

# (FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2020

Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc)  
Praktijkonderwijs  
te Woerden



**GROENENDIJK**  
onderwijsadministratie

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

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

Datum:

25-06-2021

## **INHOUDSOPGAVE**

### **A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG**

Bestuursverslag	1
Kengetallen	61

### **B JAARREKENING**

B1 Grondslagen	62
B2 Balans per 31 december 2020	68
B3 Staat van baten en lasten 2020	70
B4 Kasstroomoverzicht 2020	71
B5 Toelichting behorende tot de balans	72
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	78
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	86
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	87
B12 Formulier goedkeuring jaarrekening	88
B13 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	89

### **C OVERIGE GEGEVENS**

C1 Controleverklaring	90
-----------------------	----

Hier dient het bestuursverslag ingevoegd te worden.

**Laatste pagina (doornummeren instellen op aantal pagina's)**

Hier dient het bestuursverslag ingevoegd te worden.

## Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

---

### KENGETALLEN

	2020	2019
Liquiditeit ( <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i> )	6,04	8,57
Solvabiliteit 1 ( <i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	74,56	78,59
Solvabiliteit 2 ( <i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	87,94	90,81
Rentabiliteit ( <i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i> )	-4,03	5,39
Weerstandvermogen excl. MVA ( <i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i> )	51,09	53,33
Weerstandvermogen incl. MVA ( <i>Eigen vermogen / (Totaal baten + Financiële baten) * 100%</i> )	80,98	81,74
Huisvestingsratio  ( <i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i> )	6,14	8,89
Materiële lasten / totale lasten (in %)	22,28	26,26
Personele lasten / totale lasten (in %)	77,72	73,74
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	22,31	26,28
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	77,69	73,72

#### **Liquiditeit**

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

#### **Solvabiliteit**

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

#### **Rentabiliteit**

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

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

#### **Weerstandvermogen**

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

#### **Huisvestingsratio**

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

## **B1 GRONDSLAGEN**

### **ALGEMEEN**

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

#### **Stelselwijziging:**

In het boekjaar 2020 is een stelselwijziging doorgevoerd met betrekking tot de verwerking van groot onderhoud. Tot en met boekjaar 2019 werd voor de vorming van de voorziening voor groot onderhoud gebruikt gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in artikel 4 lid 1c van de RJO. Door gebruikmaking van deze vrijstelling werd de jaarlijkse dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud niet per component van groot onderhoud bepaald, maar werd de jaarlijkse dotatie gebaseerd op de totale onderhoudskosten volgens het meerjarenonderhoudsplan en deze werd vervolgens gedeeld door de looptijd van het meerjarenonderhoudsplan. Vanaf 2020 wordt de jaarlijkse dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud bepaald per component van groot onderhoud volgens het meerjarenonderhoudsplan en wordt aangemerkt als een stelselwijziging. Deze stelselwijziging is ook doorgevoerd in het vergelijkende cijfers 2019 inclusief de beginstand per 1 januari 2019. De impact van deze verwerkte stelselwijziging is als volgt:

- De beginstand van de voorziening voor groot onderhoud per 1 januari 2019 is verhoogd middels een directe vermogensmutatie met € 216.180 van € 111.300 naar € 327.480. De algemene reserve per 1 januari 2019 is gedaald met € 216.180 van € 3.054.844 naar € 2.838.664.
- In het vergelijkende cijfer 2019 is de dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud op basis van de stelsel wijziging verhoogd met € 16.515, van € 50.000 naar € 66.515. Hierdoor is in het vergelijkend cijfer 2019 het resultaat € 16.515 lager en is het effect op het eigen vermogen eveneens € 16.515 lager.
- De dotatie aan de voorziening voor groot onderhoud in 2020 is op basis van de stelsel wijziging verhoogd met € 11.757, van € 50.000 naar € 61.753. Het effect op het resultaat 2020 is hierdoor € 11.753 lager en het effect op het eigen vermogen is eveneens € 11.753 lager.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 2.000 aangehouden vanaf 1-1-2018. Daarvoor was de activagrens € 450

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

- Gebouwen en terreinen: uitbreiding/renovatie van het gebouw: 40 jaar,  
op terreinen wordt niet afgeschreven.
- Vervoersmiddelen: algemeen: 5 jaar.
- Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.
- Meubilair: algemeen: 10 jaar.
- ICT: digiborden: 10 jaar, overige: 3 jaar.
- OLP: schoonmaakapparatuur: 4 jaar,  
groen gereedschap: 4 jaar,  
koffiezetapparaat: 5 jaar,  
overige: 9 jaar.

### **Vorderingen**

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

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

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

#### **Vordering OCW**

De vordering op het ministerie van OCW houdt verband met de opgebouwde bruto vakantie-aanspraken en verschuldigde afdrachten voor pensioenpremies en loonheffingen per balansdatum.

De omvang bedraagt 7,5% van de jaarlijkse personele lumpsum.

### **Liquide middelen**

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

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

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

### **Eigen Vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door

(semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de

## **Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden**

---

toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

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

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

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

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve gevormd i.v.m. de extra bekostiging ad € 40.754,- die in december 2019 is ontvangen in het kader van de Regeling Bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019 (Staatscourant 64683 d.d. 28-11-2019). Deze reserve is bestemd voor de aanpak van de werkdruk in de komende jaren.

### **Voorzieningen**

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

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

#### **Voorziening Jubilea:**

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

#### **Voorziening eigen wachtgelders:**

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkering op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgegrond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2017 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten wordt een voorziening gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermeningvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

#### **Voorziening personele fricties**

De voorziening personele fricties is gevormd t.b.v. toekomstige uitgaven inzake inhoudingen van het ministerie m.b.t. de uitkering van 3 personen.



## **Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden**

---

### Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB)

De voorziening heeft betrekking op het basisbudget en het aanvullend budget.

Het basisbudget is voor personeelsleden, die maximaal 50 klokuren verlof (per fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen gaan opnemen. Deze uren zijn gewaardeerd tegen de loonkosten per uur. Dit is verhoogd met de werkgeverslasten.

Het aanvullend budget betreft aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in deze voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (conform model VO-Raad).

### Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de componenten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

### **Langlopende- en kortlopende schulden en overige verplichtingen**

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

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

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden. In de jaarrekening 2016 waren deze nog verantwoord onder de kortlopende schulden; in de vergelijkende cijfers is dit aangepast.

## **RESULTAATBEPALING**

### **(Rijks)bijdragen:**

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

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

### **Overige overheidsbijdragen en subsidies:**

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

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de

## **Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden**

---

gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

### **Overige baten:**

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

### **Persoonsbeloningen:**

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

### **Pensioenen**

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2020 is 93,5%  
Per ultimo 2019 was deze 97,8%

### **Afschrijvingen:**

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

### **Huisvestingslasten:**

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

### **Overige lasten:**

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

### **Financiële baten en lasten:**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

**Financiële instrumenten en risicobeheersing:**

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

**KASSTROOMOVERZICHT**

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

**Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden****B2 BALANS PER 31 december 2020**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>					
	1				
Gebouwen en terreinen		643.663		662.170	
Technische zaken		310.443		238.442	
Vervoermiddelen		15.184		22.645	
Meubilair		104.208		141.799	
ICT		80.144		45.317	
OLP en apparatuur		<u>39.337</u>		<u>39.346</u>	
			1.192.979		1.149.719
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>					
	2				
Ministerie van OCW		210.320		221.343	
Overige overlopende activa		41.363		54.420	
Overige vorderingen		<u>70.697</u>		<u>24.180</u>	
			322.380		299.943
<b>Liquide middelen</b>	3		<u>2.515.328</u>		<u>2.564.744</u>
			<u>4.030.688</u>		<u>4.014.407</u>

**Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden****B2 BALANS PER 31 december 2020**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	4			
Algemene reserve	2.872.640		3.003.508	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>132.531</u>		<u>151.221</u>	
		3.005.171		3.154.730
<b>Voorzieningen</b>	5			
Personeelsvoorzieningen	88.287		101.152	
Overige voorzieningen	<u>451.312</u>		<u>389.559</u>	
		539.599		490.711
<b>Langlopende schulden</b>	6			
Investeringsubsidie	<u>16.178</u>		<u>34.725</u>	
		16.178		34.725
<b>Kortlopende schulden</b>	7			
Crediteuren	110.204		29.673	
Ministerie van OCW	2.844		2.017	
Belastingen en premies sociale verzek.	127.015		120.630	
Schulden terzake van pensioenen	36.151		34.237	
Overige kortlopende schulden	18.252		12.747	
Overlopende passiva	<u>175.275</u>		<u>134.937</u>	
		<u>469.740</u>		<u>334.241</u>
			<u>4.030.688</u>	<u>4.014.407</u>

**Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden****B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020**

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen	3.546.867	3.389.250	3.759.321
Overige overheidsbijdragen	92.440	17.925	60.400
Overige baten	70.976	48.300	37.783
	<u>3.710.283</u>	<u>3.455.475</u>	<u>3.857.504</u>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	2.999.086	2.768.700	2.691.990
Afschrijvingen	132.812	166.950	166.896
Huisvestingslasten	218.575	197.750	306.162
Overige instellingslasten	508.490	485.640	485.375
	<u>3.858.963</u>	<u>3.619.040</u>	<u>3.650.423</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>-148.680</u>	<u>-163.565</u>	<u>207.080</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	636	1.500	2.121
Financiële lasten	1.514	1.000	1.108
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>-879</u>	<u>500</u>	<u>1.014</u>
<b>Resultaat</b>	<u>-149.559</u>	<u>-163.065</u>	<u>208.094</u>

## Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

### B4 KASSTROOMOVERZICHT 2020

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

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		-148.680		207.080
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	132.812		166.896	
- Mutaties voorzieningen	<u>48.888</u>		<u>36.117</u>	
		181.700		203.013
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-22.437		-13.698	
- Kortlopende schulden	<u>135.499</u>		<u>21.090</u>	
		<u>113.062</u>		<u>7.391</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		146.081		417.485
- Ontvangen interest	636		2.121	
- Betaalde interest	<u>-1.514</u>		<u>-1.108</u>	
		<u>-879</u>		<u>1.014</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		145.203		418.499
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-176.072		-29.885	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0		329	
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>22.023</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-176.072		-7.533
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	<u>-18.547</u>		<u>-18.547</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-18.547</u>		<u>-18.547</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u>-49.416</u>		<u>392.419</u>
Beginstand liquide middelen	2.564.744		2.172.654	
Mutatie liquide middelen	<u>-49.416</u>		<u>392.090</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>2.515.328</u>		<u>2.564.744</u>

## Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

### B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

#### ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>1 Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	643.663	662.170
Technische zaken	310.443	238.442
Vervoermiddelen	15.184	22.645
Meubilair	104.208	141.799
ICT	80.144	45.317
OLP en apparatuur	39.337	39.346
	<u>1.192.979</u>	<u>1.149.719</u>

	Gebouwen en terreinen	Technische zaken	Vervoermiddelen	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31-12-2019</i>							
Aanschafwaarde	740.284	349.727	42.740	391.468	261.162	182.421	1.967.802
Cumulatieve afschrijvingen	-78.114	-111.285	-20.095	-249.669	-215.846	-143.075	-818.083
Boekwaarde 31-12-2019	<u>662.170</u>	<u>238.442</u>	<u>22.645</u>	<u>141.799</u>	<u>45.317</u>	<u>39.346</u>	<u>1.149.719</u>
<i>Mutaties</i>							
Investerings	0	97.196	0	0	64.285	14.591	176.072
Afschrijvingen	-18.507	-25.195	-7.462	-37.591	-29.457	-14.600	-132.812
Mutaties boekwaarde	<u>-18.507</u>	<u>72.001</u>	<u>-7.462</u>	<u>-37.591</u>	<u>34.827</u>	<u>-9</u>	<u>43.260</u>
<i>Boekwaarde 31-12-2020</i>							
Aanschafwaarde	740.284	446.923	42.740	391.468	325.447	197.012	2.143.874
Cumulatieve afschrijvingen	-96.621	-136.480	-27.556	-287.260	-245.303	-157.675	-950.895
Boekwaarde 31-12-2020	<u>643.663</u>	<u>310.443</u>	<u>15.184</u>	<u>104.208</u>	<u>80.144</u>	<u>39.337</u>	<u>1.192.979</u>

In 2020 is er voor € 15.388,- geïnvesteerd en direct ten laste van de bijzondere en aanvullende bekostiging ter bestrijding van de werk/aanpak lerarentekort gebracht.

#### Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen		2,50 %
Technische zaken	5,00 %	20,00 %
Vervoermiddelen		20,00 %
Meubilair		10,00 %
ICT	10,00 %	33,33 %
OLP en apparatuur	11,11 %	25,00 %



## Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

---

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>2 Vorderingen</b>		
Ministerie van OCW	210.320	221.343
Overige vorderingen	70.697	24.180
Overige overlopende activa	<u>41.363</u>	<u>54.420</u>
	<u>322.380</u>	<u>299.943</u>
<b>Ministerie van OCW</b>		
Bekostiging OCW	<u>210.320</u>	<u>221.343</u>
	<u>210.320</u>	<u>221.343</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Te vorderen transitieverg. UVW < 1 jaar	0	22.023
Overige vorderingen	<u>70.697</u>	<u>2.157</u>
	<u>70.697</u>	<u>24.180</u>
<b>Overige overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	<u>41.363</u>	<u>54.420</u>
	<u>41.363</u>	<u>54.420</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>3 Liquide middelen</b>		
Kasmiddelen	797	1.093
Banktegoeden	<u>2.514.531</u>	<u>2.563.651</u>
	<u>2.515.328</u>	<u>2.564.744</u>
<b>Kasmiddelen</b>		
Kas school	797	1.033
Kas catering	0	60
	<u>797</u>	<u>1.093</u>
<b>Banktegoeden</b>		
Betaalrekening bestuur	735.400	864.165
Betaalrekening school	86.550	9.036
Spaarrekening	<u>1.692.582</u>	<u>1.690.450</u>
	<u>2.514.531</u>	<u>2.563.651</u>

## Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

### PASSIVA

#### 4 Eigen vermogen

#### VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	3.003.508	-130.869	0	2.872.640
<b>Bestemmingreserves publiek (A)</b>				
Reserve aanv. bek. PO en VO 2019	40.754	-17.097	0	23.657
	40.755	-17.097	0	23.657
<b>Bestemmingsreserves privaat (B)</b>				
Reserve schoolfonds	27.325	-714	0	26.611
Reserve fonds stichting	83.142	-879	0	82.263
	110.466	-1.592	0	108.874
<b>Totaal bestemmingsreserves (A + B)</b>	151.221	-18.690	0	132.531
<b>Eigen vermogen</b>	3.154.730	-149.559	0	3.005.171

	Saldo 01-01-2020	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2020
<b>5 Voorzieningen</b>					
<b>Personeel:</b>					
Levensfasebewust PB	21.615	15.496	-9.594	-4.726	22.791
Jubilea	30.887	14.861	-15.132	0	30.616
Personele fricties	48.650	11.757	-25.527	0	34.880
	101.152	42.115	-50.254	-4.726	88.287
<b>Overig:</b>					
Onderhoud	389.559	61.753	0	0	451.312
	389.559	61.753	0	0	451.312
<b>Voorzieningen</b>	490.711	103.868	-50.254	-4.726	539.599

Langlopend deel > 1 jaar als volgt te verdelen:

	Kort	Middellang < 5 jaar	Lang > 5 jaar
Levensfasebewust PB		22.791	
Jubilea		10.494	20.123
Personele fricties	24.132	10.748	
Onderhoud		127.921	323.391

**Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden**

	31-12-2020		31-12-2019		
	€		€		
<b>6 Langlopende schulden</b>					
Investeringssubsidie	16.178		34.725		
	<u>16.178</u>		<u>34.725</u>		
	Boek- waarde 01-01- 20	Mutaties 2020	Boek- waarde 31-12- 20	Looptijd > 1 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€
Vooruitontvangen investeringssubsidie privaat	4.211	-622	3.589	555	3.034
Vooruitontvangen investeringssubsidie gemeente	30.514	-17.925	12.589	12.589	0
	<u>34.725</u>	<u>-18.547</u>	<u>16.178</u>	<u>13.144</u>	<u>3.034</u>

**Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>7 Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	110.204	29.673
Ministerie van OCW	2.844	2.017
Belastingen en premies sociale verzek.	127.015	120.630
Schulden terzake van pensioenen	36.151	34.237
Overige kortlopende schulden	18.252	12.747
Overlopende passiva	175.275	134.937
	<u>469.740</u>	<u>334.241</u>
<b>Ministerie van OCW</b>		
OCW: uitkeringskosten	2.844	2.017
	<u>2.844</u>	<u>2.017</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzek.</b>		
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	127.015	120.628
Premies sociale verzekeringen	0	2
	<u>127.015</u>	<u>120.630</u>
<b>Overige kortlopende schulden</b>		
Overige kortlopende schulden	18.252	12.747
	<u>18.252</u>	<u>12.747</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Subsidie Cultuurparticipatie	42.372	0
Gemeente: subsidie impuls baankansen	17.772	24.499
Nog te betalen bindingstoelage	9.377	8.464
Nog te betalen vakantiegeld	87.206	83.427
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	17.925	17.925
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	622	622
	<u>175.275</u>	<u>134.937</u>

**Model G: Specificatie posten OCW**

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

**G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt**  
**De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de**

Omschrijving  
 Toewijzing  
 Kenmerk datum  
**subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond**

**G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar**

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk datum	€	€	€	€	€	€	
	totaal	€	€	€	€	€	€	

**G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.**

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk datum	€	€	€	€	€	€	€
	totaal	€	€	€	€	€	€	€

**B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020**

**Baten**

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>(Rijks)bijdragen</b>			
Vergoeding personeel	2.831.274	2.735.500	3.009.768
Vergoeding aanvullende bekostiging	0	0	40.754
Vergoeding functiemix	74.775	75.000	77.125
Vergoeding materieel	386.980	376.500	416.003
Niet-geormerkte subsidies	157.765	152.250	174.278
Overige subsidies Ministerie van OCW	0	0	9.592
Ontvangen doorbet. rijksbijdrage SWV * 1	132.213	88.000	69.208
Vergoeding pers. - verm. uitk. kosten	-36.140	-38.000	-37.408
	<u>3.546.867</u>	<u>3.389.250</u>	<u>3.759.321</u>

**Overige overheidsbijdragen**

Gemeente: vrijval investeringssubs.	17.925	17.925	17.925
Gemeente: subsidie impuls baankansen	37.193	0	41.999
Subs. ESF-project	12.694	0	476
Subs REACT-EU Corona Herstelfonds	24.627	0	0
	<u>92.440</u>	<u>17.925</u>	<u>60.400</u>

**Overige baten**

Verhuur onroerende zaken	0	0	340
Baten schoolfonds	5.701	8.000	19.181
Vrijval investeringssubsidie privaat	622	600	622
Vergoeding salaris detachering	2.421	0	0
Overige baten personeel	8.017	0	0
Project versterking techniekonderwijs	4.325	25.500	0
Baten cultuurparticipatie	10.985	0	0
Catering	4.039	8.500	6.583
Overige baten * 2	34.865	5.700	11.057
	<u>70.976</u>	<u>48.300</u>	<u>37.783</u>

**Lasten**

**Personele lasten**

Lonen en salarissen	2.105.694	1.822.860	1.920.087
Sociale lasten	410.381	391.408	341.630
Pensioenlasten	316.884	333.732	292.512
Overige personele lasten	229.377	245.700	200.944
Uitkeringen (-/-)	-63.251	-25.000	-63.182
	<u>2.999.086</u>	<u>2.768.700</u>	<u>2.691.990</u>

## Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Lonen en salarissen</b>			
Salariskosten directie	242.131	238.600	243.618
Salariskosten OP	1.882.268	1.705.000	1.675.920
Salariskosten OOP	616.179	524.500	551.859
Salariskosten seniorenregeling	29.778	29.000	28.836
Salariskosten vervanging eigen rekening	45.312	42.000	36.267
Salariskosten ouderschapsverlof	12.846	5.900	14.056
Correctie sociale lasten	-410.381	-391.408	-341.630
Correctie pensioenen	-316.884	-333.732	-292.512
Werkkosten via PSA	4.444	3.000	3.674
	<u>2.105.694</u>	<u>1.822.860</u>	<u>1.920.087</u>
<b>Sociale lasten</b>			
Sociale lasten	410.381	391.408	341.630
	<u>410.381</u>	<u>391.408</u>	<u>341.630</u>
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenlasten	316.884	333.732	292.512
	<u>316.884</u>	<u>333.732</u>	<u>292.512</u>
<b>Overige personele lasten</b>			
Personele kn. contractbasis/inhuur	56.543	58.000	37.200
Nascholing	40.095	65.000	71.415
Kosten schoolbegeleiding	38.959	40.000	44.335
Kosten Arbo	13.426	10.000	16.329
Dotatie voorziening levensfasebewust PB	15.496	5.000	4.034
Vrijval voorziening levensfasebewust PB	-4.726	0	-1.919
Dotatie voorziening jubilea	14.861	2.500	0
Vrijval voorziening jubilea	0	0	-2.274
Dotatie voorziening personele fricties	11.757	0	0
Vrijval voorziening personele fricties	0	0	-369
Werving en selectie	2.989	1.000	1.660
Werkkosten via FA	8.269	8.200	10.382
Overige personeelskosten	31.708	56.000	20.150
	<u>229.377</u>	<u>245.700</u>	<u>200.944</u>
<b>Uitkeringen (-/-)</b>			
Uitkeringen (-/-)	-63.251	-25.000	-63.182
	<u>-63.251</u>	<u>-25.000</u>	<u>-63.182</u>

\*1 In de baten samenwerkingsverband, zijn baten welke betrekking hebben op 2019 ad € 20.000 verantwoord. De baten samenwerkingsverband in 2020 ad € 132.213 zijn hierdoor €20.000 te hoog opgenomen en de baten samenwerkingsverband in 2019 voor €20.000 te laag. Gezien dit geen materiële impact heeft op de jaarrekening is dit niet aangepast in het vergelijkende cijfers middels foutenherstel.

\*2 In de overige baten, zijn baten welke betrekking hebben op 2019 ad €4.917 verantwoord. De overige baten in 2020 ad €40.015 zijn hierdoor €4.917 te hoog opgenomen en de overige baten in 2019 voor €4.917 te laag. Gezien dit geen materiële impact heeft op de jaarrekening is dit niet aangepast in het vergelijkende cijfer middels foutenherstel.

## Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

---

### Personeelsbezetting

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,83	1,83
OP	24,28	22,74
OOP	<u>10,67</u>	<u>11,20</u>
	<u>36,78</u>	<u>35,77</u>



**Model WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector**

**WNT-verantwoording 2020**

De WNT is van toepassing op Stichting v. Interconfessioneel Praktijkonderwijs te Woerden.  
Het voor de vereniging toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 119.000.

Gemiddelde baten 2 complexiteitspunten.  
Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.  
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.  
Dit totaal van 4 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse A.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

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

Gegevens 2020 Bedragen x € 1	AAM Dokman
<b>Functiegegevens</b>	<b>Dir-Bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31-12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	1,00
Dienstbetrekking	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 102.743
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.764
<i>Subtotaal</i>	€ 121.507
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 119.000
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>€ 121.507</b>

**Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan**

De bezoldiging in 2020 is boven individuele WNT-maximum.  
De loonafspraken zijn gemaakt voor 1 januari 2016 en gebaseerd op de cao bestuurders VO.  
Vanaf 2020 bedraagt de afbouw 25% x (bezoldiging 2019 minus sectorale norm 2020).

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t.

Gegevens 2019 Bedragen x € 1	AAM Dokman
<b>Functiegegevens</b>	<b>Dir-Bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 103.019
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.813
<i>Subtotaal</i>	€ 121.832
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 115.000
<i>Bezoldiging 2019</i>	€ 121.832

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

Naam Topfunctionaris	Functie
J. Schulpen	Voorzitter
A. Stalvord	Lid
N. Sieffers	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Afschrijvingen</b>			
Gebouwen en terreinen	18.507	48.750	18.507
Technische zaken	25.195	29.100	22.469
Vervoermiddelen	7.462	3.500	5.881
Meubilair	37.591	44.000	46.506
ICT	29.457	27.500	58.921
OLP en apparatuur	14.600	14.100	14.284
Boekverschillen	0	0	329
	<u>132.812</u>	<u>166.950</u>	<u>166.896</u>
<b>Huisvestingslasten</b>			
Huur huisvesting/terrein	20.433	18.500	32.538
Dotatie onderhoudsvoorziening	61.753	47.500	66.515
Onderhoud gebouw/installaties	40.828	30.500	30.970
Energie en water	44.557	38.250	39.230
Schoonmaakkosten	42.387	47.000	43.084
Heffingen	5.115	4.500	5.134
Tuinonderhoud	432	500	837
Bewaking en beveiliging	3.070	5.000	4.660
Overige huisvestingslasten	0	6.000	0
Advies + architect kosten	0	0	83.194
	<u>218.575</u>	<u>197.750</u>	<u>306.162</u>
<b>Overige instellingslasten</b>			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	28.870	28.500	28.112
Accountantskosten	9.390	10.000	9.171
Telefoonkosten	21.230	17.500	20.664
Overige administratie- en beheer	12.766	18.500	12.160
	<u>72.256</u>	<u>74.500</u>	<u>70.106</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud/vervanging meubilair	7.371	10.000	13.036
Onderhoud/vervanging apparatuur	0	0	926
	<u>7.371</u>	<u>10.000</u>	<u>13.961</u>

## Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	0	700	0
Contributies	15.348	12.500	12.576
Medezeggenschap	328	1.700	2.425
Aansluiting radio / TV	233	250	224
Verzekeringen	8.018	5.000	4.654
Portiekosten / drukwerk	17.104	14.500	12.633
PR	37.132	15.000	20.905
Lief en leed	1.321	3.000	3.252
Catering	182	0	0
Kosten bedrijfsauto	7.948	10.000	12.650
ESF-project	1.919	0	3.100
Lasten schoolfonds	7.338	15.000	23.865
Overige uitgaven	43.551	7.500	200
	<u>140.423</u>	<u>85.150</u>	<u>96.483</u>
<i>Leermiddelen</i>			
Onderwijsleerpakket	211.731	242.240	242.767
Informatietechnologie	46.141	38.750	31.558
Kopieerkosten	30.569	35.000	30.499
	<u>288.441</u>	<u>315.990</u>	<u>304.824</u>
<b>Totaal Overige instellingslasten</b>	<u>508.490</u>	<u>485.640</u>	<u>485.375</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Financiële baten</b>			
Rentebaten	636	1.500	2.121
	<u>636</u>	<u>1.500</u>	<u>2.121</u>
<b>Financiële lasten</b>			
Overige financiële lasten	1.514	1.000	1.108
	<u>1.514</u>	<u>1.000</u>	<u>1.108</u>
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<u>-879</u>	<u>500</u>	<u>1.014</u>
	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	8.743	10.000	9.171
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	647	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>9.390</u>	<u>10.000</u>	<u>9.171</u>

## Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

---

### Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2020 EUR	Resultaat Art.2:403		Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
					2020 EUR	BW Ja/Nee		
SWV VO Regio Utrecht West	Stichting	Woerden	4			Nee	0	Nee

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

**B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen**

**Leaseverplichtingen**

In januari 2018 is het contract, dat is aangegaan met de PCI Groep, verlengd voor de duur van 52 maanden. Het maandbedrag hiervan bedraagt € 1.641,77 per maand (excl. BTW).

**Contractuele verplichtingen**

Met ingang van 01-04-2019 is er een contract afgesloten met FSO voor schoonmaakwerkzaamheden. De reguliere schoonmaakkosten bedragen per 4 weken €1.822,- euro (excl. BTW). Het contract wordt aangegaan voor een periode van onbepaalde tijd. Opzegtermijn bedraagt 3 maanden.

**Investeringsverplichtingen**

In 2018 en 2020 is aan Slim opgewekt € 102.291,- (excl. BTW) betaald voor verduurzaming aan het Futura college. Dit betrof een termijn van 75%. Het restant van € 31.796,- zal in 2021 betaald worden.

**B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

**B12 FORMULIER GOEDKEURING JAARREKENING**

Opgesteld door het bestuur van de Stichting voor Interconfessioneel (RK/PC)  
Praktijkonderwijs te Woerden op .....2021.

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op .....2021 door het toezichthoudend orgaan.

.....

.....

.....

.....



## Stichting voor Interconfessioneel (rk/pc) Praktijkonderwijs, Woerden

---

### B13 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2020 ad € -149.559 als volgt over de reserves.

	<u>2020</u>
	€
Resultaat algemene reserve	-130.869
Resultaat aanv. bek. PO en VO 2019	<u>-17.097</u>
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)	-17.097
Resultaat reserve schoolfonds	-714
Resultaat reserve fonds vereniging stichting	<u>-879</u>
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)	<u>-1.592</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	-18.690
<b>Resultaat Eigen vermogen</b>	<b><u><u>-149.559</u></u></b>

**C1 CONTROLEVERKLARING**

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4