

## **JAARVERSLAG 2019**

Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs  
te Eerbeek

**2e concept d.d 19 mei 2020**

	Blad
<b>Bestuursverslag en kengetallen</b>	
Bestuursverslag	3
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	30
Kengetallen	32
<b>Jaarrekening</b>	
Grondslagen	34
Balans per 31 december VPCO Eerbeek	38
Staat van baten en lasten VPCO Eerbeek	39
Kasstroomoverzicht VPCO Eerbeek	40
Toelichting behorende tot de balans VPCO Eerbeek	41
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten VPCO Eerbeek	47
Overzicht verbonden partijen	49
WNT-verantwoording	50
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	51
<b>Overige gegevens</b>	
Ondertekening	52
Controleverklaring	53
Gebeurtenissen na balansdatum	57
<b>Bijlagen</b>	
Gegevens over de rechtspersoon	58
Staat van baten lasten 05NS De Triangel	60
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 05NS De Triangel	62
Kengetallen 05NS De Triangel	68
Staat van baten lasten 07YE De Enk	69
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 07YE De Enk	71
Kengetallen 07YE De Enk	77
Staat van baten lasten Woning	78
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten Woning	79





























































Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 afgenomen met €  
296.183

De overige baten zijn € 369.000 lager; in 2018 is het woonhuis verkocht.  
 De rijksbijdragen zijn met € 117.400 toegenomen; nabetaling 2018/2019 ontvangen, aanvullende bekostiging onderwijsachterstanden en bijzondere en aanvullende bekostiging.  
 De personeelslasten zijn met € 50.200 toegenomen; meer inzet van fte's en minder uitkeringen van het Vervangingsfonds. Daarentegen een ontvangst van de PON Pool.  
 Afschrijvingen € 6.200 hoger; meer investeringen.  
 De huisvestingslasten zijn € 18.400 lager; in 2018 meer kosten i.v.m. nieuwbouw De Enk.  
 Overige kosten € 8.500 hoger; voornamelijk kosten ict.

**Vershil werkelijk exploitatiesaldo en begroot exploitatiesaldo 2019**

Het werkelijke exploitatiesaldo 2019 bedraagt 8.515  
 Het begrote exploitatiesaldo 2019 bedroeg 11.300-  
**19.815**

Dit verschil is als volgt te verklaren:

3.1	Rijksbijdragen OCW/EZ hoger dan begroot. De hogere rijksbijdragen worden hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de lumpsumvergoeding personeel en personeels- en arbeidsmarktbeleid hoger uitvallen dan begroot. Daarnaast is er in december € 30.000 ontvangen. Dit betreft eenmalige bijzondere en aanvullende bekostiging. De Werkgroep Onderwijs van de Raad voor de Jaarverslaggeving heeft beslist dat het volledige bedrag tot de baten 2019 behoort. De in februari 2020 uitbetaalde eenmalige uitkeringen kunnen o.a. uit deze middelen betaald worden. Bij de overige subsidies is de lerarenbeurs ad € 5.000 bij De Enk niet begroot.	71.861
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-
3.5	Overige baten hoger dan begroot. Opbrengst medegebruik hoger dan begroot.	5.144
5.1	Rentebaten hoger dan begroot. Geen rente begroot.	5

Vershil werkelijke baten en begrote baten 2019 77.010

4.1	Personeelslasten hoger dan begroot. De post lonen en salarissen is € 8.500 hoger dan begroot; er zijn 1,1794 meer FTE's ingezet dan begroot. Dit effect wordt deels gedempt door een niet begrote korting wegens langdurige ziekte. Daarnaast zijn de premies lager dan begroot. Extern personeel € 15.200 hoger dan begroot. Schoolbegeleiding € 5.800 hoger dan begroot; Beweegwijs en Klassenadvies. Scholing € 14.700 hoger dan begroot; scholing kansrijke combinatiegroepen, teamtraining kindgesprekken en opleiding onderwijsassistent. Bonus Vervangingsfonds € 8.100 niet begroot. Pon inzake Pool I € 22.900 credit niet begroot; betreft afwikkeling voorgaande jaren en een positieve afrekening over 2019.	22.105
4.2	Afschrijvingen hoger dan begroot. Meer geïnvesteerd dan begroot.	2.416
	Transporteren	<u>24.521</u>

	Transport	24.521
4.3	Huisvestingslasten hoger dan begroot. Kosten medegebruik € 2.800 hoger dan begroot; 2e helft van het jaar wordt er een lokaal extra gebruikt, deze is niet begroot. Herstelonderhoud € 10.900 hoger dan begroot; afrekening Veluwe Onderwijsgroep, belijning schoolplein, diverse werkzaamheden De Triangel en herinspectie meerjaren-onderhoudsplan. Energie en water € 6.400 hoger dan begroot; teruglevering aan energiemaatschappij lager dan begroot. Overige huisvestingslasten € 4.200 lager dan begroot; voornamelijk tuinonderhoud.	12.495
4.4	Overige lasten hoger dan begroot. Drukwerk/kopieerkosten/huur apparatuur € 2.100 hoger dan begroot. Onderhoud inventaris en kleine aanschaffingen € 2.700 hoger dan begroot. ICT € 8.300 hoger dan begroot; meer licenties. Culturele vorming € 8.400 hoger dan begroot; bibliotheek op school en bijdrage cultuurmenu. Contributies en abonnementen € 2.900 lager dan begroot.	20.179
	Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2019	57.195
<b>Recapitulatie:</b>		
	Vershil werkelijke baten en begrote baten 2019	77.010
	Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2019	57.195
		<b>19.815</b>

**Treasuryverslag**

Het bestuur heeft in het verslagjaar 2019 geen middelen belegd.

**Investerings en financieringen**

Investerings

In 2019 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van € 110.434

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2019 investeringen gepland voor een bedrag van € 96.500

Langlopende leningen

Per balansdatum 31-12-2019 zijn er geen langlopende leningen.

**Ondertekening**

Datum:

Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs Eerbeek

Handtekening voorzitter:

**Kengetallen**

		VPCO Eerbeek 2019	VPCO Eerbeek 2018	VPCO Eerbeek 2017	VPCO Eerbeek 2016	VPCO Eerbeek 2015
<b>Kengetallen financiële positie</b>						
<b>Liquiditeit (current ratio)</b>						
De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.						
Flottende activa	€	676.651				
Kortlopende schulden	€	230.367	2,94	3,33	2,36	1,84
						1,59
<b>Solvabiliteit</b>						
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.						
Eigen vermogen + voorzieningen	€	865.282				
Totaal vermogen	€	1.095.649	0,79	0,80	0,76	0,77
						0,64
<b>Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering</b>						
De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€	8.515				
Totale baten	€	1.903.810	0,00	0,14	0,01	0,00
						0,01
<b>Huisvestingsratio</b>						
De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.						
Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen	€	117.914				
Totale lasten	€	1.895.295	0,06	0,07	0,05	0,06
						0,08
<b>Weerstandsvermogen</b>						
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie. Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk						
Eigen vermogen	€	669.110				
Totale baten	€	1.903.810	0,35	0,31	0,21	0,20
						0,20



**Kengetallen**

		VPCO Eerbeek 2019	VPCO Eerbeek 2018	VPCO Eerbeek 2017	VPCO Eerbeek 2016	VPCO Eerbeek 2015
<b>Procentuele verdeling baten</b>						
Rijksbijdragen OCW/EZ / baten * 100%	€ 1.888.161	99,2 %	82,2 %	98,3 %	95,5 %	95,0 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,2 %
Overige baten / baten * 100%	- 15.644	0,8 %	17,8 %	1,7 %	4,5 %	4,7 %
Financiële baten / baten * 100%	- 5	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %
<b>Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten</b>	<b>€ 1.903.810</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>
<b>Procentuele verdeling lasten</b>						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 1.594.905	84,2 %	83,5 %	85,2 %	83,6 %	82,5 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 33.316	1,8 %	1,5 %	1,4 %	1,7 %	2,1 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 115.595	6,1 %	7,3 %	5,4 %	5,5 %	7,6 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 151.479	8,0 %	7,6 %	8,0 %	9,2 %	7,8 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
<b>Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten</b>	<b>€ 1.895.295</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>
<b>Baten per leerling</b>						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2019		<b>308</b>				
Rijksbijdragen OCW/EZ per leerling	€ 1.888.161	€ 6.130	€ 5.844	€ 5.490	€ 5.130	€ 5.161
Overige overheidsbijdragen per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- 9
Overige baten per leerling	- 15.644	- 51	- 1.269	- 92	- 241	- 258
Financiële baten per leerling	- 5	- -	- -	- -	- 1	- 4
<b>Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten</b>	<b>€ 1.903.810</b>	<b>€ 6.181</b>	<b>€ 7.113</b>	<b>€ 5.582</b>	<b>€ 5.372</b>	<b>€ 5.432</b>
<b>Lasten per leerling</b>						
Personeelslasten per leerling	€ 1.594.905	€ 5.178	€ 5.098	€ 4.692	€ 4.481	€ 4.447
Afschrijvingen per leerling	- 33.316	- 108	- 90	- 78	- 90	- 113
Huisvestingslasten per leerling	- 115.595	- 375	- 448	- 295	- 294	- 408
Overige lasten per leerling	- 151.479	- 492	- 472	- 443	- 493	- 424
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
<b>Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten</b>	<b>€ 1.895.295</b>	<b>€ 6.153</b>	<b>€ 6.108</b>	<b>€ 5.508</b>	<b>€ 5.358</b>	<b>€ 5.392</b>

### **Activiteiten**

De activiteit van Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs bestaat uit het geven van Protestants Christelijk Onderwijs.

### **Algemeen**

De jaarrekening is qua indeling en inhoud samengesteld aan de hand van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, RJ richtlijnen en Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen, die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De bedragen zijn opgenomen in euro's.

### **Verbonden partijen**

Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs en Stichting Kinderopvang Eerbeek staan onder toezicht van hetzelfde bestuur. Ze zijn beiden statutair gevestigd in Eerbeek. Ze kwalificeren zich beiden als economische eenheid waarin rechtspersonen organisatorisch zijn verbonden.

De vereniging maakt gebruik van de vrijstelling tot consolidatie op basis van artikel 2:407 lid 2, omdat de grenzen van artikel 2:396 BW niet overschreden worden.

### **Vergelijkende cijfers**

Voorzover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

### **Grondslagen van waardering**

#### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de geschatte economische levensduur en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De aangewende investeringssubsidies worden zichtbaar in mindering gebracht op de boekwaarde van de materiële vaste activa.

Er wordt afgeschreven met ingang van de maand na de investering.

De grens voor activeren bedraagt € 500.

Gebouwen en terreinen worden alleen opgenomen in de balans als de volle eigendom ervan berust bij het bevoegd gezag.

Afschrijvingspercentages:		Economische levensduur:	
-	Gebouwen	2,50%	40 jaar
-	Gebouwen (verbouw)	10,0%	10 jaar
-	Gebouwen (verbouw) oud	10,0%	10 jaar
-	ICT	20,0%	5 jaar
-	ICT oud	10%-33,3%	10 jaar-3 jaar
-	Leermiddelen	10,0%	10 jaar
-	Leermiddelen oud	12,5%	8 jaar
-	Meubilair	4%-5%	25 jaar-20 jaar
-	Meubilair oud	5%-20%	20 jaar-5 jaar
-	Overige inventaris	10,0%	10 jaar

### Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde, gewoonlijk de nominale waarde.

### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaar worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### Liquide middelen

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

### Algemene reserve

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

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

### Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag.

### Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijke is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter equalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttreedingsleeftijd van 22 jaar, vertrekanspercentage van 7% en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 1%.

### **Onderhoudsvoorziening**

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 10 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving is het voor de onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 en 2019 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs Eerbeek maakt van deze overgangsregeling gebruik.

### **Kortlopende schulden en overlopende passiva**

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs; deze is gelijk aan de nominale waarde.

### **Grondslagen voor bepaling resultaat**

#### **Rijksbijdragen OCW/EZ**

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoomerkte OCW/EZ-subsidies (vrij besteedbaren doel-subsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoomerkte OCW/EZ-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoomerkte OCW/EZ-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op de balansdatum.

#### **Personele lasten**

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de instelling, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg.

#### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Dit gebeurt volgens de methode T; in het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

#### **Huisvestingslasten**

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

#### **Overige lasten**

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

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen de op het verslagjaar betrekking hebbende rentebaten op spaarrekeningen alsmede rentelasten op eventueel uitgegeven leningen.

**Pensioenverplichtingen**

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31-12-2019 bedroeg 95,8%.

De actuele dekkingsgraad van het ABP per 31-12-2019 bedroeg 97,8%.

**Stelselwijzigingen**

In het kalenderjaar 2019 is geen sprake geweest van een stelselwijziging.

**Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

**Balans per 31 december na resultaatbestemming**

	2019 €	2018 €
<b>1 Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
1.2 Materiële vaste activa	395.298	325.429
1.3 Financiële vaste activa	<u>23.700</u>	<u>22.950</u>
	418.998	348.379
<b>Vlottende activa</b>		
1.5 Vorderingen	147.629	556.424
1.7 Liquide middelen	<u>529.022</u>	<u>140.382</u>
	676.651	696.806
<b>Totaal activa</b>	<u><u>1.095.649</u></u>	<u><u>1.045.185</u></u>
<b>2 Passiva</b>		
2.1 Eigen vermogen	669.110	660.595
2.2 Voorzieningen	196.172	175.342
2.4 Kortlopende schulden	230.367	209.248
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>1.095.649</u></u>	<u><u>1.045.185</u></u>

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €	
<b>Baten</b>				
3.1	Rijksbijdragen	1.888.161	1.816.300	1.770.754
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	15.644	10.500	384.606
	<b>Totaal baten</b>	<u>1.903.805</u>	<u>1.826.800</u>	<u>2.155.360</u>
<b>Lasten</b>				
4.1	Personeelslasten	1.594.905	1.572.800	1.544.683
4.2	Afschrijvingen	33.316	30.900	27.147
4.3	Huisvestingslasten	115.595	103.100	135.882
4.4	Overige lasten	151.479	131.300	142.975
	<b>Totaal lasten</b>	<u>1.895.295</u>	<u>1.838.100</u>	<u>1.850.687</u>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>8.510</u>	<u>11.300-</u>	<u>304.673</u>
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>				
5.1	Rentebaten	5	-	25
5.4	Rentelasten	-	-	-
		<u>5</u>	<u>-</u>	<u>25</u>
	<b>Resultaat</b>	<u>8.515</u>	<u>11.300-</u>	<u>304.698</u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
	Algemene reserve publiek	9.641	10.700-	53.934-
	Bestemmingsreserve publiek personeel	-	-	-
	Bestemmingsreserve publiek eerste waardering	577-	600-	578-
	Bestemmingsreserve privaat algemeen	549-	-	359.210
		<u>8.515</u>	<u>11.300-</u>	<u>304.698</u>

	2019 €	2018 €
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten en lasten	8.510	304.673
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	33.316	27.147
- mutaties voorzieningen	20.830	21.081
	54.146	48.228
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	408.795	366.508-
- kortlopende schulden	21.117	45.672
	429.912	320.836-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	492.568	32.065
Ontvangen interest	5	25
Betaalde interest	-	-
	5	25
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	492.573	32.090
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	110.434-	121.245-
Investerings in financiële vaste activa	750-	9.900
Desinvesteringen in materiële vaste activa	7.248	24.050
	103.936-	87.295-
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<u>388.637</u>	<u>55.205-</u>
Beginstand liquide middelen	140.382	195.585
Mutatie liquide middelen	388.637	55.205-
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<u>529.022</u>	<u>140.382</u>



**Toelichting op de balans**

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2019	Investerings 2019	Desinvest. 2019	Afschrijvingen 2019	Aanschafprijs 31-12-2019	Cum. Afschr. 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>									
<b>1.2.1 Gebouwen</b>									
Bestrating	9.529	191	9.338	-	-	381	9.529	572	8.957
Gebouwen	77.506	6.661	70.845	-	-	1.938	77.506	8.599	68.907
Gebouwen oud	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verbouwingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verbouwingen oud	86.796	86.796	-	-	-	-	86.796	86.796	-
	<u>173.831</u>	<u>93.648</u>	<u>80.183</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.319</u>	<u>173.831</u>	<u>95.967</u>	<u>77.864</u>
<b>1.2.2 Inventaris en apparatuur</b>									
ICT	63.036	29.423	33.613	21.280	-	13.906	84.316	43.329	40.987
ICT oud	178.876	177.549	1.327	-	-	808	178.876	178.357	519
Meubilair	164.943	12.614	152.329	68.220	-	7.493	233.163	20.107	213.056
Meubilair oud	40.525	24.036	16.489	-	-	2.058	40.525	26.094	14.431
Meubilair eerste waardering	186.482	184.862	1.620	-	-	577	186.482	185.439	1.043
Overige inventaris	17.816	1.981	15.835	1.948	-	1.814	19.764	3.795	15.969
Overige inventaris oud	42.944	42.943	1	-	-	1	42.944	42.944	-
	<u>694.622</u>	<u>473.408</u>	<u>221.214</u>	<u>91.448</u>	<u>-</u>	<u>26.657</u>	<u>786.070</u>	<u>500.065</u>	<u>286.005</u>
<b>1.2.3 Leermiddelen</b>									
Leermiddelen	25.689	3.667	22.022	18.986	7.248	2.794	44.675	6.461	30.966
Leermiddelen oud	248.876	246.866	2.010	-	-	1.547	248.876	248.413	463
	<u>274.565</u>	<u>250.533</u>	<u>24.032</u>	<u>18.986</u>	<u>7.248</u>	<u>4.341</u>	<u>293.551</u>	<u>254.874</u>	<u>31.429</u>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>1.143.018</u>	<u>817.589</u>	<u>325.429</u>	<u>110.434</u>	<u>7.248</u>	<u>33.317</u>	<u>1.253.452</u>	<u>850.906</u>	<u>395.298</u>

Gehanteerde afschrijvingspercentages oud: verbouwingen 10%; meubilair 5%-20%; overige inventaris 20%; onderwijsleerpakketten 12,5%.

Gehanteerde afschrijvingspercentages nieuw: gebouwen 2,5%; verbouwingen 10%; ICT 20%; meubilair 4%-5%; overige inventaris 10%; onderwijsleerpakketten 10%.

**Toelichting op de balans**

	Boekwaarde 1-1-2019 €	Mutaties + 2019 €	Mutaties - 2019 €	Boekwaarde 31-12-2019 €
<b>1.3 Financiële vaste activa</b>				
<b>1.3.4 Overige financiële vaste activa</b>				
Waarborgsommen tablets	22.950	1.050	300	23.700
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>22.950</b>	<b>1.050</b>	<b>300</b>	<b>23.700</b>
			31-12-2019 €	31-12-2018 €
<b>1.5 Vorderingen</b>				
<b>1.5.2 OCW/EZ</b>				
Eliminatie betaalritme lumpsumvergoeding			84.584	83.360
Eliminatie betaalritme onderwijsachterstandenbeleid			538	-
			<u>85.122</u>	<u>83.360</u>
<b>1.5.6 Overige overheden</b>				
Bijdrage gemeente inzake vuurwerkschade			-	2.085
<b>1.5.7 Overige vorderingen</b>				
Vervangingsfonds boekjaar			12.799	16.770
Dvep december			708	1.410
Dirkzwager verkoop woning			-	383.999
Stichting Archipel afrekening 2018 en 2019 (2018 en 2017)			26.870	20.798
Stichting Archipel aandeel digitaal schoolbord			873	-
Vervangingsfonds bonus			-	14.689
Bijdrage podiumverlichting			-	2.221
Afrekening inzake Pon Pool 1			1.416	-
Kentalis 1e termijn 2019-2020			625	-
Rente spaarrekeningen			5	10
			<u>43.296</u>	<u>439.897</u>
<b>1.5.8 Overlopende activa</b>				
Vooruitbetaalde bedragen			19.211	31.082
<b>Totaal vorderingen</b>			<u>147.629</u>	<u>556.424</u>

**Toelichting op de balans**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>1.7 Liquide middelen</b>		
<b>1.7.1 Kasmiddelen</b>	-	-
<b>1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen</b>		
SNS Bank rekening-courant 92.62.32.924	47.509	31.716
Rabobank rekening-courant 31.61.90.535	419.864	17.202
ABN-AMRO rekening-courant 53.17.42.849	605	691
Rabobank verenigingspakket 35.52.63.904	4.320	4.371
Rabobank bedrijfstelerekening 31.61.195.639	44.455	74.445
De Triangel:		
Rabobank rekening-courant 31.10.68.650	2.887	3.301
Rabobank spaarrekening 1018.569.677	2.999	2.998
De Enk:		
Rabobank rekening-courant 12.98.33.541	6.383	5.658
	<u>529.022</u>	<u>140.382</u>
<b>Totaal liquide middelen</b>	<u><u>529.022</u></u>	<u><u>140.382</u></u>

	Stand per 1-1-2019 €	Bestemming resultaat 2019 €	Overige mutaties 2019 €	Stand per 31-12-2019 €
<b>2.1 Eigen vermogen</b>				
<b>2.1.1 Algemene reserve</b>				
Publiek	81.139	9.641	-	90.780
<b>2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)</b>				
Reserve personeel	141.206	-	-	141.206
Reserve eerste waardering	1.620	577-	-	1.043
	142.826	577-	-	142.249
<b>2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)</b>				
Algemeen	436.630	549-	-	436.081
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>660.595</b>	<b>8.515</b>	<b>-</b>	<b>669.110</b>

	Stand per 1-1-2019 €	Dotaties 2019 €	Onttrekkingen 2019 €	Vrijval 2019 €	Stand per 31-12-2019 €
<b>2.2 Voorzieningen</b>					
<b>2.2.1 Personeelsvoorzieningen</b>					
Jubilea	18.619	6.775	4.257	-	21.137
<b>2.2.3 Overige voorzieningen</b>					
Onderhoud	156.723	25.000	6.688	-	175.035
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>175.342</b>	<b>31.775</b>	<b>10.945</b>	<b>-</b>	<b>196.172</b>

	Kortlopende deel <1jaar €	Langlopende deel >1jaar €	Totaal €
<b>2.2.1 Personeelsvoorzieningen</b>			
Jubilea	1.100	20.037	21.137
<b>2.2.3 Overige voorzieningen</b>			
Onderhoudsvoorziening	22.226	152.809	175.035
	23.326	172.846	196.172

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken. De onttrekkingen bestaan uit loonkosten van personeel dat in aanmerking komt voor een jubileumuitkering. In de berekening wordt een rekenrente van 1% gehanteerd. Er is rekening gehouden met een vertrek kans van 7%.

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud. Voor De Triangel en De Enk zijn meerjarenonderhoudsplannen opgesteld.

**Toelichting op de balans**

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>		
<b>2.4.2 Vooruitontvangen bedragen</b>		
Provincie Gelderland subsidie schoolplein	15.637	-
<b>2.4.3 Crediteuren</b>	67.030	60.646
<b>2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing december	56.633	55.507
Premies sociale verzekeringen december	8.737	9.014
	65.370	64.521
<b>2.4.8 Schulden terzake van pensioenen</b>		
ABP december	20.580	17.281
<b>2.4.9 Overige kortlopende schulden</b>		
Salaris 13e maand	72	260
Eliminatie betaalritme prestatiebox	2.215	2.139
Afrekeningen inzake Pon Pool 1 2015/2016 t/m 2018	-	13.139
Vooruitontvangen lerarenbeurs	7.054	-
Overige schulden	1.661	2.646
	11.002	18.184
<b>2.4.10 Overlopende passiva</b>		
Aanspraken vakantiegeld	50.748	48.616
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>230.367</b>	<b>209.248</b>

**Opgave doelsubsidies**
**G1 Verantwoording van subsidies waarvan het overschot vrij besteedbaar is** (Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	de activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum			
Lerarenbeurs	DL/B/110284	13-08-2019	12.093	12.093	N

**G2 Verantwoording van subsidies die volledig verplicht besteed moeten worden aan het in de subsidiebeschikking omschreven doel**  
 (Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub b)

**G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar**

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	totale kosten €	te verrekenen ultimo verslagjaar €	(balanspost 2.4.4)
	Kenmerk	Datum					
totaal			-	-	-	-	

**G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar**

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	saldo 1-1-2019 €	ontvangen in verslagjaar €	kosten in verslagjaar €	totale kosten 31-12-2019 €	saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
	Kenmerk	Datum						
totaal			-	-	-	-	-	-

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	1.816.585	1.750.300	1.708.407
3.1.2.1 Overige subsidies OCW/EZ geormerkt	-	-	-
3.1.2.2 Overige subsidies OCW/EZ niet geormerkt	5.039	-	-
3.1.3 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	66.537	66.000	62.347
	<u>1.888.161</u>	<u>1.816.300</u>	<u>1.770.754</u>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen</b>			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	-	-	-
3.2.2 Overige	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>3.5 Overige baten</b>			
3.5.1 Verhuur	14.710	8.500	20.224
3.5.2 Detachering	-	-	-
3.5.4 Sponsoring	-	-	-
3.5.5 Ouderbijdragen	-	-	-
3.5.6 Overige	934	2.000	364.382
	<u>15.644</u>	<u>10.500</u>	<u>384.606</u>
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
4.1.1 Lonen en salarissen	1.580.604	1.572.100	1.538.118
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	6.775	4.300	1.465
4.1.2.2 Kosten derden	63.079	40.600	67.797
4.1.2.3 Overige personele lasten	18.619	33.700	39.224
4.1.3 Uitkeringen	74.172-	77.900-	101.921-
	<u>1.594.905</u>	<u>1.572.800</u>	<u>1.544.683</u>
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	1.098.350	1.092.441	1.127.423
Sociale lasten	300.553	298.936	258.546
Pensioenpremies	181.701	180.723	152.149
	<u>1.580.604</u>	<u>1.572.100</u>	<u>1.538.118</u>
Gemiddeld aantal fte inclusief vervanging	(23,26 fte)	(22,08 fte)	(22,89 fte)
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>33.316</u>	<u>30.900</u>	<u>27.147</u>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
4.3.1 Huur	9.438	6.600	12.970
4.3.3 Onderhoud	18.083	9.000	24.220
4.3.4 Energie en water	34.385	28.000	36.216
4.3.5 Schoonmaakkosten	26.552	27.100	26.209
4.3.6 Heffingen	52-	1.000	935
4.3.7 Overige huisvestingslasten	2.189	6.400	10.332
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	25.000	25.000	25.000
	<u>115.595</u>	<u>103.100</u>	<u>135.882</u>

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
<b>4.4 Overige lasten</b>			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	26.549	27.400	25.489
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	81.884	70.000	69.858
4.4.4 Overige lasten	43.046	33.900	47.628
	<u>151.479</u>	<u>131.300</u>	<u>142.975</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	2.487	3.900	3.503
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium ander niet-controledienst	-	-	-
	<u>2.487</u>	<u>3.900</u>	<u>3.503</u>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>			
<b>Financiële baten</b>			
5.1 Rentebaten	5	-	25
<b>Financiële lasten</b>			
5.4 Rentelasten	-	-	-
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>25</u>



## Overzicht verbonden partijen

### Overige verbonden partijen

<u>Naam</u>	<u>Juridische vorm</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Code activiteiten</u>	<u>Verklaring art. 2:403 BW jan/nee</u>	<u>Deelname %</u>	<u>Consolidatie ja/nee</u>
Stg. Kinderopvang Eerbeek	stichting	Eerbeek	4	nee		nee
SWV IJssel/Berkel			4	nee		nee

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

## WNT-verantwoording

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-ervulling	Omvang dienstverband in FTE	Gewezen top-functionaris	(Fictieve) dienstbetrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
Dhr. J.A. van der Leest	Directeur	2019	1/1-31/12	1,0787	nee	ja	€ 80.542	€ 13.629	€ 94.171	€ 115.000	-	€ 94.171
		2018	1/1-31/12	1,1083	nee	ja	€ 81.554	€ 13.408	€ 94.962	€ 111.000	-	€ 94.962

Het individueel WNT maximum is gebaseerd op bezoldigingsklasse A.

### Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-ervulling
Dhr. A. Blom	Voorzitter	2018	1/1-26/6
Dhr. J.G. Wensink	Lid	2018	1/1-26/6
Mevr. A. Wensink	Lid	2018	1/1-26/6
Dhr. R. Meijer	Penningmeester	2019	1/1-31/12
		2018	1/1-31/12
Dhr. J. Neuteboom	Toezicht-houder	2019	1/1-31/12
		2018	1/1-31/12
Dhr. X. Zeilinga	Voorzitter	2019	1/1-31/12
		2018	27/6-31/12
Dhr. J. Deflers	Lid	2019	1/1-31/12
		2018	27/6-31/12
Dhr. M. van der Werff	Lid	2019	1/1-31/12
		2018	27/6-31/12

### 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

Er zijn geen uitkeringen betaald aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking wegens beëindigen dienstverband.

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Bij Kyocera worden kopieerapparaten gehuurd. De looptijd is van 14-04-2018 tot 14-04-2023. De huurprijs bedraagt € 2.639 per kwartaal.

**Duurzame inzetbaarheid**

In de CAO PO 2015-2016 zijn een aantal vernieuwende afspraken opgenomen rondom duurzame inzetbaarheid van personeel en is de BAPO-regeling vervallen. De nieuwe CAO-regeling betreffende de duurzame inzetbaarheid geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur.

Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er sprake van een overgangs-regeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar. Deze aanpassing van de CAO heeft ook gevolgen voor de financiële verslaggeving van schoolbesturen met ingang van verslagjaar 2017.

Op basis van geldende wet- en regelgeving is geconcludeerd dat voor gespaarde uren duurzame inzetbaarheid in het kader van het ouderenverlof een voorziening moet worden gevormd.

Het basisbudget (40 uur) duurzame inzetbaarheid voor iedere werknemer kan in principe ook gespaard worden. Deze uren worden echter niet meegenomen in de voorziening, voor zover deze uren niet worden gespaard voor ouderenverlof.

Om uren te kunnen sparen voor ouderenverlof moet de werknemer conform artikel 8.A8 CAO PO vooraf een plan indienen, waarin staat hoe deze verlofuren de komende vijf jaren worden ingezet. Uitgangspunt voor het waarden van de voorziening zijn deze plannen, die zwart op wit staan. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen) vermenigvuldigd met de loonkosten per uur (rekening houdend met de eigen bijdrage en de blijfkans).

Aangezien er voor het opstellen van de jaarrekening 2019 geen afspraken zijn gemaakt over het sparen van de uren 2016-2017 kan er per ultimo 2019 geen voorziening worden gevormd. Over het kalenderjaar 2020 zal dit, indien aan de voorwaarden wordt voldaan, wel het geval zijn.

**Opmaken van de jaarrekening**

Algemeen directeur:

Dhr.

Eerbeek, juni 2020

Was getekend

J.H.A. van der Leest, algemeen directeur

**Vaststellen van de jaarrekening**

Raad van Toezicht:

Mevrouw

Eerbeek, juni 2020

Was getekend

Mevrouw , voorzitter Raad van Toezicht











De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door diverse overheden zijn genomen om het virus in te perken hebben negatieve gevolgen gehad voor de (economische) activiteit. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen, zoals veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals beperking van sociale contacten en vanuit huis werken). In dit stadium zijn de gevolgen voor onze activiteiten en onze resultaten beperkt. Wij zullen het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen blijven volgen en zullen tegelijkertijd ons uiterste best doen om onze activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten zonder daarbij de gezondheid van onze medewerkers in gevaar te brengen.

Wij verwijzen tevens naar de toelichting in de paragraaf Continuïteit in het bestuursverslag.

**Bestuur**

Naam bestuur: Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs Eerbeek  
 Bestuursnummer: 84046  
 Inschrijvingsnummer KvK: 40102129

**Bestuurssamenstelling****Bestuurders**

Voorzitter: De heer X. Zeilinga  
 Secretaris: De heer J. Deflers  
 Penningmeester: De heer R. Meijer  
 Overige leden: De heer M. van der Werff  
 Toezichthouder: De heer J. Neuteboom

**Scholen**

Naam: De Triangel  
 Adres: Beethovenstraat 20  
 Postcode/plaats: 6961 BE Eerbeek  
 Directeur: De heer J.A. van der Leest  
 Brinnummer: 05NS

Naam: De Enk  
 Adres: H.A. Lorentzstraat 3  
 Postcode/plaats: 6961 XK Eerbeek  
 Directeur: De heer J.A. van der Leest  
 Brinnummer: 07YE

**Variabele factoren**

	<u>1-10-2019</u>	<u>1-10-2018</u>	<u>1-10-2017</u>
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	154	147	145
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	154	155	154
Totaal aantal leerlingen excl. 3%	<u>308</u>	<u>302</u>	<u>299</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>14</u>	<u>13</u>	<u>12</u>
Genormeerd aantal m <sup>2</sup>	<u>1.945</u>	<u>1.840</u>	<u>1.735</u>

**Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten**

	05NS De Triangel 2019 €	07YE De Enk 2019 €	90 Woning 2019 €	Totaal €	
<b>Baten</b>					
3.1	Rijksbijdragen	1.255.982	632.179	-	1.888.161
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-	-
3.5	Overige baten	14.777	867	-	15.644
	<b>Totaal baten</b>	<b>1.270.759</b>	<b>633.046</b>	<b>-</b>	<b>1.903.805</b>
<b>Lasten</b>					
4.1	Personeelslasten	1.039.032	555.873	-	1.594.905
4.2	Afschrijvingen	15.618	17.698	-	33.316
4.3	Huisvestingslasten	70.760	44.835	-	115.595
4.4	Overige lasten	101.802	49.677	-	151.479
	<b>Totaal lasten</b>	<b>1.227.212</b>	<b>668.083</b>	<b>-</b>	<b>1.895.295</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>43.547</b>	<b>35.037-</b>	<b>-</b>	<b>8.510</b>
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>					
5.1	Rentebaten	4	1	-	5
5.4	Rentelasten	-	-	-	-
		<b>4</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>5</b>
	<b>Resultaat</b>	<b>43.551</b>	<b>35.036-</b>	<b>-</b>	<b>8.515</b>
<b>Resultaatbestemming</b>					
	Algemene reserve publiek	44.450	34.809-	-	9.641
	Bestemmingsreserve publiek personeel	-	-	-	-
	Bestemmingsreserve publiek eerste waarder	350-	227-	-	577-
	Bestemmingsreserve privaat algemeen	549-	-	-	549-
		<b>43.551</b>	<b>35.036-</b>	<b>-</b>	<b>8.515</b>

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €	
<b>Baten</b>				
3.1	Rijksbijdragen	1.255.982	1.212.100	1.126.537
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	14.777	9.000	15.962
	<b>Totaal baten</b>	<b>1.270.759</b>	<b>1.221.100</b>	<b>1.142.499</b>
<b>Lasten</b>				
4.1	Personeelslasten	1.039.032	1.010.400	986.801
4.2	Afschrijvingen	15.618	16.600	14.190
4.3	Huisvestingslasten	70.760	53.300	75.107
4.4	Overige lasten	101.802	75.900	81.999
	<b>Totaal lasten</b>	<b>1.227.212</b>	<b>1.156.200</b>	<b>1.158.097</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>43.547</b>	<b>64.900</b>	<b>15.598-</b>
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>				
5.1	Rentebaten	4	-	15
5.4	Rentelasten	-	-	-
		<b>4</b>	<b>-</b>	<b>15</b>
	<b>Resultaat</b>	<b>43.551</b>	<b>64.900</b>	<b>15.583-</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
	Algemene reserve publiek	44.450	65.300	14.683-
	Bestemmingsreserve publiek personeel	-	-	-
	Bestemmingsreserve publiek eerste waardering	350-	400-	351-
	Bestemmingsreserve privaat algemeen	549-	-	549-
		<b>43.551</b>	<b>64.900</b>	<b>15.583-</b>

**Algemene schoolgegevens**

Directeur: De heer J.A. van der Leest  
 Brinnummer: 05NS

**Huisvesting**

Hoofdgebouw  
 Adres: Beethovenstraat 20  
 Postcode/plaats: 6961 BE Eerbeek  
 Aantal lokalen:  
 Medegebruik door:  
 Aantal lokalen medegebruik:

**Variabele factoren**

	<u>1-10-2019</u>	<u>1-10-2018</u>	<u>1-10-2017</u>
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	124	117	107
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	106	102	100
Totaal aantal leerlingen	<u>230</u>	<u>219</u>	<u>207</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>10</u>	<u>9</u>	<u>8</u>
Genormeerd aantal m <sup>2</sup>	<u>1.295</u>	<u>1.190</u>	<u>1.085</u>

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>			
<b>3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ</b>			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	808.913	796.000	754.146
800070 Prestatiebox	41.530	40.700	36.167
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	21.736	-	-
810000 Personeel- en arbeidsmarktbeleid	169.066	160.600	135.602
820000 Materiële instandhouding	167.832	168.200	161.004
	<u>1.209.077</u>	<u>1.165.500</u>	<u>1.086.919</u>
<b>3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ</b>			
<u>3.1.2.1 Geoormerkt</u>	-	-	-
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs	-	-	-
<b>3.1.3 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV</b>			
837000 SWV inzake passend onderwijs	46.280	46.600	39.618
837005 SWV bijzondere bekostiging	625	-	-
	<u>46.905</u>	<u>46.600</u>	<u>39.618</u>
<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<u>1.255.982</u>	<u>1.212.100</u>	<u>1.126.537</u>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>			
<b>3.2.1 Gemeentelijke bijdragen</b>			
844000 Schoolbegeleiding	-	-	-
<b>3.2.2 Overige</b>	-	-	-
<b>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>3.5 Overige baten</b>			
<b>3.5.1 Verhuur</b>			
864000 Opbrengst medegebruik	14.710	8.000	12.798
<b>3.5.2 Detachering personeel</b>			
865000 Detachering personeel	-	-	-
<b>3.5.4 Sponsoring</b>	-	-	-
<b>3.5.5 Ouderbijdragen</b>	-	-	-
<b>3.5.6 Overige</b>			
862200 Mutatie schoolgeldrekening	-	-	-
869900 Overige vergoedingen	67	1.000	3.164
	<u>67</u>	<u>1.000</u>	<u>3.164</u>
<b>Totaal overige baten</b>	<u>14.777</u>	<u>9.000</u>	<u>15.962</u>

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
<b>4.1.1 Lonen en salarissen</b>			
408700 Loonkosten directie	101.689	100.600	95.226
408800 Loonkosten OP	776.980	794.100	752.861
408900 Loonkosten OOP	75.714	68.700	60.079
	<u>954.383</u>	<u>963.400</u>	<u>908.166</u>
409900 Loonkosten vervanging vangnet	-	-	-
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	3.359	-	472
411900 Loonkosten vervanging	21.565	4.400	38.223
411910 Loonkosten pooler	74.550	74.200	76.755
	<u>1.053.857</u>	<u>1.042.000</u>	<u>1.023.616</u>
<b>4.1.2 Overige personeelslasten</b>			
<u>4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen</u>			
412500 Dotatie voorziening jubilea	7.608	-	16
	<u>7.608</u>	<u>-</u>	<u>16</u>
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413020 Extern personeel declarabel vervangingsfonds	3.130	-	1.283
413150 Extern personeel	10.069	5.000	11.761
413400 Vrijwilligersvergoeding	3.573	1.800	663
413550 Schoolbegeleiding	22.070	19.000	21.615
	<u>38.842</u>	<u>25.800</u>	<u>35.322</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	14.798	7.000	14.113
414100 Arbodienst	2.975	2.000	1.871
414400 Bonus/malus vervangingsfonds	5.668-	-	3.951-
414600 Dienstreizen	-	-	-
414800 Werving en selectie personeel	-	-	-
415000 Jubilea / afscheid personeel	252	-	-
415170 Teambuilding	-	-	-
415200 Kantinekosten	7.713	6.000	6.633
416400 PON inzake Pool 1	15.474-	-	1.874
416900 Overige personele lasten	561	1.000	101-
416910 Verrekening uitkeringskosten DUO	-	-	-
416950 Werkkostenregeling	2.740	4.500	4.706
	<u>7.897</u>	<u>20.500</u>	<u>25.145</u>
<b>4.1.3 Uitkeringen</b>			
419000 Uitkeringen vervangingsfonds	21.888-	3.700-	34.807-
419010 Uitkering vervangingsfonds poolers	47.284-	74.200-	62.491-
419200 Uitkeringen UWV	-	-	-
	<u>69.172-</u>	<u>77.900-</u>	<u>97.298-</u>
<b>Totaal personeelslasten</b>	<u>1.039.032</u>	<u>1.010.400</u>	<u>986.801</u>

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
<b>4.2.2 Materiële vaste activa</b>			
421000 Afschrijving bestrating	-	-	-
422000 Afschrijving gebouw	1.938	1.900	1.938
422100 Afschrijving verbouwingen	-	-	-
422101 Afschrijving verbouwing oud	-	-	-
423000 Afschrijving ICT	4.770	6.400	4.818
423001 Afschrijving ICT oud	-	-	-
424000 Afschrijving meubilair	4.378	3.900	3.470
424001 Afschrijving meubilair oud	717	700	717
424100 Afschrijving meubilair eerste waardering	350	400	351
424700 Afschrijving overige inventaris	673	600	483
424701 Afschrijving overige inventaris oud	-	-	-
425000 Afschrijving leermiddelen	1.953	1.900	1.181
425001 Afschrijving leermiddelen oud	839	800	1.232
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>15.618</b>	<b>16.600</b>	<b>14.190</b>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
<b>4.3.1 Huur</b>			
430000 Kosten medegebruik	9.438	6.600	12.970
<b>4.3.3 Onderhoud</b>			
433000 Herstelonderhoud	14.724	5.000	11.902
<b>4.3.4 Energie en water</b>			
434000 Elektra	19.690	15.000	18.143
434200 Verwarming	-	2.000	-
434400 Water	2.517	-	7.690
	22.207	17.000	25.833
<b>4.3.5 Schoonmaakkosten</b>			
435000 Schoonmaak door derden	-	3.000	784
435400 Schoonmaakartikelen	3.176	2.500	2.367
435800 Containerkosten	3.439	2.500	2.730
	6.615	8.000	5.881
<b>4.3.6 Heffingen</b>			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	113	500	-
<b>4.3.7 Overige huisvestingslasten</b>			
437000 Tuinonderhoud	-	-	-
438000 Beveiliging	889	1.200	1.521
439000 Externe advieskosten huisvesting	-	-	-
439500 Verhuiskosten	-	-	-
	889	1.200	1.521
<b>4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening</b>			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	17.000	15.000	17.000
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>70.760</b>	<b>53.300</b>	<b>75.107</b>



	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
<b>4.4 Overige lasten</b>			
<b>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</b>			
441000 Cabo	13.886	13.800	10.528
441130 Accountantskosten	1.492	2.800	2.102
441200 Doorbelaste kosten Raet	1.147	1.200	1.086
441300 Contributie besturenbond	1.353	800	813
441400 Afdracht samenwerkingsverband	-	-	-
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	1.046	1.000	1.008
	<u>18.924</u>	<u>19.600</u>	<u>15.537</u>
<b>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>			
442000 Drukkerwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	7.857	7.000	8.426
442200 Onderhoud inventaris en apparatuur	2.624	800	1.048
442300 Kantoorbenodigdheden	127	100	1
451300 Materiële lasten techniek	-	-	-
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	14.358	15.000	16.500
455100 Verbruiksmateriaal ICT	24.704	13.000	14.913
456000 Bibliotheek / mediatheek	-	-	-
457000 Toetsen	3.570	2.000	2.104
	<u>53.240</u>	<u>37.900</u>	<u>42.992</u>
<b>4.4.4 Overige</b>			
446000 Telefoonkosten	2.527	1.000	1.688
446100 Portiekosten	174	-	-
446200 Contributies / abonnementen	3.652	5.000	4.560
446300 Verzekeringen	449	400	416
447000 Representatie	1.094	500	260
447100 Wervingskosten leerlingen	381	-	-
447300 Bijdrage PON	6.256	5.200	5.560
447400 Culturele vorming	10.076	3.000	5.666
448000 Medezeggenschap	-	-	-
449100 Vergaderkosten bestuur	60	300	303
449800 Mutatie schoolrekeningen	414	-	2.318
449900 Overige kosten	3.863	2.500	2.244
457200 Sportdag/schoolreisjes/schoolkamp	-	-	-
472000 Kosten banken	692	500	455
	<u>29.638</u>	<u>18.400</u>	<u>23.470</u>
<b>Totaal overige lasten</b>	<u>101.802</u>	<u>75.900</u>	<u>81.999</u>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>			
<b>5.1 Rentebaten</b>			
870000 Rente-opbrengst	4	-	6
870400 Rente DUO	-	-	9
	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>15</u>
<b>5.4 Rentelasten</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>15</u>

**Verloop balansposten 05NS De Triangel**

	Verkoijings- prijs t/m 2018 €	Afschrijvingen t/m 2018 €	Boekwaarde 31-12-2018 €	Investerings 2019 €	Desinvestering 2019 €	Afschrijvingen 2019 €	Boekwaarde 31-12-2019 €
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>							
<b>1.2.1 Gebouwen</b>							
Bestrating	-	-	-	-	-	-	-
Gebouwen	77.506	6.661	70.845	-	-	1.938	68.907
Verbouwingen	-	-	-	-	-	-	-
Verbouwingen oud	-	-	-	-	-	-	-
	<u>77.506</u>	<u>6.661</u>	<u>70.845</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.938</u>	<u>68.907</u>
<b>1.2.2 Inventaris en apparatuur</b>							
ICT	30.208	13.293	16.915	6.146	-	4.770	18.291
ICT oud	93.355	93.353	2	-	-	-	2
Meubilair	95.927	10.407	85.520	61.603	-	4.378	142.745
Meubilair oud	14.561	8.576	5.985	-	-	717	5.268
Meubilair eerste waardering	101.498	100.450	1.048	-	-	350	698
Overige inventaris	6.403	1.097	5.306	1.948	-	673	6.581
Overige inventaris oud	17.260	17.259	1	-	-	1	-
	<u>359.212</u>	<u>244.435</u>	<u>114.777</u>	<u>69.697</u>	<u>-</u>	<u>10.889</u>	<u>173.585</u>
<b>1.2.3 Leermiddelen</b>							
Leermiddelen	16.506	2.297	14.209	13.290	3.624	1.953	21.922
Leermiddelen oud	134.807	133.662	1.145	-	-	839	306
	<u>151.313</u>	<u>135.959</u>	<u>15.354</u>	<u>13.290</u>	<u>3.624</u>	<u>2.792</u>	<u>22.228</u>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>588.031</u>	<u>387.055</u>	<u>200.976</u>	<u>82.987</u>	<u>3.624</u>	<u>15.619</u>	<u>264.720</u>
	Stand per 1-1-2019 €	Bestemming resultaat 2019 €	Overige mutaties 2019 €	Stand per 31-12-2019 €			
<b>2.1 Eigen vermogen</b>							
<b>2.1.1 Algemene reserve</b>							
Publiek	4.651-	44.450	-	39.799			
<b>2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)</b>							
Personeel	81.137	-	-	81.137			
Eerste waardering	1.048	350-	-	698			
	<u>82.185</u>	<u>350-</u>	<u>-</u>	<u>81.835</u>			
<b>2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)</b>							
Algemeen	17.884	549-	-	17.335			
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>95.418</u>	<u>43.551</u>	<u>-</u>	<u>138.969</u>			

**Verloop balansposten 05NS De Triangel**

	Stand per 1-1-2019 €	Dotaties 2019 €	Onttrekkingen 2019 €	Vrijval 2019 €	Stand per 31-12-2019 €
<b>2.2 Voorzienen</b>					
<b>2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u></b>					
Jubilea	10.377	7.608	4.257	-	13.728
<b>2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u></b>					
Onderhoud	97.981	17.000	6.688	-	108.293
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>108.358</b>	<b>24.608</b>	<b>10.945</b>	<b>-</b>	<b>122.021</b>

		De Triangel 2019	De Triangel 2018	De Triangel 2017	De Triangel 2016	De Triangel 2015
<b>Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering</b>						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 43.551					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.270.763	3,4 %	-1,4 %	-3,9 %	-3,7 %	-1,7 %
<b>Procentuele verdeling baten</b>						
Rijksbijdragen OCW/EZ / baten * 100%	€ 1.255.982	98,8 %	98,6 %	98,3 %	97,6 %	99,2 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,2 %
Overige baten / baten * 100%	- 14.777	1,2 %	1,4 %	1,7 %	2,4 %	0,5 %
Financiële baten / baten * 100%	- 4	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 1.270.763	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
<b>Procentuele verdeling lasten</b>						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 1.039.032	84,7 %	85,2 %	86,1 %	83,4 %	82,8 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 15.618	1,3 %	1,2 %	1,4 %	1,7 %	1,5 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 70.760	5,8 %	6,5 %	5,3 %	5,1 %	7,7 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 101.802	8,3 %	7,0 %	7,1 %	9,7 %	7,9 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 1.227.212	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
<b>Baten per leerling</b>						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2019		230				
Rijksbijdragen OCW/EZ per leerling	€ 1.255.982	€ 5.461	€ 5.121	€ 4.767	€ 4.718	€ 4.948
Overige overheidsbijdragen per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- 8
Overige baten per leerling	- 14.777	- 64	- 73	- 80	- 115	- 26
Financiële baten per leerling	- 4	- -	- -	- -	- 1	- 4
<b>Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten</b>	<b>€ 1.270.763</b>	<b>€ 5.525</b>	<b>€ 5.194</b>	<b>€ 4.847</b>	<b>€ 4.834</b>	<b>€ 4.986</b>
<b>Lasten per leerling</b>						
Personeelslasten per leerling	€ 1.039.032	€ 4.518	€ 4.485	€ 4.336	€ 4.177	€ 4.197
Afschrijvingen per leerling	- 15.618	- 68	- 65	- 70	- 85	- 74
Huisvestingslasten per leerling	- 70.760	- 308	- 341	- 266	- 257	- 393
Overige lasten per leerling	- 101.802	- 443	- 373	- 362	- 491	- 407
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
<b>Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten</b>	<b>€ 1.227.212</b>	<b>€ 5.337</b>	<b>€ 5.264</b>	<b>€ 5.034</b>	<b>€ 5.010</b>	<b>€ 5.071</b>

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €	
<b>Baten</b>				
3.1	Rijksbijdragen	632.179	604.200	644.217
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
3.5	Overige baten	867	1.500	268
	<b>Totaal baten</b>	<b>633.046</b>	<b>605.700</b>	<b>644.485</b>
<b>Lasten</b>				
4.1	Personeelslasten	555.873	562.400	557.882
4.2	Afschrijvingen	17.698	14.300	12.957
4.3	Huisvestingslasten	44.835	49.800	59.703
4.4	Overige lasten	49.677	55.400	58.905
	<b>Totaal lasten</b>	<b>668.083</b>	<b>681.900</b>	<b>689.447</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>35.037-</b>	<b>76.200-</b>	<b>44.962-</b>
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>				
5.1	Rentebaten	1	-	10
5.4	Rentelasten	-	-	-
		<b>1</b>	<b>-</b>	<b>10</b>
	<b>Resultaat</b>	<b>35.036-</b>	<b>76.200-</b>	<b>44.952-</b>
<b>Resultaatbestemming</b>				
	Algemene reserve publiek	34.809-	76.000-	39.251-
	Bestemmingsreserve publiek personeel	-	-	-
	Bestemmingsreserve publiek nulmeting	227-	200-	227-
	Bestemmingsreserve privaat algemeen	-	-	5.474-
		<b>35.036-</b>	<b>76.200-</b>	<b>44.952-</b>

**Algemene schoolgegevens**

Directeur: De heer J.A. van der Leest  
 Brinnummer: 07YE

**Huisvesting**

Hoofdgebouw  
 Adres: H.A. Lorentzstraat 3  
 Postcode/plaats: 6961 XK Eerbeek  
 Aantal lokalen:  
 Medegebruik door:  
 Aantal lokalen medegebruik:

**Variabele factoren**

	<u>1-10-2019</u>	<u>1-10-2018</u>	<u>1-10-2017</u>
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	30	30	38
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	48	53	54
Totaal aantal leerlingen	<u>78</u>	<u>83</u>	<u>92</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
Genormeerd aantal m <sup>2</sup>	<u>650</u>	<u>650</u>	<u>650</u>

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>			
<b>3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ</b>			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	388.596	381.600	423.503
800070 Prestatiebox	17.284	16.900	18.802
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	3.152	-	-
800110 Bijzondere en aanvullende bekostiging	8.238	-	-
810000 Personeel- en arbeidsmarktbeleid	103.970	100.000	91.300
820000 Materiële instandhouding	86.268	86.300	87.883
	<u>607.508</u>	<u>584.800</u>	<u>621.488</u>
<b>3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ</b>			
<u>3.1.2.1 Geoormerkt</u>	-	-	-
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs	5.039	-	-
	<u>5.039</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>3.1.3 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV</b>			
837000 SWV inzake passend onderwijs	19.632	19.400	22.729
837005 SWV bijzondere bekostiging	-	-	-
	<u>19.632</u>	<u>19.400</u>	<u>22.729</u>
<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<u>632.179</u>	<u>604.200</u>	<u>644.217</u>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>			
<b>3.2.1 Gemeentelijke bijdragen</b>			
844000 Schoolbegeleiding	-	-	-
<b>3.2.2 Overige</b>	-	-	-
<b>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>3.5 Overige baten</b>			
<b>3.5.1 Verhuur</b>			
864000 Opbrengst medegebruik	-	500	-
<b>3.5.2 Detachering personeel</b>			
865000 Detachering personeel	-	-	-
<b>3.5.4 Sponsoring</b>	-	-	-
<b>3.5.5 Ouderbijdragen</b>	-	-	-
<b>3.5.6 Overige</b>			
862200 Mutatie schoolgeldrekening	725	-	158
869900 Overige vergoedingen	142	1.000	110
	<u>867</u>	<u>1.000</u>	<u>268</u>
<b>Totaal overige baten</b>	<u>867</u>	<u>1.500</u>	<u>268</u>

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
<b>4.1.1 Lonen en salarissen</b>			
408700 Loonkosten directie	114.941	126.000	119.481
408800 Loonkosten OP	352.877	353.700	325.986
408900 Loonkosten OOP	53.085	50.400	61.501
	<u>520.903</u>	<u>530.100</u>	<u>506.968</u>
409900 Loonkosten vervanging vangnet	-	-	-
409950 Loonkosten vervanging eigen rekening	-	-	2.201
411900 Loonkosten vervanging	5.844	-	5.333
411910 Loonkosten pooler	-	-	-
	<u>526.747</u>	<u>530.100</u>	<u>514.502</u>
<b>4.1.2 Overige personeelslasten</b>			
<u>4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen</u>			
412500 Dotatie voorziening jubilea	833-	4.300	1.449
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413020 Extern personeel declarabel vervangingsfonds	7.239	-	1.194
413150 Extern personeel	4.784	5.000	19.205
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.469	1.800	3.959
413550 Schoolbegeleiding	10.745	8.000	8.117
	<u>24.237</u>	<u>14.800</u>	<u>32.475</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	12.889	6.000	8.124
414100 Arbodienst	657	1.000	68
414400 Bonus/malus vervangingsfonds	2.429-	-	2.634-
414600 Dienstreizen	-	-	-
414800 Werving en selectie personeel	-	-	-
415000 Jubilea / afscheid personeel	-	-	-
415170 Teambuilding	-	-	-
415200 Kantinekosten	3.186	2.000	2.432
416400 PON inzake Pool 1	7.404-	-	1.249
416900 Overige personele lasten	273	700	406
416910 Verrekening uitkeringskosten DUO	-	-	-
416950 Werkkostenregeling	3.550	3.500	4.434
	<u>10.722</u>	<u>13.200</u>	<u>14.079</u>
<b>4.1.3 Uitkeringen</b>			
419000 Uitkeringen vervangingsfonds	5.000-	-	4.623-
419010 Uitkering vervangingsfonds poolers	-	-	-
419200 Uitkeringen UWV	-	-	-
	<u>5.000-</u>	<u>-</u>	<u>4.623-</u>
<b>Totaal personeelslasten</b>	<u>555.873</u>	<u>562.400</u>	<u>557.882</u>



	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
<b>4.2.2 Materiële vaste activa</b>			
421000 Afschrijving bestrating	381	400	191
422000 Afschrijving gebouwen	-	-	-
422100 Afschrijving verbouwingen	-	-	-
422101 Afschrijving verbouwing oud	-	-	-
423000 Afschrijving ICT	9.136	6.500	6.493
423001 Afschrijving ICT oud	808	800	948
424000 Afschrijving meubilair	3.115	2.800	1.632
424001 Afschrijving meubilair oud	1.341	1.300	1.341
424100 Afschrijving meubilair eerste waardering	227	200	227
424700 Afschrijving overige inventaris	1.141	600	477
424701 Afschrijving overige inventaris oud	-	-	137
425000 Afschrijving leermiddelen	841	1.000	531
425001 Afschrijving leermiddelen oud	708	700	980
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>17.698</b>	<b>14.300</b>	<b>12.957</b>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
<b>4.3.1 Huur</b>			
430000 Kosten medegebruik	-	-	-
<b>4.3.3 Onderhoud</b>			
433000 Herstelonderhoud	3.359	4.000	11.758
<b>4.3.4 Energie en water</b>			
434000 Elektra	12.178	2.000	4.472
434200 Verwarming	-	8.000	5.491
434400 Water	-	1.000	420
	12.178	11.000	10.383
<b>4.3.5 Schoonmaakkosten</b>			
435000 Schoonmaak door derden	18.133	17.300	17.903
435400 Schoonmaakartikelen	1.148	800	949
435800 Containerkosten	656	1.000	1.476
	19.937	19.100	20.328
<b>4.3.6 Heffingen</b>			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	61	500	423
<b>4.3.7 Overige huisvestingslasten</b>			
437000 Tuinonderhoud	908	4.000	-
438000 Beveiliging	392	1.200	1.114
439000 Externe advieskosten huisvesting	-	-	3.764
439500 Verhuiskosten	-	-	3.933
	1.300	5.200	8.811
<b>4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening</b>			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	8.000	10.000	8.000
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>44.835</b>	<b>49.800</b>	<b>59.703</b>

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
<b>4.4 Overige lasten</b>			
<b>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</b>			
441000 Cabo	5.239	5.400	7.019
441130 Accountantskosten	995	1.100	1.401
441200 Doorbelaste kosten Raet	433	500	724
441300 Contributie besturenbond	510	400	360
441500 GOVAK-gelden en arbeidsmarktmiddelen	448	400	448
	<u>7.625</u>	<u>7.800</u>	<u>9.952</u>
<b>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	7.293	6.000	5.630
442200 Onderhoud inventaris en apparatuur	1.105	200	47
442300 Kantoorbenodigdheden	147	400	385
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	4.656	7.000	5.364
455100 Verbruiksmateriaal ICT	13.585	17.000	14.582
451300 Materiële lasten techniek	-	-	10
456000 Bibliotheek / mediatheek	-	-	-
457000 Toetsen	1.858	1.500	848
	<u>28.644</u>	<u>32.100</u>	<u>26.866</u>
<b>4.4.4 Overige</b>			
446000 Telefoonkosten	333	1.900	1.974
446100 Portikosten	263	700	765
446200 Contributies / abonnementen	2.953	4.500	4.275
446300 Verzekeringen	170	200	184
447000 Representatie	374	500	2.060
447100 Wervingskosten leerlingen	640	-	-
447300 Bijdrage PON	3.446	3.300	3.327
447400 Culturele vorming	2.783	1.500	2.081
448000 Medezeggenschap	-	-	-
449100 Vergaderkosten bestuur	26	-	175
449800 Mutatie schoolrekeningen	-	-	-
449900 Overige kosten	1.809	2.500	6.945
457200 Sportdag/schoolreisjes/schoolkamp	315	-	-
472000 Kosten banken	296	400	301
	<u>13.408</u>	<u>15.500</u>	<u>22.087</u>
<b>Totaal overige lasten</b>	<u>49.677</u>	<u>55.400</u>	<u>58.905</u>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>			
<b>5.1 Rentebaten</b>			
870000 Rente-opbrengst	1	-	4
870400 Rente DUO	-	-	6
	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>10</u>
<b>5.4 Rentelasten</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>10</u>

**Verloop balansposten 07YE De Enk**

	Verkrijgings- prijs t/m 2018 €	Afschrijvingen t/m 2018 €	Boekwaarde 31-12-2018 €	Investerings 2019 €	Desinvestering 2019 €	Afschrijvingen 2019 €	Boekwaarde 31-12-2019 €
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>							
<b>1.2.1 Gebouwen</b>							
Bestrating	9.529	191	9.338	-	-	381	8.957
Gebouwen	-	-	-	-	-	-	-
Verbouwingen	-	-	-	-	-	-	-
Verbouwingen oud	86.796	86.796	-	-	-	-	-
	<u>96.325</u>	<u>86.987</u>	<u>9.338</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>381</u>	<u>8.957</u>
<b>1.2.2 Inventaris en apparatuur</b>							
ICT	32.828	16.130	16.698	15.134	-	9.136	22.696
ICT oud	85.521	84.196	1.325	-	-	808	517
Meubilair	69.016	2.207	66.809	6.617	-	3.115	70.311
Meubilair oud	25.964	15.460	10.504	-	-	1.341	9.163
Meubilair eerste waardering	84.984	84.412	572	-	-	227	345
Overige inventaris	11.413	884	10.529	-	-	1.141	9.388
Overige inventaris oud	25.684	25.684	-	-	-	-	-
	<u>335.410</u>	<u>228.973</u>	<u>106.437</u>	<u>21.751</u>	<u>-</u>	<u>15.768</u>	<u>112.420</u>
<b>1.2.3 Leermiddelen</b>							
Leermiddelen	9.183	1.370	7.813	5.696	3.624	841	9.044
Leermiddelen oud	114.069	113.204	865	-	-	708	157
	<u>123.252</u>	<u>114.574</u>	<u>8.678</u>	<u>5.696</u>	<u>3.624</u>	<u>1.549</u>	<u>9.201</u>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>554.987</u>	<u>430.534</u>	<u>124.453</u>	<u>27.447</u>	<u>3.624</u>	<u>17.698</u>	<u>130.578</u>
	Stand per 1-1-2019 €	Bestemming resultaat 2019 €	Overige mutaties 2019 €	Stand per 31-12-2019 €			
<b>2.1 Eigen vermogen</b>							
<b>2.1.1 Algemene reserve</b>							
Publiek	85.790	34.809-	-	50.981			
<b>2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)</b>							
Personeel	60.069	-	-	60.069			
Eerste waardering	572	227-	-	345			
	<u>60.641</u>	<u>227-</u>	<u>-</u>	<u>60.414</u>			
<b>2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)</b>							
Algemeen	8.173	-	-	8.173			
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>154.604</u>	<u>35.036-</u>	<u>-</u>	<u>119.568</u>			

**Verloop balansposten 07YE De Enk**

	Stand per 1-1-2019 €	Dotaties 2019 €	Onttrekkingen 2019 €	Vrijval 2019 €	Stand per 31-12-2019 €
<b>2.2 Voorzienen</b>					
<b>2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u></b>					
Jubilea	8.242	833-	-	-	7.409
<b>2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u></b>					
Onderhoud	58.742	8.000	-	-	66.742
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>66.984</b>	<b>7.167</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>74.151</b>

		De Enk 2019	De Enk 2018	De Enk 2017	De Enk 2016	De Enk 2015
<b>Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering</b>						
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 35.036-					
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 633.047	-5,5 %	-7,0 %	8,3 %	4,9 %	2,8 %
<b>Procentuele verdeling baten</b>						
Rijksbijdragen OCW/EZ / baten * 100%	€ 632.179	99,9 %	100,0 %	99,5 %	93,7 %	90,8 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,2 %
Overige baten / baten * 100%	- 867	0,1 %	0,0 %	0,5 %	6,3 %	8,9 %
Financiële baten / baten * 100%	- 1	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 633.047	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
<b>Procentuele verdeling lasten</b>						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 555.873	83,2 %	80,9 %	83,6 %	84,4 %	82,2 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 17.698	2,6 %	1,9 %	1,5 %	1,7 %	2,9 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 44.835	6,7 %	8,7 %	5,3 %	5,5 %	7,2 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 49.677	7,4 %	8,4 %	9,5 %	8,3 %	7,6 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 668.083	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
<b>Baten per leerling</b>						
Aantal leerlingen per 1 oktober 2019		78				
Rijksbijdragen OCW/EZ per leerling	€ 632.179	€ 8.105	€ 7.762	€ 7.140	€ 5.836	€ 5.481
Overige overheidsbijdragen per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- 9
Overige baten per leerling	- 867	- 11	- 3	- 39	- 391	- 545
Financiële baten per leerling	- 1	- -	- -	- -	- 1	- 4
<b>Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten</b>	€ 633.047	€ 8.116	€ 7.765	€ 7.179	€ 6.228	€ 6.039
<b>Lasten per leerling</b>						
Personeelslasten per leerling	€ 555.873	€ 7.127	€ 6.721	€ 5.504	€ 5.003	€ 4.821
Afschrijvingen per leerling	- 17.698	- 227	- 156	- 98	- 98	- 171
Huisvestingslasten per leerling	- 44.835	- 575	- 719	- 351	- 326	- 425
Overige lasten per leerling	- 49.677	- 637	- 710	- 628	- 497	- 450
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
<b>Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten</b>	€ 668.083	€ 8.566	€ 8.306	€ 6.581	€ 5.924	€ 5.867

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
<b>Baten</b>			
3.1	Rijksbijdragen	-	-
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-
3.5	Overige baten	-	368.376
	<b>Totaal baten</b>	-	368.376
<b>Lasten</b>			
4.1	Personeelslasten	-	-
4.2	Afschrijvingen	-	-
4.3	Huisvestingslasten	-	1.072
4.4	Overige lasten	-	2.071
	<b>Totaal lasten</b>	-	3.143
	<b>Saldo baten en lasten</b>	-	365.233
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>			
5.1	Rentebaten	-	-
5.4	Rentelasten	-	-
	<b>Resultaat</b>	-	365.233
<b>Resultaatbestemming</b>			
	Algemene reserve publiek	-	-
	Bestemmingsreserve publiek personeel	-	-
	Bestemmingsreserve publiek nulmeting	-	-
	Bestemmingsreserve privaat algemeen	-	365.233
		-	365.233

	Jaarrekening 2019 €	Begroting 2019 €	Jaarrekening 2018 €
<b>3.5 Overige baten</b>			
<b>3.5.1 Verhuur onroerende zaken</b>			
864000 Verhuur woning	-	-	7.426
<b>3.5.6 Overige</b>			
869800 Boekwinst activa	-	-	360.950
<b>Totaal overige baten</b>	-	-	368.376
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
<b>4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie</b>			
433000 Herstelonderhoud	-	-	467
433200 Verzekeringen	-	-	93
	-	-	560
<b>4.3.6 Heffingen</b>			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	-	-	512
<b>4.3.7 Overige huisvestingslasten</b>			
439000 Externe advieskosten huisvesting	-	-	-
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	-	-	1.072
<b>4.4 Overige lasten</b>			
<b>4.4.4 Overige</b>			
449900 Overige lasten	-	-	2.071
<b>Totaal overige lasten</b>	-	-	2.071

**Verloop balansposten Woning**

	Verkoopprijs t/m 2018 €	Afschrijvingen t/m 2018 €	Boekwaarde 31-12-2018 €	Investeringen 2019 €	Desinvestering 2019 €	Afschrijvingen 2019 €	Boekwaarde 31-12-2019 €
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>							
<b>1.2.1 Gebouwen</b>							
Gebouwen	-	-	-	-	-	-	-
Gebouwen oud	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	-	-	-	-	-	-	-
	Stand per 1-1-2019 €	Bestemming resultaat 2019 €	Overige mutaties 2019 €	Stand per 31-12-2019 €			
<b>2.1 Eigen vermogen</b>							
<b>2.1.1 Algemene reserve</b>							
Publiek	-	-	-	-			
<b>2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)</b>							
Personeel	-	-	-	-			
Eerste waardering	-	-	-	-			
<b>2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)</b>							
Algemeen	410.573	-	-	410.573			
<b>Totaal eigen vermogen</b>	410.573	-	-	410.573			