

Jaarrekening 2019

Van	Diana Lorier-Kooi, voorzitter CvB
Aan	DO, GMR, RvT
Datum	10 mei 2020

Bespreken met auditcommissie RvT	18 mei 2020
Bespreken met RvT ter goedkeuring	3 juni 2020
Bespreken in GMR ter instemming	8 juni 2020
Bespreken in directeurenoverleg	18 juni 2020
Vaststelling CvB	19 juni 2020
Indieningsdatum	30 juni 2020



Inhoudsopgave

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	3
Balans per 31 december 2019	6
Staat van baten en lasten 2019	7
Kasstroomoverzicht 2019	8
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	9
Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen	16
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	17
Bestemming van het resultaat	21
Verantwoording subsidies	22
Gebeurtenissen na balansdatum	23
Verbonden partijen	24
WNT: Wet Normering Topinkomens	25
Overige gegevens	28
Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening	28
Statutaire bestemming van het resultaat	29
Gegevens over de rechtspersoon	29
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30



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 waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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 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 Nessevlief	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 spelmateriaal 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.



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. toegelicht.

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 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 € 900 in verband met de ontwikkelingen in salaris en leeftijden van personeel.

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 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 2019 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 vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen 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 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 de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds 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 2019 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2019 97,8%
- 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 2019

En vergelijkende cijfers 2018 - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2019	31-12-2018
		€	€
1	ACTIVA		
1.1	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	3.325.969	3.313.983
	<i>Totaal vaste activa</i>	<u>3.325.969</u>	<u>3.313.983</u>
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	1.464.604	1.364.048
1.2.4	Liquide middelen	3.981.167	2.453.458
	<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>5.445.771</u>	<u>3.817.506</u>
	TOTAAL ACTIVA	<u>8.771.740</u>	<u>7.131.489</u>
2	PASSIVA		
2.1	Eigen vermogen	4.262.642	3.256.144
2.2	Voorzieningen	1.864.334	1.477.596
2.4	Kortlopende schulden	2.644.764	2.397.749
	TOTAAL PASSIVA	<u>8.771.740</u>	<u>7.131.489</u>



Staat van baten en lasten 2019

En vergelijkende cijfers 2018

	2019	Begroot 2019	2018
	€	€	€
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	18.091.951	17.237.408	17.656.693
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	177.215	155.174	203.757
3.5 Overige baten	1.206.827	1.176.691	1.134.048
<i>Totaal baten</i>	<i>19.475.993</i>	<i>18.569.273</i>	<i>18.994.498</i>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	15.012.932	15.244.262	15.638.944
4.2 Afschrijvingen	494.998	503.603	514.283
4.3 Huisvestingslasten	1.457.759	1.430.232	1.426.400
4.4 Overige lasten	1.503.806	1.470.176	1.708.269
<i>Totaal lasten</i>	<i>18.469.495</i>	<i>18.648.273</i>	<i>19.287.896</i>
<i>Saldo baten en lasten</i>	<i>1.006.498</i>	<i>-79.000</i>	<i>-293.398</i>
6 Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten	-	5.000	-
6.2 Financiële lasten	-	-	-
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>	<i>-</i>	<i>5.000</i>	<i>-</i>
Totaal resultaat	1.006.498	-74.000	-293.398

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 2019

En vergelijkende cijfers 2018

Ref.	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		1.006.498		-293.398
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	4.2	494.998	514.283	
- Mutaties voorzieningen	2.2	386.738	489.808	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		881.736		1.004.091
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	1.2.2	-100.556	180.552	
- Kortlopende schulden	2.4	247.015	-154.389	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		146.459		26.163
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.034.693		736.856
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		2.034.693		736.856
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-506.984	-366.553	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-506.984		-366.553
Mutatie liquide middelen	1.2.4	1.527.709	370.303	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		2.453.458		2.083.158
Mutatie boekjaar liquide middelen		1.527.709		370.300
Stand liquide middelen per 31-12		3.981.167		2.453.458



Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 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 01-01-2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	886.823	3.792.331	1.344.865	6.024.020
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	184.185	1.720.124	805.728	2.710.037
Materiële vaste activa per 01-01-2019	702.638	2.072.207	539.137	3.313.983
Verloop gedurende 2019				
Investerings	49.390	370.343	87.251	506.984
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	-43.767	-327.677	-123.554	-494.998
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	-	-
Mutatie gedurende 2019	5.623	42.666	-36.303	11.986
Stand per 31-12-2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	936.213	4.162.674	1.432.116	6.531.004
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	227.952	2.047.801	929.282	3.205.035
per 31-12-2019	708.261	2.114.873	502.834	3.325.969



1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2019	31-12-2018
		€	€
1.2.2.1	Debiteuren	161.332	160.147
1.2.2.2	OCW	779.881	779.713
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	6.843	56.312
1.2.2.9	Waarborgsommen	25.650	25.650
1.2.2.10	Overige vorderingen	486.962	270.909
	<i>Subtotaal vorderingen</i>	<i>1.460.668</i>	<i>1.292.731</i>
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	3.936	70.443
1.2.2.14	Te ontvangen interest	-	874
	<i>Overlopende activa</i>	<i>3.936</i>	<i>71.317</i>
	Totaal Vorderingen	1.464.604	1.364.048

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

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

1.2.2.2	OCW	31-12-2019	31-12-2018
		€	€
1.2.2.2.1	Lumpsum Personeel	779.881	779.713
	Totaal OCW	779.881	779.713

De vordering op OCW per eind 2019 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	31-12-2019	31-12-2018
		€	€
1.2.2.3.3	Additionele aanvragen	6.843	56.312
	Totaal Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	6.843	56.312

De vorderingen op de Gemeenten betreft de nog openstaande afrekening voor de uitgevoerde (ver)bouw projecten voor de Goejanverwelleschool en het nog te ontvangen bedrag voor eerste inrichtingsgelden voor de Morgenster.

1.2.2.9	Waarborgsommen	31-12-2019	31-12-2018
		€	€
1.2.2.9	Waarborgsommen	25.650	25.650
	Totaal	25.650	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	31-12-2019	31-12-2018
		€	€
1.2.2.10.1	Vervangingsfonds	131.998	115.871
1.2.2.10.4	Rekeningen courant	72.228	34.761
1.2.2.10.7	Overige vorderingen	282.736	120.277
	Totaal Overige vorderingen	486.962	270.909

De vordering op het Vervangingsfonds betreft de nog te ontvangen gedeclareerde vergoedingsverzoeken voor het kalenderjaar 2019.

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 de nieuwe school KC Koningskwartier.

De post overige vorderingen bevat verschillende per eind 2019 nog te ontvangen bedragen zoals de bij het UWV te declareren transitievergoedingen, vooruitbetaalde bedragen zoals licenties en reguliere vergoedingen die in 2020 zijn ontvangen, maar betrekking hebben op 2019. De te declareren transitievergoedingen bij het UWV is een nieuwe vordering en zorgt voor de stijging in overige vorderingen ten opzichte van 2018.

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2019	31-12-2018
		€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	3.981.167	2.453.458
	Totaal liquide middelen	3.981.167	2.453.458



2 Passiva

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€
2.1.1	Eigen vermogen				
2.1.1.1	Algemene reserve	2.208.547	800.359	401.313	3.410.219
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	-	215.000	150.000	365.000
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	923.377	-454	-551.313	371.610
2.1.1.4	Bestemmingsfondsen (publiek)	23.810	-2.055	-	21.755
2.1.1.5	Bestemmingsfondsen (privaat)	100.410	-6.352	-	94.058
	Totaal Eigen vermogen	3.256.144	1.006.498	-	4.262.642

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

De overige mutaties bij onderdeel 2.1.1.3 zorgen gezamenlijk (€ 84.615 plus € 316.698) voor een toevoeging aan de Algemene Reserve van € 401.313.

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€
2.1.1.2.1	Bestemmingsreserve versterking onderwijs en kwaliteit	-	215.000	150.000	365.000
	Totaal bestemmingsreserves publiek	-	215.000	150.000	365.000

Vanuit de resultaatbestemming 2019 (€ 215.000) en de overheveling van de algemene reserve Calamiteiten (€ 150.000, zie 2.1.1.3) is deze nieuwe bestemmingsreserve gevormd ter versterking van het onderwijs en de kwaliteit.

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	923.377	-454	-551.313	371.610
	Totaal bestemmingsreserves privaat	923.377	-454	-551.313	371.610

De bestemmingsreserves privaat bestaan uit de volgende onderdelen:

Algemene reserve privaat CNS Bodegraven	91.615	-	-84.615	7.000
Algemene reserve privaat Woonhuis Zevenhuizen	195.064	-454	-	194.610
Algemene reserve privaat Calamiteiten	636.698	-	-636.698	-
Bestemmingsreserve privaat ouderrekeningen	-	-	170.000	170.000
	923.377	-454	-551.313	371.610



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 € 7.000 kent deze reserve geen doel of bestemming.

Om deze reden wordt er € 84.615 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 nu afschrijvingslasten van extra investeringen op in mindering gebracht. In 2020 zal een bestemmingsplan gemaakt worden voor deze reserve.

De algemene reserve Calamiteiten heeft geen specifieke bestemming en is niet geormerkt. Deze reserve wordt deels (€ 170.000) overgeheveld naar de bestemmingsreserve privaat ouderrekeningen en verder naar de Algemene Reserve (€ 316.698).

De bestemmingsreserve privaat ouderrekeningen wordt nieuw gevormd en 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 en anders worden deze in 2020 opgesteld in overleg met de betrokken partijen indien van toepassing. Hierbij moet ook duidelijk worden op welke termijn besteding wordt voorzien.

2.1.1.4	Bestemmingsfondsen (publiek)	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€
2.1.1.4	Fondsen (publiek)	23.810	-2.055	-	21.755
	Totaal bestemmingsfondsen (publiek)	23.810	-2.055	-	21.755

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	14.036	-2.055	-	11.981
Nessevliet	9.774	-	-	9.774
	23.810	-2.055	-	21.755

2.1.1.5	Bestemmingsfondsen (privaat)	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€
2.1.1.5	Fondsen (privaat)	100.410	-6.352	-	94.058
	Totaal bestemmingsfondsen privaat	100.410	-6.352	-	94.058

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 is 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:

Goejanverwelleschool	-	-	-	-
Westerschool	61.915	-3.839	-	58.076
Plaswijckschool	396	-396	-	0
Koningin Wilhelminaschool	38.099	-2.117	-	35.982
	100.410	-6.352	-	94.058

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



2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrekking 2019	Vrijval 2019	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	306.119	25.919	46.567	2.152	283.319
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	1.171.477	533.028	123.490	-	1.581.015
	Totaal Voorzieningen	1.477.596	558.947	170.057	2.152	1.864.334

De looptijd van deze voorzieningen is als volgt:

	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Personele voorzieningen	105.042	128.277	50.000	283.319
Voorzieningen voor groot onderhoud	523.900	201.000	856.115	1.581.015
Totaal	628.942	329.277	906.115	1.864.334

De personele voorzieningen bestaan uit de volgende onderdelen:

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrekking 2019	Vrijval 2019	Stand per 31-12-2019
		€	€	€	€	€
2.2.1.2.0	Voorziening Spaarverlof	80.074	-	25.574	-	54.500
2.2.1.2.1	Voorziening Duurzame inzetbaarheid	26.045	4.926	-	2.152	28.819
2.2.1.4	Jubileumvoorziening	200.000	20.993	20.993	-	200.000
	Totaal personele voorzieningen	306.119	25.919	46.567	2.152	283.319



2.4	Kortlopende schulden	31-12-2019	31-12-2018
		€	€
2.4.8	Crediteuren	331.999	379.443
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	561.622	518.815
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	184.090	164.070
2.4.11	Rekeningen courant	139.754	77.234
2.4.12	Overige kortlopende schulden	4.843	8.509
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>	<i>1.222.308</i>	<i>1.148.071</i>
2.4.14	Vooruitontvangen subsidies OCW	72.911	79.880
2.4.16	Vooruitontvangen bedragen	27.656	87.598
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	462.905	473.968
2.4.19	Overige overlopende passiva	858.984	608.232
	<i>Overlopende passiva</i>	<i>1.422.456</i>	<i>1.249.678</i>
	Totaal Kortlopende schulden	2.644.764	2.397.749

De schuld in rekening courant betreft de eindafrekening met de participanten van het MFA Turfhuis i.o. en de schuld inzake de deelname in het Kindcentrum de Ontdekkingsreizigers.

2.4.14	Vooruitontvangen subsidies OCW	31-12-2019	31-12-2018
		€	€
2.4.14.1	Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt	72.911	79.880
2.4.14.2	Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt	-	-
	Totaal vooruitontvangen subsidies OCW	72.911	79.880

De schuld aan OCW per eind 2019 bestaat uit de vooruitontvangen gelden voor Lerarenbeurs, de gelden voor geoormerkte subsidies (Doorstroomprogramma PO-VO) en de nog te verwachten kortingen in verband met in rekening gebrachte uitkeringslasten.

2.4.19	Overige overlopende passiva	31-12-2019	31-12-2018
		€	€
2.4.19.6	Over te dragen aan MFA Turfhuis i.o.	556.938	473.465
2.4.19.6	Overige overlopende passiva	302.043	134.767
	Totaal overige overlopende passiva	858.981	608.232

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 2019 van Vervangingsfonds vanwege het niet voldoen aan het inzetpercentage van de vervangingspool en de te verwachten malus.



Niet uit de balans blijken de rechten en verplichtingen

Leverancier	Omschrijving	Begindatum	Einddatum	Contractwaarde op jaarbasis - 2020	
AFAS Software	Afas Contract Profit + ERP	1-1-2020	31-12-2020	€	50.100
Allround Cleaning Service	Contract schoonmaak Cultuurhuis Oudewater, D4W deel	1-8-2019	31-7-2020	€	29.000
BBD	BBD Beveiliging	1-1-2020	31-12-2020	€	10.000
Bunniks Vemen BV	Leveringsovereenkomst aardgas	1-1-2018	31-5-2022	€	45.000
De Rolf Groep	De Rolfgroep overeenkomst ICT diensten	1-9-2016	31-8-2020	€	32.000
De Vrije Energie Producent	Leveringsovereenkomst elektriciteit	1-1-2015	31-12-2020	O.b.v. afname	
Eneco Business BV	Leveringsovereenkomst aardgas	1-1-2015	31-12-2020	O.b.v. afname	
Grenkefinance NV	Grenke Lease kopieerapparaten ISO groep	1-10-2016	30-4-2020	€	18.824
Heutink ICT	Raamovereenkomst Heutink ICT levering hardware	1-9-2018	31-8-2019	O.b.v. afname	
Heutink Primair onderwijs B.V.	Raamovereenkomst Heutink Leermiddelen	1-5-2020	30-4-2021	O.b.v. afname	
Kwadraad	Schoolmaatschappelijk werk	21-7-2020	20-7-2021	€	22.400
Lexima BV	Raamovereenkomst Lexima Licentie Bouw	1-1-2018	30-11-2022	O.b.v. afname	
ParnasSys	leerlingadministratie- en -volgsysteem	1-1-2020	31-12-2020	€	18.000
Ro-Ad	Arbdienstverlening	1-8-2019	31-7-2020	O.b.v. afname	
Salure	Salure Salarisadministratie	1-1-2018	Onbep. tijd	€	30.000
Salure	Vervangingstool	1-1-2017	30-9-2020	€	12.200
Social Schools	Contract Social Schools	1-10-2019	30-9-2020	€	12.000
Sportpunt Gouda	Gymleerkracht voor Goejanverwelle	1-8-2019	18-7-2020	€	15.745
Stichting Snappet	Educatieve software	1-7-2019	30-6-2020	O.b.v. afname	
Verus	Verus Lidmaatschap	1-1-2020	31-12-2020	€	25.000



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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2019 €	Begroot 2019 €	2018 €
3.1.1	Rijksbijdragen			
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	16.548.363	15.670.381	16.127.136
	Totaal Rijksbijdrage	16.548.363	15.670.381	16.127.136
3.1.2	Overige subsidies			
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	666.254	692.734	684.099
	Totaal Overige subsidies	666.254	692.734	684.099
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	877.334	874.293	845.458
	Totaal Rijksbijdragen	18.091.951	17.237.408	17.656.693

3.1.2.1	Overige subsidies OCW	2019 €	Begroot 2019 €	2018 €
3.1.2.1.1	Geoormerkte subsidies OCW	26.108	51.158	43.449
3.1.2.1.2	Niet-geoormerkte subsidies OCW	640.146	641.576	640.650
	Totaal overige subsidies OCW	666.254	692.734	684.099

Onder de geoormerkte subsidies vallen de lerarenbeurs, het lerarenontwikkelfonds en de subsidie voor het Doorstroomprogramma PO-VO. Onder de niet-geoormerkte subsidies vallen de Prestatiebox, gelden uit hoofde van de impulsregeling en bijzondere bekostiging asielzoekers.

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2019 €	Begroot 2019 €	2018 €
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	175.097	155.174	202.903
3.2.2.3	Overige overheden	2.118	-	854
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	177.215	155.174	203.757

3.5	Overige baten	2019 €	Begroot 2019 €	2018 €
3.5.1	Verhuur	166.730	177.376	151.152
3.5.2	Detachering personeel	479.982	471.939	364.491
3.5.4	Sponsoring	18.864	25.500	-
3.5.5	Ouderbijdragen	143.843	136.250	157.898
3.5.10	Overige	397.408	365.626	460.507
	Totaal overige baten	1.206.827	1.176.691	1.134.048



4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2019 €	Begroot 2019 €	2018 €
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
4.1.1.1	Lonen en salarissen	10.701.583	14.891.844	10.945.064
4.1.1.2	Sociale lasten	2.419.920	-	2.487.941
4.1.1.5	Pensioenpremies	1.719.509	-	1.476.496
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	14.841.012	14.891.844	14.909.501
4.1.2	Overige personele lasten			
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-22.800	-30.209	42.893
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	437.602	277.103	830.797
4.1.2.3	Overig	586.203	594.182	546.021
	Totaal overige personele lasten	1.001.005	841.076	1.419.711
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel			
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	582.272	387.589	464.103
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	246.813	101.069	226.165
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel	829.085	488.658	690.268
	Totaal personele lasten	15.012.932	15.244.262	15.638.944

De specificatie van de overige personele lasten is als volgt:

Kosten Arbo zorg	97.422	82.171
(Na)scholing	211.948	248.645
Personeelsactiviteiten	29.235	26.473
Verzekeringen	81.413	69.306
Schoolbegeleiding	43.357	34.502
Overige personele lasten	122.828	84.924
	586.203	546.021

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal fte's inclusief vervangingen bedraagt 221 in 2019 (2018: 225). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers naar functiesoort.

	2019	2018
Bestuur / Management	15	14
Personeel primair proces (OP)	158	166
Ondersteunend personeel (OOP)	48	45
Totaal gemiddeld aantal werknemers	221	225

Hiervan zijn er nul werkzaam in het buitenland in 2019 (2018: nul).



4.2	Afschrijvingen	2019 €	Begroot 2019 €	2018 €
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	494.998	503.603	514.283
	Totaal afschrijvingen	494.998	503.603	514.283

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2019 €	Begroot 2019 €	2018 €
4.2.2.1	Gebouwen	43.767	42.530	39.867
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	451.231	461.073	474.416
	Totaal afschrijvingen	494.998	503.603	514.283

4.3	Huisvestingslasten	2019 €	Begroot 2019 €	2018 €
4.3.1	Huur	45.989	46.000	41.456
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	83.339	66.000	90.641
4.3.4	Energie en water	223.211	217.000	220.273
4.3.5	Schoonmaakkosten	240.671	242.650	250.674
4.3.6	Belastingen en heffingen	56.880	48.350	44.618
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	533.028	533.032	533.020
4.3.8	Overige	274.641	277.200	245.718
	Totaal huisvestingslasten	1.457.759	1.430.232	1.426.400

4.4	Overige lasten	2019 €	Begroot 2019 €	2018 €
4.4.1	Administratie en beheerlasten	244.311	263.665	297.117
4.4.2	Inventaris en apparatuur	7.827	12.250	22.252
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	574.445	509.636	553.865
4.4.5	Overige	677.223	684.625	835.035
	Totaal overige lasten	1.503.806	1.470.176	1.708.269

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



4.4.1	Administratie en beheerlasten	2019	Begroot 2019	2018
		€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	203.717	224.400	257.376
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	33.394	33.365	32.388
4.4.1.4	Kantoorartikelen	3.729	5.600	5.563
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	3.471	300	1.790
	Totaal administratie- en beheerslasten	244.311	263.665	297.117

4.4.5	Overige lasten	2019	Begroot 2019	2018
		€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	1.634	7.500	65.252
4.4.5.2	Representatiekosten	19.263	32.550	16.889
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	28.481	19.500	25.379
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	3.550	8.250	1.683
4.4.5.6	Contributies	45.062	48.850	45.456
4.4.5.7	Abonnementen	18.788	15.150	16.907
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	6.305	6.300	3.517
4.4.5.9	Verzekeringen	8.554	14.500	7.851
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	147.343	136.900	145.665
4.4.5.11	Toetsen en testen	17.565	27.250	32.104
4.4.5.12	Culturele vorming	42.785	40.250	63.777
4.4.5.13	Overige overige lasten	337.893	327.625	410.555
	Totaal overige lasten	677.223	684.625	835.035

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	<u>2019</u>	<u>Begroot 2019</u>	<u>2018</u>	
	€	€	€	
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	28.683	25.000	25.108
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	908	-	-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-	-	-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-	-	-
	<u>29.591</u>	<u>25.000</u>	<u>25.108</u>	

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidig en/of vorig boekjaar. In kosten van 2019 zijn nagekomen lasten van 2018 ad. € 2.400 opgenomen.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2019	Begroot 2019	2018
		€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	5.000	-
	Totaal financiële baten	-	5.000	-

6.2	Financiële lasten	2019	Begroot 2019	2018
		€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	-	-	-
	Totaal financiële lasten	-	-	-



Bestemming van het resultaat

		Resultaat 2019		
		€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)			800.359
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>			
	Bestemmingsreserve versterking onderwijs en kwaliteit	215.000		
	Totaal bestemmingsreserves publiek		215.000	
2.1.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>			
	Algemene reserve privaat	-454		
	Totaal bestemmingsreserves privaat		-454	
	<u>Totaal bestemmingsreserves</u>			214.546
2.1.1.4	<u>Bestemmingsfondsen (publiek)</u>			
	Fondsen	-2.055		
	Totaal bestemmingsfondsen (publiek)		-2.055	
2.1.1.5	<u>Bestemmingsfondsen (privaat)</u>			
	Fondsen	-6.352		
	Totaal bestemmingsfondsen (privaat)		-6.352	
	<u>Totaal bestemmingsfondsen</u>			-8.407
	Totaal resultaat			1.006.498

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)

G1-B Uitgebreid gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van	Ontvangen t/m	Lasten t/m	Stand	Ontvangen in	Lasten in	Vrijval	Stand	Prestatie
	Kenmerk	Datum	de toewijzing	2018	2018	1-1-2019	2019	2019	in 2019	ultimo 2019	afgerond?
			€	€	€	€	€	€	€	€	
04PC Lerarenbeurs 2018	928015-1	20-09-2018	12.093	12.093	5.039	7.054		7.054	-	-	J
04RQ Lerarenbeurs 2018	928043-1	20-09-2018	6.064	6.046	2.519	3.527		3.527	-	-	J
04RV Lerarenbeurs 2018	928046-1	20-09-2018	12.093	12.093	5.039	7.054		7.054	-	-	J
05QI Lerarenbeurs 2018	927990-1	20-09-2018	12.093	12.093	5.039	7.054		7.054	-	-	J
05QX Lerarenbeurs 2018	933769-1	20-11-2018	-2.267	-2.267	-945	-1.322		-1.322	-	-	J
05QX Lerarenbeurs 2018	927985-1	20-09-2018	6.046	6.046	2.519	3.527		3.527	-	-	J
06YA Lerarenbeurs 2018	928302-1	20-09-2018	10.241	10.241	4.267	5.974		5.974	-	-	J
04PC Studieverlof 2019	1006069-1	13-08-2019	12.093	-	-	-	12.093	5.039	-	7.054	N
04RV Studieverlof 2019	1006079-1	13-08-2019	10.279	-	-	-	10.279	4.283	-	5.996	N
05QX Studieverlof 2019	1006633-1	13-08-2019	3.817	-	-	-	3.817	1.590	-	2.226	N
10QS Studieverlof 2019	1006308-1	13-08-2019	5.139	-	-	-	5.139	2.141	-	2.998	N
04PC Lerarenontw ikkelfonds	LOF17-0153	13-12-2017	28.279	28.279	17.860	10.419	-	10.419	-	-	J
Doorstroom programma PO-VO	DPOVO19117	28-08-2018	124.000	-	-	-	62.000	10.350	-	51.650	N
Totaal			239.970	84.624	41.337	43.287	93.328	66.690	-	69.925	

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 2018

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van	Ontvangen t/m	Lasten t/m	Stand	Ontvangen in	Lasten in	Te verr.
	Kenmerk	Datum	de toewijzing	2018	2018	1-1-2019	2019	2019	ultimo 2019
			€	€	€	€	€	€	€
Niet van toepassing			-	-	-	-	-	-	-
Totaal			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van	Ontvangen t/m	Lasten t/m	Stand	Ontvangen in	Lasten in	Stand	Nog te besteden
	Kenmerk	Datum	de toewijzing	2018	2018	1-1-2019	2019	2019	ultimo 2019	ultimo 2019
			€	€	€	€	€	€	€	€
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 WE '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>2019</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	€ 152.000

Afwijkende bezoldiging

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



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

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	€ 108.529
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.481
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 128.010</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 152.000
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging	<u>€ 128.010</u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	<i>niet van toepassing</i>
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	<i>niet van toepassing</i>

Gegevens 2018

Naam	Mw . D.M.A. Lorier-Kooi
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	15/09 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 29.202
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 5.252
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 34.454</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 43.200
Totaal bezoldiging	<u>€ 34.454</u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	<i>niet van toepassing</i>
Toelichting op de vordering wegens 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 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
-/- 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 2018

Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	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	€ 21.900	€ 14.600	€ 14.600	€ 14.600

Naam	Dhr. A.A. Nagtegaal	Mw. L. Brouwer-Harten	Dhr. M.L. Tange
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	2/10 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 1.500	€ 1.500	€ 375
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.200	€ 15.200	€ 3.800
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 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>
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>

Gegevens 2018

Functiegegevens	Lid	Lid	<i>n.v.t.</i>
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	<i>n.v.t.</i>
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 1.500	€ 1.500	<i>n.v.t.</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 14.600	€ 14.600	<i>n.v.t.</i>



Overige gegevens

Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening

Hierbij stellen wij de jaarrekening 2019 vast, welke sluit met een resultaat van: € 1.006.498

Gouda, 11 mei 2020

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

Hierbij keuren wij de jaarrekening 2019 goed, welke sluit met een resultaat van: € 1.006.498

Gouda, 3 juni 2020

Dhr. C. de Raadt
Voorzitter Raad van Toezicht

Mw. J.C. Huisman - Mak
Lid Raad van Toezicht

Dhr. A.A. Nagtegaal
Lid Raad van Toezicht

Dhr. E.D. Möckelmann
Lid Raad van Toezicht

Mw. L.M. Brouwer - Harten
Lid Raad van Toezicht

Dhr. P.J. van der Sterre
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: Nieuw e Gouw e 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	Regenboog
	04RV	De Eendragt
	05QI	De Wegw ijer
	05QX	Mr. Lallemschool
	05VG	Nessevliet
	06YA	Immanuelschool
	07OH	Prins Willem Alexanderschool
	09BO	Da Costaschool
	09BY	Westerschool
	09YF	Prinses Beatrixschool
	10QM	De Goede Herderschool
	10QS	Plasw ijkschool/ Kon. Wilhelminaschool
	22KE	Goejanverw elleschool



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

