

Jaarverslag

2019

Vereniging tot
Stichting en
Instandhouding
van Scholen met
de Bijbel
Ederveen en
Hilversum

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen			
Permanent	480	2,5	n.v.t.
Semi-permanent	240	5	n.v.t.
Noodlokalen	120	10	n.v.t.
Installaties			
Verwarming	180	6,67	500
Alarm	120	10	500
Liften	180	6,7	500
Kantoormeubilair en Inventaris			
Bureau's	240	5	500
Stoelen	120	10	500
Kasten	240	5	500
Huishoudelijke apparatuur			
Schoonmaakapparatuur	60	20	500
Schoolmeubilair en Inventaris			
Docentensets	240	5	500
Leerlingensets	180	6,7	500
Schoolbor	240	5	500
Garderob	240	5	500
Speeltoest	96	12,5	500
Onderwijs			
Kopieerap	60	20	500
Audio/vide	60	20	500
Beamer	60	20	500
Projectmi	60	20	500
digitale	60	20	500
ICT			
Servers	48	25	500
Netwerk	120	10	500
computers	36	33,3	500
Printers	48	25	500
Telefooncentrale	120	10	500
Leermiddelen			
Methodes	96	12,5	500
Spel- en sportmateriaal	96	12,5	500

Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s) en/of -fonds(en).

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	Dekking van de afschrijvingslasten van de materiele vaste activa uit de nulmeting.	Formele beperking, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging.	3.724
- Algemene reserve privaat	Dekking van eventuele tekorten op de private exploitatie.	Door het bestuur, alleen verwerking van het resultaat van de private exploitatie.	553.969

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2019 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Voor 2019 wordt er gerekend met een rekenrente van 2,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 0,00% is.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Langdurig zieken

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Leasing

Operationele leasing

Bij de vereniging kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vereniging ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Vereniging de condities voor ontvangst kan aantonen.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Vereniging heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de cao PO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2019 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2019 97,80%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

En vergelijkende cijfers 2018. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2019	31-12-2018
		€	€
1	ACTIVA		
1.1	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	686.768	682.598
1.1.3	Financiële vaste activa	65.000	73.750
	<i>Totaal vaste activa</i>	<u>751.768</u>	<u>756.348</u>
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	295.500	324.902
1.2.4	Liquide middelen	746.411	469.013
	<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>1.041.911</u>	<u>793.915</u>
	TOTAAL ACTIVA	<u>1.793.679</u>	<u>1.550.263</u>
2	PASSIVA		
2.1	Eigen vermogen	1.067.437	894.449
2.2	Voorzieningen	347.592	341.984
2.3	Langlopende schulden	13.667	17.667
2.4	Kortlopende schulden	364.983	296.163
	TOTAAL PASSIVA	<u>1.793.679</u>	<u>1.550.263</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019
En vergelijkende cijfers 2018

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	3.118.402		2.871.824		2.712.729	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	32.268		30.000		112.864	
3.5 Overige baten	65.096		30.000		126.620	
<i>Totaal baten</i>		<u>3.215.766</u>		<u>2.931.824</u>		<u>2.952.213</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	2.490.354		2.447.820		2.402.118	
4.2 Afschrijvingen	64.887		69.038		63.451	
4.3 Huisvestingslasten	225.543		213.106		289.265	
4.4 Overige lasten	262.587		176.020		240.201	
<i>Totaal lasten</i>		<u>3.043.371</u>		<u>2.905.984</u>		<u>2.995.035</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>172.395</u>		<u>25.840</u>		<u>-42.822</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	593		1.706		1.503	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>593</u>		<u>1.706</u>		<u>1.503</u>
Totaal resultaat *		<u><u>172.988</u></u>		<u><u>27.546</u></u>		<u><u>-41.319</u></u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2019
En vergelijkende cijfers 2018

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)			172.395		-42.822
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	64.887		63.451	
- Mutaties voorzieningen	2.2	5.609		43.897	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			70.496		107.348
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	28.492		-200.414	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	68.820		46.338	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			97.312		-154.076
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			340.203		-89.550
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14		1.503		1.372
Mutaties overige financiële vaste activa	6.1.4 / 6.2.2		-		644
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			341.706		-87.534
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-69.056		-35.902	
Overige investeringen in financiële vaste activa	1.1.3	8.750		-6.250	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-60.306		-42.152
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen langlopende schulden	2.3	-4.000		17.667	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-4.000		17.667
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		277.398		-112.019
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2019		2018	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		469.013		581.032	
Mutatie boekjaar liquide middelen		277.398		-112.019	
Stand liquide middelen per 31-12			746.411		469.013

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	418.541	775.268	393.026	1.586.835
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	14.046	570.825	319.366	904.237
Materiële vaste activa er 01-01-2019	404.495	204.443	73.660	682.598
Verloop gedurende 2019				
Investerings	956	43.984	24.117	69.056
Afschrijvingen	5.629	38.391	20.866	64.887
Mutatie gedurende 2019	4.673-	5.593	3.251	4.169
Stand per 31-12-2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	419.497	819.252	417.143	1.655.892
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	19.676	609.216	340.232	969.124
Materiële vaste activa er 31-12-2019	399.821	210.036	76.911	686.768

De WOZ-waarde van de 2 woningen bedraagt op peildatum 1-1-2018 € 655.000.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.3 Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2019	Investe- ringen 2019	Desinves- teringen 2019	Waarde- verandering 2019	Resultaat 2019	Boek- waarde 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€
1.1.3.8 Overige vorderingen	73.750	-8.750	-	-	-	65.000
Totaal Financiële vaste activa	73.750	-8.750	-	-	-	65.000

Overige vorderingen

Betreft een lening uit de private middelen aan de Oud Gereformeerde Gemeente in Nederland te Ede-Wekerom.
Ingangsdatum 30-12-2014.

Bij het afsluiten van de lening is overeengekomen dat de lening ter beschikking is gesteld tegen een percentage die 1% boven het percentage van de Rabo Bedrijfsspaarrekening ligt. Bij het afsluiten van de lening was dit percentage vastgesteld op 1,6%. Ieder jaar wordt de rente opnieuw vastgesteld, te beginnen in januari 2016. Wanneer de rente op 1 januari van het volgende jaar boven de 2% komt, wordt er overleg gepleegd met de schuldenaar. Deze kan dan beslissen om de hogere rente te gaan betalen of de lening vervroegd af te lossen.

De hoofdsom is te allen tijde opeisbaar, mits een opzegtermijn in acht genomen wordt van drie maanden.

Er is een aflossingstermijn overeengekomen van maximaal 20 jaar. Jaarlijks wordt er naast de verschuldigde rente een bedrag ad € 3.750 afgelost.

De aflossing en verschuldigde rente zal jaarlijks aan het eind van het kalenderjaar worden voldaan.

In 2018 is een nieuwe lening van € 10.000 verstrekt aan Stichting Leerlingenvervoer Calvijnschool t.b.v. de aanschaf van een personenbus voor leerlingenvervoer met een aflossingstermijn van maximaal 20 jaar. De rente is vastgesteld tegen een percentage die 1% boven het percentage van de Rabo Bedrijfsspaarrekening ligt.

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW	129.638		118.619	
1.2.2.3 Gemeenten en Gemeenschappelijke regeling	63.986		102.475	
1.2.2.10 Overige vorderingen	97.356		97.356	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		<u>290.980</u>		<u>318.450</u>
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	3.927		4.949	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	593		1.503	
<i>Overlopende activa</i>		<u>4.520</u>		<u>6.452</u>
Totaal Vorderingen		<u>295.500</u>		<u>324.902</u>

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

Overige

Bij de overige vordering is een bedrag van € 79.791 opgenomen voor transitievergoedingen, welke in 2020 bij het UWV gedeclareerd zullen worden.

1.2.2.10 Overige vorderingen	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
1.2.2.10.7 Overige vorderingen	97.356		97.356	
Totaal Overige vorderingen		<u>97.356</u>		<u>97.356</u>

1.2.4 Liquide middelen	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
1.2.4.1 Kasmiddelen	294		220	
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	746.117		468.793	
Totaal liquide middelen		<u>746.411</u>		<u>469.013</u>

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018	Stand per 01-01- 2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2019
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen								
2.1.1.1 Algemene reserve	347.746	20.828	-	368.574	368.574	152.679	-	509.744
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	9.424	-2.875	-	6.549	6.549	-2.825	-	3.724
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	578.598	-59.273	-	519.325	519.325	23.134	-	553.969
Totaal Eigen vermogen	935.768	-41.320	-	894.448	894.448	172.988	-	1.067.437

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018	Stand per 01-01- 2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2019
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	9.424	-2.875	-	6.549	6.549	-2.825	-	3.724
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	9.424	-2.875	-	6.549	6.549	-2.825	-	3.724

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018	Stand per 01-01- 2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2019
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	578.598	-59.273	-	519.325	519.325	23.134	-	553.969
Totaal bestemmingsreserves (privaat)	578.598	-59.273	-	519.325	519.325	23.134	-	553.969

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01- 2019	Dotatie 2019	Onttrek- king 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12- 2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	31.515	-	693	21.013	-	9.809	-	6.070	3.739
2.2.3 Voorzieningen voor groot	310.468	42.285	14.971	-	-	337.783	337.783	-	-
Totaal Voorzieningen	341.983	42.285	15.664	21.013	-	347.592	337.783	6.070	3.739

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01- 2019	Dotatie 2019	Onttrek- king 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12- 2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	17.041	-	693	6.539	-	9.809	-	6.070	3.739
2.2.1.6 Langdurig zieken	14.474	-	-	14.474	-	-	-	-	-
Totaal personele voorzieningen	31.515	-	693	21.013	-	9.809	-	6.070	3.739

* bij netto contante waarde

2.3 Langlopende schulden

	Stand per 01-01- 2019	Aangege- ne lening in 2019	Aflossing in 2019	Stand per 31-12- 2019	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente per- centage
	€	€	€	€	€	€	
2.3.7 Vooruitontvangen investeringsbudget	17.667	-4.000	-	13.667	4.000	9.667	
Totaal Langlopende schulden	17.667	-4.000	-	13.667	4.000	9.667	

Vooruitontvangen investeringsbudget

Dit betreft vooruitontvangen bedrag voor de aanschaf van de digiborden en bestemd voor de dekking van de afschrijvingskosten. Van het Verenigingsbestuur Hilversum is een bijdrage van € 20.000 ontvangen. De afschrijvingskosten van 2019 bedragen € 4.000.

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
2.4.6 Schulden aan gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen		6.000		7.500
2.4.8 Crediteuren		43.876		23.870
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		96.385		93.418
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen		33.626		26.916
2.4.12 Kortlopende overige schulden		3.745		17.645
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>			183.632	169.349
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	105.488		47.725	
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	75.863		79.089	
<i>Overlopende passiva</i>			181.351	126.814
Totaal Kortlopende schulden		364.983		296.163

Vooruit ontvangen bedragen

De Calvijnschool heeft een bedrag van € 105.488 ontvangen bij acties bestemd voor de inrichting van het nieuwe schoolplein. Dit bedrag wordt besteed bij de oplevering van de nieuwbouw.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1 Rijksbijdragen						
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	2.748.457		2.566.814		2.441.636	
Totaal Rijksbijdrage		2.748.457		2.566.814		2.441.636
3.1.2 Overige subsidies						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	207.604		147.363		97.025	
Totaal Rijksbijdragen		207.604		147.362		97.025
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		162.341		157.648		174.068
Totaal Rijksbijdragen		3.118.402		2.871.824		2.712.729

3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	32.268		30.000		112.864	
Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		32.268		30.000		112.864

Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen -bijdragen en -subsidies

Dit betreft de subsidie van de Gemeente Ede voor VVE, Kansklas en schoolbegeleiding. Voor vandalisme is een bedrag van € 1943 ontvangen

3.5 Overige baten	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3.5.1 Verhuur	18.110		18.000		17.325	
3.5.10 Overige	46.986		12.000		109.295	
Totaal overige baten		65.096		30.000		126.620

4 Lasten

4.1 Personeelslasten	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€

4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

4.1.1.1 Lonen en salarissen	2.437.945	2.372.670	2.330.970
	<u>2.437.945</u>	<u>2.372.670</u>	<u>2.330.970</u>
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	2.437.945	2.372.670	2.330.970

4.1.2 Overige personele lasten

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	-21.013	750	14.096
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	315	-	-
4.1.2.3 Overige	102.685	77.400	108.526
	<u>81.987</u>	<u>78.150</u>	<u>122.622</u>
Totaal overige personele lasten	81.987	78.150	122.622

4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel

4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	29.578	3.000	51.474
	<u>29.578</u>	<u>3.000</u>	<u>51.474</u>
Af: Ontvangen uitkeringen personeel	29.578	3.000	51.474
	<u>29.578</u>	<u>3.000</u>	<u>51.474</u>
Totaal personele lasten	<u>2.490.354</u>	<u>2.447.820</u>	<u>2.402.119</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 64 in 2019 (2018: 61). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bestuur / Management	3	4
Personeel primair proces	36	38
Ondersteunend personeel	25	19
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>64</u>	<u>61</u>

4.2 Afschrijvingen

	<u>2019</u>		<u>Begroot 2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	64.887		69.038		63.451	
Totaal afschrijvingen	<u>64.887</u>		<u>69.038</u>		<u>63.451</u>	

4.3 Huisvestingslasten

	<u>2019</u>		<u>Begroot 2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€	€	€
4.3.1 Huur	112.503		112.521		81.073	
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	3.463		5.500		14.058	
4.3.4 Energie en water	42.237		27.200		27.534	
4.3.5 Schoonmaakkosten	14.651		14.800		9.516	
4.3.6 Belastingen en heffingen	8.927		9.500		8.842	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	42.285		42.285		42.285	
4.3.8 Overige	1.476		1.300		105.956	
Totaal huisvestingslasten	<u>225.542</u>		<u>213.106</u>		<u>289.264</u>	

4.4 Overige lasten

	<u>2019</u>		<u>Begroot 2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1 Administratie en beheerlasten	60.060		33.750		42.639	
4.4.2 Inventaris en apparatuur	4.890		4.100		12.419	

4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	89.394	74.200	84.198
4.4.5	Overige	108.244	63.970	100.945
Totaal overige lasten		262.588	176.020	240.201

Seperate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2019	Begroot 2019	2018
€	€	€	€
4.4.1.1. Controle van de jaarrekening	4.133	3.450	3.554
4.4.1.1. Andere controlewerkzaamheden	-	-	-
4.4.1.1. Fiscale advisering	-	-	-
4.4.1.1. Andere niet-controlediensten	-	-	-
	4.133	3.450	3.554

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidig en/of vorig boekjaar.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de vereniging zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2019	Begroot 2019	2018
€		€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	18.229	5.500	13.317
4.4.5.2	Representatiekosten	9.209	4.200	9.163
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	2.221	2.000	1.894
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	9.898	4.600	12.707
4.4.5.5	Schoolkrant	126	500	217
4.4.5.6	Contributies	195	-	-
4.4.5.7	Abonnementen	1.716	2.050	5.402
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	28.485	24.000	26.846
4.4.5.11	Toetsen en testen	5.241	5.000	8.282
4.4.5.12	Culturele vorming	7.373	6.000	5.137
4.4.5.13	Overige overige lasten	25.551	10.120	17.979
Totaal overige lasten		108.244	63.970	100.944

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2019	Begroot 2019	2018
€		€	€	€

6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	593	1.000	859
6.1.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	-	706	644
	Totaal financiële baten	593	1.706	1.503
	Nettoresultaat *	172.989	27.545	-41.319

*- is negatief

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		<u>Resultaat 2019</u>
	€	€
2.1.1 Algemene reserve (publiek)		152.679
2.1.2 <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10 Reserve nulmeting		-2.825
Totaal bestemmingsreserves publiek		-2.825
2.1.3 <u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1 Algemene reserve privaat		23.134
Totaal bestemmingsreserves privaat		23.134
Totaal resultaat		172.988

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

VERBONDEN PARTIJEN

Verbonden partij

Statutaire naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten
Berséba Reformatorisch Passend Onderwijs	vereniging	Ridderkerk	4
Totaal			

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

Niet van toepassing, er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

WNT-VERANTWOORDING 2019

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2019
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 115.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2019.

WNT-VERANTWOORDING 2019

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

De volgende leidinggevende topfunctionarissen en toezichhoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Topfunctionaris				
Aanhef	De heer	De heer	De heer	De heer
Voorletters	R.	H.	G.	J.
Tussenvoegsel	van	van	van	
Achternaam	Ommeren	Snetselaar	Laar	Landaart
Functie(s)	Voorzitter	Secretaris	Penningmeester	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	Nee	Nee	Nee	Nee

Toelichting

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

Topfunctionaris				
Aanhef	De heer	De heer	De heer	De heer
Voorletters	J.	H.C.	R.	A.
Tussenvoegsel		van	van	
Achternaam	Gerrits	Vulpen	Ravenshorst	Drost
Functie(s)	Lid	Lid	Lid	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	Nee	Nee	Nee	Nee

Toelichting

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

Topfunctionaris				
Aanhef	De heer	De heer	De heer	
Voorletters	M.	D.J.	T.G.	
Tussenvoegsel				
Achternaam	Rebel	Vlastuin	Kok	
Functie(s)	Lid	Lid	Lid	
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee	
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	Nee	Nee	Nee	

Toelichting

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijvende rechten die hier moeten worden toegelicht.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
					per maand €	verslag- jaar €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	totaal €
1	Kyocera	14-5-2014	13-5-2020	72	78	940	391	-	-	391
2								-		-
3										-

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel Ederveen
Rechtsvorm: Vereniging
Zetel: Ederveen
KvK nummer: 40120535

Adres: De Zicht 3, 6744 WK Ederveen
Telefoon: 0318-571482
E-mailadres: directeur@calvijnschool-ederveen.com
Internetsite: 0

Contactpersoon: F.W. Stufken
Telefoon: 0318-571482
E-mailadres: fwstufken@calvijnschool-ederveen.com

Bestuursnummer: 34139

BRIN-nummers: 07KV Calvijnschool
03OA Petrus Dathenuschool

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend
de heer R. van Ommeren				
de heer H. Snetselaar				
de heer J.C. van Laar				
de heer J. Landwaart				

ToeziChthouder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend
de heer J. Gerrits				
de heer H.C. van Vulpen				
de heer R. van Ravenhorst				
De heer A. Drost				
de heer M. Rebel				
de heer D.J. Vlastun				
de heer T.G.Kok				

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat.

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

<u>Overlopende post lumpsum</u>	<u>Bekostigings jaar</u>	<u>Beschikking (nummer en datum)</u>	<u>Bedrag beschikking</u>	<u>Toegerekend t/m jaar 2019</u>	<u>Ontvangen t/m jaar 2019</u>	<u>Te vorderen 31-12-2019</u>
			€	€	€	€
Personeel	2019-2020		1.867.036	777.932	645.061	132.871
Prestatiebox	2019-2020		104.522	43.551	47.453	-3.902
Onderwijsachterstandsbeleid	2019-2020		12.884	5.368	4.708	660
Totaal OCW			<u>1.984.442</u>	<u>826.851</u>	<u>697.222</u>	<u>129.629</u>

RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

2.1 Reserves

2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)	Stand 01-01-2019 €	Mutaties 2019		Stand 31-12-2019 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
01 Calvijnschool	135.383	152.269	-	287.652
02 Petrus Dathenuschool	233.192	-11.099	-	222.092
Totaal Algemene reserve	368.575	141.170	-	509.744

Bestemmingsreserves

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	Stand 01-01-2019 €	Mutaties 2019		Stand 31-12-2019 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
01 Calvijnschool	6.549	-2.825	-	3.724
Totaal Reserve nulmeting	6.549	-2.825	-	3.724

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	Stand 01-01-2019 €	Mutaties 2019		Stand 31-12-2019 €
		Resultaat €	Overige mutaties €	
99 bestuur	519.325	34.644	-	553.969
Totaal Algemene reserve (privaat)	519.325	34.644	-	553.969

2.2 Voorzieningen

2.2.1 Personeelsvoorzieningen

2.2.1.4 Jubileumvoorziening

	Stand 01-01-2019	Mutaties 2019			Stand 31-12-2019
		Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
	€	€	€	€	€
01 Calvijnschool	12.848	-	-	6.539	6.309
02 Petrus Dathenuschool	4.193	-	693	-	3.500
Totaal Jubileumvoorziening	17.041	-	693	6.539	9.809

2.2.1.6 Voorziening Langdurig zieken

	Stand 01-01-2019	Mutaties 2019			Stand 31-12-2019
		Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
	€	€	€	€	€
01 Calvijnschool	14.474	-	-	14.474	-
Totaal Voorziening Langdurig zieken	14.474	-	-	14.474	-

2.2.3 Voorzieningen groot onderhoud

2.2.3.1.1 Voorziening Gebouwen

	Stand 01-01-2019	Mutaties 2019			Stand 31-12-2019
		Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
	€	€	€	€	€
01 Calvijnschool	175.973	25.285	9.695	-	191.563
02 Petrus Dathenuschool	134.496	17.000	5.276	-	146.220
Totaal Voorziening Gebouwen	310.469	42.285	14.971	-	337.783

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS

Kpl Calvijnschool/01

	2019		2018	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	2.627.237		2.231.637	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	31.943		111.716	
3.5 Overige baten	10.028		17.175	
<i>Totaal baten</i>		<u>2.669.208</u>		<u>2.360.528</u>
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	2.075.358		2.003.999	
4.2 Afschrijvingen	47.542		45.193	
4.3 Huisvestingslasten	192.784		253.332	
4.4 Overige lasten	204.080		187.497	
<i>Totaal lasten</i>		<u>2.519.764</u>		<u>2.490.021</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>149.444</u>		<u>-129.493</u>
6 Financiële baten en lasten				
6.1 Financiële baten	-		456	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>				<u>456</u>
Totaal resultaat *		<u>149.444</u>		<u>-129.037</u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS

Kpl Petrus Dathenuschool/02

	2019		2018	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	491.165		481.092	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	325		1.148	
3.5 Overige baten	13.664		80.530	
	<i>Totaal baten</i>		<i>505.154</i>	
			<i>562.770</i>	
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	414.996		398.119	
4.2 Afschrijvingen	12.143		13.067	
4.3 Huisvestingslasten	31.945		28.827	
4.4 Overige lasten	57.169		52.370	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>516.253</i>	
			<i>492.383</i>	
			Totaal resultaat *	
		<u>-11.099</u>		<u>70.387</u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS

Kpl Woning/90

		2019		2018	
	€	€	€	€	
3 Baten					
3.5 Overige baten		17.975		17.100	
<i>Totaal baten</i>		<i>17.975</i>		<i>17.100</i>	
4 Lasten					
4.2 Afschrijvingen		5.202		5.191	
4.3 Huisvestingslasten		814		7.106	
4.4 Overige lasten		450		-	
<i>Totaal lasten</i>		<i>6.466</i>		<i>12.297</i>	
Totaal resultaat		<u>11.509</u>		<u>4.803</u>	

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 PER KOSTENPLAATS

Kpl Bestuur/99

		2019		2018	
	€	€	€	€	€
3 Baten					
3.5 Overige baten		23.429		11.814	
		<i>Totaal baten</i>		<i>11.814</i>	
		23.429			11.814
4 Lasten					
4.4 Overige lasten		888		335	
		<i>Totaal lasten</i>		<i>335</i>	
		888		335	
		<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>11.479</i>	
		22.541		11.479	
6 Financiële baten en lasten					
6.1 Financiële baten		593		1.047	
6.2 Financiële lasten		-		-	
		<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>1.047</i>	
		593		1.047	
Totaal resultaat		23.134		12.526	

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.