

JAARVERSLAG

2019



te Leiderdorp

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

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

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

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Verslag Raad van Toezicht	2
Kengetallen	38

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	39
B2 Balans per 31 december 2019	45
B3 Staat van baten en lasten 2019	47
B4 Kasstroomoverzicht 2019	48
B5 Toelichting behorende tot de balans	49
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	56
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	67
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	68
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	69
B13 Ondertekening Jaarverslag	70

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	71
-----------------------	----

Hier dient het bestuursverslag ingevoegd te worden.

Hier dient het verslag RvT ingevoegd te worden.

KENGETALLEN

	2019	2018
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,42	3,24
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	58,84	59,18
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	76,42	75,30
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	0,19	-3,37
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	17,76	18,79
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	27,32	28,88
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100 %</i>)	5,37	5,54
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	87,20	86,61
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	12,80	13,39

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 weerstandvermogen.

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

Weerstandvermogen

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

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestingslasten 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 RJ660 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 de overgang naar een ander AK zijn er rubriceringsverschillen t.o.v. de jaarrekening 2018.

De Stichting Resonans is per 1-1- 2019 ontstaan uit een fusie tussen Stichting Speciaal Onderwijs Leiden e.o. en Stichting Responz. De vergelijkende cijfers zijn integraal overgenomen. Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450,00 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouw en verbouwingen: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: alle meubilair 20 jaar, idem voor de inrichting van het speellokaal.

ICT: computers, servers, beamers & printers en digitale schoolborden 5 jaar

Onderwijsleerpakket: leermethoden & apparatuur (o.a. koelkast en tv) 7 jaar.

Voor investeringen gedaan voor 1 januari 2019 kunnen afwijkende termijnen gelden.

Financiële vaste activa

De in de financiële vaste activa opgenomen effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. De waardering na eerste verwerking vindt plaats tegen geamortiseerde kostprijs waarbij waarde mutaties worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

Vorderingen

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

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

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

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

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen, die niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de vorderingen.

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

Eigen Vermogen

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

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

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

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

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

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve gevormd i.v.m. de extra bekostiging ad € 104.610 die in december 2019 is ontvangen in het kader van de Regeling Bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019 (Staatscourant 64683 d.d. 28-11-2019). Het bedrag is bestemd voor de extra loonkosten die in februari 2020 zijn uitgekeerd als uitvloeisel van de éénmalige salarisbetalingen zoals overeengekomen in de cao 2019-2020.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in 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. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 825 per FTE.

In de jaarrekeningen van 2018 van SSOL en Responz werd de voorziening jubilea gebaseerd op een actuariële berekening. Het effect van de deze andere waarderingmethode op de voorziening jubilea in de beginbalans bedraagt + €36.000. Dit bedrag is gezien de omvang niet gecorrigeerd in de vergelijkende cijfers.

Voorziening spaarverlof:

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA):

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

Voorziening groot onderhoud:

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

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

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

Kasstroomoverzicht

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het

resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

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

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

(Rijks)bijdragen:

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen.

Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen.

Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het 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 2019 is 97,8%

Per ultimo 2018 was deze 97%

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten 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

Stichting Resonans, Leiderdorp

uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B2 BALANS PER 31 december 2019

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa	1			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	245.041		278.089	
1.2.2 Meubilair	1.408.160		1.434.251	
1.2.2 ICT	733.643		655.575	
1.2.2 OLP en apparatuur	265.643		247.351	
1.2.3 Technische zaken	<u>338.096</u>		<u>381.054</u>	
		2.990.582		2.996.320
1.3 Financiële vaste activa	2			
1.3.7 Overige vorderingen	<u>5.400</u>		<u>68.586</u>	
		5.400		68.586
Vlottende activa				
1.5 Vorderingen	3			
1.5.1 Debiteuren	342.033		109.746	
1.5.2 Ministerie van OCW	1.675.222		1.481.573	
1.5.7 Overige vorderingen	454.984		616.453	
1.5.8 Overlopende activa	<u>100.989</u>		<u>80.756</u>	
		2.573.228		2.288.528
1.7 Liquide middelen	4			
1.7.1 Kasmiddelen	1.592		1.448	
1.7.2 Banktegoeden	<u>7.607.067</u>		<u>7.656.859</u>	
		7.608.659		7.658.308
			<u><u>13.177.870</u></u>	<u><u>13.011.742</u></u>

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2019	31 december 2018
		€	€
PASSIVA			
2.1 Eigen vermogen	5		
2.1.1 Algemene reserve		6.625.615	6.015.928
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		<u>1.127.732</u>	<u>1.684.081</u>
		7.753.347	7.700.009
2.2 Voorzieningen	6		
2.2.1 Personeelsvoorzieningen		384.880	316.733
2.2.3 Overige voorzieningen		<u>1.932.156</u>	<u>1.781.743</u>
		2.317.037	2.098.476
2.3 Langlopende schulden	7		
2.3.5 Overige langlopende schulden		<u>129.690</u>	<u>139.102</u>
		129.690	139.102
2.4 Kortlopende schulden	8		
2.4.3 Crediteuren		361.146	503.785
2.4.7 Belasting en premie sociale verzekeringen		931.540	996.340
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen		290.927	245.436
2.4.9 Overige kortlopende schulden		492.529	570.918
2.4.10 Overlopende passiva		<u>901.654</u>	<u>757.676</u>
		<u>2.977.796</u>	<u>3.074.155</u>
		<u>13.177.870</u>	<u>13.011.742</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
3.1 (Rijks)bijdragen	26.818.232	25.914.100	25.037.060
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	199.537	114.000	202.604
3.5 Overige baten	1.356.902	1.190.000	1.417.411
	<u>28.374.671</u>	<u>27.218.100</u>	<u>26.657.075</u>
Lasten			
4.1 Personele lasten	24.696.534	24.225.500	23.868.526
4.2 Afschrijvingen	599.807	607.300	572.617
4.3 Huisvestingslasten	1.475.658	1.394.400	1.486.217
4.4 Overige instellingslasten	1.543.594	1.321.400	1.626.157
	<u>28.315.593</u>	<u>27.548.600</u>	<u>27.553.518</u>
Saldo baten en lasten	<u>59.078</u>	<u>-330.500</u>	<u>-896.443</u>
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	618	10.000	1.539
5.5 Financiële lasten	6.357	4.500	4.289
Financiële baten en lasten	<u>-5.739</u>	<u>5.500</u>	<u>-2.750</u>
Resultaat	<u>53.338</u>	<u>-325.000</u>	<u>-899.193</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2019

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

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		59.078		-896.442
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	599.807		572.617	
- Mutaties voorzieningen	<u>218.561</u>		<u>-20.171</u>	
		818.368		552.446
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-284.700		111.254	
- Kortlopende schulden	<u>-96.359</u>		<u>170.571</u>	
		<u>-381.059</u>		<u>281.825</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		496.387		-62.171
- Werkelijk ontvangen interest	618		1.539	
- Werkelijk betaalde interest	<u>-6.357</u>		<u>-4.290</u>	
		<u>-5.739</u>		<u>-2.751</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		490.648		-64.921
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-594.070		-611.513	
mutaties in financiële vaste activa	<u>63.186</u>		<u>-61.086</u>	
		<u>-530.884</u>		<u>-672.600</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
nieuw opgenomen leningen	0			
Aflossing langlopende schulden	-9.412		-5.909	
Overige kapitaalsmutaties	<u>0</u>			
		<u>-9.412</u>		<u>-5.909</u>
Mutatie liquide middelen		<u>-49.649</u>		<u>-743.431</u>
Beginstand liquide middelen	7.658.308		8.401.739	
Mutatie liquide middelen	<u>-49.649</u>		<u>-743.431</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>7.608.659</u>		<u>7.658.308</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	245.041	278.089
1.2.2 Meubilair	1.408.160	1.434.251
1.2.2 ICT	733.643	655.575
1.2.2 OLP en apparatuur	265.643	247.351
1.2.3 Technische zaken	338.096	381.054
	<u>2.990.582</u>	<u>2.996.320</u>

	Gebouwen/ Terreinen	Technische Zaken	Meubilair	ICT	OLP & app.	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31-12-2018</i>						
Aanschafwaarde	353.200	558.478	2.495.495	1.388.235	675.460	5.470.868
Cumulatieve afschrijvingen	-75.111	-177.424	-1.061.243	-732.661	-428.109	-2.474.548
<i>Boekwaarde 31-12-2018</i>	<u>278.089</u>	<u>381.054</u>	<u>1.434.252</u>	<u>655.574</u>	<u>247.351</u>	<u>2.996.319</u>
<i>Mutaties</i>						
Investerings	12.583	719	156.001	332.119	92.647	594.069
Afschrijvingen	-45.632	-43.677	-182.092	-254.051	-74.355	-599.807
Mutaties Boekwaarde	<u>-33.049</u>	<u>-42.958</u>	<u>-26.091</u>	<u>78.068</u>	<u>18.292</u>	<u>-5.738</u>
<i>Boekwaarde 31-12-2019</i>						
Aanschafwaarde	365.784	559.197	2.651.496	1.720.355	768.107	6.064.937
Cumulatieve afschrijvingen	-120.743	-221.101	-1.243.336	-986.712	-502.464	-3.074.355
<i>Boekwaarde 31-12-2019</i>	<u>245.041</u>	<u>338.096</u>	<u>1.408.160</u>	<u>733.643</u>	<u>265.643</u>	<u>2.990.582</u>

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Gebouwen en terreinen	2,50 %	33,33 %
Technische zaken	5,00 %	20,00 %
Meubilair	5,00 %	20,00 %
ICT	9,09 %	25,00 %
OLP en apparatuur	5,00 %	14,28 %

	31-12-2019		31-12-2018		
	€		€		
1.3 Financiële vaste activa					
1.3.7 Overige vorderingen		5.400		68.586	
		<u>5.400</u>		<u>68.586</u>	
	Boek- waarde 1-1-2019	Invester- ingen en verstrekke leningen	Desinve- steringen en afgeloste leningen	Resultaat deelnem- ingen en aflossingen	Boek- waarde 31-12- 2019
	€	€	€	€	€
Waarborgsommen	7.500	-2.100	0	0	5.400
Te vorderen transitieverg. UWV >1jaar	<u>61.086</u>	<u>-61.086</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>68.586</u>	<u>-63.186</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.400</u>
	31-12-2019		31-12-2018		
	€		€		
1.5 Vorderingen					
1.5.1 Debiteuren		342.033		109.746	
1.5.2 Ministerie van OCW		1.675.222		1.481.573	
1.5.7 Overige vorderingen		454.984		616.453	
1.5.8 Overlopende activa		<u>100.989</u>		<u>80.756</u>	
		<u>2.573.228</u>		<u>2.288.528</u>	
<i>1.5.1 Debiteuren</i>					
Totaal debiteuren		342.033		158.977	
Dubieuze debiteuren (-)		<u>0</u>		<u>49.231</u>	
		<u>342.033</u>		<u>109.746</u>	
<i>1.5.2 Ministerie van OCW</i>					
Bekostiging OCW		<u>1.675.222</u>		<u>1.481.573</u>	
		<u>1.675.222</u>		<u>1.481.573</u>	
<i>1.5.7 Overige vorderingen</i>					
Gemeente huisvesting		0		68.055	
Te vorderen transitieverg. UWV		178.210		0	
Fietsenplan		1.909		6.677	
Vervangingsfonds inzake salariskosten		0		30.350	
Overige vorderingen		<u>274.865</u>		<u>511.371</u>	
		<u>454.984</u>		<u>616.453</u>	
<i>1.5.8 Overlopende activa</i>					
Vooruitbetaalde kosten		<u>100.989</u>		<u>80.756</u>	
		<u>100.989</u>		<u>80.756</u>	

Stichting Resonans, Leiderdorp

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	1.592	1.448
1.7.2 Banktegoeden	<u>7.607.067</u>	<u>7.656.859</u>
	<u>7.608.659</u>	<u>7.658.308</u>
 <i>1.7.1 Kasmiddelen</i>		
Kassen	<u>1.592</u>	<u>1.448</u>
	<u>1.592</u>	<u>1.448</u>
 <i>1.7.2 Banktegoeden</i>		
Betaalrekeningen bestuur	553.205	198.016
Betaalrekeningen school	410.998	148.529
Spaarrekeningen	<u>6.642.864</u>	<u>7.310.315</u>
	<u>7.607.067</u>	<u>7.656.859</u>

PASSIVA

2.1 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2019
2.1.1 Algemene reserve	6.015.928	609.687	0	6.625.615
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve personeel	664.649	0	0	664.649
Reserve onderhoud	100.254	-100.254	0	0
Reserve Europees Platform	171.095	0	0	171.095
Reserve ambulante begeleiding	580.598	-580.598	0	0
Reserve aanv. bek. PO en VO 2019	0	104.610	0	104.610
	1.516.597	-576.243	0	940.354
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	105.086	19.894	0	124.980
Reserve fonds vereniging stichting	62.398	0	0	62.398
	167.484	19.894	0	187.378
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	1.684.081	-556.349	0	1.127.732
	7.700.009	53.338	0	7.753.347

Stichting Resonans, Leiderdorp

	Saldo 01-01- 2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2019	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
2.2 Voorzieningen							
Personeel:							
Jubilea	251.192	84.763	-34.857	0	301.098	29.211	271.887
Spaarverlof	15.676	0	0	0	15.676	0	15.676
Voorziening langdurig zieken	49.865	18.241	0	0	68.106	0	68.106
	316.733	103.004	-34.857	0	384.880	29.211	355.669
Overig:							
Onderhoud	1.781.743	316.900	-166.487	0	1.932.156	0	1.932.156
	1.781.743	316.900	-166.487	0	1.932.156	0	1.932.156
	<u>2.098.476</u>	<u>419.904</u>	<u>-201.343</u>	<u>0</u>	<u>2.317.037</u>	<u>29.211</u>	<u>2.287.826</u>

	Kortlopend < 1 jaar	Middellang 1-5 jaar	Langlopend > 5 jaar
Voorzieningen			
Personeel:			
Jubilea	29.211	83.030	188.857
Spaarverlof	0	15.676	0
Voorziening langdurig zieken	0	68.106	0
	29.211	166.812	188.857
Overig:			
Onderhoud		1.932.156	
	0	1.932.156	0
 Voorzieningen	<u>29.211</u>	<u>2.098.968</u>	<u>188.857</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

7 2.3 Langlopende schulden

2.3.5 Overige langlopende schulden	129.690	139.102
	<u>129.690</u>	<u>139.102</u>

	Boekwaarde 01-01-19	Aange- gane lening	Aflossing 2019	Boekwaarde 31-12-19	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
Lening zonnepanelen	113.824	0	-6.079	107.746	30.395	77.351
Vooruitontvangen inv.subs.gemeente	25.278		-3.333	21.945	16.666	5.279
	<u>139.102</u>	<u>0</u>	<u>-9.412</u>	<u>129.691</u>	<u>47.061</u>	<u>82.630</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

8 2.4 Kortlopende schulden

2.4.3 Crediteuren	361.146	503.785
2.4.7 Belasting en premie sociale verzekeringen	931.540	996.340
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	290.927	245.436
2.4.9 Overige kortlopende schulden	492.529	570.918
2.4.10 Overlopende passiva	901.654	757.676
	<u>2.977.796</u>	<u>3.074.155</u>

2.4.7 Belasting en premie sociale verzekeringen

Loonheffing	876.432	893.790
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	55.108	102.551
	<u>931.540</u>	<u>996.340</u>

2.4.9 Overige kortlopende schulden

Te betalen netto salarissen	34.793	14.816
Overige kortlopende schulden	457.736	556.102
	<u>492.529</u>	<u>570.918</u>

2.4.10 Overlopende passiva

OCW niet geormerkt: DUO studieverlof	13.022	17.338
Subsidie ESF	80.310	0
Nog te betalen vakantiegeld	748.983	685.742
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	3.333	3.333
Vooruitontvangen bedragen	56.006	29.868
Rekening courant Sophia	0	21.395
	<u>901.654</u>	<u>757.676</u>

Stichting Resonans, Leiderdorp

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?	
	Kenmerk	datum			Ja (aankruisen wat van toepassing is)	Nee
studieverlof	929.378	sep-18	21.057	21.057	☒	☐
studieverlof	929405	sep-18	8.866	8.866	☒	☐
studieverlof	1007175	sep-19	8.866	8.866	☐	☒
studieverlof	10027216	sep-19	13.457	13.457	☐	☒
totaal			52.246	52.246		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

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

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Baten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
3.1 (Rijks)bijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	25.790.761	25.214.300	23.922.381
3.1.2 Overige subsidies OCW	278.298	241.800	251.358
3.1.3 Ontvangen doorbet.Rijksbijdrage SWV	749.173	458.000	863.322
	<u>26.818.232</u>	<u>25.914.100</u>	<u>25.037.060</u>
<i>3.1.1 Rijksbijdragen OCW</i>			
Personele bekostiging regulier	22.005.672	22.389.600	20.652.363
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	752.139	0	591.403
Materiële instandhouding regulier	2.550.633	2.540.800	2.395.275
Aanv.bekostiging PO & VO	104.610	0	0
Bijz. bekostiging MG leerlingen	377.708	283.900	283.340
	<u>25.790.761</u>	<u>25.214.300</u>	<u>23.922.381</u>
<i>3.1.2 Overige subsidies OCW</i>			
Rijk: subsidie prestatiebox	196.713	203.100	178.404
Rijk: subsidie studieverlof	21.584	15.000	37.818
Bijz. bekostiging MG leerlingen	0	23.700	0
Rijk: onderwijsachterstands middelen	0	0	35.135
Rijk: vergoeding zij-instromers	60.000	0	0
	<u>278.298</u>	<u>241.800</u>	<u>251.358</u>
<i>3.1.3 Ontvangen doorbet.Rijksbijdrage SWV</i>			
SWV Zorgmiddelen sbao	357.375	143.000	534.888
SWV groeiregeling	391.798	315.000	328.434
	<u>749.173</u>	<u>458.000</u>	<u>863.322</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies			
3.2.1 Overige overheidsbijdr. en subsidies	199.537	114.000	202.604
	<u>199.537</u>	<u>114.000</u>	<u>202.604</u>
<i>3.2.1 Overige overheidsbijdr. en subsidies</i>			
Gemeente: vergoeding declarabele kosten	18.862	14.000	12.984
Gemeente: verg Conciërge	0	0	2.000
Gemeente vergoeding salariskosten	53.322	57.000	45.726
Gemeente: vergoeding gymzaal	70.202	43.000	45.744
Gemeente: vergoeding vakonderwijs	0	0	18.000
Gemeente: verg. impuls actieplan baankans	39.318	0	0
Gemeente: verg. schoolsportclub	14.500	0	0
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	3.333	0	0
Baten subs. Europees Platform	0	0	78.151
	<u>199.537</u>	<u>114.000</u>	<u>202.604</u>

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	95.480	59.300	30.499
3.5.2 Detachering personeel	883.212	977.700	1.039.962
3.5.4 Sponsoring	20.065	0	5.163
3.5.5 Ouderbijdragen	40.774	57.200	48.081
3.5.6 Overig	317.370	95.800	293.705
	<u>1.356.902</u>	<u>1.190.000</u>	<u>1.417.411</u>
 <i>3.5.1 Verhuur</i>			
Verhuur	95.480	59.300	30.499
	<u>95.480</u>	<u>59.300</u>	<u>30.499</u>
 <i>3.5.2 Detachering personeel</i>			
detachering personeel	883.212	977.700	1.039.962
	<u>883.212</u>	<u>977.700</u>	<u>1.039.962</u>
 <i>3.5.4 Sponsoring</i>			
sponsoring	20.065	0	5.163
	<u>20.065</u>	<u>0</u>	<u>5.163</u>
 <i>3.5.5 Ouderbijdragen</i>			
Ouderbijdragen	40.127	57.200	21.432
Schoolkamp	648	0	21.310
Overblijven	0	0	5.339
	<u>40.774</u>	<u>57.200</u>	<u>48.081</u>
 <i>3.5.6 Overig</i>			
Overige baten	295.114	95.800	176.255
Baten levensloopregeling	5.193	0	0
Baten schoolfonds	2.961	0	0
Subsidie cultuurparticipatie	6.667	0	0
ESF	0	0	107.819
Impuls muziekonderwijs	0	0	2.778
Ambulante begeleiding	4.622	0	6.853
Opbrengst duurzame inzetbaarheid	2.814	0	0
	<u>317.370</u>	<u>95.800</u>	<u>293.705</u>

Lasten
4.1 Personele lasten

4.1.1 Lonen en salarissen	16.921.374	22.777.900	16.394.443
4.1.1.2 Sociale lasten	3.095.311	0	3.539.183
4.1.1.3 Pensioenlasten	2.569.482	0	2.167.214
4.1.2 Overige personele lasten	2.329.033	1.477.600	2.362.550
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	-218.666	-30.000	-594.865
	<u>24.696.534</u>	<u>24.225.500</u>	<u>23.868.526</u>

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<i>4.1.1 Lonen en salarissen</i>			
Salariskosten directie	2.087.741	2.488.100	1.032.276
Salariskosten OP	10.149.965	10.803.600	15.210.408
Salariskosten OOP	9.094.918	9.229.200	4.801.795
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	0	0	396.440
Salariskosten vervanging eigen rekening	362.215	140.000	179.268
Salariskosten interne pooler	617.959	0	400.771
Salariskosten zw-gerelateerde vervanging	87.329	58.000	38.791
Onkostenvergoeding via salaris	6.367	0	0
Salariskosten ouderschapsverlof	13.264	59.000	41.091
Salariskosten gemeente	5.830	0	0
Salariskosten vakonderwijs	8.684	0	0
Salariskosten levensloopopname	11.987	0	0
Salariskosten transitievergoeding	14.605	0	0
Salariskosten detachering	107.959	0	0
Salariskosten seniorenregeling	1.840	0	0
Werkkosten PSA	72.966	0	0
Salariskosten werkdrukvermindering OP	2.924	0	0
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	27.409	0	0
IPAP inhouding eigen bijdrage	-87.797	0	0
Correctie sociale lasten	-3.095.311	0	-3.539.183
Correctie pensioenlasten	-2.569.482	0	-2.167.214
	16.921.374	22.777.900	16.394.443
<i>4.1.1.2 Sociale lasten</i>			
Sociale lasten	3.095.311	0	3.539.183
	3.095.311	0	3.539.183
<i>4.1.1.3 Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	2.569.482	0	2.167.214
	2.569.482	0	2.167.214
<i>4.1.2 Overige personele lasten</i>			
Nascholing	384.343	318.600	338.104
Mutatie VU/EJU	-87.175	0	244
Kosten Arbo	162.915	82.500	109.637
Dotatie voorziening jubilea	84.763	0	28.563
Onttrekking voorziening jubilea	0	0	-15.834
Dotatie voorziening langdurig zieken	18.241	0	0
Personele kosten contractbasis	1.397.524	884.000	1.846.228
Inhoudelijke personeelsbijeenkomsten	0	21.900	411
Represent. jubilea en inf. bijeenkomsten	10.826	11.850	8.230
Schoolbudget	0	0	46.920
Kosten werving en selectie	6.433	14.100	5.486
Kosten vervangingsmanager Driessen	7.056	0	7.789
Onttr. voorziening langdurig zieken	0	0	-98.930
Werkkosten FA	91.730	69.000	46.666
Vrijwilligersvergoedingen	12.069	3.000	1.636
Teambuilding	0	0	3.147
Overige personeelskosten	240.308	72.650	34.254
	2.329.033	1.477.600	2.362.550

Stichting Resonans, Leiderdorp

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<i>4.1.3 Uitkeringen (-/-)</i>			
Uitkeringen (-/-)	-218.666	-30.000	-594.865
	-218.666	-30.000	-594.865

Personeelsbezetting

	2019 Aantal FTE's	2018 Aantal FTE's
DIR	20,64	18,40
OP	142,64	130,68
OOP	201,75	202,36
	<u>365,03</u>	<u>351,44</u>

Stichting Resonans, Leiderdorp

WNT-verantwoording 2019 Stichting Resonans

De WNT is van toepassing op Stichting Resonans
Het voor Stichting Resonans toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019: € 152.000

Gemiddelde baten 6 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 2 complexiteitspunten.
Dit totaal van 9 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse D.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2019		
Bedragen x € 1		
	K. Roosjen	J. Taal
Functiegegevens	lid college van bestuur	lid college van bestuur
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	1,000	1,000
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 91.278	€ 92.136
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.308	€ 17.569
<i>Subtotaal</i>	€ 107.586	€ 109.705
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 152.000	€ 152.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2019	€ 107.586	€ 109.705
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
Bedragen x € 1		
	K. Roosjen	J. Taal
Functiegegevens	vz College van bestuur	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2018	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 87.394	€ 91.860
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.203	€ 13.861
<i>Subtotaal</i>	€ 101.597	€ 105.721
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 133.000	€ 133.000
Bezoldiging	€ 101.597	€ 105.721

Stichting Resonans, Leiderdorp

1c.Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019

Bedragen x € 1

J. Zijlstra - Klumpers

M. Koopman-Vendel

Functiegegevens

Lid RvT

Voorzitter RvT

Aanvang en einde functie vervulling in 2019

01-01 / 31-12

01-01 / 12-12

Bezoldiging

Bezoldiging

€ 1.750

€ 2.625

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

€ 15.200

€ 21.613

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

n.v.t.

n.v.t.

Bezoldiging

€ 1.750

€ 2.625

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

N.v.t.

Gegevens 2018

Bedragen x € 1

J. Zijlstra - Klumpers

Functiegegevens

Lid RvT

Aanvang en einde functievervulling in 2018

01-12 / 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging

€ 1.725

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

€ 13.300

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie	Vanaf	Tot
W. Grool	lid RvT	01-01-2019	
H. van de Putte	lid RvT	01-01-2019	
M. Krul	lid RvT	01-01-2019	01-07-2019
M. Vantoll	lid RvT	01-07-2019	
F. van Erck	lid RvT	01-07-2019	

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	599.807	607.300	572.617
	<u>599.807</u>	<u>607.300</u>	<u>572.617</u>
<i>4.2.2 Materiële vaste activa</i>			
Gebouwen en terreinen	45.632	38.500	39.290
OLP en apparatuur	75.111	189.300	85.539
Meubilair	182.092	90.500	177.021
ICT	254.051	248.500	239.156
Technische Zaken	42.921	40.500	31.611
	<u>599.807</u>	<u>607.300</u>	<u>572.617</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	64.996	74.000	26.966
4.3.3 Onderhoud	302.515	190.500	244.850
4.3.4 Energie en water	265.884	275.000	281.502
4.3.5 Schoonmaakkosten	348.442	368.500	432.754
4.3.6 Heffingen	54.431	50.500	43.871
4.3.7 Dotatie overige voorzieningen	316.900	316.900	419.754
4.3.8 Overige huisvestingslasten	122.490	119.000	36.521
	<u>1.475.658</u>	<u>1.394.400</u>	<u>1.486.217</u>
<i>4.3.1 Huur</i>			
Huur huisvesting	32.212	34.000	26.966
Huur andere ruimten	32.783	40.000	0
	<u>64.996</u>	<u>74.000</u>	<u>26.966</u>
<i>4.3.3 Onderhoud</i>			
Klachtenonderhoud	33.423	33.000	32.186
Contractonderhoud	155.755	65.000	217.132
Kleine aanpassingen gebouw	60.187	17.000	8.896
Ingrijpend onderhoud	0	0	230.848
Techn. onderhoud	0	0	31.104
Bewaking en beveiliging	16.537	20.000	16.758
Tuinonderhoud	23.146	33.000	19.798
Onderhoud installaties	10.209	0	0
Onttrekking voorziening onderhoud	0	0	-312.258
Vervangen zand zandbak	405	0	385
Autokosten onderhoudsmedewerker	2.852	22.500	0
	<u>302.515</u>	<u>190.500</u>	<u>244.850</u>
<i>4.3.4 Energie en water</i>			
Energie en water	265.884	275.000	281.502
	<u>265.884</u>	<u>275.000</u>	<u>281.502</u>
<i>4.3.5 Schoonmaakkosten</i>			
Schoonmaken gebouw	324.274	368.500	424.254
Schoonmaakapp./mat./midd.	24.168	0	8.500
	<u>348.442</u>	<u>368.500</u>	<u>432.754</u>

Stichting Resonans, Leiderdorp

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<i>4.3.6 Heffingen</i>			
Belastingen en heffingen	32.619	30.000	11.299
Afvoer huisvuil	21.812	20.500	32.572
	54.431	50.500	43.871
<i>4.3.7 Dotatie overige voorzieningen</i>			
Dotatie voorziening onderhoud	316.900	316.900	419.754
	316.900	316.900	419.754
<i>4.3.8 Overige huisvestingslasten</i>			
Overige huisvestingslasten	122.490	119.000	36.521
	122.490	119.000	36.521
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	458.161	423.300	566.868
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	549.240	481.500	518.746
4.4.4 Overige	536.194	416.600	540.543
	1.543.594	1.321.400	1.626.157
<i>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</i>			
Kosten administratiekantoor	174.651	190.000	247.861
Kosten secretariaat en ondersteuning	1.265	7.300	0
Accountantskosten	30.232	20.000	48.006
Kosten bestuur/beheer	14.900	1.500	122.190
Overige externe advisering	90.499	94.500	0
Kosten telecommunicatie	46.567	32.500	21.500
Contributies	36.865	30.250	26.791
Autokosten	19.105	0	24.301
Kantoorbenodigdheden	2.452	0	2.122
Schooladministratie	3.934	12.000	9.112
Kosten vergoeding RvT	9.225	6.000	3.500
Medezeggenschap	2.729	5.250	2.867
Verzekeringen	10.263	9.000	8.526
Fusiekosten	15.474	15.000	50.093
	458.161	423.300	566.868
<i>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>			
Vervanging olp/apparatuur	2.517	4.500	947
Aanschaf kleine inventaris	4.503	3.000	0
Onderhoud/vervanging meubilair < € 450	6.537	13.000	32.791
(Onderhoud) materiaal gymzaal	10.216	0	2.506
Leer- en hulpmiddelen	202.986	209.000	224.251
Kopieerkosten	49.300	46.500	40.713
Vakliteratuur	11.519	12.500	18.636
Beheer en lasten ICT incl .licenties	261.662	193.000	198.902
	549.240	481.500	518.746

Stichting Resonans, Leiderdorp

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
4.4.4 Overige			
Excursie/sport	16.102	26.500	16.686
Schoolzwemmen	107.555	82.000	85.347
Vervoer leerlingen	10.884	15.000	3.178
Lief en Leed	1.207	0	807
Bibliotheek/documentatiecentrum	5.318	2.000	222
Kookgeld	6.938	0	0
Representatiekosten	8.303	19.500	12.002
Bijzondere activiteiten	507	0	1.639
Schoolkrant/-gids	58.414	19.500	8.309
Advertentiekosten	0	0	5.302
Portiekosten/drukwerk	7.632	6.750	10.776
Kantinekosten	67.163	61.000	86.929
Culturele vorming	29.459	54.800	49.347
Gemeente: impuls actieplan baankant	1.932	0	0
Gemeente: Bewegingsonderwijs	13.365	0	0
Werkdrukvermindering	7.215	0	0
Tussenschoolse opvang	29.016	0	0
Lasten schoolfonds, schoolkamp en schoolreis	30.817	32.000	24.417
PR	98.852	44.000	75.048
Ouderraad	0	0	1.640
Lasten schoolfonds	12.975	2.000	34.192
Overige uitgaven	22.542	51.550	124.702
	<u>536.194</u>	<u>416.600</u>	<u>540.543</u>

Financiële baten en lasten

5.1 Financiële baten

Rentebaten	618	10.000	1.539
	<u>618</u>	<u>10.000</u>	<u>1.539</u>

5.5 Financiële lasten

Bankkosten	3.130	4.500	892
Overige financiële lasten	3.228	0	3.398
	<u>6.357</u>	<u>4.500</u>	<u>4.289</u>

Totaal financiële baten en lasten

	<u>-5.739</u>	<u>5.500</u>	<u>-2.750</u>
--	---------------	--------------	---------------

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening*	30.232	20.000	48.006
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal accountantslasten	<u>30.232</u>	<u>20.000</u>	<u>48.006</u>

* € 9.178 heeft betrekking op de accountantcontrole 2018 door KPMG.

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2019 EUR	Resultaat jaar 2019 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Coöperatie Ambulante educatieve Dienst U.A.	Coöperatie	Leiden	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
2801 - SWV PPO Leiden	Stichting	Leiden	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
2802 - SWV PPO Delflanden	Stichting	Delft	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
2803 - SWV PO Westland	Stichting	Naaldwijk	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
2812 - SWV PO Duin-en Bollenstreek	Stichting	Noordwijk	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
2813 - SWV Passend Onderwijs Rijnstreek	Stichting	Alphen aan den Rijn	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
2814 - SWV Passend Onderwijs Midden Holland en Rijnstreek	Stichting	Gouda	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
2815 - SWV PPO Haaglanden	Stichting	Den Haag	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
2817 - SWV PO Zoetermeer	Stichting	Zoetermeer	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
2801 - SWV Passend Onderwijs VO2801	Stichting	Leiden	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
2802 - SWV VO/VSO Midden Holland en Rijnstreek	Stichting	Gouda	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
2803 - SWV V(S)O Duin-en Bollenstreek	Stichting	Katwijk	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
2806 - SWV Zuid Holland West	Stichting	Den Haag	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
2807 - SWV VO Zoetermeer	Stichting	Zoetermeer	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
2808 - SWV VO Westland	Stichting	Naaldwijk	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
2809 - SWV VO Delflanden	Stichting	Delft	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee

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

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Duurzame inzetbaarheid

In 2019 is overleg geweest met de personeelsleden. Dit heeft niet geleid tot een plan voor het sparen voor duurzame inzetbaarheid omdat gebleken is dat er geen personeelsleden zijn die hieraan deel willen nemen. Er is derhalve geen voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd in 2019.

Contracten

Resonans heeft een service level agreement afgesloten met Develop. Develop is een merk van Konica Minolta Business Solutions Europe GmbH en staat voor professionele, state-of-the-art documentoplossingen voor kantoren. De machines van Konica Minolta zijn door het voormalige SSOL aangekocht. Het contract heeft een looptijd van 5 jaar.

Resonans heeft een onderhoudscontract van 3 jaar met de fa. BIS voor het onderhoud aan smartboards. Dit contract is ingegaan op 11-10-2017.

Energie voor Scholen

De vestigingen van het voormalige SSOL e.o. zijn, via hun besturenorganisatie VBS, aangesloten op het energiecollectief 2013-2015 van Energie voor Scholen. Voor gas is er een leveringsovereenkomst met Eneco, voor elektriciteit met DVEP Energie voor de periode 1-1-2015 t/m 31-12-2020.

Huurovereenkomsten

Het SO van De Korte Vlietschool is gevestigd aan de Donizettilaan te Leiden. Resonans betaalt voor deze locatie het buitenonderhoud en de huurderslasten aan de gemeente. Per 1 januari 2017 zijn de energiekosten ondergebracht bij het contract van Energie voor Scholen.

De afdeling VMBO van De Thermiek is gevestigd aan de 5 Meilaan, een locatie van SCOL (Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden). Resonans betaald de MI-vergoeding voor het aantal leerlingen, m.b.t. huisvesting door aan SCOL.

Vanaf 1 december 2017 huurt de afdeling Repro een ruimte in het verzamelgebouw De Plek in Leiden.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Corona

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

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

B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2019 ad € 53.338 als volgt over de reserves.

		2019
		€
Resultaat algemene reserve		609.687
Resultaat reserve onderhoud	-100.254	
Resultaat Reserve spaarverlof	-580.598	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (5)	<u>104.610</u>	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		-576.243
Resultaat reserve schoolfonds	<u>19.894</u>	
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		<u>19.894</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		-556.349
Resultaat Eigen vermogen		<u><u>53.338</u></u>

B13 ONDERTEKENING JAARVERSLAG

Opgesteld door het bestuur te Leiderdorp op 2020

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op2020 door de toezichthouders

.....

.....

.....

.....

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5