlofbudget bedraagt per jaar:
- bij een leeftijd vanaf 57 jaar: een basisbudget van maximaal 50 klokuren;
- bij een leeftijd vanaf 57 jaar: een aanvullend verlofbudget van maximaal 120 klokuren;
- bij een leeftijd vanaf 57 jaar: bij gebruikmaking van een aanvullend verlofbudget nog eens maximaal 170 klokuren;

De werknemer die besluit gebruik te maken van het recht op het verlof betaalt een percentage van het bij het verlof behorende salaris van de werknemer. Deze percentages zijn:
- voor alle werknemers v.w.b. het basisbudget: 0%;
- voor de werknemers in schaal 1 t/m 8 v.w.b. het aanvullend budget: 40% (bij 61 jaar en ouder wordt dat 20%);
- voor de werknemers in schaal 9 of hoger v.w.b. het aanvullend budget: 50%;
- voor alle werknemers v.w.b. het extra aanvullend verlofbudget: 100%.

Voor de werknemers die op 31 juli 2014 in de leeftijdscategorie 52 tot 56 jaar zaten geldt een overgangsregeling. Zij hebben gedurende maximaal vijf jaar recht op een verlofomvang van 170 uur tegen een bijdrage van 50% over het aantal verlofuren dat uitstijgt boven de 50 uur.
Voor de werknemers die op 31 juli 2014 56 jaar of ouder waren geldt dat zij tot het eind van het dienstverband het recht op een verlofomvang hebben van 340 uur tegen een eigen bijdrage van 50% over het aantal verlofuren dat uitstijgt boven de 50 uur.
Het bestuur van het Erfgooiers College voorziet gezien de hoogte van de algemene reserve geen problemen in het kunnen opvangen van deze lasten.

Vordering op OCW

Bij de vereenvoudiging van de bekostiging voortgezet onderwijs is in 2006 een langlopende vordering opgenomen op he Ministerie van OCW (Regeling 'Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs', kenmerk WJZ-2005/54063802, art.5). Omdat de vordering (ad. € 480.522) pas geïnd wordt bij een liquidatie is de reële waarde verwaarloosbaar en is er sprake van een voorwaardelijk actief.
Op grond van richtlijn RJ 660.204 is de vordering opgenomen in de rubriek 'niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa'.

Herstel gevel sporthal

De huidige school zit vast aan het sportcomplex 'de Meent'. Bij de sloop van het gebouw moet de gevel van de sporthal weer worden hersteld. Die kosten komen voor rekening van de school. Vooralsnog wordt er rekening gehouden met een kostenpost van € 100.000.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

A.1.4.3 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN LASTEN

3 Baten

3.1 (Rijks)bijdragen OCW	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	7.137.031	6.980.050	7.145.346
3.1.2 Overige subsidies OCW	1.086.466	871.300	980.234
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	536.984	471.600	437.446
Totaal (Rijks)bijdragen OCW	8.760.481	8.322.950	8.563.026

ad. 3.1.4
Vanaf 1 augustus 2014 ontvangen samenwerkingsverbanden de financiële middelen voor passend onderwijs.
De bijdrage (via het samenwerkingsverband Qinas) bestaat uit:

-basisbedrag per leerling	255.476	247.200	240.984
-bijdrage voor de structuurklassen	208.333	150.000	106.250
-extra ondersteuningsmiddelen	48.175	45.250	38.262
-bijdrage 1 extra klas in de 2e leerlaag	25.000	29.150	25.000
-incidentele bijdragen zoals verdeling reserves e.d.	0	0	26.950
	536.984	471.600	437.446

Uitsplitsing van de posten 3.1.1 en 3.1.2:

3.1.1 Rijksbijdrage OCW	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
- lump sum personeel	6.325.487	6.168.500	6.305.539
- lump sum materieel	811.544	811.550	839.807
Totaal rijksbijdrage OCW	7.137.031	6.980.050	7.145.346

De rijksbijdrage OCW 2019 is gespecificeerd in de CFI beschikkingsnummers 939160-2; 938706-1 en 941540-2.
- De lump sum vergoeding personeel is t.o.v. de begroting met € 156.950 gestegen, voornamelijk door de ophoging van de lump sum per 1 januari 2019 (loonruimte, incidentele loonontwikkeling en werkgeverslasten).
  De stijging van de lump sum vergoeding met ruim 2,7% wordt t.o.v. de jaarrekening 2018 voor een groot deel teniet gec door een lagere vergoeding (met ca € 188.400) a.g.v. het lager aantal leerlingen op 1 oktober 2018 (39 leerlingen mind
- De Lump sum vergoeding materieel is t.o.v. de jaarrkening 2017 gedaald a.g.v. de leerlingdaling per 1 oktober 2018.

, Overige subsidies OCW	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
3.1.2.1 Geoormerkte OCW subsidies			
-1 studieverlof	45.360	60.850	70.387
-2 leraarontwikkelfonds	0	0	-7.397
-3 prestatiesubsidie Vsv Vo vast	11.931	12.000	11.936
-4 prestatiesubsidie VSV VO variabel	12.059	0	6.500
3.1.2.2 Niet-geoormerkte OCW subsidies			
-5 randstadvergoeding functiemix	148.163	142.050	217.763
-6 prestatiebox VO	342.425	312.250	322.435
-7 aanvullende bekostiging 2019	164.025	0	0
-8 ict vrijval nog te besteden rijksvergoeding	0	0	4.860
-9 ict kennisnet	1.437	1.600	1.438
-10 doorstroomprogramma vmbo-havo	7.000	0	0
-11 bijdrage tbv gratis schoolboeken	335.004	334.700	346.709
-12 bijdrage curriculumontwikkeling	19.062	7.850	5.603
	1.086.466	871.300	980.234
Totaal Overige subsidies OCW	1.086.466	871.300	980.234

De specificatie van de overige subsidies OCW en de nog te besteden bedragen staan in deze jaarrekening bij C.2.
-1 In het schooljaar 2019/2020 hebben vier docenten een lerarenbeurs. In 2018/2019 negen en in 2017/2018 elf.
-2 De toekenning voor 2017/2018 is in 2018 teruggedraaid. Vandaar het negatieve bedrag in 2018.
-3/4 In de begroting van 2019 is vanwege de onzekerheid van het variabele deel alleen het vaste bedrag geraamd. Uiteindelijk is toch nog € 12.059 als variabel bedrag ontvangen in 2019.
-5 De randstadvergoeding functiemix is gebruikt om een aantal personeelsleden uit te betalen in een hoger schaal. Op de balans stond al een paar jaar een overlooppost uit het verleden ad € 71.075. Deze post moest toegerekend worden aan 2018 en is dan ook in deze jaarrekening verantwoord.
-6 De prestatiebox VO is een vergoeding bedoeld voor de realisatie van streefdoelen zoals de toekomstbestendigheid van het onderwijs (b.v uitdagend onderwijs) en de professionalisering van scholen/leraren en schoolleiders.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

-7 In december 2019 heeft elke VO school extra geld ontvangen voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijs-personeel. het is de bedoeling dat dit geld de komende twee jaren wordt uitgegeven ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk. De regeling gaat uit van bestedingsvrijheid voor het bevoegd gezag.
-8 De vrijval van de Ict vergoeding wordt gebruikt ter dekking van de afschrijving van de computers om de beide computerlokalen en mediatheek. In 2018 was de laatste afschrijving.
-10 In 2019 is € 7.000 ontvangen voor het doorstroomprogramma vmbo-havo. De subsidie wordt vooral gebruikt voor het geven van workshops en bijspijkerprogramma's aan 4mavo leerlingen vanwege de overstap naar 4havo.
-11 Het ministerie vergoedt € 316,34 per leerling voor de aanschaf van leermiddelen (was ook € 316,34 in 2018). Onze school heeft vanaf 2017/2018 een extern boekenfonds.
-12 Voor 2018/2019 is € 24.665 ontvangen voor de deelname aan het ontwikkelteam voor het leergebied Burgerschap. Eén docent neemt hieraan deel namens het Erfgooiers College.

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

3.2.1 Overige overheidsbijdragen

	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
- gemeentelijke bijdragen		0	0

3.2.2 Overige overheidsbijdragen

	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
- bijdrage visueel gehandicapte leerlingen	375	0	1.750
Totaal overige bijdragen	375	0	1.750

Van Visio wordt een bijdrage ontvangen voor de ambulante begeleiding van één leerling met een visuele beperking. De subsidie is bedoeld voor de aanschaf van materiaal en hulpmiddelen voor deze leerling.

Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies	375	0	1.750

3.5 Overige baten

		Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
3.5.1	Verhuur onroerende zaken	13.478	13.300	13.828
3.5.2	Detachering personeel	45.440	20.850	34.654
3.5.4	Sponsoring schoolboards	731	700	712
3.5.5.1	Ouderbijdragen vrijwillig	77.373	73.400	77.402
3.5.5.2	Ouderbijdragen contractkeuze	68.384	61.400	62.303
3.5.5.3	Deelnemersbijdragen studiereizen, excursies e.d.	131.535	168.900	178.526
3.5.7	Opbrengst automaten en kantine	1.048	1.200	1.181
3.5.8	Overige baten			
	-van Dijk educatie (provisie overstap naar een extern boekenfonds	18.354	21.450	18.320
	-buurtcoach	7.440	8.000	8.000
	-erasmus	34.459	34.650	
	-st. schoolfonds	27.187	25.000	29.686
	-overig	22.495	7.500	43.529
	Totaal Overige baten	447.924	436.350	468.141

ad. 3.5.1 De aula wordt wekelijks gehuurd door de baptisten voor hun zondagsdienst. Ook vind er incidentele verhuur plaats voor nieuwjaarsconcerten e.d..
ad. 3.5.2 Er is personeel gedetacheerd bij de Cnv en bij commissies van het college voor examens. Vanaf 2019/2020 is een docent voor drie dagen per week gedetacheerd bij het ministerie van OCW.
ad.3.5.5.1/2 Elke ouder moet jaarlijks voor elk kind een contract ondertekenen. De ouder geeft dan zelf aan wat hij of zij kan of wil betalen. Vanaf het schooljaar 2016/2017 doen ouders dit digitaal middels het programma 'WisCollect'. Naast de vrijwillige ouderbijdrage kunnen ouders kiezen hun kind wel / niet te laten deelnemen aan allerlei activiteiten of diensten. Het gaat dan om o.a. huur kluis, computergebruik mediatheek, projecten, sport-oriëntatie, examenboek, examenfeest. De bijdrage is gestegen door de verhoging van de vrijwillige bijdrage en de bijdrage voor de kluis (van € 80 / 15 naar € 83 /17) en de voortzetting van de modules van klas 1 en 2 nu ook in klas 3. Daartegenover staat een daling als gevolg van het lager aantal leerlingen. Per saldo is de bijdrage licht gedaald.
ad. 3.5.5.3 De studiereizen vinden plaats in zowel het voor- als het najaar. In 2019 zijn er 185 leerlingen op studiereis geweest tegen 267 in 2018 (waaronder 12 leerlingen naar Tanzania).
ad. 3.5.7 Vanaf de voorjaarsvakantie 2016 is de kantine niet meer in eigen beheer. De exploitatie is uitbesteed aan de firma 'Catermaat'. Deze firma betaalt jaarlijks een sportieve bijdrage van € 700 en een energiebijdrage van € 500.
ad. 3.5.8 In de overige baten bij 'overig' zitten vooral onverwachte inkomsten die niet zijn begroot. In 2018 zit daarbij een opbrengst van € 15.200 vanwege de overname van MacBooks door het personeel.
Van de st. schoolfonds is voor 2018/2019 in totaal € 50.000 ontvangen als bijdrage voor de vorming van een extra klas. De bijdrage is voor 50% verantwoord in 2018 en voor 50% in 2019. Het project 'Erasmus' is nieuw in 2019, de uitgaven worden verantwoord bij 4.4.4. 'schoolprojecten'. Het project is budgettair neutraal.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

		Werkelijk 2019		Begroting 2019	Werkelijk 2018	
		€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen en salarissen					
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	5.296.491			5.452.437	
4.1.1.2	Sociale lasten	708.983			676.741	
4.1.1.3	Pensioenpremies	836.024			811.896	
			6.841.498	6.798.150		6.941.074
4.1.2	Overige personele lasten					
4.1.2.1	Dotaties pers. voorz.					
	- jubileum gratificaties	2.985		8.500	8.031	
	- wachtgelders	96.448		0	109.843	
	- persoonsgebonden budget	145.360		114.100	135.592	
	- langdurig zieken	0		0	83.360	
	- transitievergoedingen	0		0	37.122	
		244.793		122.600	373.948	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	193.663		86.550	157.001	
4.1.2.3	Overig					
	-1 werving personeel	27.430		27.500	1.820	
	-2 afscheid personeel	2.299		5.300	4.190	
	-3 personeelsavond	6.700		7.000	6.600	
	-4 kosten nascholing	41.343		60.000	38.291	
	-5 sfeercommissie 'Ons Erfje'	1.040		1.600	342	
	-6 kosten kerstgeschenk	3.480		4.200	3.433	
	-7 kosten arbozorg	9.933		31.600	27.833	
	-8 koffie-/vergaderkosten	13.316		15.650	15.838	
	-9 overige	42.759		11.400	17.973	
			586.756	373.400		647.269
4.1.3	Af: Uitkeringen					
	-10 uitkeringen zw/wao	-58.478		0	-30.943	
	-11 transitievergoeding Uwv	0		0	-90.830	
	-12 voorziening spaarverlof	-2.279		-2.300	-2.279	
	-13 voorziening jub. gratificatie	-5.990		-5.850	-14.234	
	-14 voorziening wachtgelders	0		0	0	
	-15 voorziening pers.geb.budg	-80.555		-42.800	-92.453	
	-16 voorziening langdurig zieke	-83.360		0	0	
	-17 voorz. transitievergoedinge	-37.122		0	0	
	-18 overige	-4.854		0	-15.478	
			-272.638	-3.050		-246.217
	Totaal Personele lasten		7.155.616	7.117.550		7.342.126

ad. 4.1.1 De lonen en salarissen zijn t.o.v. de begroting met € 15.150 gedaald door (inclusief 4.1.3 punt 10):
. Stijging premies (pensioen/whk) € 104.400. Dit wordt in 2019 ruimschoots door OCW gecompenseerd (zie 3.1.1.).
. Uitbetaalde transitievergoedingen bij ontslag € 37.100. Dit wordt gecompenseerd door een onttrekking uit de voorziening (zie 4.1.3 punt 17).
. De introductie van een nieuwe functie 'huiswerbegeleiding/coach' € 18.650, betaald uit de vergoeding van Qinas (verantwoord bij 3.1.4).
Hier tegenover staat een daling van de personeelslasten door:
. Lagere vervangingskosten afwezig personeel € 84.250. Dat komt vooral omdat een aantal langdurig afwezige personeelsleden uit dienst zijn getreden.
. Lagere (interne) vervanging van personeel met zwangerschaps/bevallingsverlof € 21.150.
. Vacature HR medewerker € 14.400. Deze vacature is tijdelijk extern ingevuld (kosten bij 4.1.2.2).
. Vacature rector/bestuurder € 10.850. Ook deze vacature is tijdelijk extern ingevuld.
. De roostermaker is ingeschaald in een lagere schaal dan begroot € 11.500.
. Overig € 33.150 door o.a. bezuinigingen, lagere wtf ict-beheerder)
- Gemiddeld in 2019 was de personele bezetting 82,1457 fte (waarvan nihil werkzaam in het buitenland). In 2018 was de bezetting gem. 83.9117 fte. De gemiddelde personeelslast per fte was respectievelijk € 81.011 en € 79.593. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de verschillende cao maatregelen.

ad. 4.1.2.1 De disconteringsvoet is bij de voorziening jubileum gratificaties is 1%. Verder is er rekening gehouden met een loonstijging van 2%. De kans dat een gratificatie uitbetaald word loopt op naarmate men langer in dienst is.
-Bij de voorziening wachtgelders is nu rekening gehouden met de aanvullende uitkering na het aflopen van de WW. In 2018 en 2019 is een aanvullende dotatie gedaan. Het aantal ex-werknemers met een uitkering stijgt.
-De voorziening persoonsgebonden budget is gevormd per 1 augustus 2014 (zie de toelichting bij 2.2.1). De voorziening is in 2018 uitgebreid op basis van art. 7.2 lid 8 uit de CAO VO 2018/2019 (extra spaarmogelijkheid). In de begroting 2019 was daar nog geen rekening mee gehouden.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

-Ultimo 2018 waren er 3 werknemers langdurig ziek en is er een voorziening gevormd. Ultimo 2019 waren er geen langdurig zieken zodat een dotatie niet nodig was.
-In 2019 worden er transitievergoedingen uitgekeerd aan twee werknemers. Daartoe was een voorziening gevormd.
ad. 4.1.2.2 In 2019 heeft € 99.740 betrekking op de inhuur van een interim rector/bestuurder, € 16.964 op de inhuur van van een HR medewerker, € 13.464 op de inhuur van ondersteuning op de leerlingenadministratie, € 54.755 op de inhuur van docenten vanwege vervanging. In 2018 was dat respectievelijk € 54.232, € 57.354, € 0 en € 33.496. Verder wordt er zowel in 2019 en 2018 ICT- ondersteuning ingehuurd. In de begroting 2019 was naast de ICT-ondersteuning alleen rekening gehouden met 8 maanden inhuur van een rector/bestuurder (€ 76.250).

ad. 4.1.2.3
-1 In 2019 is er ruim € 25.000 uitgegeven voor de werving van een nieuwe rector/bestuurder.
-3 Het personeelsuitje vond in 2019 plaats in Almere.
-4 De kosten voor nascholing zijn flink achtergebleven bij de begroting maar wel wat hoger dan in 2018.
-7 In 2018 waren de uitgaven voor verzuimmanagement en mediation hoger dan in 2019, vooral omdat er toen een aantal langdurig zieken in dienst was. Ook is er toen € 6.050 uitgegeven aan kosten outplacement. De raming voor 2019 is te ruim geweest, vooral voor begeleidingstrajecten.
-9 Ultimo 2019 had het OOP veel meer verlofuren uit staan dan ultimo 2018. Er is € 25.645 meer toegevoegd aan de balans ten laste van deze exploitatiepost. Een oorzaak is het niet kunnen opnemen van uren i.v.m. de nieuwbouw.
ad. 4.1.3
-10 Dit betreft de uitkeringen van het Uwv voor de vervanging van personeel met zwangerschaps-/bevallingsverlof.
-11 Vanaf 1 april 2020 kan bij het Uwv een aanvraag worden ingediend voor de teruggave van uitbetaalde transitievergoedingen aan personeel dat wegens langdurige arbeidsongeschiktheid uit dienst is gegaan. De vordering is opgenomen onder de financiële vaste activa en het gaat om 3 ex-werknemers.
-15 Er is in 2019 gebruik gemaakt van de mogelijkheid uren op te nemen, uit te betalen (b.v. voor kinderopvang). Per saldo is € 21.666 meer gedoteerd dan in 2018.
-16/17 De kosten waar de voorzieningen voor waren bedoeld zijn volledig gemaakt in 2019.

4.1 WNT-verantwoording 2018 St. v. Prot. Chr. VO (Erfgooiers College)

Per januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de St. v. Prot. Chr. VO van toepassing zijnde regelgevin het WNT-maximum voor het onderwijs, klasse C.

Deze klasse-indeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn samengesteld:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	3
Totaal aantal complexiteitspunten	8

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor de St. V. Prot. Chr. VO is € 138.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 maanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen
1.a. Leidinggevende (gewezen) topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking van de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2019	**Y. Jacobi MPM**	**G. Boersma MEL**	**drs. J. Augustijn**	**drs. J.C. Nieuwland**
Functiegegevens	Rector/bestuurder	Rector/bestuurder	Plv Rect/bestuurder	Rect/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	geen	16/9 - 31/12	1/1 - 31/7	1/9 - 30/9
Omvang dienstverband in fte	0,0	0,9	1,0	0,6
Dienstbetrekking	Nee	Ja	Ja	Nee
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	26.624	56.619	4.880
Beloningen betaalbaar op termijn	0	5.157	10.377	0
Subtotaal	0	31.781	66.996	4.880
Individueel bezoldigingsmaximum	**0**	**36.750**	**80.153**	**6.805**
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	0	0	0	0
Bezoldiging	0	31.781	66.996	4.880

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

Reden overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting vordering onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2018	**Y. Jacobi MPM**	**G. Boersma MEL**	**drs. J. Augustijn**	**drs. J.C. Nieuwland**
Functiegegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/8	geen	1/9 - 31/12	Zie tabel 1b
Omvang dienstverband in fte	1,0	0,0	1,0	
Dienstbetrekking	Ja	Nee	Ja	
Bezoldiging 2018				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	68.150	0	35.153	
Beloningen betaalbaar op termijn	10.041	0	4.860	
Subtotaal	78.191	0	40.013	
Individueel bezoldigingsmaximum 2018	**88.667**	**0**	**44.333**	
Bezoldiging	78.191	0	40.013	

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1.b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking voor de eerste 12 maanden van de functievervulling.

Bedragen x € 1	**drs. J.C. Nieuwland**	
Functiegegevens	Rector/bestuurder	Rector/bestuurder
Kalenderjaar	**2019**	**2018**
Periode functievervulling in het kalenderjaar	1/1 - 31/8	1/9 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8	4
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	187	182
Maxima op basis van de normbedragen per maa	169.400	101.200
Individueel toepasselijk maximum gehele period	204.204	204.204
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurta	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	82.350	44.820
Bezoldiging gehele periode	127.170	132.050
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	0	0
Bezoldiging	**82.350**	**44.820**
Reden overschrijding	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting vordering onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

1.d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Naam Topfuncitonaris	**Functie**
drs. O.J.M. van Dijk	Voorzitter RvT
Mevr. drs. A. Doesburg-Hamming	Lid Rvt
drs. A. Makkinje	Lid Rvt
G.M. de Bruijn	Lid Rvt
Mevr. E.C.J. de Koning	Lid Rvt
J. Snijder	Lid Rvt

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

4.2	**Afschrijvingen**	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
4.2.2	Gebouwen	131.422	9.950	246.301
	-vrijval bestemmingsreserve 1e waardering (zie post 2.1.2)	0	0	0
4.2.3.1	Meubilair	26.012	16.350	61.347
4.2.3.2	Inventaris (incl. leer- en hulpmiddelen)	24.621	21.700	25.679
4.2.3.3	Computers	73.206	76.250	70.026
	Totaal Afschrijvingen	255.261	124.250	403.353

ad. 4.2.2 Vooruitlopend op de (ver)nieuwbouw werd de boekwaarde van het deel van het gebouw dat wordt gesloopt vanaf 2015 in vier jaar versneld afgeschreven. Dit veroorzaakte tot en met 2018 een hogere afschrijvingslast van € 203.600. Begin 2019 werd bekend dat het hele gebouw gesloopt wordt zodat ook de rest van de activa versneld moet worden afgeschreven in 2019 en 2020. Dit veroorzaakt een extra jaarlijkse afschrijving van € 121.485.

ad. 4.2.3.1/2 Vooruitlopend op de (ver)nieuwbouw werd de boekwaarde van het deel van het meubilair dat niet meegaat naar de nieuwbouw vanaf 2015 in vier jaar versneld afgeschreven. De afschrijvingslasten zijn hierdoor met ca. € 27.000 gestegen tot en met 2018. Vanwege dezelfde reden als bij 4.2.2. is er in 2019 en 2020 een extra jaarlijkse afschrijving van € 13.615.

ad. 4.2.3.3 In 2018 en ook in 2019 is minder geïnvesteerd dan vooraf begroot.

4.3	**Huisvestingslasten**	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
4.3.1	Huur sportvelden/-hal	65.831	64.050	62.837
4.3.2	Verzekeringen	0	0	0
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie			
	- gebouwen, terreinen en inventaris	3.239	4.250	4.005
	- tuinen	2.264	4.600	4.260
	- tijdelijke aanpassingen oude gebouw	84.211	15.000	0
	- diverse exploitatiekosten nieuwbouw	52.451	0	0
4.3.4	Energie en water			
	- gas	39.601	36.550	44.375
	- elektra	31.560	32.800	31.962
	- water	3.903	4.800	4.395
4.3.5	Schoonmaakkosten	127.462	141.650	135.047
4.3.6	Heffingen			
	- zuiveringsheffing	2.600	3.100	1.121
	- vuilcontainers	11.917	9.250	9.300
4.3.7	Dotatie voorziening incidentele uitgaven	0	0	0
4.3.8	Overige huisvestingslasten			
	- beveiliging	7.940	7.950	7.590
	- huur kluizen	18.942	20.650	19.911
	- overige kosten	8.033	7.500	4.501
	Totaal Huisvestingslasten	459.954	352.150	329.304

ad. 4.3.3 Begin 2019 werd bekend dat het huidige gebouw in zijn geheel wordt gesloopt. Om ruimte te maken voor de nieuwbouw zijn de Da Vinci vleugel en de aula gesloopt. Er zijn kosten gemaakt om in het resterende deel van het gebouw nieuwe lokalen te creëren. Ook zijn de kluizen verplaatst om ruimte te maken voor een tijdelijke aula. In totaal werd hiervoor in 2019 € 84.211 extra uitgegeven. Dit bedrag komt uit het bouwbudget van 2 mln.
Diverse aanloopkosten m.b.t. de nieuwbouw zijn ten laste gebracht van de exploitatie 2019. Dat betreft haalbaarheids-onderzoeken, conditiemetingen, financieringsadviezen, kredietprovisie en dergelijke.
De kosten voor tuinonderhoud zijn omlaag gegaan omdat door de nieuwbouw er minder onderhoud nodig is.

ad. 4.3.4 Het gasverbruik wordt altijd afgerekend eind oktober. Vanwege de overstap naar een nieuwe leverancier in 2019 zijn de maanden november en december al afgerekend in 2018.

ad. 4.3.5 Vanwege de sloop van de Da Vinci vleugel en de aula is er minder oppervlak om schoon te maken.

Ad 4.3.6 De nota waterschapsbelasting was in 2017 veel te hoog. In 2018 is een credit-nota ontvangen.
De kosten voor vuilcontainers zijn gestegen omdat er extra ledigingen zijn geweest als gevolg van de sloop van een deel van het bestaande gebouw.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

4.4	Overige lasten	Werkelijk 2019 €	€	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €	€
4.4.1	Administratie en Beheer					
	-1 kantoorbehoeften	2.692		4.350	2.567	
	-2 drukwerk	5.333		4.350	1.451	
	-3 accountantskosten	18.172		17.000	16.700	
	-4 adviseurskosten	66.659		15.000	21.475	
	-5 dienstreizen	922		1.250	827	
	-6 kosten HR2Day	21.646		19.550	19.920	
	-7 onderhoud apparatuur	860		3.000	872	
	-8 computer supplies	6.974		10.000	4.785	
	-9 onderhoud computer netwer	883		500	50	
	-10 onderhoud software (licenti	99.907		73.500	69.630	
	-11 offset/copieermachines	42.617		39.650	34.217	
	-12 portikosten	8.497		8.450	7.947	
	-13 telefoon- / internetkosten	10.942		11.150	11.009	
	-14 expl. kosten boekenfonds	3.194		2.400	2.810	
	-15 overige kosten	778		1.000	553	
	sub-totaal 4.4.1		*290.076*	*211.150*		*194.813*
4.4.2	Inventaris en Leermiddelen					
	-1 leer- en hulpmiddelen sectie	30.413		46.650	33.960	
	-2 mediatheek	13.060		15.700	12.928	
	-3 audio en video	262		3.400	1.186	
	-4 licht en geluid	318		1.050	131	
	-5 leermiddelen boekenfonds	386.833		345.350	377.919	
	-6 proefwerkpapier	2.089		3.000	1.005	
	-7 overige kosten	0		-2.950	0	
	sub-totaal 4.4.2		*432.975*	*412.200*		*427.129*
4.4.4	Overige					
	Leerlingactiviteiten					
	-1 studiereizen	116.422 *		130.150	154.303	
	-2 excursies	12.818 *		27.500	10.494	
	-3 schoolprojecten	82.873 *		109.550	64.515	
	-4 sportdagen	2.179		3.000	2.348	
	-5 sportoriëntatie	9.216		10.900	7.338	
	-6 brugklasactiviteiten	7.890 *		6.300	6.623	
	-7 kosten grote avond (Musical	10.457		8.000	0	
	-8 feestdag examenleerlingen	4.681		5.000	3.713	
	-9 afscheidscadeau ex. leerling	3.921		0	3.729	
	-10 culturele activiteiten	979		3.950	749	
	-11 middag/avond brug 1en2	1.587		2.000	1.540	
	-12 overige activiteiten	3.065		3.800	-1.744	
	sub-totaal leerlingactiviteiten		*256.088*	*310.150*		*253.608*
	Diverse kosten onderwijs					
	-13 examenkosten	11.422		9.000	9.361	
	-14 diplomauitreiking	2.680		3.250	2.918	
	-15 schoolleiding / mt	6.082		5.950	5.549	
	-16 sectoren mavo/havo/vwo	9.761		24.250	11.399	
	-17 decanaat/studie-beroepske	8.879		9.300	6.846	
	-18 zorg (w.o. lsp)	9.624		3.550	7.183	
	-19 vieringen kerst/pasen	1.326		500	1.204	
	-20 dagopening (abonn. Oase)	4.408		4.150	4.107	
	-21 kosten cito volgsysteem	8.299		9.500	9.905	
	-22 maatschappelijke stage	3.292		3.250	2.994	
	-23 prestatiebox VO	7.282		7.250	7.221	
	-24 overige kosten onderwijs					
	-donnerschool amb begelei	21.939		20.000	19.628	
	-rekenlicenties studyflow	135		6.250	5.550	
	-govak/bwoo/arbeidsmiddel	7.149		7.800	5.645	
	-lenteschool	0		0	4.230	
	-overig	6.129		8.750	7.223	
	sub-totaal diverse kosten onderwijs		*108.407*	*122.750*		*110.963*

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

Overige lasten					
-25 abonnementen e.d.	3.037		2.850	3.177	
-26 contributies	12.001		11.850	13.014	
-27 documentatie/vakliteratuur	306		750	329	
-28 auteursrechten	3.280		3.450	3.366	
-29 vergader/representatie/pr	10.591		12.900	18.901	
-30 open dag	14.818		13.000	13.295	
-31 assurantie leerlingen	3.983		3.700	3.816	
-32 ehbo/bhv	3.483		5.600	2.085	
-33 vertrouwenspersonen	0		1.700	396	
-34 kosten mr en or	1.017		5.400	83	
-35 inkopen kantine	0		2.000	109	
-36 overige kosten					
-doorbetaling VaVo aan Ro	12.257		2.650	11.414	
-overig	6.395		4.850	2.843	
sub-totaal overige lasten		*71.168*	*70.700*		*72.828*
sub-totaal 4.4.4		*435.663*	*503.600*		*437.399*
Totaal Overige instellingslasten		1.158.714	1.126.950		1.059.341

ad. 4.4.1
-2 Door afwezigheid van de repromedewerker is er wat drukwerk uitbesteed in 2019.
-3 Specificatie accountantskosten:

	Accountants	Overige	Totaal
	€	€	€
2019			
Onderzoek van de jaarrekening	17.690	0	17.690
Andere controleopdrachten	0	0	0
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	0	0
	17.690	0	17.690
2018			
Onderzoek van de jaarrekening	17.182	0	17.182
Andere controleopdrachten	0	0	0
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	0	0
	17.182	0	17.182

-4 De AVG functionaris wordt extern ingehuurd voor € 1.210 per maand. Naast wat kleinere posten in zowel 2018 als 2019 is er in 2019 € 4.719 uitgegeven voor een organisatieadvies en € 38.251 aan een bureau dat voor ons heeft uitgezocht of er ex-werknemers wel terecht in de Wga zaten i.p.v. in de Wia. Dit op basis van no cure no pay.
-8 Er is zowel in 2019 als in 2018 veel minder uitgegeven aan toner/cartridges en kleine hardware dan begroot.
-10 De kosten voor licenties nemen vanwege de toenemende digitalisering jaarlijks toe. De licentie voor microsoft is o.a. door het 'cloud' systeem gestegen met € 5.179. Nieuw is een abonnement van Total-it op online backup/ opslagruimte (€ 16.010) en een licentie voor het digitale factuursysteem ProActive (€ 7.898 incl. wat eenmalige kosten).
-11 Er zijn meer copieën gemaakt dan in 2018, vooral voor lesmateriaal voor de leerlingen.
ad. 4.4.2
-1 Bijna alle sectie wensen worden door de begrotingscommissie gehonoreerd. Er worden wel posten onvoorzien geraamd. Niet alle activiteiten vinden echter ook plaats waardoor er in werkelijkheid minder is uitgegeven.
-5 Door de overgang naar een extern boekenfonds worden alle leermiddelen nu in één keer aangeschaft. Van het ministerie van OCW wordt in 2019 een bijdrage ontvangen van € 316,34 per leerling (zie 3.1.2.2 -13). Verderop in deze rekening wordt het resultaat op het boekenfonds toegelicht.
ad. 4.4.4
-1 In de begroting is een deelname geraamd van 200 leerlingen voor gemiddeld € 530 per leerling. Ook is een reis naar Tanzania geraamd (15 leerlingen, € 1.575 per leerling). In werkelijkheid zijn er 185 leerlingen mee geweest voor gemiddeld € 570 per leerling. Tanzania is niet doorgegaan. In 2018 gingen er 267 leerlingen op studiereis, waaronder 12 leerlingen naar Tanzania.
-2 De begroting is geraamd conform eerdere begrotingen maar de raming is te hoog geweest.
-3 Niet alle begrootte projecten gaan door. Ook is bij de begroting niet bekend wat er betaald wordt vanuit de cultuurkaartgelden. De kosten voor de diverse modules in de brugklassen staan onder deze post verantwoord. Nieuw in 2019 is het project Erasmus (€ 34.115). De inkomsten daarvan staan bij 3.5.8.
-6 Tijdens de introductieweek doen de leerlingen allerlei activeiten vanuit de school. De raming voor 2019 is iets te laag geweest.
-7 De kosten 'grote avond' hebben betrekking op de musical. Deze wordt om het jaar ingepland. In 2019 is de musical 'Belle en het Beest' opgevoerd.
-9 Er zou in 2019 gestopt worden met het afscheidscadeau maar daar is toch van af gezien.
-10 De opmerking bij punt 3 geldt ook voor de culturele activiteiten.
-11 In 2019 zijn er wat meer kijk- en luistertoetsen aangeschaft dan begroot en ook in 2018.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

-16 De raming is bij alle sectoren wat te hoog geweest en er zijn ook niet begrootte posten op een andere wijze ingevuld. De kosten daarvan staan op andere plekken in deze jaarrekening.
-18 Er zijn extra niet begroote uitgaven gedaan voor vooral schoolmaatschappelijk werk.
-21/23 De kosten voor VAS en kwaliteit VO worden betaald vanuit de rijksvergoeding Prestatiebox VO.
-24 In 2018 was er geen zomer-/lenteschool maar nog wel een afrekening over 2017. Ook werd er € 5.550 uitgegeven aan rekenlicenties studyflow.
-29 Een extern bureau heeft in 2018 onze hele PR doorgelicht en onderzocht hoe het Erfgooiers College beter in de 'markt' gezet kan worden. Dat is gedaan middels promotiefilmpjes, een ander logo en een geheel vernieuwde website. Ook in 2019 zijn daar nog kosten voor gemaakt.
-33/34 In de begroting is o.a. scholing begroot. Deze kosten zijn niet gemaakt. Ook staan wat begrootte posten op een andere plek verantwoord in deze jaarrekening (o.a. bij contributies/abonnementen).
-36 In de overige kosten onderwijs zit ook de doorbetaling aan de Roc's van VaVo gelden. De vergoeding hiervoor is opgenomen in de lumpsum. Per 1 augustus 2018 was er maar 1 VaVo leerling. Daar is in de begroting 2019 mee rekening gehouden. Per 1 oktober 2019 waren er 7 VaVo leerlingen en per 1 oktober 2017 waren dat er 5.

Voor de met een * aangegeven leerlingactiviteiten staat hieronder een uitsplitsing van kosten en leerlingbijdragen. In de jaarrekening zijn deze bijdragen verantwoord bij punt 3.5.5.3.

	Uitgaven 2019	Leerlingbij-dragen 2019	Saldo 2019	Saldo begro-ting 2019	Saldo jaarrek. 2018
	€	€	€	€	€
-werkweken	116.422	105.705	10.717	500	-374
-excursies	12.818	3.840	8.978	8.350	6.705
-schoolprojecten	82.873	9.090	73.783	101.150	56.095
-brugklaskamp	7.890	12.900	-5.010	-5.400	-5.017
	220.003	131.535	88.468	104.600	57.409

5	**Financiële baten en lasten**	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
5.1	**Rentebaten**			
5.1.1	Rente rabo rekening courant	0	0	0
5.1.2	Rente postbank	0	0	0
5.1.3	Rente rabo telesparen	10	0	10
5.1.4	Rente rabo bedrijfsbonusrekening	126	100	126
5.3	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	17.017	17.000	17.017
5.4	**Rentelasten**			
5.4.1	Betaalde rente banken	0	0	0
5.4.2	Rente leningen o/g	0	0	0
5.4.3	Bankkosten	-1.657	-2.050	-2.326
5.4.4	Beheerkosten obligaties	-485	-350	-205
Financiële baten en lasten		15.011	14.700	14.622

Ad. 5.1.3 Het rentepercentage was eind 2019 0,01% tot € 100.000 (begroot: 0,01%; 2018: 0,01%). Daarboven 0%
Ad. 5.1.4 Het rentepercentage was eind 2019 0,01% (begroot: 0,01%; 2018: 0,01%).

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

A.1.4.4 UITSPLITSING STAAT VAN BATEN EN LASTEN ERFGOOIERSCOLLEGE 2019

		Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
3	**Baten**			
3.1	Rijksbijdragen OCW	8.425.477	7.988.250	8.216.317
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	375	0	1.750
3.5	Overige baten	424.070	414.900	444.321
	Totaal baten	8.849.922	8.403.150	8.662.388
4	**Lasten**			
4.1	Personeelslasten	7.147.762	7.109.700	7.334.272
4.2	Afschrijvingen	255.261	124.250	403.353
4.3	Huisvestingslasten	459.954	352.150	329.304
4.4	Overige lasten	768.687	779.250	678.612
	Totaal lasten	8.631.664	8.365.350	8.745.541
Saldo baten en lasten		218.258	37.800	-83.153
5	Financiële baten en lasten	15.011	14.700	14.622
Nettoresultaat		233.269	52.500	-68.531

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

A.1.4.5 UITSPLITSING STAAT VAN BATEN EN LASTEN BOEKENFONDS 2019

		Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
3	**Baten**			
3.1	Rijksbijdragen OCW	335.004	334.700	346.709
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
3.5	Overige baten	23.854	21.450	23.820
	Totaal baten	358.858	356.150	370.529
4	**Lasten**			
4.1	Personele lasten	7.854	7.850	7.854
4.2	Afschrijvingen	0	0	0
4.3	Huisvestingslasten	0	0	0
4.4	Overige lasten	390.027	347.700	380.729
	Totaal lasten	397.881	355.550	388.583
Saldo baten en lasten		-39.023	600	-18.054
5	Financiële baten en lasten	0	0	0
Nettoresultaat		-39.023	600	-18.054

Huizen, 23 juni 2020

Het besuur:
G. Boersma MEL
Drs. J. Augustijn, plv rector en bestuurder a.i.

De Raad van Toezicht:
Drs. O.J.M. van Dijk, voorzitter
Drs. A. Makkinje, lid
Mw. drs. A. Doesburg-Hamming, lid
G.M. de Bruijn
Mw. E.C.J. de Koning
J. Snijder

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

B OVERIGE GEGEVENS

B.1 (VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET TOTAAL RESULTAAT

Vooruitlopend op het bestuursbesluit is het totaal resultaat over 2019 als volgt bestemd en als zodanig in de balans verwerkt.

Totaal resultaat 2019		€ 194.246

Bestemming:		
Reserve personeel (aanvulling tot maximum van 4,5% van de loonkosten)	€ 1.977	
Reserve vervanging personeel	0	
Reserve 1e waardering	-5.990	
Reserve besteding prestatiebox VO	0	
Reserve (ver)nieuwbouw	-135.099	
Reserve werkdruk/lerarentekort	164.025	
Reserve verhoging kwaliteit onderwijs	-5.855	
Algemene reserve boekenfonds	-37.315	
Algemene reserve erfgooiers college (restant)	212.503	
	€	194.246

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

B.2 CONTROLEVERKLARING

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

B.3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er geen bijzondere gebeurtenissen geweest na de balansdatum.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

B.4 VERBONDEN PARTIJEN

Naam	Juridische vorm	Statutaire Zetel	Code activiteiten *)	Eigen vermogen per 31-12-2018	Resultaat jaar 2018
Qinas	Coöperatie	Hilversum	4	901.851	312.475

Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie %
Nee	0	0

Qinas is een coöperatie samenwerkende schoolbesturen in het Gooi, waarin scholen en schoolbesturen voor voortgezet onderwijs in het Gooi samenwerken om optimaal onderwijs en zorg te bieden aan leerlingen die moeilijkheden ondervinden binnen het reguliere onderwijs.
Omdat ten tijde van het opstellen van de jaarrekening de cijfers van Qinas2710 over 2019 nog niet beschikbaar waren, zijn opgenomen de gegevens van 2018.

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

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

C BIJLAGEN

C.1 GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam instelling:	Stichting voor Protestants Christelijk Voortgezet Onderwijs te Huizen
Adres:	Graaf Wichman 175
Postadres:	Postbus 163
Postcode/Plaats:	1270 AD HUIZEN
Telefoon:	035-5248020
Fax:	035-5248022
E-mail adres:	administratie@erfgooierscollege.nl
Internetsite:	www.erfgooiers.nl
Bestuursnummer:	40590
Contactpersoon:	dhr. G. Boersma MEL, rector/bestuurder
Telefoon:	035-5248020
Fax:	035-5248022
Brinnummer:	00UM
Naam:	Erfgooiers College

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

C.2 OCW BIJLAGEN

Vorderingen op het Ministerie van OCW

	Bekostigings-jaar	Beschikking (nummer/datum)	Bedrag beschikking €	Ontvangen t/m 2019 €	Te ontvangen per 31-12-2019 €
1.5.2	2018	958710-1 / 22-01-2019	6.786	6.786	0
			6.786	6.786	0

2.4.10 Overlopende passiva, nog te besteden subsidies Ministerie OCW

	Totaalbedrag toewijzing €	Ontvangen t/m 2018 €	Besteed expl. t/m 2018 €	Saldo 31-12-2018 (2.4.10) €	Ontvangen 2019 €	Besteed 2019 €	Saldo 31-12-2019 (2.4.10) €
Geoormerkt							
- Studieverlof							
(20-09-2018, 929722-1)	44.574	44.574	18.573	26.001		26.001	0
(22-01-2019, 958710-1)	16.287		6.786	-6.786	16.287	9.501	0
(20-09-2019, 1007668-1)	33.088			0	33.088	19.287	13.801
(22-11-2019, 1012306-1)	-9.429			0	-9.429	-9.429	0
- Prestatiesubsidie VSV VO vast							
(20-11-2018, 934297-2)	11.931	11.931		11.931		11.931	0
(20-11-2019, 1015089-1)	12.000			0	12.000		12.000
- Prestatiesub. voort.schoolverl.							
(20-03-2019, 965264-4)	809			0	809	809	0
(20-11-2019, 1016149-1)	11.250			0	11.250	11.250	0
Totaal overlopende passiva	120.510	56.505	25.359	31.146	64.005	69.350	25.801

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

	Totaalbedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2018	Besteed expl. t/m 2018	Saldo 31-12-2018 (2.4.10)	Ontvangen 2019	Besteed 2019 (3.1.2)	Saldo 31-12-2019 (2.4.10)
	€	€	€	€	€	€	€
Niet-geoormerkt							
A Vooruitontvangen subsidies							
- Funtiemix randstad							
(20-03-2019, 965826-2)	148.163			0	148.163	148.163	0
- Bekostiging lesmateriaal							
(20-06-2019, 999253-1)	335.004			0	335.004	335.004	0
- Prestatiebox VO							
(20-11-2019, 963124-2)	342.425			0	342.425	342.425	0
- Curriculumontwikkeling							
(12-02-2018, CURPOVO170104)	13.448	13.448	5.603	7.845		7.845	0
(21-02-2019, CURPOVO170104)	11.217			0	11.217	11.217	0
- Doorstroomprogramma vmbo-havo							
(28-11-2018, DHAVO19053)	7.000			0	7.000	7.000	0
- Aanvullende bekostiging 2019							
(29-12-2019, 1026216-1)	164.025			0	164.025	164.025	0
B Subsidies met een bestedingsplan							
- Internetvoorziening ict							
(ontvangen via lump sum mat.)	-	9.518	9.518	0			0
- Verhoging aanv. verg. ICT							
(15-11-2000, TBD-2000/198785 M)	14.260	14.260	11.471	2.789		1.437	1.352
- Aanv. verg. ICT							
(FTO/TBD-2000/211073M)	20.525	20.535	321	20.214			20.214
Totaal overlopende passiva	1.056.067	57.761	26.913	30.848	1.007.834	1.017.116	21.566

De bestede gelden 2019 zijn verantwoord in de staat van baten en lasten (post 3.1.2)

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS