

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2019



te Dordrecht

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Verslag intern toezicht	39
Financiële positie	47
Kengetallen	48

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	49
B2 Balans per 31 december 2019	54
B3 Staat van baten en lasten 2019	56
B4 Kasstroomoverzicht 2019	57
B5 Toelichting behorende tot de balans	58
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	66
B9 WNT	71
B10 Niet uit de balans blijkende verplichtingen	73
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	74
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	75
B13 Ondertekening jaarverslag	76

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	77
-----------------------	----

BIJLAGEN

Oranje Nassau (16WG) (400)	81
Juliana (16XM)(401)	86
Beatrix (16YG) (402)	91
Johan Friso (23PE) (403)	96
Bovenschools (850)	100
Vereniging (900)	104

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van het bestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de geconsolideerde balans:

Vergelijkend balansoverzicht

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Immateriële vaste activa	9.570	0,3	19.987	0,6
Materiële vaste activa	1.586.160	48,1	1.704.431	48,9
Financiële vaste activa	0	0,0	94.232	2,7
Vorderingen	580.161	17,6	441.630	12,7
Liquide middelen	1.119.526	34,0	1.224.715	35,1
	<u>3.295.417</u>	<u>100,0</u>	<u>3.484.994</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	2.203.443	66,9	2.361.433	67,8
Voorzieningen	311.507	9,5	288.046	8,3
Langlopende schulden	17.141	0,5	19.748	0,6
Kortlopende schulden	763.326	23,2	815.768	23,4
	<u>3.295.417</u>	<u>100,0</u>	<u>3.484.994</u>	<u>100,0</u>

KENGETALLEN

	2019	2018
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,23	2,04
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	66,86	67,76
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen</i>) *100%	76,32	76,03
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten)</i>) * 100%	-2,07	-4,83
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa</i>) / rijksbijdragen * 100%	8,32	9,06
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten</i>) * 100%	28,93	31,38
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen</i>) / totale lasten * 100 %	6,46	6,52
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	18,18	18,26
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	81,82	81,74

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen 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. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij 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.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit 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 jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen voor de daaraan bestede bedragen bij verkrijging en vervaardiging daarvan, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Afschrijvingstermijn 5 en 15 jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: hekwerk en grondwerken speeltoestel 15 jaar.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: alle meubilair, met uitzondering van het speellokaal en laptop cabby's en tablet cabby's, 20 jaar; inrichting speellokaal 30 jaar. laptop cabby's en tablet cabby's 15 jaar.

ICT: computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar, digitale schoolborden 8 jaar, laptops 4 jaar. In afwijking tot hiervoor zijn in 2013 copiers aangeschaft waarvan de afschrijvingstermijn d.m.v een bestuursbesluit is verlengd naar 6 jaar, dit gebaseerd op de economische levensduur van deze copiers.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 9 jaar, m.u.v. projectoren

en beamers aangeschaft in 2011 die in 5 jaar zijn afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa 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 oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen:

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de 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.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De "Reserve schoolfondsen" en het "Fonds stichting" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve gevormd i.v.m. de extra bekostiging ad € 124.460 die in december 2019 is ontvangen in het kader van de Regeling Bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019 (Staatscourant 64683 d.d. 28-11-2019). Het bedrag is bestemd voor de extra loonkosten die in februari 2020 zijn uitgekeerd als uitvloeisel van de éénmalige salarisbetalingen zoals overeengekomen in de cao 2019-2020.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 825 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 825 per FTE.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede

Scholen van Oranje, Dordrecht

middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

Exploitatiesubsidies worden als bate 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 instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middellood als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. 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.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2019 is 97,8%
Per ultimo 2018 was deze 97,0%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve

rentevoet van de betreffende activa en passiva.

FINANCIËLE INSTRUMENTEN

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verboden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2019

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	1				
Glasvezelnetwerk		<u>9.570</u>		<u>19.987</u>	
			9.570		19.987
Materiële vaste activa	2				
Gebouwen en terreinen		3.871		4.301	
Technische zaken		137.080		149.319	
Meubilair		811.959		845.583	
ICT		286.978		314.880	
OLP en apparatuur		<u>346.272</u>		<u>390.347</u>	
			1.586.160		1.704.431
Financiële vaste activa	3				
Te vorderen transitieverg. UWV		0		93.857	
Overige leningen u/g		<u>0</u>		<u>374</u>	
			0		94.232
Vlottende activa					
Vorderingen	4				
Debiteuren		163		225	
Ministerie van OCW		332.119		336.591	
Overige overlopende activa		83.352		29.492	
Overige vorderingen		<u>164.528</u>		<u>75.322</u>	
			580.161		441.630
Liquide middelen	5		<u>1.119.526</u>		<u>1.224.715</u>
				<u>3.295.417</u>	<u>3.484.994</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	7.415.244	7.131.000	7.254.723
Overige overheidsbijdragen en subsidies	9.575	8.650	35.239
Overige baten	<u>192.095</u>	<u>134.150</u>	<u>235.420</u>
	7.616.914	7.273.800	7.525.382
Lasten			
Personele lasten	6.361.786	6.010.416	6.448.763
Afschrijvingen	296.933	301.950	293.617
Huisvestingslasten	501.823	458.850	514.098
Overige instellingslasten	<u>613.098</u>	<u>580.250</u>	<u>631.756</u>
	7.773.640	7.351.466	7.888.234
Saldo baten en lasten	<u>-156.726</u>	<u>-77.666</u>	<u>-362.852</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	300	250
Financiële lasten	<u>1.264</u>	<u>1.250</u>	<u>1.118</u>
Financiële baten en lasten	-1.264	-950	-868
Resultaat	<u><u>-157.990</u></u>	<u><u>-78.616</u></u>	<u><u>-363.721</u></u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-156.726		-362.852
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	296.933		293.617	
- Mutaties voorzieningen	<u>23.462</u>		<u>44.359</u>	
		320.394		337.976
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-138.532		68.721	
- Kortlopende schulden	<u>-52.443</u>		<u>11.731</u>	
		-190.974		80.453
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-27.306		55.576
- Ontvangen interest	0		250	
- Betaalde interest	<u>-1.264</u>		<u>-1.118</u>	
		-1.264		-868
Kasstroom uit operationele activiteiten		-28.570		54.708
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-168.245		-284.480	
Mutaties leningen u/g	374		415	
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>93.857</u>		<u>-93.857</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-74.013		-377.922
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutaties langlopende schulden	0		-2.607	
Aflossing langlopende schulden	<u>-2.607</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.607		-2.607
Mutatie liquide middelen		<u>-105.189</u>		<u>-325.820</u>
Beginstand liquide middelen	1.224.715		1.550.536	
Mutatie liquide middelen	<u>-105.189</u>		<u>-325.820</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.119.526</u>		<u>1.224.715</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1 Immateriële vaste activa		
Glasvezelnetwerk	<u>9.570</u>	<u>19.987</u>
	<u>9.570</u>	<u>19.987</u>
	<u>Glasvezel</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>		
Aanschaffingswaarde	169.746	169.746
Cumulatieve afschrijvingen	-149.759	-149.759
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>	<u>19.987</u>	<u>19.987</u>
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen	-10.417	-10.417
Mutaties boekwaarde	<u>-10.417</u>	<u>-10.417</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2019</i>		
Aanschaffingswaarde	169.746	169.746
Cumulatieve afschrijvingen	-160.176	-160.176
<i>Boekwaarde 31 december 2019</i>	<u>9.570</u>	<u>9.570</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		
	Vanaf	t/m
Glasvezelnetwerk	6,66 %	20,00 %

Scholen van Oranje, Dordrecht

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
2 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	3.871	4.301
Technische zaken	137.080	149.319
Meubilair	811.959	845.583
ICT	286.978	314.880
OLP en apparatuur	346.272	390.347
	<u>1.586.160</u>	<u>1.704.431</u>

	Gebouw- en en terreinen	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>						
Aanschaffingswaarde	6.451	235.238	1.232.089	1.247.302	1.070.610	3.791.691
Cumulatieve afschrijvingen	-2.150	-85.919	-386.506	-932.422	-680.263	-2.087.260
Boekwaarde 31 december 2018	<u>4.301</u>	<u>149.319</u>	<u>845.583</u>	<u>314.880</u>	<u>390.347</u>	<u>1.704.431</u>
<i>Mutaties</i>						
Investerings	0	2.051	38.219	70.607	57.368	168.245
Afschrijvingen	-430	-14.290	-71.843	-98.509	-101.443	-286.515
Mutaties boekwaarde	<u>-430</u>	<u>-12.239</u>	<u>-33.625</u>	<u>-27.902</u>	<u>-44.074</u>	<u>-118.271</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2019</i>						
Aanschaffingswaarde	6.451	237.289	1.270.308	1.317.909	1.127.978	3.959.935
Cumulatieve afschrijvingen	-2.580	-100.209	-458.349	-1.030.931	-781.706	-2.373.775
Boekwaarde 31 december 2019	<u>3.871</u>	<u>137.080</u>	<u>811.959</u>	<u>286.978</u>	<u>346.272</u>	<u>1.586.160</u>

Afschrijvingspercentages

	vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen	6,67 %	6,67 %
Technische zaken	4,00 %	20,00 %
Meubilair	5,00 %	50,00 %
ICT	5,00 %	33,33 %
OLP en apparatuur	10,00 %	20,00 %

Scholen van Oranje, Dordrecht

	31-12-2019	31-12-2018			
	€	€			
3 Financiële vaste activa					
Te vorderen transitieverg. UWV	0	93.857			
Overige leningen u/g	0	374			
	<u>0</u>	<u>94.232</u>			
Overige leningen u/g					
Fietsenproject	0	374			
	<u>0</u>	<u>374</u>			
	Boek- waarde 1-1-2019	Invester- ingen en verstrekte leningen	Desinve- steringen en afgeloste leningen	Resultaat deelnem- ingen en aflossinge n	Boek- waarde 31-12- 2019
	€	€	€	€	€
Te vorderen transitieverg. UWV	93.857	-93.857	0	0	0
Overige leningen u/g	374	-374	0	0	0
	<u>94.232</u>	<u>-94.232</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	31-12-2019	31-12-2018			
	€	€			
4 Vorderingen					
Debiteuren	163	225			
Ministerie van OCW	332.119	336.591			
Overige vorderingen	164.528	75.322			
Overige overlopende activa	83.352	29.492			
	<u>580.161</u>	<u>441.630</u>			
Ministerie van OCW					
Bekostiging OCW	332.119	336.591			
	<u>332.119</u>	<u>336.591</u>			
Overige vorderingen					
Gemeente: inzake schade / ozb	6.639	6.639			
Gemeente: inzake huisvesting	5.758	5.758			
Gemeente: inzake Opod-gelden	0	30.470			
Vervangingsfonds inzake salariskosten	19.703	11.161			
Overige vorderingen	132.428	21.295			
	<u>164.528</u>	<u>75.322</u>			
Overige overlopende activa					
Vooruitbetaalde kosten	83.352	29.492			
	<u>83.352</u>	<u>29.492</u>			

Scholen van Oranje, Dordrecht

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
5 Liquide middelen		
Kasmiddelen	60	50
Banktegoeden	<u>1.119.466</u>	<u>1.224.666</u>
	<u>1.119.526</u>	<u>1.224.715</u>
Kasmiddelen		
Kas	<u>60</u>	<u>50</u>
	<u>60</u>	<u>50</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	346.786	453.179
Betaalrekening school	68.829	67.885
Spaarrekening	<u>703.851</u>	<u>703.601</u>
	<u>1.119.466</u>	<u>1.224.666</u>

PASSIVA

6 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2019
Algemene reserve	965.438	-230.212	0	735.225
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve personeel	346.015	-11.092	0	334.922
Reserve aanv. bek. PO en VO 2019	0	124.460	0	124.460
	346.015	113.367	0	459.382
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	84.888	-5.980	0	78.908
Reserve fonds vereniging	227.984	-2.526	0	225.458
Kwaliteitsfonds	459.670	-28.019	0	431.652
Bestemmingsres. Gilhuis Stichting	277.438	-4.620	0	272.818
	1.049.980	-41.145	0	1.008.835
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	1.395.995	72.222	0	1.468.217
Eigen vermogen	2.361.433	-157.990	0	2.203.443

	Saldo 1-1- 2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2019	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
7 Voorzieningen							
Personeel:							
Jubilea	65.829	13.935	-15.097	0	64.667	5.704	58.963
	65.829	13.935	-15.097	0	64.667	5.704	58.963
Overig:							
Onderhoud	222.217	50.250	-25.626	0	246.840	156.124	90.716
	222.217	50.250	-25.626	0	246.840	156.124	90.716
Voorzieningen	288.046	64.185	-40.724	0	311.507	161.828	149.679

Scholen van Oranje, Dordrecht

Langlopend deel > 1 jaar

	Middellang < 5 jaar	Lang > 5 jaar
Jubilea	16.773	42.190
Onderhoud	90.716	

Scholen van Oranje, Dordrecht

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
8 Langlopende schulden		
Overige langlopende schulden	17.141	19.748
	<u>17.141</u>	<u>19.748</u>

	Boek- waarde 01-01- 19	Aange- gane lening 2019	Aflos- singen 2019	Boek- waarde 31-12- 19	Looptijd > 1 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€	€
Vooruitontvangen investeringssubs. gem.	19.748	0	-2.607	17.141	10.731	6.410
	<u>19.748</u>	<u>0</u>	<u>-2.607</u>	<u>17.141</u>	<u>10.731</u>	<u>6.410</u>
				31-12-2019	31-12-2018	
				€	€	

9 Kortlopende schulden

Crediteuren	119.199	134.084
Belastingen en premies sociale verzek.	256.510	278.715
Schulden terzake van pensioenen	79.281	68.507
Overige kortlopende schulden	35.900	72.264
Overlopende passiva	272.437	262.199
	<u>763.326</u>	<u>815.768</u>

Belastingen en premies sociale verzek.

Loonheffing	224.289	239.990
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	32.221	38.725
	<u>256.510</u>	<u>278.715</u>

Overige kortlopende schulden

Overige kortlopende schulden	35.899	72.263
	<u>35.900</u>	<u>72.264</u>

Overlopende passiva

OCW niet geormerkt: Studieverlof	1.278	0
Nog te betalen vakantiegeld	188.730	188.685
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	2.607	2.607
Vooruitontvangen bedragen	79.822	70.907
	<u>272.437</u>	<u>262.199</u>

Scholen van Oranje, Dordrecht

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?	
	Kenmerk	datum			Ja	Nee
			EUR	EUR	(aankruisen wat van toepassing is)	
Studieverlof	958727	dec-18	6.046	6.046	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Studieverlof	993736	mrt-19	-3.930	-3.930	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Studieverlof	1006915	sep-19	2.192	2.192	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	totaal		<u>4.308</u>	<u>4.308</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR
	totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2019	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2019	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019**Baten**

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	4.905.076	4.780.050	4.929.918
Vergoeding Materiële Instandhouding	939.449	927.750	942.972
Vergoeding PAB	986.466	927.700	837.764
Aanv.bekostiging PO & VO 2019	124.460	0	0
Niet-geormerkte subsidies	261.036	250.800	264.893
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	198.757	244.700	279.176
	<u>7.415.244</u>	<u>7.131.000</u>	<u>7.254.723</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: verg.declarabele kosten	124	0	1.119
Gemeente: verg. vast bedrag schadegevallen	6.844	6.050	6.697
Gemeente: overige vergoedingen	0	0	24.817
Gemeente: vrijval investeringsubsidies	2.607	2.600	2.607
	<u>9.575</u>	<u>8.650</u>	<u>35.239</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	10.342	9.000	15.802
Baten schoolfonds	56.080	42.850	45.030
Ouderbijdragen	32.351	31.250	35.259
Overige baten personeel	4.042	9.300	2.740
Contributie leden	650	700	703
Vergoeding uitgeleend personeel	39.790	41.050	35.016
Transitievergoeding UWV	19.953	0	93.857
Overige baten Samenwerkingsverbanden	1.750	0	1.500
Overige baten	27.138	0	5.513
	<u>192.095</u>	<u>134.150</u>	<u>235.420</u>

Lasten**Personele lasten**

Lonen en salarissen	4.325.366	5.957.466	4.416.484
Sociale lasten	1.083.028	0	1.110.755
Pensioenlasten	719.335	0	602.664
Overige personele lasten	407.547	262.350	493.277
Uitkeringen (-/-)	-173.490	-209.400	-174.416
	<u>6.361.786</u>	<u>6.010.416</u>	<u>6.448.763</u>

Scholen van Oranje, Dordrecht

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	470.489	455.850	467.342
Salariskosten OP	5.021.572	4.811.200	4.960.044
Salariskosten OOP	303.255	283.366	313.910
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	133.500	128.400	177.361
Salariskosten vervanging eigen rekening	3.215	0	18.110
Salariskosten Vervangingspool	0	90.000	0
Salariskosten vervanging BAPO	5.052	11.400	5.879
Salariskosten rugzak-leerling	356	0	1.337
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	16.626	0	10.439
Werkkosten via PSA	16.686	29.750	15.165
Onkostenvergoeding via salaris	524	0	0
Salariskosten ouderschapsverlof	28.852	9.300	12.757
Doorbelasting sal.kosten Bovenschools	0	12.500	0
Correctie sociale lasten	-1.083.028	0	-1.110.755
Correctie pensioenen	-719.335	0	-602.664
Salariskosten duurzame inzetbaarheid	87.250	84.500	97.030
Salariskosten t.l.v. projecten	3.789	0	2.346
Salariskosten extra personeel	20.147	19.800	19.930
Salariskosten stakingsbudget	0	0	2.079
Salariskosten studieverlof	0	0	5.988
Sal. kst. i.v.m. medezeggenschap	59	0	117
Salariskosten detachering	40.054	41.050	34.374
Salariskosten bindingscontracten	-100	0	2.531
Opname onbetaald verlof	2.152	2.350	5.302
Bijdrage personeel collectief IPAP	-25.747	-22.000	-22.140
	<u>4.325.366</u>	<u>5.957.466</u>	<u>4.416.484</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	1.083.028	0	1.110.755
	<u>1.083.028</u>	<u>0</u>	<u>1.110.755</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	719.335	0	602.664
	<u>719.335</u>	<u>0</u>	<u>602.664</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	51.390	44.500	89.276
Mutatie VU/EJU	0	0	-143
Kosten Arbo	18.272	21.250	28.197
Dotatie voorziening jubilea	13.935	5.000	10.077
Overige personeelskosten	142.589	34.000	134.619
Personele kosten rugzak-leerling	169.923	146.000	214.832
Afdracht GOVAK gelden	6.207	6.600	6.346
Project Strategie en Middelen	3.401	5.000	10.074
Kwaliteitsimpuls	1.830	0	0
	<u>407.547</u>	<u>262.350</u>	<u>493.277</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-173.490	-209.400	-174.416
	<u>-173.490</u>	<u>-209.400</u>	<u>-174.416</u>

Personeelsbezetting

	2019	2018
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	4,54	4,67
OP	71,63	72,65
OOP	7,77	8,40
	<u>83,94</u>	<u>85,72</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€

Afschrijvingen

Glasvezelnetwerk	10.417	10.500	10.417
Gebouwen en terreinen	430	450	430
Technische zaken	14.290	14.000	14.381
Meubilair	71.843	68.850	68.825
ICT	98.509	105.750	93.431
OLP en apparatuur	101.443	102.400	106.133
	<u>296.933</u>	<u>301.950</u>	<u>293.617</u>

Huisvestingslasten

Huur huisvesting/terrein	12.870	17.500	21.553
Dotatie onderhoudsvoorziening	50.250	50.250	50.250
Onderhoud gebouw/installaties	58.678	42.500	82.076
Energie en water	77.410	72.500	72.791
Schoonmaakkosten	190.631	187.450	187.220
Heffingen	25.307	18.000	21.227
Tuinonderhoud	9.198	1.500	5.932
Bewaking en beveiliging	19.274	17.000	15.963
Overige huisvestingslasten	58.205	52.150	57.086
	<u>501.823</u>	<u>458.850</u>	<u>514.098</u>

Overige instellingslasten

Administratie- en beheerslasten

Administratie en beheer	78.518	77.650	79.647
Reis- en verblijfkosten	318	500	551
Accountantskosten	7.321	8.050	8.196
Telefoonkosten	6.562	7.200	8.043
Overige administratie- en beheer	32	400	834
Kosten vergoeding RvT	2.500	2.500	0
	<u>95.251</u>	<u>96.300</u>	<u>97.270</u>

Inventaris en apparatuur

Onderhoud vervanging meubilair	0	1.750	774
	<u>0</u>	<u>1.750</u>	<u>774</u>

Scholen van Oranje, Dordrecht

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	8.827	5.950	9.000
Contributies	14.827	12.250	10.071
Excursies / werkweek / sport	3.657	2.450	1.205
Medezeggenschap	1.526	5.000	3.701
Aansluiting radio / TV	516	550	508
Verzekeringen	2.936	26.150	25.599
Advertentiekosten	734	2.500	5.227
Portiekosten / drukwerk	3.589	7.700	7.685
PR	9.533	5.500	4.973
Kantinekosten	14.261	10.500	12.767
Culturele vorming	13.060	15.000	8.138
Schooltest / onderzoek / begeleiding	2.093	2.500	3.487
Overige gemeente	531	0	0
Lasten OCW subsidies	993	0	0
Lasten schoolfonds	94.410	71.100	73.978
Lief en leed	0	250	273
Uitgaven steunstichting Gilhuis	4.620	0	5.350
Project Plusgroep	28.019	0	8.769
Besteding stakingsgeld	0	0	3.123
Overige uitgaven	30	1.000	8.283
	<u>204.163</u>	<u>168.400</u>	<u>192.138</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	150.895	146.450	168.428
Informatietechnologie	137.650	140.350	149.363
Kopieerkosten	25.138	27.000	23.784
	<u>313.684</u>	<u>313.800</u>	<u>341.574</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>613.098</u>	<u>580.250</u>	<u>631.756</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	0	300	250
	<u>0</u>	<u>300</u>	<u>250</u>
Financiële lasten			
Rentelasten	1.264	1.250	1.118
	<u>1.264</u>	<u>1.250</u>	<u>1.118</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.264</u>	<u>-950</u>	<u>-868</u>
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	7.321	8.050	8.196
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>7.321</u>	<u>8.050</u>	<u>8.196</u>

Scholen van Oranje, Dordrecht

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2019 EUR	Resultaat jaar 2019 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
SWV PO Dordrecht	Stichting	Dordrecht	4			Nee	0	Nee

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

Scholen van Oranje, Dordrecht

WNT-verantwoording 2019

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de Scholen van Oranje te Dordrecht. Het voor de Scholen van Oranje te Dordrecht toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 127.000.

KLASSE: B

		Complexiteitspunten	
Gemiddelde totale baten per kalender jaar (in € mln)	0 tot 5		4
	1 tot 1.500		1
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten			
Gewogen onderwijssoorten of sectoren*	1		<u>1</u>
			6

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2019	G. Will	H.J. van de Loosdrecht
Bedragen x € 1		
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/10	01/11 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0000	0,2125
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 77.967	€ 3.113
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.664	€ 480
<i>Subtotaal</i>	€ 91.631	€ 3.593
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 105.833	€ 4.498
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 91.631	€ 3.593
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2018	G. Will
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01-31/12
Omvang dienstverband (fte)	1,0000
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 87.552
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.298
<i>Subtotaal</i>	€ 101.850
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 122.000
Totaal bezoldiging	€ 101.850

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Naam Topfunctionaris	Functie
J.F. van Weelden	Voorzitter
P.C. den Dekker	Lid
A.D. Klaren	Lid
A. Buitenhuis	Lid
P.W. Wolf	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Er zijn geen uit de balans blijkende activa en verplichtingen.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Corona

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor de Scholen van Oranje betekent dit dat de scholen gesloten zijn. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven.

Dit heeft impact op het proces van onderwijsgeven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2019 ad € -157.990 als volgt over de reserves. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

		<u>2019</u>
		€
Resultaat algemene reserve		-230.212
Resultaat reserve personeel	-11.092	
Resultaat reserve aanv. bek. PO en VO 2019	<u>124.460</u>	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		113.367
Resultaat reserve schoolfonds	-5.980	
Resultaat reserve fonds vereniging stichting	-2.526	
Resultaat kwaliteitsfonds	-28.019	
Resultaat bestemmingsres. Gilhuis Stichting	<u>-4.620</u>	
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		<u>-41.145</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		72.222
Resultaat Eigen vermogen		<u>-157.990</u>

B13 Ondertekening jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te Dordrecht op 2020

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op 2020 door het toezichhoudend orgaan

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

C1 CONTROLEVERKLARING

controleverklaring invoegen blad 1

controleverklaring invoegen blad 2

controleverklaring invoegen blad 3

controleverklaring invoegen blad 4

Oranje Nassau (16WG) (400)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	1.255.841	1.188.550	1.310.262
Overige overheidsbijdragen en subsidies	993	1.000	1.214
Overige baten	17.960	9.250	12.868
Totaal baten	<u>1.274.794</u>	<u>1.198.800</u>	<u>1.324.344</u>
Lasten			
Personele lasten	1.171.477	1.053.315	1.355.345
Afschrijvingen	41.343	44.450	42.472
Huisvestingslasten	89.957	94.900	106.770
Overige instellingslasten	75.010	84.750	107.512
Totaal lasten	<u>1.377.788</u>	<u>1.277.415</u>	<u>1.612.099</u>
Saldo baten en lasten	<u>-102.994</u>	<u>-78.615</u>	<u>-287.755</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	100	0
Financiële lasten	0	150	0
Financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>-50</u>	<u>0</u>
Resultaat	<u><u>-102.994</u></u>	<u><u>-78.665</u></u>	<u><u>-287.755</u></u>

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Baten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	812.058	798.650	864.916
Vergoeding Materiële Instandhouding	148.683	148.700	174.434
Vergoeding PAB	168.949	160.400	150.485
Aanv.bekostiging PO & VO 2019	18.064	0	0
Niet-geormerkte subsidies	49.247	39.800	46.619
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	58.840	41.000	73.807
	<u>1.255.841</u>	<u>1.188.550</u>	<u>1.310.262</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: verg. vast bedrag schadegevallen	993	1.000	1.214
	<u>993</u>	<u>1.000</u>	<u>1.214</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	0	0	500
Baten schoolfonds	3.696	6.000	8.715
Ouderbijdragen	3.383	3.250	3.652
Overige baten Samenwerkingsverbanden	1.000	0	0
Overige baten	9.881	0	0
	<u>17.960</u>	<u>9.250</u>	<u>12.868</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	1.020.655	964.650	1.186.727
Overige personele lasten	190.665	103.665	183.584
Uitkeringen (-/-)	-39.843	-15.000	-14.967
	<u>1.171.477</u>	<u>1.053.315</u>	<u>1.355.345</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	91.667	82.400	104.303
Salariskosten OP	853.709	827.700	990.148
Salariskosten OOP	30.445	24.800	33.268
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	23.545	15.000	16.880
Salariskosten vervanging eigen rekening	287	0	5.714
Salariskosten rugzak-leerling	356	0	452
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	8.080	0	1.748
Werkkosten via PSA	1.639	4.500	1.663
Onkostenvergoeding via salaris	524	0	0
Salariskosten ouderschapsverlof	3.384	0	3.632
Doorbelasting sal.kosten Bovenschools	-3.384	0	-606
Salariskosten duurzame inzetbaarheid	10.404	10.250	24.937
Salariskosten studieverlof	0	0	5.988
Salariskosten detachering	0	0	-1.397
Salariskosten bindingscontracten	0	0	-2
	<u>1.020.655</u>	<u>964.650</u>	<u>1.186.727</u>

Scholen van Oranje, Dordrecht

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Overige personele lasten			
Nascholing	8.861	8.000	9.207
Kosten Arbo	4.072	1.000	7.149
Afdracht bovenschools	77.715	77.715	76.450
Salariskosten Bapo schatting BS	-10.250	-10.250	-24.930
Overige personeelskosten	47.351	6.000	53.113
Personele kosten rugzak-leerling	60.186	20.000	61.494
Afdracht GOVAK gelden	901	1.200	1.101
Kwaliteitsimpuls	1.830	0	0
	<u>190.665</u>	<u>103.665</u>	<u>183.584</u>
Afschrijvingen			
Glasvezelnetwerk	1.488	1.500	1.488
Technische zaken	404	450	583
Meubilair	5.803	5.650	5.384
ICT	16.144	18.700	16.960
OLP en apparatuur	17.503	18.150	18.057
	<u>41.343</u>	<u>44.450</u>	<u>42.472</u>
Huisvestingslasten			
Onderhoud gebouw/installaties	777	0	5.198
Schoonmaakkosten	35.737	36.500	37.612
Heffingen	2.176	2.250	2.420
Tuinonderhoud	1.398	0	0
Bewaking en beveiliging	867	4.000	4.454
Overige huisvestingslasten	49.003	52.150	57.086
	<u>89.957</u>	<u>94.900</u>	<u>106.770</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	11.082	11.300	13.926
Accountantskosten	963	1.100	1.214
Telefoonkosten	1.343	1.200	2.024
Kosten vergoeding RvT	0	350	0
	<u>13.388</u>	<u>13.950</u>	<u>17.164</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	0	250	363
	<u>0</u>	<u>250</u>	<u>363</u>

Scholen van Oranje, Dordrecht

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	844	250	346
Contributies	2.298	2.000	1.749
Medezeggenschap	340	600	165
Verzekeringen	148	750	637
Advertentiekosten	0	2.000	4.168
Portiekosten / drukwerk	150	1.700	1.784
PR	0	500	0
Kantinekosten	3.332	2.000	3.812
Culturele vorming	0	2.500	0
Schooltest / onderzoek / begeleiding	737	1.500	2.462
Lasten OCW subsidies	740	0	0
Lasten schoolfonds	7.504	9.250	8.954
Besteding stakingsgeld	0	0	1.776
	<u>16.093</u>	<u>23.050</u>	<u>25.852</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	23.330	21.500	33.684
Informatietechnologie	17.455	22.000	26.194
Kopieerkosten	4.744	4.000	4.255
	<u>45.530</u>	<u>47.500</u>	<u>64.133</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>75.010</u>	<u>84.750</u>	<u>107.512</u>
Financiële baten			
Rentebaten	0	100	0
	<u>0</u>	<u>100</u>	<u>0</u>
Financiële lasten			
Rentelasten	0	150	0
	<u>0</u>	<u>150</u>	<u>0</u>

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2019
Algemene reserve exploitatie	274.628	-49.960	0	224.668
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve personeel	-147.943	-70.672	0	-218.615
Reserve aanv. bek. PO en VO 2019	0	18.064	0	18.064
	-147.943	-52.608	0	-200.552
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	20.655	-426	0	20.230
	20.655	-426	0	20.230
Totaal bestemmingsreserves (A+B)	-127.288	-53.034	0	-180.322
Eigen vermogen	147.340	-102.994	0	44.346

Juliana (16XM)(401)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	1.679.127	1.617.300	1.624.678
Overige overheidsbijdragen en subsidies	3.340	2.700	2.922
Overige baten	<u>29.682</u>	<u>21.500</u>	<u>87.429</u>
Totaal baten	<u>1.712.148</u>	<u>1.641.500</u>	<u>1.715.029</u>
Lasten			
Personele lasten	1.474.634	1.378.900	1.380.100
Afschrijvingen	59.596	62.400	54.608
Huisvestingslasten	94.877	84.700	94.620
Overige instellingslasten	<u>118.334</u>	<u>115.700</u>	<u>119.896</u>
Totaal lasten	<u>1.747.441</u>	<u>1.641.700</u>	<u>1.649.224</u>
Saldo baten en lasten	<u>-35.293</u>	<u>-200</u>	<u>65.805</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	50	0
Financiële lasten	<u>0</u>	<u>300</u>	<u>14</u>
Financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>-250</u>	<u>-14</u>
Resultaat	<u><u>-35.293</u></u>	<u><u>-450</u></u>	<u><u>65.791</u></u>

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Baten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	1.103.709	1.073.000	1.090.290
Vergoeding Materiële Instandhouding	222.310	222.300	216.930
Vergoeding PAB	228.527	214.500	190.822
Aanv.bekostiging PO & VO 2019	29.676	0	0
Niet-geormerkte subsidies	59.233	56.750	61.132
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	35.673	50.750	65.504
	<u>1.679.127</u>	<u>1.617.300</u>	<u>1.624.678</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: verg. vast bedrag schadegevallen	1.632	1.000	1.214
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	1.708	1.700	1.708
	<u>3.340</u>	<u>2.700</u>	<u>2.922</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	6.000	6.000	10.700
Baten schoolfonds	17.717	10.500	18.142
Ouderbijdragen	5.140	5.000	7.055
Transitievergoeding UWV	0	0	50.032
Overige baten Samenwerkingsverbanden	750	0	1.500
Overige baten	75	0	0
	<u>29.682</u>	<u>21.500</u>	<u>87.429</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	1.336.091	1.264.850	1.295.574
Overige personele lasten	163.602	164.050	164.579
Uitkeringen (-/-)	-25.059	-50.000	-80.053
	<u>1.474.634</u>	<u>1.378.900</u>	<u>1.380.100</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	68.561	31.600	54.129
Salariskosten OP	1.164.276	1.112.000	1.065.995
Salariskosten OOP	65.101	60.400	61.294
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	13.603	50.000	74.071
Salariskosten vervanging eigen rekening	1.389	0	3.935
Salariskosten rugzak-leerling	0	0	885
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	8.546	0	8.692
Werkkosten via PSA	3.578	5.000	2.847
Salariskosten ouderschapsverlof	2.404	0	359
Doorbelasting sal.kosten Bovenschools	-22.822	-19.800	-20.251
Salariskosten duurzame inzetbaarheid	5.322	4.550	15.980
Salariskosten t.l.v. projecten	3.789	0	2.346
Salariskosten extra personeel	20.147	19.800	19.930
Salariskosten stakingsbudget	0	0	2.079
Sal. kst. i.v.m. medezeggenschap	59	0	117

Scholen van Oranje, Dordrecht

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Salariskosten bindingscontracten	-14	0	830
Opname onbetaald verlof	2.152	1.300	2.337
	<u>1.336.091</u>	<u>1.264.850</u>	<u>1.295.574</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	22.964	10.000	7.749
Kosten Arbo	2.876	10.000	7.187
Afdracht bovenscholen	107.100	107.100	96.850
Salariskosten Bapo schatting BS	-4.550	-4.550	-15.980
Overige personeelskosten	20.029	5.000	29.841
Personele kosten rugzak-leerling	13.704	35.000	37.501
Afdracht GOVAK gelden	1.480	1.500	1.432
	<u>163.602</u>	<u>164.050</u>	<u>164.579</u>
Afschrijvingen			
Glasvezelnetwerk	1.488	1.500	1.488
Technische zaken	1.539	1.150	1.117
Meubilair	15.213	14.700	14.588
ICT	25.342	28.850	19.847
OLP en apparatuur	16.013	16.200	17.568
	<u>59.596</u>	<u>62.400</u>	<u>54.608</u>
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	8.400	8.400	8.400
Onderhoud gebouw/installaties	19.929	10.500	21.591
Energie en water	20.462	20.000	18.104
Schoonmaakkosten	37.167	36.000	36.315
Heffingen	5.214	4.800	4.939
Tuinonderhoud	965	0	769
Bewaking en beveiliging	2.741	5.000	4.503
	<u>94.877</u>	<u>84.700</u>	<u>94.620</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	19.065	18.500	18.007
Accountantskosten	1.842	1.800	1.943
Telefoonkosten	1.442	1.500	1.365
Kosten vergoeding RvT	0	600	0
	<u>22.349</u>	<u>22.400</u>	<u>21.314</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	0	500	0
	<u>0</u>	<u>500</u>	<u>0</u>

Scholen van Oranje, Dordrecht

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	0	200	225
Contributies	3.361	2.800	2.270
Excursies / werkweek / sport	1.297	500	591
Medezeggenschap	556	950	252
Verzekeringen	239	900	823
Portiekosten / drukwerk	428	2.000	2.250
Kantinekosten	3.275	2.000	1.978
Culturele vorming	7.665	10.000	6.338
Schooltest / onderzoek / begeleiding	788	1.000	1.025
Lasten OCW subsidies	18	0	0
Lasten schoolfonds	19.202	15.500	17.943
	<u>36.829</u>	<u>35.850</u>	<u>33.695</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	29.471	30.500	37.701
Informatietechnologie	22.730	19.450	20.449
Kopieerkosten	6.956	7.000	6.736
	<u>59.157</u>	<u>56.950</u>	<u>64.886</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>118.334</u>	<u>115.700</u>	<u>119.896</u>
Financiële baten			
Rentebaten	0	50	0
	<u>0</u>	<u>50</u>	<u>0</u>
Financiële lasten			
Rentelasten	0	300	14
	<u>0</u>	<u>300</u>	<u>14</u>

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2019
Algemene reserve	231.185	-21.206	0	209.980
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve personeel	165.842	-47.418	0	118.424
Reserve aanv. bek. PO en VO 2019	0	29.676	0	29.676
	165.842	-17.742	0	148.099
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	13.499	3.655	0	17.154
	13.499	3.655	0	17.154
Totaal bestemmingsreserves (A+B)	179.341	-14.087	0	165.254
Eigen vermogen	410.526	-35.293	0	375.233

Beatrix (16YG) (402)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	1.984.404	1.902.950	1.803.384
Overige overheidsbijdragen en subsidies	2.029	1.750	2.960
Overige baten	<u>50.550</u>	<u>25.250</u>	<u>20.041</u>
Totaal baten	<u>2.036.983</u>	<u>1.929.950</u>	<u>1.826.384</u>
Lasten			
Personele lasten	1.698.651	1.668.550	1.547.192
Afschrijvingen	81.757	75.300	74.302
Huisvestingslasten	113.780	92.350	113.904
Overige instellingslasten	<u>152.803</u>	<u>124.850</u>	<u>125.108</u>
Totaal lasten	<u>2.046.990</u>	<u>1.961.050</u>	<u>1.860.505</u>
Saldo baten en lasten	<u>-10.007</u>	<u>-31.100</u>	<u>-34.121</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	96	300	103
Financiële baten en lasten	<u>-96</u>	<u>-300</u>	<u>-103</u>
Resultaat	<u><u>-10.104</u></u>	<u><u>-31.400</u></u>	<u><u>-34.224</u></u>

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Baten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	1.314.902	1.277.600	1.232.033
Vergoeding Materiële Instandhouding	266.505	255.450	239.934
Vergoeding PAB	260.370	244.200	209.249
Aanv.bekostiging PO & VO 2019	34.638	0	0
Niet-geormerkte subsidies	66.766	70.300	65.979
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	41.222	55.400	56.189
	<u>1.984.404</u>	<u>1.902.950</u>	<u>1.803.384</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: verg.declarabele kosten	124	0	1.119
Gemeente: verg. vast bedrag schadegevallen	1.905	1.750	1.841
	<u>2.029</u>	<u>1.750</u>	<u>2.960</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	4.342	3.000	4.342
Baten schoolfonds	21.623	10.250	6.711
Ouderbijdragen	11.421	12.000	8.353
Overige baten	13.164	0	635
	<u>50.550</u>	<u>25.250</u>	<u>20.041</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	1.583.181	1.544.950	1.428.304
Overige personele lasten	150.191	138.600	137.771
Uitkeringen (-/-)	-34.721	-15.000	-18.883
	<u>1.698.651</u>	<u>1.668.550</u>	<u>1.547.192</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	101.189	109.650	97.356
Salariskosten OP	1.367.224	1.336.300	1.216.532
Salariskosten OOP	60.929	54.100	59.428
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	26.535	15.000	19.561
Salariskosten vervanging eigen rekening	887	0	6.184
Werkkosten via PSA	4.841	4.500	6.703
Salariskosten ouderschapsverlof	7.061	0	0
Doorbelasting sal.kosten Bovenschools	-7.061	0	0
Salariskosten duurzame inzetbaarheid	21.637	24.350	18.603
Salariskosten bindingscontracten	-62	0	972
Opname onbetaald verlof	0	1.050	2.965
	<u>1.583.181</u>	<u>1.544.950</u>	<u>1.428.304</u>

Scholen van Oranje, Dordrecht

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Overige personele lasten			
Nascholing	11.037	9.000	15.936
Kosten Arbo	4.811	4.000	4.220
Afdracht bovenschools	123.250	123.250	106.700
Salariskosten Bapo schatting BS	-24.350	-24.350	-18.681
Overige personeelskosten	2.974	4.000	6.593
Personele kosten rugzak-leerling	30.742	21.000	21.371
Afdracht GOVAK gelden	1.728	1.700	1.631
	<u>150.191</u>	<u>138.600</u>	<u>137.771</u>
Afschrijvingen			
Glasvezelnetwerk	2.976	3.000	2.976
Gebouwen en terreinen	430	450	430
Technische zaken	2.318	2.350	2.318
Meubilair	20.904	19.650	19.670
ICT	29.311	24.900	22.179
OLP en apparatuur	25.818	24.950	26.728
	<u>81.757</u>	<u>75.300</u>	<u>74.302</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	0	0	4.465
Dotatie onderhoudsvoorziening	8.900	8.900	8.900
Onderhoud gebouw/installaties	13.153	11.000	24.047
Energie en water	22.798	20.000	22.543
Schoonmaakkosten	43.494	42.500	41.936
Heffingen	9.011	5.950	7.935
Tuinonderhoud	3.135	0	750
Bewaking en beveiliging	8.757	4.000	3.329
Overige huisvestingslasten	4.531	0	0
	<u>113.780</u>	<u>92.350</u>	<u>113.904</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	22.271	21.600	20.467
Reis- en verblijfkosten	16	0	20
Accountantskosten	2.228	2.100	2.262
Telefoonkosten	977	1.500	1.160
Kosten vergoeding RvT	0	700	0
	<u>25.493</u>	<u>25.900</u>	<u>23.909</u>

Scholen van Oranje, Dordrecht

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	7.189	1.500	4.135
Contributies	3.923	3.000	2.594
Excursies / werkweek / sport	0	450	27
Medezeggenschap	0	1.100	234
Verzekeringen	278	1.000	942
Advertentiekosten	196	0	0
Portiekosten / drukwerk	967	1.500	1.323
Kantinekosten	2.747	1.000	1.492
Culturele vorming	755	500	0
Overige gemeente	531	0	0
Lasten OCW subsidies	235	0	0
Lasten schoolfonds	41.069	22.250	19.252
	<u>57.889</u>	<u>32.300</u>	<u>29.999</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	41.001	36.250	41.369
Informatietechnologie	24.025	23.900	25.771
Kopieerkosten	4.396	6.500	4.060
	<u>69.421</u>	<u>66.650</u>	<u>71.199</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>152.803</u>	<u>124.850</u>	<u>125.108</u>
Financiële lasten			
Rentelasten	96	300	103
	<u>96</u>	<u>300</u>	<u>103</u>

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2019
Algemene reserve	-126	-34.390	0	-34.516
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve personeel	30.378	-2.326	0	28.052
Reserve aanv. bek. PO en VO 2019	0	34.638	0	34.638
	<u>30.378</u>	<u>32.312</u>	<u>0</u>	<u>62.690</u>
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	27.734	-8.026	0	19.708
	<u>27.734</u>	<u>-8.026</u>	<u>0</u>	<u>19.708</u>
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	<u>58.112</u>	<u>24.286</u>	<u>0</u>	<u>82.398</u>
Eigen vermogen	<u>57.986</u>	<u>-10.104</u>	<u>0</u>	<u>47.882</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	2.495.872	2.422.200	2.516.399
Overige overheidsbijdragen en subsidies	3.213	3.200	3.326
Overige baten	50.269	36.400	75.641
Totaal baten	<u>2.549.354</u>	<u>2.461.800</u>	<u>2.595.367</u>
Lasten			
Personele lasten	2.067.334	1.975.416	2.204.141
Afschrijvingen	105.396	110.900	110.079
Huisvestingslasten	182.381	165.950	177.272
Overige instellingslasten	168.567	177.300	179.054
Totaal lasten	<u>2.523.677</u>	<u>2.429.566</u>	<u>2.670.546</u>
Saldo baten en lasten	<u>25.676</u>	<u>32.234</u>	<u>-75.179</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	193	350	105
Financiële baten en lasten	<u>-193</u>	<u>-350</u>	<u>-105</u>
Resultaat	<u>25.484</u>	<u>31.884</u>	<u>-75.284</u>

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Baten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding personeel	1.674.408	1.630.800	1.742.678
Vergoeding Materiële Instandhouding	301.950	301.300	311.675
Vergoeding PAB	328.619	308.600	287.208
Aanv.bekostiging PO & VO 2019	42.082	0	0
Niet-geormerkte subsidies	85.790	83.950	91.163
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	63.023	97.550	83.675
	<u>2.495.872</u>	<u>2.422.200</u>	<u>2.516.399</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: verg. vast bedrag schadegevallen	2.314	2.300	2.428
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	898	900	898
	<u>3.213</u>	<u>3.200</u>	<u>3.326</u>

Overige baten

Baten schoolfonds	13.045	16.100	11.462
Ouderbijdragen	12.407	11.000	16.199
Overige baten personeel	0	9.300	0
Transitievergoeding UWV	19.953	0	43.825
Overige baten	4.865	0	4.155
	<u>50.269</u>	<u>36.400</u>	<u>75.641</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	1.929.501	1.819.366	2.002.563
Overige personele lasten	207.258	204.450	262.091
Uitkeringen (-/-)	-69.425	-48.400	-60.513
	<u>2.067.334</u>	<u>1.975.416</u>	<u>2.204.141</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	102.269	102.300	87.186
Salariskosten OP	1.602.219	1.520.050	1.687.362
Salariskosten OOP	99.714	94.366	110.054
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	64.267	48.400	66.849
Salariskosten vervanging eigen rekening	651	0	2.277
Salariskosten vervanging BAPO	5.052	11.400	5.879
Werkkosten via PSA	5.872	5.000	3.194
Salariskosten ouderschapsverlof	16.003	9.300	8.766
Doorbelasting sal.kosten Bovenschools	-16.409	-16.800	-7.245
Salariskosten duurzame inzetbaarheid	49.886	45.350	37.510
Salariskosten bindingscontracten	-24	0	730
	<u>1.929.501</u>	<u>1.819.366</u>	<u>2.002.563</u>

Scholen van Oranje, Dordrecht

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Overige personele lasten			
Nascholing	5.138	10.000	25.252
Kosten Arbo	6.111	5.000	8.015
Afdracht bovenschools	155.100	155.100	147.300
Salariskosten Bapo schatting BS	-45.350	-45.350	-37.452
Overige personeelskosten	18.869	7.500	22.328
Personele kosten rugzak-leerling	65.291	70.000	94.466
Afdracht GOVAK gelden	2.099	2.200	2.182
	<u>207.258</u>	<u>204.450</u>	<u>262.091</u>
Afschrijvingen			
Glasvezelnetwerk	2.976	3.000	2.976
Technische zaken	9.613	9.600	9.948
Meubilair	28.467	27.350	27.727
ICT	22.370	28.050	25.768
OLP en apparatuur	41.969	42.900	43.659
	<u>105.396</u>	<u>110.900</u>	<u>110.079</u>
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	32.950	32.950	32.950
Onderhoud gebouw/installaties	24.820	21.000	30.130
Energie en water	34.026	32.500	32.145
Schoonmaakkosten	71.018	69.000	68.025
Heffingen	8.818	5.000	5.933
Tuinonderhoud	3.700	1.500	4.413
Bewaking en beveiliging	6.909	4.000	3.677
Overige huisvestingslasten	140	0	0
	<u>182.381</u>	<u>165.950</u>	<u>177.272</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	26.101	26.250	27.248
Reis- en verblijfkosten	30	500	531
Accountantskosten	2.288	2.550	2.776
Telefoonkosten	1.510	1.500	1.368
Kosten vergoeding RvT	0	850	0
	<u>29.929</u>	<u>31.650</u>	<u>31.923</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	0	1.000	412
	<u>0</u>	<u>1.000</u>	<u>412</u>

Scholen van Oranje, Dordrecht

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	126	3.000	3.633
Contributies	5.246	4.450	3.459
Excursies / werkweek / sport	2.360	1.500	587
Medezeggenschap	526	1.350	390
Aansluiting radio / TV	516	550	508
Verzekeringen	336	1.500	1.251
Portiekosten / drukwerk	1.529	2.000	1.833
Kantinekosten	4.632	5.000	5.188
Culturele vorming	4.640	2.000	1.800
Schooltest / onderzoek / begeleiding	568	0	0
Lasten schoolfonds	26.635	24.100	27.828
Besteding stakingsgeld	0	0	1.347
Overige uitgaven	0	0	130
	<u>47.115</u>	<u>45.450</u>	<u>47.954</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	54.420	55.700	53.219
Informatietechnologie	28.061	34.000	36.814
Kopieerkosten	9.043	9.500	8.732
	<u>91.524</u>	<u>99.200</u>	<u>98.765</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>168.567</u>	<u>177.300</u>	<u>179.054</u>
Financiële lasten			
Rentelasten	193	350	105
	<u>193</u>	<u>350</u>	<u>105</u>

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2019
Algemene reserve	345.335	-124.738	0	220.597
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve personeel	197.739	109.324	0	307.063
Reserve aanv. bek. PO en VO 2019	0	42.082	0	42.082
	<u>197.739</u>	<u>151.406</u>	<u>0</u>	<u>349.145</u>
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	22.999	-1.184	0	21.815
	<u>22.999</u>	<u>-1.184</u>	<u>0</u>	<u>21.815</u>
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	<u>220.738</u>	<u>150.222</u>	<u>0</u>	<u>370.960</u>
Eigen vermogen	<u>566.073</u>	<u>25.484</u>	<u>0</u>	<u>591.556</u>

Bovenschools (850)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
Overige overheidsbijdragen en subsidies	0	0	24.817
Overige baten	508.650	504.215	466.038
Totaal baten	508.650	504.215	490.856
Lasten			
Personele lasten	412.817	397.400	389.286
Afschrijvingen	8.426	8.450	11.741
Huisvestingslasten	20.828	20.950	21.532
Overige instellingslasten	65.745	77.250	81.418
Totaal lasten	507.816	504.050	503.977
Saldo baten en lasten	834	165	-13.122
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	752	150	133
Financiële baten en lasten	-752	-150	-133
Resultaat	82	15	-13.255

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Baten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: overige vergoedingen	0	0	24.817
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>24.817</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	0	0	260
Overige baten personeel	4.042	0	2.740
Bijdrage scholen	463.165	463.165	427.300
Vergoeding uitgeleend personeel	39.790	41.050	35.016
Overige baten	1.653	0	722
	<u>508.650</u>	<u>504.215</u>	<u>466.038</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	258.302	363.650	216.734
Overige personele lasten	158.957	114.750	172.552
Uitkeringen (-/-)	-4.442	-81.000	0
	<u>412.817</u>	<u>397.400</u>	<u>389.286</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	106.803	129.900	124.367
Salariskosten OP	34.145	15.150	7
Salariskosten OOP	47.066	49.700	49.867
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	5.549	0	0
Salariskosten Vervangingspool	0	90.000	0
Werkkosten via PSA	756	10.750	759
Doorbelasting sal.kosten Bovenschools	49.676	49.100	28.103
Salariskosten detachering	40.054	41.050	35.771
Bijdrage personeel collectief IPAP	-25.747	-22.000	-22.140
	<u>258.302</u>	<u>363.650</u>	<u>216.734</u>

Overige personele lasten

Nascholing	3.390	7.500	31.131
Mutatie VU/EJU	0	0	-143
Kosten Arbo	402	1.250	1.625
Dotatie voorziening jubilea	13.935	5.000	10.077
Salariskosten Bapo schatting BS	84.500	84.500	97.042
Overige personeelskosten	53.328	11.500	22.745
Project Strategie en Middelen	3.401	5.000	10.074
	<u>158.957</u>	<u>114.750</u>	<u>172.552</u>

Scholen van Oranje, Dordrecht

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Afschrijvingen			
Glasvezelnetwerk	1.488	1.500	1.488
Meubilair	1.455	1.500	1.455
ICT	5.342	5.250	8.676
OLP en apparatuur	140	200	122
	<u>8.426</u>	<u>8.450</u>	<u>11.741</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	12.870	17.500	17.089
Onderhoud gebouw/installaties	0	0	1.111
Energie en water	124	0	0
Schoonmaakkosten	3.215	3.450	3.333
Heffingen	88	0	0
Overige huisvestingslasten	4.531	0	0
	<u>20.828</u>	<u>20.950</u>	<u>21.532</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Reis- en verblijfkosten	272	0	0
Accountantskosten	0	500	0
Telefoonkosten	1.289	1.500	2.126
Overige administratie- en beheer	32	0	834
Kosten vergoeding RvT	2.500	0	0
	<u>4.093</u>	<u>2.000</u>	<u>2.960</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	667	1.000	662
Medezeggenschap	104	1.000	2.660
Verzekeringen	1.935	22.000	21.947
Advertentiekosten	538	500	1.059
Portiekosten / drukwerk	515	500	495
PR	9.533	5.000	4.973
Kantinekosten	276	500	297
Lief en leed	0	250	0
Overige uitgaven	30	1.000	3.777
	<u>13.599</u>	<u>31.750</u>	<u>35.868</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	2.673	2.500	2.454
Informatietechnologie	45.380	41.000	40.136
	<u>48.053</u>	<u>43.500</u>	<u>42.590</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>65.745</u>	<u>77.250</u>	<u>81.418</u>
Financiële lasten			
Rentelasten	752	150	133
	<u>752</u>	<u>150</u>	<u>133</u>

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2019
Algemene reserve	114.415	82	0	114.497
Bestemmingreserves publiek (A)				
Reserve personeel	100.000	0	0	100.000
	100.000	0	0	100.000
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	100.000	0	0	100.000
Eigen vermogen	214.415	82	0	214.497

Vereniging (900)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
Overige baten	650	700	703
Totaal baten	650	700	703
Lasten			
Personele lasten	39	0	0
Afschrijvingen	415	450	415
Overige instellingslasten	35.139	400	18.769
Totaal lasten	35.592	850	19.184
Saldo baten en lasten	-34.942	-150	-18.481
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	400	250
Financiële lasten	222	250	763
Financiële baten en lasten	-222	150	-513
Resultaat	-35.165	0	-18.995

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Baten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Overige baten			
Contributie leden	650	700	703
	<u>650</u>	<u>700</u>	<u>703</u>

Lasten

Personele lasten

Overige personele lasten	39	0	0
	<u>39</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Overige personele lasten

Overige personeelskosten	39	0	0
	<u>39</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Afschrijvingen

Technische zaken	415	450	415
	<u>415</u>	<u>450</u>	<u>415</u>

Overige instellingslasten*Administratie- en beheerslasten*

Overige administratie- en beheer	0	400	0
	<u>0</u>	<u>400</u>	<u>0</u>

Overige

Lief en leed	2.500	0	273
Uitgaven steunstichting Gilhuis	4.620	0	5.350
Project Plusgroep	28.019	0	8.769
Overige uitgaven	0	0	4.376
	<u>35.139</u>	<u>0</u>	<u>18.769</u>

Totaal Overige instellingslasten

	<u>35.139</u>	<u>400</u>	<u>18.769</u>
--	---------------	------------	---------------

Financiële baten

Rentebaten	0	400	250
	<u>0</u>	<u>400</u>	<u>250</u>

Financiële lasten

Rentelasten	222	250	763
	<u>222</u>	<u>250</u>	<u>763</u>

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2019
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve fonds vereniging	227.984	-2.526	0	225.458
Kwaliteitsfonds	459.670	-28.019	0	431.652
Bestemmingsres. Gilhuis Stichting	277.438	-4.620	0	272.818
	<u>965.092</u>	<u>-35.165</u>	<u>0</u>	<u>929.928</u>
Totaal bestemmingsreserves (A+B)	<u>965.092</u>	<u>-35.165</u>	<u>0</u>	<u>929.928</u>
Eigen vermogen	<u>965.092</u>	<u>-35.165</u>	<u>0</u>	<u>929.928</u>