

Jaarrekening 2020



Inhoudsopgave

Jaarrekening 2020	1
Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	3
Balans per 31 december 2020	7
Staat van baten en lasten 2020	8
Kasstroomoverzicht 2020	9
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	10
Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen	20
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	21
Bestemming van het resultaat	29
Verantwoording subsidies	30
Gebeurtenissen na balansdatum	31
Verbonden partijen	32
WNT: Wet Normering Topinkomens	33
Overige gegevens	37
Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening	37
Statutaire bestemming van het resultaat	38
Gegevens over de rechtspersoon	38
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	39



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 euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderinggrondslag 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.

Grondslagen voor de 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 €
Gebouw en en terreinen	480	2,50%	€ 10.000
Gebouw en twee lokalen Nessevliet	240	5,00%	
Gebouw bijdrage deel De Vier Windstreken in overschrijding bouw Het Turfhuis (Brede School) Moordrecht	240	5,00%	
Kantoormeubilair, schoolmeubilair, inventaris	240	5,00%	€ 1.000
Onderwijskundige apparatuur (inclusief audio-/video)	60	20,00%	€ 1.000
ICT (servers, computers, printers)	60	20,00%	€ 1.000
Leermiddelen (incl. sport- en spel materiaal en methoden)	120	10,00%	€ 1.000



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. De gebouwen en terreinen zijn deels gefinancierd met privaat vermogen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten, 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. De afschrijvingstermijn is 10 jaar.

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). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen. Publieke reserves zijn opgebouwd uit middelen die zijn verkregen van overheidswege. Private reserves zijn gevormd vanuit middelen die niet vanuit overheidswege zijn ontvangen. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Voorzieningen

Algemeen

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 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.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken wordt opgenomen tegen de waarde van de nog te betalen loonkosten tot aan de datum van ontslag, indien van toepassing verminderd met de WIA vergoeding die van het UWV wordt ontvangen.

Voorziening jubilea

Met ingang van de jaarrekening 2015 wordt de voorziening ambtsjubilea geschat conform het onderzoek van de VOS/ABB uit 2007. Op basis daarvan wordt de voorziening jubilea berekend door voor iedere per jaareinde aanwezige fte personele bezetting een vast bedrag te reserveren. Het destijds berekende gemiddelde bedrag van € 550 per fte, is verhoogd naar € 950 in verband met de ontwikkelingen in salaris en leeftijden van personeel.

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 toevoegingen 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. Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2020 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruit ontvangen 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 nominale waarde.

Grondslagen voor de 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

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 Stichting 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 Stichting heeft een 'toegezegde pensioenregeling' waarbij de hoogte van het salaris bepalend is voor de hoogte van het pensioen. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds en wordt in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Pensioenregeling

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 2020 geen indexatie plaatsgevonden;
- > de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2020 93,2%;
- > 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.

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.



Balans per 31 december 2020

En vergelijkende cijfers 2019 - na verwerking resultaatbestemming -

		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
1	ACTIVA		
1.1	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	3.399.259	3.325.969
1.1.3	Financiële vaste activa	7.260	-
	<i>Totaal vaste activa</i>	<u>3.406.519</u>	<u>3.325.969</u>
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	1.617.174	1.464.604
1.2.4	Liquide middelen	4.406.845	3.981.167
	<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>6.024.019</u>	<u>5.445.771</u>
	TOTAAL ACTIVA	<u>9.430.538</u>	<u>8.771.740</u>
2	PASSIVA		
2.1	Eigen vermogen	4.037.243	4.262.642
2.2	Voorzieningen	2.354.675	1.864.334
2.4	Kortlopende schulden	3.038.620	2.644.764
	TOTAAL PASSIVA	<u>9.430.538</u>	<u>8.771.740</u>



Staat van baten en lasten 2020

En vergelijkende cijfers 2019

	2020	Begroot 2020	2019
	€	€	€
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	18.197.685	17.306.000	18.091.951
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	200.324	200.000	177.215
3.5 Overige baten	1.216.528	1.079.000	1.206.827
<i>Totaal baten</i>	<i>19.614.537</i>	<i>18.585.000</i>	<i>19.475.993</i>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	16.228.518	16.212.500	15.012.932
4.2 Afschrijvingen	515.041	525.000	494.998
4.3 Huisvestingslasten	1.591.073	1.475.000	1.457.759
4.4 Overige lasten	1.502.237	1.567.000	1.503.806
<i>Totaal lasten</i>	<i>19.836.868</i>	<i>19.779.500</i>	<i>18.469.495</i>
<i>Saldo baten en lasten</i>	<i>-222.331</i>	<i>-1.194.500</i>	<i>1.006.498</i>
6 Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten	-	-	-
6.2 Financiële lasten	3.068	-	-
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>	<i>-3.068</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Totaal resultaat	-225.399	-1.194.500	1.006.498

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.



Kasstroomoverzicht 2020

En vergelijkende cijfers 2019

Ref.	2020		2019		
	€	€	€	€	
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo baten en lasten		-225.399		1.006.498	
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	515.041		494.998	
- Mutaties voorzieningen	2.2	<u>490.341</u>		<u>386.738</u>	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		1.005.382		881.736	
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2	-152.570		-100.556	
- Kortlopende schulden	2.4	<u>393.849</u>		<u>247.015</u>	
Totaal van aanpassingen in w erkkapitaal		241.279		146.459	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.021.262</u>		<u>2.034.693</u>	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.021.262</u>		<u>2.034.693</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen in materiële vaste activa	1.1.2	<u>-595.584</u>		<u>-506.984</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-595.584		-506.984	
Mutatie liquide middelen	1.2.4	<u><u>425.678</u></u>		<u><u>1.527.709</u></u>	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2020		2019	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		3.981.167		2.453.458	
Mutatie boekjaar liquide middelen		<u>425.678</u>		<u>1.527.709</u>	
Stand liquide middelen per 31-12		<u><u>4.406.845</u></u>		<u><u>3.981.167</u></u>	



Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2020				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	936.213	4.162.674	1.432.116	6.531.003
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	227.952	2.047.801	929.282	3.205.035
Materiële vaste activa per 01-01-2020	708.261	2.114.873	502.834	3.325.968
Verloop gedurende 2020				
Investerings	81.230	428.116	78.978	588.324
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	-48.559	-352.539	-113.935	-515.033
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	-	-
Mutatie gedurende 2020	32.671	75.577	-34.957	73.291
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.017.443	4.590.790	1.511.094	7.119.327
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	276.511	2.400.340	1.043.217	3.720.068
Stand per 31-12-2020	740.932	2.190.450	467.877	3.399.259

Toelichting

Onder gebouwen is een bedrag opgenomen dat gefinancierd is met privaat vermogen. Dit betreft de bijdrage van D4W aan de Brede School Moordrecht, het huidige Turfhuis, in 2016. Deze bijdrage is betaald en geactiveerd en aangemerkt als privaat gefinancierde activa, omdat deze niet aan de rechtmatigheidseisen voldoet inzake huisvesting in het PO. De jaarlijkse afschrijvingslasten (€ 13.430) van deze activa worden ten lasten van een private bestemmingsreserve gebracht. Ultimo 2020 is de boekwaarde van deze activa € 202.570.



1.1.3 Financiële vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
1.1.3.8 Overige vorderingen	7.260	-
	<u>7.260</u>	<u>-</u>

Toelichting

Deze overige financiële vaste activa betreffen de aankoop van certificaten ten behoeve van de deelname aan Zon op Reeuwijk Coöperatie U.A. Deze deelname betreft zonnepanelen die op KC Wereldwijde zijn aangebracht. Op deze certificaten wordt niet afgeschreven, deze behouden de waarde.

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
		€	€
1.2.2.1	Debiteuren	179.491	161.332
1.2.2.2	OCW	822.866	779.881
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	13.408	6.843
1.2.2.9	Waarborgsommen	22.800	25.650
1.2.2.10	Overige vorderingen	483.609	486.962
	<i>Subtotaal vorderingen</i>	<u>1.522.174</u>	<u>1.460.668</u>
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	95.000	3.936
1.2.2.14	Te ontvangen interest	-	-
	<i>Overlopende activa</i>	<u>95.000</u>	<u>3.936</u>
	Totaal Vorderingen	<u>1.617.174</u>	<u>1.464.604</u>

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

De vooruitbetaalde kosten betreffen voornamelijk facturen die per schooljaar vooruitbetaald betaald worden, waardoor in 2020 zeven maanden van 2021 worden betaald. Een voorbeeld hiervan zijn licenties voor educatieve software. Deze post lijkt toegenomen ten opzichte van 2019, maar in 2019 is een aantal vooruitbetaalde lasten ten onrechte onder de overige vorderingen gepresenteerd.



De nadere uitsplitsing van de vordering op OCW is als volgt:

1.2.2.2	OCW	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.2.2.2.1	Lumpsum Personeel	822.866	779.881
	Totaal OCW	822.866	779.881

De vordering op OCW per eind 2020 bestaat uit het nog te ontvangen bedrag aan personele bekostiging en onderwijsachterstandenbeleid en een terug te betalen bedrag voor de Prestatiebox.

De nadere uitsplitsing van de vordering op Gemeenten is als volgt:

1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.2.2.3.2	OZB en heffingen	3.656	-
1.2.2.3.3	Additionele aanvragen	9.752	6.843
	Totaal Gemeenten en Gemeenschappelijke regeling	13.408	6.843

De vorderingen op de Gemeenten betreft met name het nog te ontvangen bedrag voor eerste inrichtingsgelden van de Morgenster.

1.2.2.9	Waarborgsommen	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
1.2.2.9	Waarborgsommen	22.800	25.650
	Totaal	22.800	25.650

De waarborgsommen hebben betrekking op de betaalde waarborgen voor de huur van het pand voor de huisvesting van het bestuursbureau en de Snappet-apparatuur voor de Immanuelschool en de Prins Willem-Alexanderschool.



De nadere uitsplitsing van de overige vorderingen is als volgt:

1.2.2.10 Overige vorderingen	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1.2.2.10.1 Vervangingsfonds	184.249	131.998
1.2.2.10.4 Rekeningen courant	80.691	72.228
1.2.2.10.7 Overige vorderingen	218.669	282.736
Totaal Overige vorderingen	483.609	486.962

De vordering op het Vervangingsfonds betreft de nog te ontvangen gedeclareerde vergoedingsverzoeken voor het kalenderjaar 2020.

De rekening courant vorderingen hebben betrekking op de te ontvangen gelden van de participanten in de verschillende MFA's en van de samenwerkingspartners in de kosten van KC Koningskwartier.

De post overige vorderingen bevat verschillende per eind 2020 nog te ontvangen bedragen zoals de bij het UWV te declareren transitievergoedingen en reguliere vergoedingen die in 2021 zijn ontvangen, maar betrekking hebben op 2020.

1.2.4 Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	4.406.845	3.981.167
Totaal liquide middelen	4.406.845	3.981.167



2 Passiva

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
		€	€	€	€
2.1.1	Eigen vermogen				
2.1.1.1	Algemene reserve	3.410.219	-156.126	-215.036	3.039.057
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	365.000	-35.120	-	329.880
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	371.610	-25.250	215.036	561.396
2.1.1.4	Bestemmingsfondsen (publiek)	21.755	-3.318	-	18.437
2.1.1.5	Bestemmingsfondsen (privaat)	94.058	-5.585	-	88.473
	Totaal Eigen vermogen	4.262.642	-225.399	-	4.037.243

Onderstaand worden de onderscheiden onderdelen van het eigen vermogen nader toegelicht en uitgesplitst.

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
		€	€	€	€
2.1.1.2.1	Bestemmingsreserve versterking onderw ijs en kw aliteit	365.000	-35.120	-	329.880
	Totaal bestemmingsreserves publiek	365.000	-35.120	-	329.880

In 2020 is er voor ruim € 134.000 aan aanvragen vanuit deze bestemmingsreserve toegekend. Een groot aantal van deze projecten loopt nog door in 2021, waardoor er in 2020 slechts € 35.000 besteed is.



2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	371.610	-25.250	215.036	561.396
Totaal bestemmingsreserves privaat	371.610	-25.250	215.036	561.396

De bestemmingsreserves privaat bestaan uit de volgende onderdelen:

Algemene reserve privaat CNS Bodegraven	7.000	-6.036	-964	-
Algemene reserve privaat Woonhuis Zevenhuizen	194.610	-10.784	-	183.826
Algemene reserve privaat Calamiteiten	-	-13.430	216.000	202.570
Bestemmingsreserve privaat ouderrekeningen	170.000	5.000	-	175.000
	371.610	-25.250	215.036	561.396

De algemene reserve privaat CNS Bodegraven is ontstaan tijdens de fusie en is eigenlijk publiek geld. Behalve de specifieke bestemming voor een project op de Da Costaschool in 2020 voor ruim € 6.000 kent deze reserve geen doel of bestemming. Het restant van € 964 wordt om deze reden overgeheveld naar de Algemene Reserve.

De algemene reserve privaat Woonhuis Zevenhuizen is ontstaan bij de verkoop van een woonhuis en bedoeld voor de scholen De Eendragt en Nessevliet. Er worden structureel afschrijvingslasten van extra investeringen op in mindering gebracht. In 2020 zijn de kosten van een specifiek verbetertraject van deze reserve besteed.

De algemene reserve privaat Calamiteiten is in de jaarrekening van 2019 vanwege het ontbreken van een specifieke bestemming overgeheveld naar andere reserves. Hierbij is één specifieke bestemming over het hoofd gezien, dit betreft de bijdrage van D4W aan de Brede School Moordrecht, het huidige Turfhuis, in 2016. Deze bijdrage is betaald en geactiveerd en aangemerkt als privaat gefinancierde activa, omdat deze niet aan de rechtmatigheidseisen voldoet inzake huisvesting in het PO. De jaarlijkse afschrijvingslasten (€ 13.430) van deze activa moeten ten lasten van deze bestemmingsreserve worden gebracht. Ultimo 2020 is de boekwaarde van deze activa € 202.570. Via de overige mutaties is deze bestemmingsreserve voor deze specifieke bestemming weer op peil gebracht, ten laste van de algemene reserve.

De bestemmingsreserve privaat ouderrekeningen vertegenwoordigt de private gelden op de bankrekeningen die met private gelden gespaard zijn door middel van onder andere gespaarde ouderbijdragen of sponsoracties. De meeste scholen hebben hier specifieke bestemmingsplannen voor. De reserve is in 2020 toegenomen omdat deze plannen, maar ook reguliere uitgaven van de geïnde gelden, niet door konden gaan vanwege de beperkende maatregelen.



2.1.1.4	Bestemmingsfondsen (publiek)	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
		€	€	€	€
2.1.1.4	Fondsen (publiek)	21.755	-3.318	-	18.437
	Totaal bestemmingsfondsen (publiek)	21.755	-3.318	-	18.437

De bestemmingsfondsen (publiek) betreffen het saldo van het destijds door het voormalig bestuur uit Zevenhuizen (School met de Bijbel te Zevenhuizen) gestorte bedrag van € 63.000 bestemd voor de Eendragt en voor de Nessevliet. Van het oorspronkelijke bedrag is 30% bestemd voor de Nessevliet en 70% voor de Eendragt. De onderverdeling van het per jaareinde resterende bedrag is als volgt:

De Eendragt	11.981	-3.318	-	8.663
Nessevliet	9.774	-	-	9.774
	21.755	-3.318	-	18.437

2.1.1.5	Bestemmingsfondsen (privaat)	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
		€	€	€	€
2.1.1.5	Fondsen (privaat)	94.058	-5.585	-	88.473
	Totaal bestemmingsfondsen privaat	94.058	-5.585	-	88.473

De bestemmingsfondsen privaat betreffen het resterend saldo van het in 2006 ontvangen bedrag van € 240.000, welk bedrag is ontvangen van de Steunstichting van de Christelijke Scholen Gouda, die per 31 december 2005 is opgeheven. Het bedrag is bestemd voor de nieuwbouw van de scholen. De verdeling van het oorspronkelijk verkregen bedrag over de scholen was als volgt: 30% voor de Goejanverwelleschool, 30% voor de Westerschool, 20% voor de Plaswijckschool en 20% voor de Koningin Wilhelminaschool. De onderverdeling van het per jaareinde resterende bedrag is als volgt:

Westerschool	58.076	-3.839	-	54.237
Koningin Wilhelminaschool	35.982	-1.746	-	34.236
	94.058	-5.585	-	88.473

Bij de herbeoordeling van de voorziening groot onderhoud in relatie tot de vernieuwbouwplannen van deze twee scholen zal worden onderzocht of deze fondsen hiervoor doelmatig kunnen worden aangewend.



2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Vrijval 2020	Stand per 31-12-2020
		€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	283.319	194.506	85.680	-	392.145
2.2.3	Voorzieningen voor groot	1.581.015	535.000	153.485	-	1.962.530
	Totaal Voorzieningen	1.864.334	729.506	239.165	-	2.354.675

De looptijd van deze voorzieningen is als volgt:

	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Personele voorzieningen	189.000	103.145	100.000	392.145
Voorzieningen voor groot	537.673	-295.865	1.720.722	1.962.530
Totaal	726.673	-192.720	1.820.722	2.354.675

De personele voorzieningen bestaan uit de volgende onderdelen:

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Vrijval 2020	Stand per 31-12-2020
		€	€	€	€	€
2.2.1.2.0	Voorziening Spaarverlof	54.500	-	54.500	-	-
2.2.1.2.1	Voorziening Duurzame	28.819	5.906	11.580	-	23.145
2.2.1.2.2	Voorziening Langdurig zieken	-	169.000	-	-	169.000
2.2.1.4	Jubileumvoorziening	200.000	19.600	19.600	-	200.000
	Totaal personele voorzieningen	283.319	194.506	85.680	-	392.145

De voorziening spaarverlof is beëindigd omdat dit een regeling uit het verleden is, die vanaf 2021 geen deelnemers meer kent.

De voorziening duurzame inzetbaarheid betreft het sparen en opnemen van duurzame inzetbaarheidsuren voor verlof.

De voorziening langdurig zieken is nieuw gevormd per 31-12-2020 omdat Stichting de Vier Windstreken per 2021 niet meer bij het Vervangingsfonds is verzekerd voor de kosten van vervanging bij ziekte. De regels voor de jaarverslaggeving bepalen dat een voorziening gevormd moet worden voor de loonkosten van de medewerkers die in 2020 of eerder ziek zijn geworden en waarvan verwacht wordt dat zij ziek uit dienst gaan. De loonkosten die doorbetaald moeten worden tot het moment dat deze medewerkers uit dienst gaan, moeten worden voorzien.

De jubileumvoorziening is bedoeld voor de gratificaties die medewerkers op grond van de cao ontvangen wanneer zij de diensttijd van 25 of 40 jaar in het Onderwijs bereiken.



2.4	Kortlopende schulden	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
2.4.8	Crediteuren	426.311	331.999
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekering	559.232	561.622
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	181.922	184.090
2.4.11	Rekeningen courant	138.949	139.754
2.4.12	Overige kortlopende schulden	18.687	4.843
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>	<u>1.325.101</u>	<u>1.222.308</u>
2.4.14	Vooruitontvangen subsidies OCW	161.349	72.911
2.4.16	Vooruitontvangen bedragen	5.738	27.656
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	482.458	462.905
2.4.19	Overige overlopende passiva	1.063.974	858.984
	<i>Overlopende passiva</i>	<u>1.713.519</u>	<u>1.422.456</u>
	Totaal Kortlopende schulden	<u>3.038.620</u>	<u>2.644.764</u>

De schuld in rekening courant betreft de schuld inzake de deelname in KC Koningskwartier en de deelname in KC De Ontdekkingsreizigers.

2.4.14	Vooruitontvangen subsidies OCW	31-12-2020	31-12-2019
		€	€
2.4.14.1	Vooruitontvangen subsidies OCW geormerkt	161.349	72.911
2.4.14.2	Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geormerkt	-	-
	Totaal vooruitontvangen subsidies OCW	<u>161.349</u>	<u>72.911</u>

De schuld aan OCW per eind 2020 bestaat uit de vooruit ontvangen gelden voor de Lerarenbeurs, de gelden voor de geormerkte subsidie Doorstroomprogramma PO-VO en de nog te besteden subsidie voor het inhalen van onderwijsachterstanden als gevolg van Covid-19. Deze laatste subsidie is nieuw in 2020 en zorgt voor een toename op deze balanspost.



2.4.19	Overige overlopende passiva	31-12-2020	31-12-2019
		<u>€</u>	<u>€</u>
2.4.19.6	Over te dragen aan MFA Turfhuis i.o.	681.882	556.938
2.4.19.6	Overige overlopende passiva	382.092	302.043
	Totaal overige overlopende passiva	<u>1.063.974</u>	<u>858.981</u>

De schuld aan MFA Turfhuis i.o. betreft de reservering voor groot onderhoud, welke bij alle partijen in rekening is gebracht. Onder de overige overlopende passiva zijn de kosten opgenomen inzake de te verwachten negatieve afrekening 2020 van Vervangingsfonds vanwege het niet voldoen aan het inzetpercentage van de vervangingspool en de te verwachten malus van deze verzekering.



Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Leverancier	Omschrijving	Begindatum	Einddatum	Contractwaarde op jaarbasis - 2021
Allround Cleaning Service	Schoonmaakcontract Cultuurhuis Oudewater, D4W deel	1-8-2020	31-7-2021	€ 33.000
BBD	BBD Beveiliging	1-1-2021	31-12-2021	€ 10.000
De Rolf Groep	De Rolfgroep overeenkomst ICT diensten	1-9-2016	31-8-2022	€ 41.200
De Vrije Energie Producent	Leveringsovereenkomst elektriciteit en aardgas	1-1-2021	31-12-2025	€ 240.000
ISO Groep Systems B.V.	Serviceovereenkomst kopieerapparaten	1-1-2020	31-12-2025	€ 28.000
Heutink Primair onderwijs B.V.	Raamovereenkomst Heutink Leermiddelen	1-5-2020	30-4-2021	O.b.v. afname
Lexima BV	Raamovereenkomst Lexima Licentie Bouw	1-1-2018	30-11-2022	O.b.v. afname
Salure	Salure Salarisadministratie	1-1-2018	31-12-2022	€ 30.000
Salure	Vervangingstool	1-10-2017	30-9-2023	€ 15.000
Social Schools	Contract Social Schools	1-10-2019	30-9-2021	€ 12.600
Sportpunt Gouda	Gymleerkracht voor Goejanverwelle	19-7-2020	17-7-2021	€ 20.000
Stichting Snappet	Educatieve software	1-7-2019	30-6-2021	O.b.v. afname
Van Leeuwen Schoonmaak VLS B.V.	Schoonmaak contract Nessevlit	22-7-2020	22-7-2025	€ 18.000
Verus	Verus Lidmaatschap	1-1-2021	31-12-2021	€ 18.500
White House Asset Management B.V.	Huur kantoorruimte bestuursbureau	1-6-2017	31-5-2022	€ 46.800



Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2020	Begroot 2020	2019
		€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen			
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	16.679.729	15.910.123	16.548.363
	Totaal Rijksbijdrage	16.679.729	15.910.123	16.548.363
3.1.2	Overige subsidies			
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	724.385	631.223	666.254
	Totaal Overige subsidies	724.385	631.223	666.254
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	793.571	764.299	877.334
	Totaal Rijksbijdragen	18.197.685	17.305.645	18.091.951

De Rijksbijdragen vallen veel hoger uit dan begroot als gevolg van de nabetalingen die dienen ter dekking van de extra loonkosten als gevolg van de cao verhogingen in 2020. Bij het opmaken van de begroting was nog niet zeker in welke mate deze cao wijziging gecompenseerd zou worden door OCW.

3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2020	Begroot 2020	2019
		€	€	€
3.1.2.1.1	Geormerkte subsidies OCW	153.097	78.226	26.108
3.1.2.1.2	Niet-geormerkte subsidies OCW	571.288	552.997	640.146
	Totaal overige subsidies OCW	724.385	631.223	666.254

Onder de geormerkte subsidies vallen de lerarenbeurs, de subsidie voor het Doorstroomprogramma PO-VO, de subsidie voor het inhalen van onderwijsachterstanden, een herintrederssubsidie en de subsidie voor de Regionale Aanpak Lerarentekort (RAP). De laatste drie genoemde subsidies zijn nieuw in 2020 en veroorzaken de stijging ten opzichte van 2019. De niet-geormerkte subsidies bestaan in 2020 uit de gelden van de Prestatiebox.



3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2020	Begroot 2020	2019
		€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige			
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen -bijdragen en -subsidies	157.180	158.565	175.097
3.2.2.3	Overige overheden	43.144	41.167	2.118
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies	200.324	199.732	177.215

De overige gemeentelijke bijdragen en subsidies bestaan onder andere uit loonkostensubsidies, vergoedingen voor schakelklassen, schoolbegeleiding, gymzaal en gymvervoer. De bijdragen van overige overheden bestaan met name uit vergoedingen in het kader van de Gezonde School - aanpak.

3.5	Overige baten	2020	Begroot 2020	2019
		€	€	€
3.5.1	Verhuur	202.013	146.288	166.730
3.5.2	Detachering personeel	638.855	549.677	479.982
3.5.4	Sponsoring	-	-	18.864
3.5.5	Ouderbijdragen	120.174	131.800	143.843
3.5.10	Overige	255.486	250.877	397.408
	Totaal overige baten	1.216.528	1.078.642	1.206.827

De verhuuropbrengsten hebben betrekking op de verhuur van niet in gebruik zijnde ruimtes van de schoolgebouwen aan derden. De detacheringsofbrengsten betreffen met name de doorbelasting van loonkosten van invallers van De Vier Windstreken aan andere besturen die participeren in de invalpool. Onder de overige baten zijn onder andere de vergoedingen voor stageplaatsen, re-integratiesubsidies en muzieksubsidies opgenomen.



4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2020	Begroot 2020	2019
		€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
4.1.1.1	Lonen en salarissen	11.314.740	15.738.531	10.701.583
4.1.1.2	Sociale lasten	2.470.751	-	2.419.920
4.1.1.5	Pensioenpremies	1.650.021	-	1.719.509
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	15.435.512	15.738.531	14.841.012
4.1.2	Overige personele lasten			
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	108.826	-32.000	-22.800
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	968.434	391.487	437.602
4.1.2.3	Overig	519.224	661.408	586.203
	Totaal overige personele lasten	1.596.484	1.020.895	1.001.005
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel			
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	651.225	515.000	582.272
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	152.254	31.702	246.813
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel	803.478	546.702	829.085
	Totaal personele lasten	16.228.518	16.212.724	15.012.932

De personele lasten zijn ten opzichte van 2019 toegenomen als gevolg van de cao verhogingen die in 2020 hebben plaatsgevonden. De belangrijkste cao wijziging is de structurele verhoging van 4,5%. De toegenomen kosten van Personeel niet in loondienst moet in samenhang worden gezien met de lagere kosten van de vaste formatie bij Lonen en salarissen en de hogere ontvangen uitkeringen van het Vervangingsfonds. De toename van Dotaties personele voorzieningen betreft de niet begrote dotatie aan de Voorziening langdurig zieken, die per 31-12-2020 is gevormd. Zie voor nadere toelichting de Toelichting op de balans bij 2.2 Personele voorzieningen.



De specificatie van de overige personele lasten is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Kosten Arbo zorg	103.044	97.422
(Na)scholing	187.022	211.948
Personeelsactiviteiten	39.634	29.235
Verzekeringen	66.185	81.413
Schoolbegeleiding	68.628	43.357
Overige personele lasten	54.711	122.828
	<u>519.224</u>	<u>586.203</u>



Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal fte inclusief vervangingen bedraagt 212 in 2020 (2019: 221). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers naar functiesoort.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bestuur / Management	14	15
Personeel primair proces (OP)	149	158
Ondersteunend personeel (OOP)	50	48
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>212</u>	<u>221</u>

Hiervan zijn er nul werkzaam in het buitenland in 2020 (2019: nul).

4.2	Afschrijvingen	<u>2020</u>	<u>Begroot 2020</u>	<u>2019</u>
		€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	515.041	525.192	494.998
	Totaal afschrijvingen	<u>515.041</u>	<u>525.192</u>	<u>494.998</u>

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>2020</u>	<u>Begroot 2020</u>	<u>2019</u>
		€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	48.568	47.139	43.767
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	466.473	478.053	451.231
	Totaal afschrijvingen	<u>515.041</u>	<u>525.192</u>	<u>494.998</u>



4.3	Huisvestingslasten	2020	Begroot 2020	2019
		€	€	€
4.3.1	Huur	49.093	49.500	45.989
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	93.335	68.000	83.339
4.3.4	Energie en water	255.973	231.783	223.211
4.3.5	Schoonmaakkosten	285.964	236.650	240.671
4.3.6	Belastingen en heffingen	52.377	52.210	56.880
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	535.000	535.000	533.028
4.3.8	Overige	319.331	301.983	274.641
	Totaal huisvestingslasten	1.591.073	1.475.126	1.457.759

De onderhoudslasten zijn hoger dan begroot vanwege een groot aantal herstelwerkzaamheden aan elektrische installaties dat niet was voorzien. De kosten van schoonmaak vallen hoger uit met name door de nieuwe hygiënemaatregelen in de scholen als gevolg van COVID-19. Onder de overige huisvestingslasten vallen de kosten van tuinonderhoud, beveiliging en de bijdrage aan de huisvestingslasten van de MFA's (Multifunctionele Accommodatie) waarin een aantal scholen is gehuisvest.

4.4	Overige lasten	2020	Begroot 2020	2019
		€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	280.681	245.980	244.311
4.4.2	Inventaris en apparatuur	16.307	10.600	7.827
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	614.409	616.100	574.445
4.4.5	Overige	590.840	692.787	677.223
	Totaal overige lasten	1.502.237	1.565.467	1.503.806

Onderstaand worden de administratie- en beheerlasten en de overige lasten nader uitgesplitst:

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2020	Begroot 2020	2019
		€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	243.706	205.300	203.717
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	30.027	33.030	33.394
4.4.1.4	Kantoorartikelen	2.708	4.600	3.729
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	4.240	3.050	3.471
	Totaal administratie- en beheerslasten	280.681	245.980	244.311

De kosten van administratie en beheer zijn met name hoger dan begroot vanwege de kosten van een onderzoek naar de ventilatie op de scholen. Deze post was niet begroot en heeft te maken met Covid-19.



4.4.5 Overige lasten	2020	Begroot 2020	2019
	€	€	€
4.4.5.1 Wervingskosten	23.759	5.000	1.634
4.4.5.2 Representatiekosten en marketing	30.502	42.600	19.263
4.4.5.3 Huishoudelijke kosten	31.186	28.300	28.481
4.4.5.4 Buitenschoolse en bijzondere activiteiten	646	1.400	3.550
4.4.5.6 Contributies	47.114	47.550	45.062
4.4.5.7 Abonnementen	16.426	13.500	18.788
4.4.5.8 Medezeggenschapsraad	5.976	11.805	6.305
4.4.5.9 Verzekeringen	9.202	8.700	8.554
4.4.5.10 Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	70.781	73.055	147.343
4.4.5.11 Toetsen en testen	13.902	24.700	17.565
4.4.5.12 Culturele vorming	19.249	38.900	42.785
4.4.5.13 Overige overige lasten	322.097	397.277	337.893
Totaal overige lasten	590.840	692.787	677.223

De kosten voor werving zijn hoger dan begroot in verband met het groot aantal vacatures dat ingevuld moest worden, inclusief de werving van nieuwe directeuren. De post Culturele vorming valt lager uit dan begroot omdat er weinig activiteiten konden plaatsvinden in verband met de maatregelen als gevolg van Covid-19. Onder de post Overige lasten zijn met name de uitgaven van de ouderrekening en TSO rekening van de scholen opgenomen. Deze kosten vallen ook lager uit vanwege de beperkende maatregelen en de schoolsluitingen die hebben plaatsgevonden.

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	2020	Begroot 2020	2019
	€	€	€
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening	27.346	25.000	28.683
4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden	-	-	908
4.4.1.1.3 Fiscale advisering	-	-	-
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten	-	-	-
	27.346	25.000	29.591

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidig en/of vorig boekjaar. In de kosten van 2020 zijn nagekomen lasten van 2019 ad. € 400 opgenomen.



6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten	2020	Begroot 2020	2019
	€	€	€
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	-
Totaal financiële baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6.2 Financiële lasten	2020	Begroot 2020	2019
	€	€	€
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	3.068	-	-
Totaal financiële lasten	<u>3.068</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

De rentelasten zijn het gevolg van de berekening van negatieve rente door de banken op de banktegoeden van de lopende- en spaarrekeningen.



Bestemming van het resultaat

	Resultaat 2020		
	€	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)			-156.126
2.1.1.2 <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>			
Bestemmingsreserve versterking onderwijs en kwaliteit	-35.120		
Totaal bestemmingsreserves publiek		-35.120	
2.1.1.3 <u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>			
Algemene reserve privaat	-25.250		
Totaal bestemmingsreserves privaat		-25.250	
<u>Totaal bestemmingsreserves</u>			-60.370
2.1.1.4 <u>Bestemmingsfondsen (publiek)</u>			
Fondsen	-3.318		
Totaal bestemmingsfondsen (publiek)		-3.318	
2.1.1.5 <u>Bestemmingsfondsen (privaat)</u>			
Fondsen	-5.585		
Totaal bestemmingsfondsen (privaat)		-5.585	
<u>Totaal bestemmingsfondsen</u>			-8.903
Totaal resultaat			-225.399

Voor een nadere verdeling van het resultaat over de private bestemmingsreserves en de publieke en private bestemmingsfondsen wordt verwezen naar de verloopoverzichten zoals opgenomen onder het Eigen Vermogen.



Verantwoording subsidies

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

Omschrijving	Toew ijzing		Bedrag van de toew ijzing	Ontvangen t/m 2020	Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum			
			€	€	
04PC Studieverlof 2020	1006069-1	13-08-2019	12.093	12.093	Ja
04RV Studieverlof 2020	1006079-1	13-08-2019	10.279	10.279	Ja
05QX Studieverlof 2020	1006633-1	13-08-2019	3.817	3.817	Ja
10QS Studieverlof 2020	1006308-1	13-08-2019	5.139	5.139	Ja
04RQ Studieverlof 2020	361783	23-07-2020	6.046	6.046	Nee
Doorstroom programma PO-VO	DPOVO19117	28-08-2018	124.000	124.000	Nee
Inhaal- en ondersteunings- programma tijdvak 1	IOP-41194	02-07-2020	55.800	55.800	Nee
Inhaal- en ondersteunings- programma tijdvak 2	IOP2-41194	16-10-2020	102.600	102.600	Nee
	Totaal		319.774	319.774	

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art 13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G2-A Aflopend per ultimo 2020

Omschrijving	Toew ijzing		Bedrag van de toew ijzing	Ontvangen t/m 2020	Te verrekenen ultimo 2020
	Kenmerk	Datum			
			€	€	€
Niet van toepassing			-	-	-
	Totaal		-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toew ijzing		Bedrag van de toew ijzing	Ontvangen t/m 2020	Te besteden ultimo 2020
	Kenmerk	Datum			
			€	€	€
Niet van toepassing	-	-	-	-	-
	Totaal		-	-	-



Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen relevante gebeurtenissen voorgedaan die van invloed zijn op de beoordeling van de financiële positie van De Vier Windstreken.



Verbonden partijen

De Vier Windstreken heeft bij de uitvoering van haar activiteiten te maken met de onderstaande verbonden partijen.

Verbonden partij	Code activiteiten
1 Stichting Beheer en Exploitatie Cultuurhuis Oudewater	4
2 Stichting Beheer en Exploitatie MFA Haastrecht 'blik in de toekomst'	4
3 VE 'Het Turfhuis' te Moordrecht i.o.	4
4 Stichting MFA's de Wiericke	4
5 Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Midden-Holland te Gouda	4
6 Samenwerkingsverband PassenderWijs te Woerden	4
7 Stichting Federatie De Brede School Gouda	4

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



WNT: Wet Normering Topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (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.

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

<u>Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:</u>	<u>2020</u>
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	2
Totaal aantal complexiteitspunten	9
Bezoldigingsklasse	D
Bezoldigingsmaximum	€ 157.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2020.



Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling

Naam	Mw . D.M.A. Lorier-Kooi
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 120.083
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.204
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 140.287</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 157.000
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging	<u><u>€ 140.287</u></u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	<i>niet van toepassing</i>
Toelichting op de vordering w egens onverschuldigde betaling	<i>niet van toepassing</i>

Gegevens 2019

Naam	Mw . D.M.A. Lorier-Kooi
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 107.823
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.481
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 127.304</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 152.000
Totaal bezoldiging	<u><u>€ 127.304</u></u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	<i>niet van toepassing</i>
Toelichting op de vordering w egens onverschuldigde betaling	<i>niet van toepassing</i>



Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Dhr. C. de Raadt	Dhr. E.D. Möckelmann	Dhr. P.J. van der Sterre	Mw. A. Huisman-Mak
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/09
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 5.000	€ 2.500	€ 2.500	€ 1.875
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.550	€ 15.700	€ 15.700	€ 11.775
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>
Gegevens 2019				
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 3.000	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.800	€ 15.200	€ 15.200	€ 15.200



Vervolg toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Dhr. A.A. Nagtegaal	Mw. L.M. Harten	Dhr. M.L. Tange	Dhr. M.A. van der Wind
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500	€ 625
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.700	€ 15.700	€ 15.700	€ 3.925
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>
Gegevens 2019				
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	<i>n.v.t.</i>
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	2/10 - 31/12	<i>n.v.t.</i>
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 1.500	€ 1.500	375	<i>n.v.t.</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.200	€ 15.200	€ 3.800	<i>n.v.t.</i>



Overige gegevens

Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening

Hierbij stellen wij de jaarrekening 2020 vast, welke sluit met een resultaat van: € -225.399

Gouda, 22 juni 2021

Mw. D.M.A. Lorier-Kooi
Voorzitter College van Bestuur

Hierbij keuren wij de jaarrekening 2020 goed, welke sluit met een resultaat van: € -225.399

Gouda, 9 juni 2021

Dhr. C. de Raadt
Voorzitter Raad van Toezicht

Dhr. A.A. Nagtegaal
Lid Raad van Toezicht

Dhr. E.D. Möckelmann
Lid Raad van Toezicht

Mw. L.M. Harten
Lid Raad van Toezicht

Dhr. M.A. van der Wind
Lid Raad van Toezicht

Dhr. M.L. Tange
Lid Raad van Toezicht



Statutaire bestemming van het resultaat

Er zijn in de statuten geen bepalingen opgenomen inzake de bestemming van het resultaat.

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: PCPO De Vier Windstreken
Adres: Nieuwe Gouwe Westzijde 1, 2802 AN Gouda
Telefoon: 0182-526719
E-mailadres: info@d4w.nl
Internetsite: www.d4w.nl
Bestuursnummer: 41194
Contactpersoon: Mireille Haesakkers
Telefoon: 0182-526719
E-mailadres: mireille.haesakkers@d4w.nl

BRIN-nummers:

04PC Park en Dijk
04NT De Morgenster
04RQ De Regenboog
04RV De Eendragt / KC Koningskwartier
05QI De Wegwijzer
05QX PCB Mr. Lalleman
05VG De Nessevliet
06YA Immanuelschool
07OH Prins Willem-Alexanderschool
09BO Da Costaschool
09BY Westerschool
09YF Prinses Beatrixschool
10QM KC Wereldwijde
10QS Plaswijkschool/ Kon. Wilhelminaschool
22KE KC Goejanverwelle



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Protestants Christelijk Primair Onderwijs "De Vier Windstreken"

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Protestants Christelijk Primair Onderwijs "De Vier Windstreken" te Gouda gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Protestants Christelijk Primair Onderwijs "De Vier Windstreken" op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Protestants Christelijk Primair Onderwijs "De Vier Windstreken" zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o



Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het



Onderwijscontroleprotocol OCW 2020. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die



voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Alphen aan den Rijn, 10 juni 2021

Van Ree Accountants

Was getekend:

mr.drs. G.J. de Jong RA

