

Jaarrekening 2019



05 JUNI 2020

Mazars N.V.
Geamtekt
voor identificatie doeleinden

Grondslagen

B1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de "OC&W richtlijnen financieel jaarverslag" toegepast.

1. Algemeen

De activa en passiva zijn, tenzij anders vermeld, weergegeven tegen de nominale waarde in euro's.

2. Gebouwen

De voor eigen rekening bekostigde (gedeeltes van) gebouwen zijn gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde onder aftrek van de afschrijvingen. Het eigen aandeel in Olympia wordt vanaf 2010 in 30 jaar afgeschreven. Het eigen aandeel in Frits Philips wordt vanaf 2018 in 20 jaar afgeschreven.

3. Inventaris en apparatuur

De inventaris en apparatuur wordt gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde onder aftrek van de afschrijvingen. De afschrijvingen worden bepaald op basis van de verwachte economische levensduur. De activering grens ligt bij € 2.500.

4. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden opgenomen tegen nominale waarde.

5. Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde, eventueel onder aftrek van oninbaarheid.

6. Liquide middelen

De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde.

7. Bestemmingsreserve personeel

De bestemmingsreserve personeel is gevormd door middel van donaties ten laste van de exploitatierekening. De reserve heeft als doel om bij fluctuaties in de personele inkomsten, bijvoorbeeld als gevolg van wijzigingen in het aantal leerlingen, het noodzakelijk geachte aantal medewerkers te kunnen handhaven. Tevens is de voorziening bestemd voor personele uitgaven, waaronder de kosten van vervanging bij ziekte voor zover deze niet vergoed worden en extra kosten bij vervroegde uitdiensttreding van personeelsleden.

8. Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd op basis van toekomstige verplichtingen. Berekeningen liggen hieraan ten grondslag.

9. Onderhoudsvoorziening

De voorziening onderhoud dient ter equalisatie van de onderhouds- en verbouwkosten. De voorziening is opgebouwd per pand op basis van de meerjaren onderhoudsplanning. De noodzakelijke dotaties worden jaarlijks beoordeeld.

10. Overige vorderingen en verplichtingen

Alle overige vorderingen en verplichtingen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

11. Baten en lasten

Baten worden ten gunste van de exploitatierekening gebracht in de periode waarin de daarmee verband houdende lasten in aanmerking worden genomen. Deze wijze van verantwoordens conform matchingprincipe.

05 JUNI 2020

Mazars N.V.
Gedwaarsd
voor identificatie doeleinden

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2019 in euro's	31-12-2018 in euro's
1 ACTIVA		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.1 Gebouwen	810.196	831.886
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.417.074	1.268.898
1.2.3 Leermiddelen	7.502	20.752
	<u>2.234.772</u>	<u>2.121.536</u>
1.3 Financiële vaste activa		
1.3.8 Overige vorderingen	157.145	235.717
	<u>157.145</u>	<u>235.717</u>
Totaal vaste activa	2.391.917	2.357.253
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	63.469	80.275
1.5.6 Overlopende activa	894.165	882.985
	<u>957.634</u>	<u>963.260</u>
1.7 Liquide middelen	7.649.496	7.130.305
Totaal vlottende activa	8.607.130	8.093.565
Totaal activa	10.999.047	10.450.818



05 JUNI 2020

Mazars N.V.
Gewaarsdijkt
voor identificatie doeleinden

BALANS PER 31 DECEMBER 2019 -vervolg-

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2019	31-12-2018
	in euro's	in euro's
2 PASSIVA		
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1 Stichtingskapitaal	45	45
2.1.2 Algemene reserve	3.301.617	3.173.494
2.1.3 Bestemmingsreserves	2.351.225	1.967.388
Totaal vermogen	5.652.887	5.140.927
2.2 Voorzieningen		
2.2.1 Onderhoudsvoorziening	1.259.275	1.088.553
2.2.2 Voorziening langdurig ziekten	144.082	158.528
2.2.3 Voorziening keuzebudget	947.563	838.494
2.2.4 Voorziening jubilea	323.791	329.491
2.2.5 Voorziening transitievergoeding	6.689	-
Totaal voorzieningen	2.681.400	2.415.066
2.6 Kortlopende schulden		
2.6.3 Crediteuren	276.644	822.224
2.6.6 Belastingen en premies soc. Verzekeringen	912.779	830.149
2.6.7 Schulden inzake pensioenen	283.913	255.920
2.6.8 Overige kortlopende schulden	267.683	44.777
2.6.9 Overlopende passiva	923.741	941.755
Totaal kortlopende schulden	2.664.760	2.894.825
Totaal passiva	10.999.047	10.450.818



05 JUNI 2020

Mazars NV.
Gewaarsigd
voor identificatiegegevens

EXPLOITATIEREKENING 2019

	2019	begroting 2019	2018
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OC en W	26.028.242	24.981.940	24.870.631
3.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	4.130
3.5 Overige baten	1.444.196	854.020	1.053.971
Totaal baten	27.472.438	25.835.960	25.928.732
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	22.156.088	21.218.370	21.307.434
4.2 Afschrijvingen	469.230	426.760	393.126
4.3 Huisvestingslasten	1.692.645	1.575.730	1.545.304
4.4 Overige materiële lasten	2.843.015	2.617.100	2.760.668
Totaal lasten	26.960.978	25.837.960	26.006.532
Saldo baten en lasten	511.460	2.000-	77.800-
5 Saldo financiële baten	500	2.000	513
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	511.960	-	M A Z A 77.287-

05 JUNI 2020

Mazars N.V.
Gedigitaliseerd
voor identiteitscontrole

KASSTROOMOVERZICHT 2019

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	511.960	77.287-
Onttrekking uit de reserves	-	-
Exploitatiesaldo	511.960	77.287-
Afschrijvingen	469.230	393.126
Mutaties werkkapitaal:		
Vorderingen	5.626	236.005-
Kortlopende schulden	230.065-	266.545
Mutaties equalisatierekening	-	-
Mutaties voorzieningen	266.334	215.105-
	511.125	208.561
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële activa	582.466-	421.324-
Investerings financiële vaste activa	78.572	235.717-
	503.894-	657.041-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties overige langlopende schulden	-	-
Overige		
Mutatie balans	-	467.948
	519.191	57.819-
Mutatie liquide middelen		
Beginstand liquide middelen	7.130.305	7.188.124
Mutatie liquide middelen	519.191	57.819-
Eindstand liquide middelen	7.649.496	7.130.305



MAZARS

05 JUNI 2020

Mazars N.V.
Gewaarsdicht
voor identificatiedoeleinden

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 ACTIVA

Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

	VERKRIJGINGS- PRIJS T/M 2018	WAARDEVER- MINDERINGEN EN AFSCHRIJ- VINGEN T/M 2018	BOEKWAARDE 31-12-2018	INVESTeringen 2019	AFSCHRIJVINGEN EN WAARDE- VERMINDERING 2019	BOEKWAARDE 31-12-2019	GEHANTEERD AFSCHRIJVINGS PERCENTAGE
1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.059.493	227.607	831.886	18.059	39.749	810.196	div.
1.2.2 Inventaris en apparatuur	4.246.494	2.977.596	1.268.898	564.407	416.231	1.417.074	div.
1.2.3 Leermiddelen	55.102	34.350	20.752	-	13.250	7.502	25%
	5.361.089	3.239.553	2.121.536	582.466	469.230	2.234.772	

De gemeente Eindhoven heeft het economisch claimrecht op de gebouwen en de terreinen.

1.2.1

Besloten is om het saldo van de nieuwbouw Olympia zijnde het verschil tussen de ontvangen subsidie van de Gemeente Eindhoven en de gemaakte kosten groot € 807.473 te activeren en in 30 jaar af te schrijven. Dit is de eigen investering welke de Stichting heeft gedaan in de nieuwbouw Olympia. De nieuwbouw is in 2011 afgerond en afgetrokken.

Besloten is om het saldo van de nieuwbouw Frits Philips Lyceum-mavo zijnde het verschil tussen de ontvangen subsidie van de Gemeente Eindhoven en de gemaakte kosten groot € 270.079 te activeren en in 20 jaar af te schrijven. Dit is de eigen investering welke de Stichting heeft gedaan in de nieuwbouw Frits Philips Lyceum-mavo. De nieuwbouw is in 2017 afgerond en in 2018 afgetrokken.

1.2.2.

De inventaris op de diverse locaties is verwerkt in een standenregister. Alle mutaties worden hierin bijgehouden. Voor de diverse soorten inventaris en apparatuur gelden verschillende afschrijvingstermijnen. Bijvoorbeeld 15 jaar voor tafels en stoelen en 3 jaar voor PC's.

In 2019 is voor € 236.077 activa en afschrijvingen gededuceerd waarvan de boekwaarde op 31 december 2018 op nul stond.

1.2.a.1 De WOZ-waarde van de diverse gebouwen is als volgt:

De Von Flotwlaan	€	10.385.000	1-1-2018
De Boterlaan	€	10.995.000	1-1-2019
De Avignonlaan	€	21.446.000	1-1-2019

per 1-1-2019 hebben wij dit pand betrokken als tijdelijke huisvesting



De WOZ-waarde is gebaseerd op de waardepeildatum van 1 januari 2018, toestand per 1 januari 2019, toestand per 1 januari 2020.

05 JUNI 2020

Mazers N.V.
Gewaarshoudend
voor identificatiedoeleinden

1.2.a.2 De gemeente Eindhoven heeft de verplichting een verzekering af te sluiten op de gebouwen en de inventaris hetgeen ook wordt onderbouwd door een verzekering welke zij op onze panden heeft afgesloten.

1.3 Financiële vaste activa		
1.3.8 Overige vorderingen		Vooruitbetaalde bijdrage IHP 2021 t/m 2022
		Totaal financiële vaste activa
	31-12-2019	31-12-2018
	157.145	235.717
	157.145	235.717
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Overige debiteuren	31-12-2019	31-12-2018
	63.469	80.275
Totaal vorderingen	63.469	80.275
1.5.7 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	31-12-2019	31-12-2018
Excursies	47.192	38.414
Onderhoud software	32.464	32.983
Contributies/abonnementen	125	6.799
Orion betaalde voorschotten	2.500	2.500
Vooruitbetaalde bijdrage IHP 2020	78.573	78.573
Overige vooruitbetaalde kosten	175.624	212.022
	336.478	371.281

MAZARS N.V.

05 JUNI 2020

Mazars N.V.
Gewaarmakt
voor identificatie doeleinden

	31-12-2019	31-12-2018
Nog te ontvangen		
1 Gemeente Eindhoven investeringen Von Flotowlaan		368.894
2 UWV vordering transitievergoedingen	200.446	73.340
3 Gemeente Eindhoven bouwvoorbereidingskrediet nieuwbouw Huygens Lyceum	333.295	47.216
Rente	500	513
Overige	23.446	21.731
	<u>557.687</u>	<u>511.694</u>
Totaal overlopende activa	<u>894.165</u>	<u>882.985</u>

1 Conform het investeringsoverzicht Von Flotowlaan 1 te Eindhoven van 5-12-2018 wordt door de Gemeente Eindhoven een krediet ter beschikking gesteld van in totaal € 2.134.436 voor de bouwkundige aanpassingen voor de ingebruikname van het pand aan de Von Flotowlaan 1 te Eindhoven als tijdelijke huisvesting. Dit krediet is in 2019 bijgesteld naar € 2.290.488 i.v.m. verhuiskosten e.d. . .
Dit gebouw dient ter tijdelijke vervanging van de voormalige huisvesting van het Huygens Lyceum aan de Rachmaninowlaan 2 te Eindhoven.
T/m 2019 is ten laste van dit budget € 2.290.488 gebracht.
Inmiddels hebben wij van de Gemeente Eindhoven de volledige investering van € 2.290.488 ontvangen.

2 Conform Staatscourant Nr.10547 d.d. 26-2-2019 kunnen per 1 april 2020 de betaalde transitievergoedingen bij het UWV ter compensatie worden aangeboden.
Per 31-12-2019 belopen deze vergoedingen welke na 1 juli 2015 zijn betaald tot een bedrag van € 200.446.

3 Via de toekenning van de Gemeente Eindhoven van 3 maart 2017 wordt een krediet ter beschikking gesteld van € 756.818 voor de voorbereidingskosten 05 JUNI 2020 van de nieuwbouw van het Huygens Lyceum.
T/m 2019 is ten laste van dit budget € 333.295 gebracht.

 M A Z A R S

Mazars N.V.
Gewaarmaakt
voor identificatiedoeleinden

	31-12-2019	31-12-2018
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	2.743	12.384
1.7.2 Banken	7.646.753	7.117.921
Totaal liquide middelen	7.649.496	7.130.305

Een bedrag van € 3.212.000 is gedeponneerd per ultimo december 2019 op relatief laag renderende rekeningen. Het betreft hier depositorekeningen op korte termijn tegen een actueel percentage van 0,00 procent bij de ING.

2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Stichtingskapitaal				
2.1.2 Algemene reserve	45	40.030	88.093	3.301.617
2.1.3 Bestemmingsreserves	3.173.494	471.930	88.093	2.351.225
Totaal vermogen	5.140.927	511.960		

05 JUNI 2020

Voor de uitsplitsing van de bestemming van het exploitatieresultaat zie hoofdstuk C2.

Mazars N.V.
Gewaarsdacht
voor identificatie doeleinden

Algemene reserve

De mutatie in de algemene reserve is als volgt tot stand gekomen:

Toevoeging aan het exploitatieresultaat 2019

40.030
40.030
25.976
24.493
20.624
17.000
88.093

Uitgaven lastenverlichting nieuwbouw Frits Philips via overige reserve
 Uitgaven impuls positionering Olympia via overige reserve
 Uitgaven ict verbetering aansluiting diverse systemen via overige reserve
 Uitgaven prestatiebox via overige reserve

De algemene reserve is bedoeld voor het afdekken van toekomstige risico's in de financiële bedrijfsvoering.

2.1.3 Publieke bestemmingsreserves

AANWENDINGEN	SALDO	BESTEMMING	OVERIGE	SALDO
TERMIJN	31-12-2018	EXPLOIT. SALDO	MUTATIES	31-12-2019
5 jaar	1.298.428	-	-	1.298.428
1 jaar tot 3 jaar	668.960	471.930	88.093	1.052.797
	1.967.388	471.930	88.093	2.351.225

Reserve personeel
 Overige reserve

1.298.428
 1.052.797
 88.093
 2.351.225

05 JUNI 2020

Het bevoegd gezag heeft de specifieke bestemming van de bestemmingsreserves aangebracht.

Mazars N.V.
 Gewaarmerkt
 voor identificatie doeleinden

Overige reserve

AANWENDINGEN	SALDO	BESTEMMING	OVERIGE	SALDO
TERMIJN	1-1-2019	EXPLOIT. SALDO	MUTATIES	31-12-2019
Nieuwbouw Huygens Lyceum en Frits Philips				
Nieuwbouw Frits Philips	3 jaar	240.000	-	240.000
Inventaris nieuwbouw Huygens Lyceum	2 jaar	77.929	25.976	51.953
ICT infra	3 jaar	32.660	-	32.660
Versterking onderwijskundig leiderschap	1 jaar	104.435	-	104.435
Onderwijskundige projecten	1 jaar	50.000	-	50.000
Impuls positionering Olympia	1 jaar	60.000	-	60.000
ICT verbetering aansluiting diverse systemen	1 jaar	36.936	24.493	12.443
Bestemmingsreserve prestatiebox	1 jaar	50.000	20.624	29.376
1 Bestemmingsreserve Slobgelden	1 jaar	17.000	17.000	-
	2 jaar	-	-	471.930
		668.960	471.930	88.093
				1.052.797

1 Deze middelen zijn in december 2019 toegekend door minister Slob van onderwijs ter verlaging van de werkdruk, ontwikkeltijd en terugdringen lerarentekort. Dit geld wordt ingezet in de jaren 2020 en 2021. Voor het Christiaan Huygens College is besloten om deze gelden in te zetten op basis van ingediende plannen welke aansluiten bij de eerder genoemde doelen. De plannen worden ingediend door het onderwijzend personeel; de doelgroep waarvoor deze middelen ter beschikking zijn gesteld.

2.4 Voorzieningen

	SALDO	DOTATIES	ONTTREKKINGEN	Vrijval	SALDO	< 1 jaar	1-5 jaar
	31-12-2018	2019	2019	2019	31-12-2019		
2.4.1 Onderhoudsvoorziening	1.088.553	177.750	7.028	-	1.259.275	-	1.259.275
2.4.2 Voorziening langdurig zieken	158.528	-	14.446	-	144.082	144.082	-
2.4.3 Voorziening keuzebudget	838.494	241.709	132.640	-	947.563	237.000	710.563
2.4.4 Voorziening jubilea	329.491	3.013	8.713	-	323.791	-	323.791
2.4.5 Voorziening transitievergoeding	-	6.689	-	-	6.689	6.689	-
Totaal voorzieningen	2.415.066	429.161	162.827	-	2.681.400	387.771	2.293.629

Van de onderhoudsvoorziening is de dotatie als volgt samengesteld.
De dotatie groot onderhoud vindt plaats tlv de exploitatie (zie de toelichting bij 4.3.7)

 **MAZARS**

05 JUNI 2020
177.750
177.750

Mazars N.V.
Gewaarmakt
voor identificatie doeleinden

In 2019 zijn er werkzaamheden uitgevoerd welke ten laste van de onderhoudsvoorziening worden gebracht te weten:

Vervangen noodverlichting Olympia	7.028
	<u>7.028</u>

Vanaf 2015 is besloten een voorziening langdurig zieken te vormen. Deze voorziening wordt getroffen voor medewerkers waarvan verwacht mag worden dat zij niet meer terugkeren in het arbeidsproces en doorlopen naar de WIA. De voorziening is met een berekening onderbouwd.

Van de voorziening langdurig zieken is de omvang per 31-12-2019 als volgt samengesteld.

De onttrekking 2019 voorziening langdurig zieken vindt plaats via de exploitatie(zie de toelichting bij 4.1.2b)
Dotatie 2019

stand 1-1-2019	158.528
	<u>14.446-</u>
stand 31-12-2019	<u>144.082</u>

Vanaf 2015 is besloten een voorziening keuzebudget te vormen.

De voorziening keuzebudget wordt gevormd voor de uren welke aan de medewerkers worden toegekend in het kader van de cao, hierna te noemen keuzebudget, en welke niet in het jaar van toekenning worden opgenomen. De voorziening is met een berekening onderbouwd. Omdat niet exact bekend is wanneer de uren worden opgenomen zijn wij ervan uitgegaan dat in 2020 25% van deze uren wordt opgenomen ofwel € 237.000.

Van de voorziening keuzebudget is de omvang per 31-12-2019 als volgt samengesteld.

De dotatie voorziening keuzebudget vindt plaats tlv.de exploitatie(zie de toelichting bij 4.1.2b)
Onttrekkingen 2019

stand 1-1-2019	838.494
	<u>241.709</u>
	<u>132.640-</u>
stand 31-12-2019	<u>947.563</u>

Van de voorziening jubilea is de omvang per 31-12-2019 als volgt samengesteld.

Onttrekkingen 2019(zie de toelichting bij 4.1.2b)

stand 1-1-2019	329.491
	<u>5.700-</u>
stand 31-12-2019	<u>323.791</u>

Met ingang van 2019 is besloten een voorziening transitievergoeding te vormen.
Dit betreft de transitievergoeding voor tijdelijke contracten welke niet worden voortgezet.

De dotatie voorziening transitievergoeding vindt plaats tlv.de exploitatie(zie de toelichting bij 4.1.2b)

stand 1-1-2019	6.689
	<u>MAZAR</u>
stand 31-12-2019	<u>6.689</u>

05 JUNI 2020

2.6 Kortlopende schulden

2.6.3 Crediteuren
De post crediteuren is niet ouder dan 3 maanden. 276.644

2.6.6 Belastingen en premies sociale verzekeringen
Deze afdrachten zijn over de maand december 2019 verschuldigd en worden in januari 2020 afgedragen.

Loonheffing 912.779
912.779

2.6.7 Schulden terzake pensioenen
De post schulden terzake pensioenen betreffen de over de periode december 2019 en de 13e maand 2019 nog te betalen pensioenpremies. 283.913

2.6.8 Overige kortlopende schulden

- 1 Nog te ontvangen nota's nutsbedrijven/gemeente Eindhoven
 - 2 Nog te ontvangen nota's huisvesting overig Gemeente Eindhoven
- Waarborgsommen
Overige

Totaal overige kortlopende schulden

31-12-2019	31-12-2018
128.000	235
110.500	-
10.500	17.645
18.683	26.897

267.683 44.777
M A Z A R S

05 JUNI 2020

Mazars N.V.
Gedagvaardigd
voor identificatie doeleinden

1 Betreft de afrekening 2019 van het energieverbruik van het pand Von Flotowlaan welke door de Gemeente Eindhoven wordt doorbelast.

2 Betreft de overeengekomen vergoeding 2019 met de Gemeente Eindhoven voor het onderhoud van het pand Von Flotowlaan.

2.6.9 Overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
Vooruitontvangen schoolbijdrage	-	81.264
Vooruitontvangen bijdragen excursies	90.156	96.870
Vooruitontvangen subsidies	37.988	28.736
1 Overige subsidies OC&W/niet geoormerkt	22.500	22.370
Subsidie DUO derden	-	6.000
2 Subsidies Regionaal Samenwerkingsverband Kempenland nog te besteden	24.200	30.639
Ministerie van Onderwijs lerarenontwikkelingsfonds LOF-17-0246 Goethe-Duits	5.283	11.853
VAP penningmeester	3.447	-
Nog te betalen vakantiegeld	600.643	570.593
Nog te betalen bindingsbelage	61.782	56.489
Netto salarissen	50.368	1.099
Afdracht BTW	2.086	13.194
Leerlingentfonds	7.474	7.474
Overige	17.834	15.174
Totaal overlopende passiva	923.741	941.755

1 Overige subsidies OC&W/niet geoormerkt

Dit bedrag bestaat uit de volgende componenten:

Vergoeding prestatiesubsidie VSV vast convenant 2019 ontvangen 2018
Vergoeding prestatiesubsidie VSV vast convenant 2020 ontvangen 2019

	SALDO 31-12-2018	MUTATIES 2019	SALDO 31-12-2019
	22.370	22.370-	-
	-	22.500	22.500
	22.370	130	22.500

2 Subsidies Regionaal Samenwerkingsverband Kempenland

Dit bedrag bestaat uit de volgende componenten:

Experiment EOA leerlingen Olympia ontvangen 2018; kosten in 2019
Aanvullende middelen lichte ondersteuning Olympia ontvangen 2018; kosten in 2019
Impuls gelden Olympia ontvangen 2018; kosten in 2019
Aanvullende middelen lichte ondersteuning Olympia ontvangen 2019; kosten in 2020
Aanvullende middelen lichte ondersteuning Frits Philips ontvangen 2019; kosten in 2020

	SALDO 31-12-2018	MUTATIES 2019	SALDO 31-12-2019
	6.955	6.955-	-
	15.164	15.164-	-
	8.520	8.520-	-
	-	17.100	17.100
	-	7.100	7.100
	30.639	6.439-	24.200



MAZARS

05 JUNI 2020

Mazars N.V.
Gewestelijke
voor identificatie doeleinden

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN EN ACTIVA

- 1 In de overeenkomst met de Gemeente Eindhoven met betrekking tot de nieuwbouw Botenlaan is vastgelegd dat het bestuur van de stichting een bijdrage levert van € 500.000 in de bouwsom.
Dit bedrag is verrekenbaar indien het leerlingenaantal op de Botenlaan boven de 750 komt.
- 2 In 2008 hebben wij besloten niet langer een vordering op de balans op te nemen op OC&W zijnde de personele lasten die terugontvangen kunnen worden wanneer een school op een ander moment dan 1 augustus wordt opgeheven.
Deze vordering is in 2008 middels een stelselwijziging afgevoerd.
De Raad van de verslaglegging heeft op 25 juli 2011 besloten dat de onderwijnsinstellingen welke de vordering niet meer op hun balans opnemen deze moeten opvoeren als niet uit de balans blijvend actief.
Per 31-12-2019 is de omvang van dit actief € 1.454.873 zijnde 7,5% van de personele bekostiging 2019 groot € 19.398.306.
Deze vordering is ter dekking van de per 31-12-2019 te betalen vakantietoelagen, loonheffing en sociale lasten.

4 Het betreft contracten met leveranciers welke over meerdere jaren zijn aangegaan en welke de balansdatum per 31-12-2019 overschrijden.

Leveranciers	Levering	Looptijd	Aanvang	Jaarbedrag	Indexering	Aanbesteding
Asito B.V.	schoonmaak	30 maanden	2019	400.000,00	ja	ja
Canon Nederland B.V.	kopieerapparaten	5 jaar	2019	40.000,00	nee	nee
Wijnen	onderhoud bk	10 jaar	2018	37.000,00	nee	nee
Wijnen	onderhoud instal.	15 jaar	2018	75.000,00	nee	nee
KRS	onderh. beheer	3 jaar	2018	55.000,00	nee	nee



M A Z A R S

05 JUNI 2020

Mazars N.V.
Gedownload door
voor identificatie doeleinden

**TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE
EXPLOITATIEREKENING**

3	Baten	2019		begroting 2019		2018	
3.1	(Rijks)bijdrage OC en W						
3.1.1	Bekostiging normatieve rijksbijdragen personeel	19.398.306	1	18.806.660		18.603.108	
	Bekostiging normatieve rijksbijdragen materieel	2.559.691		2.558.360		2.524.708	
	Bekostiging overige rijksbijdragen personeel	1.499.092	2	904.720		1.179.122	
	Bekostiging overige rijksbijdragen materieel	282.185		281.830		314.881	
	Bekostiging lesmateriaal OC&W	964.837		966.100		943.326	
	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage	1.324.131	3	1.464.270		1.305.486	
	Totaal Rijksbijdrage OC&W	26.028.242		24.981.940		24.870.631	

1 Het verschil tussen tussen de feitelijke normatieve rijksbijdragen personeel en de begroting 2019 wordt met name veroorzaakt door aanpassing van de GPL met 3,00 % in 2019.

2	Aanvullende bekostiging Slobgelden was niet begroot	471.930
	Meer ontvangen prestatiebox dan begroot	101.289
	Minder ontvangen lerarenbeurs dan begroot	35.648-
	Bekostiging eerste opvang nieuwkomers was niet begroot	23.943
	Minder ontvangen leerplusarrangement dan begroot	23.400-
	Meer ontvangen aanvullende lumpsum personeel samenvoeging	14.540
	Doorstroomprogramma vmbo-havo was niet begroot	14.000
	Meer ontvangen bekostiging VSV dan begroot	12.870
	Aanvullende bekostiging technisch vmbo was niet begroot	8.027
	Bekostiging Leraren Ontwikkelings Fonds was niet begroot	6.570
		<u>594.121</u>

3 Dit betreft de betalingen van het RSV over 2019.

Minder ontvangen voor Lichte ondersteuning voormalige LWOO gelden dan begroot
Minder ontvangen voor Zware ondersteuning dan begroot
Bekostiging transitiecoaching was niet begroot
Bekostiging doorstroomcoach was niet begroot
Minder ontvangen voor Ambulante begeleiding(CUAB) dan begroot
Meer ontvangen impuls gelden dan begroot
Bekostiging experiment samenwerking EOA-leerlingen was niet begroot
Minder ontvangen voor Interne rebound dan begroot
Meer ontvangen lichte ondersteuning voormalige RZB gelden

101.746-
87.344-
35.500
16.000
14.274-
8.520
6.955
4.900-
<u>115A</u>
<u>140.139-</u>



05 JUNI 2020

Van de via RSV ontvangen middelen hebben wij separaat verantwoording afgelegd aan het RSV.
Naar aanleiding van deze verantwoording zijn door het RSV geen opmerkingen gemaakt.

Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatie van de rekeningen

3.2 Overige overheidsbijdragen

	2019	begroting 2019	2018
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen materieel	-	-	4.130
Totaal overige overheidsbijdragen	-	-	4.130

3.5 Overige baten

	2019	begroting 2019	2018
3.5.1 Verhuur	78.433	62.110	69.798
3.5.2 Detachering personeel	101.861	7.180	41.650
3.5.5 Ouderbijdrage	219.564	138.000	132.026
3.5.6 Overige baten	1.044.338	646.730	810.497
Totaal overige baten	1.444.196	854.020	1.053.971

1 Verhuur ruimten meer dan begroot Kluis huur meer dan begroot

14.848
1.475
16.323

2 De beschikbare contracten op het moment van het samensstellen van de begroting 2019 gaven geen aanleiding om hoger te begroten dan € 7180.

3 Het grote verschil tussen realisatie en begroting 2019 wordt veroorzaakt door de wijziging van de wijze van facturering; dit is eenmalig en zal in 2020 weer de normale omvang hebben.



05 JUNI 2020

Mazars N.V.
Gewaarsigd
voor identificatie doeleinden

4 Het verschil tussen de werkelijke opbrengsten 2019 en de begroting 2019 wordt met name veroorzaakt door de volgende zaken:

UWV transitievergoeding niet begroot	127.106
UWV vergoeding personeel vervanging meer dan begroot	94.084
Personele opbrengsten flex niet begroot	45.250
Opbrengsten Prestatiebox materieel niet begroot	24.200
Baten voorgaande jaren	105.464
	<u>396.104</u>

De post baten overig voorgaande jaren is als volgt opgebouwd:

UWV zw medewerker 2017 en december 2018	23.250
Gemeente Eindhoven afrekening energie Botenlaan 2018	21.932
Detachering personeel augustus t/m december 2018	14.874
Eneco afrekeningen gas 2018	13.601
Overdracht bekostiging leerling 2018	10.200
Wijnen BV verrekening storingsonderhoud 2018 Frits Philips	7.304
Belastingdienst teruggaaf loonheffing 2018	5.413
Diversen	8.890
	<u>105.464</u>



05 JUNI 2020

Mazars N.V.
Gemeente Eindhoven
voor identificatie/tekenen

4	Lasten	2019	begroting 2019	2018
4.1	Personele lasten			
4.1.1a	Lonen en salarissen	15.886.202	15.666.760	15.596.656
4.1.1b	Sociale lasten	2.052.558	1.951.050	1.938.527
4.1.1c	Pensioenlasten	2.527.427	2.318.370	2.299.616
4.1.2a	Uitzendkrachten	603.203	622.680	627.216
4.1.2b	Overige	1.086.698	659.510	845.419
	totaal	22.156.088	21.218.370	21.307.434

- 1 Het verschil tussen de werkelijke kosten t.o.v. de begroting groot € 219.442 wordt veroorzaakt doordat er enerzijds meer kosten zijn gemaakt voor pay rol personeel dan begroot voor een bedrag van € 296.419. Anderzijds zijn de werkkosten en reiskosten woon-werk lager dan begroot voor een bedrag van € 76.977.
- 2 De hogere sociale lasten dan begroot vloeit voort uit het feit dat er meer kosten zijn gemaakt voor pay rol personeel dan begroot.
- 3 De hogere pensioenlasten dan begroot vloeit voort uit het feit dat er meer kosten zijn gemaakt voor pay rol personeel dan begroot.
- 4 Het verschil tussen werkelijke kosten en de begroting 2019 wordt met name veroorzaakt door de volgende zaken:

Kosten transitievergoeding niet begroot
 Nascholings personeel meer dan begroot
 Kosten beëindiging dienstverband meer dan begroot
 Kosten werving personeel meer dan begroot
 Kosten bedrijfsgezondheidsdienst meer dan begroot
 Loonkosten prestatiebox niet begroot
 Personeelslasten voorgaande jaren
 Overige personeelskosten meer dan begroot
 Loonkosten flex minder dan begroot
 Werkkosten niet via salaris minder dan begroot
 Kosten studiebeleid minder dan begroot
 Vrijval voorziening langdurig zieken niet begroot
 Vrijval voorziening jubilea niet begroot

-132.039
-88.757
-68.962
-55.223
-50.140
-45.810
-42.246
-31.117
25.187
23.088
18.685
14.446
5.700
-427.188

De post personeelslasten voorgaande jaren is als volgt opgebouwd:
 DUO verrekening uitkeringskosten i.v.m. ontslag
 Loonheffing overschrijving forfait werkkostenregeling 2018
 Loonkosten detachering leerlingen
 AON risicomanagement ziektewet naverrekening 2018
 Diversen

-16.912
-10.328
-6.706
-5.445
-2.855
-42.446



05 JUNI 2020

Mazars N.V.
 Gewaarmerkt
 voor identificatie

4.1. Personeelslasten naar kostendragers

	2019	2018
Directie		
Onderwijzend personeel	878.923	962.028
Onderwijs ondersteunend personeel	17.067.139	16.350.031
	4.210.026	3.995.375
	<u>22.156.088</u>	<u>21.307.434</u>

Het gemiddeld aantal werknemers werkzaam bij Stichting Eindhovenens Christelijk Voortgezet Onderwijs in 2019 is 277.

4.2 Afschrijvingen

	2019	begroting 2019	2018
4.2.2a Gebouwen	39.749 1	27.130	46.031
4.2.2b Inventaris en apparatuur	416.231 2	389.240	332.793
4.2.2c Leermiddelen	13.250	10.390	14.302
totaal	<u>469.230</u>	<u>426.760</u>	<u>393.126</u>

1 De overschrijving wordt veroorzaakt door de afschrijving op de eigen investering in het pand Frits Philips.

Dit is niet begroot voor 2019.

2 De overschrijving wordt veroorzaakt doordat de afschrijvingslast van de in 2019 geleverde digiborden voor Olympia welke niet is begroot voor 2019.

4.3 Huisvestingslasten

	2019	begroting 2019	2018
4.3.1 Huur	87.308	86.900	103.975
4.3.2 Verzekeringen	369	500	364
4.3.3 Onderhoud	467.442	440.600	334.608
4.3.4 Energie en water	260.973	289.980	290.478
4.3.5 Schoonmaakkosten	547.332 1	422.490	413.327
4.3.6 Heffingen	6.792	13.280	12.632
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	177.750	177.750	175.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	144.679	144.230	214.920
totaal	<u>1.692.645</u>	<u>1.575.730</u>	<u>1.545.304</u>

1 December 2018 is een contract afgesloten met een nieuw schoonmaakbedrijf Asito B.V. welke hoger is dan zijn voorganger.

Op dat moment was de begroting 2019 reeds vastgesteld en goedgekeurd.

05 JUNI 2020

Mazars N.V.
Gewaarsigd
voor identificatie doelen

4.4 Overige materiele lasten

	2019	begroting 2019	2018
4.4.1 Administratie en beheerskosten	381.146	455.620	494.819
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.266.607	1.246.570	1.201.466
4.4.4 Overige lasten	995.262	914.910	1.064.383
Totaal	2.643.015	2.617.100	2.760.668

Accountantskosten:

Honorarium jaarrekening 2019	24.091	4.4.1
	<u>24.091</u>	

Het overschot van de kosten ad. € 74.474 onder 4.4.1. wordt hierna gespecificeerd:

Kosten deskundigenadvies minder dan begroot
 Kosten juridisch advies minder dan begroot
 Kosten public relations minder dan begroot
 Kosten porti minder dan begroot
 Diverse kosten meer/minder dan begroot

43.980
10.634
9.272
9.215
1.373
<u>74.474</u>

De overschrijving van de kosten ad. € 20.037 onder 4.4.2. wordt hierna gespecificeerd:

Kosten boeken leerlingen minder dan begroot
 Kosten ICT licenties meer dan begroot
 Kosten ICT hardware meer dan begroot
 Kosten kleine inventaris meer dan begroot
 Kosten reparatie kleine inventaris meer dan begroot
 Diverse kosten minder dan begroot

32.886
22.898
14.384
7.058
4.338
4.245

Mazars N.V.
 Gewaarsdicht
 voor identificatiedoeleinden

20.037 5 JUNI 2020

Mazars N.V.
 Gewaarsdicht
 voor identificatiedoeleinden

De overschrijding van de kosten ad. € 80.352 onder 4.4.4. wordt hierna gespecificeerd:

Vrijval bestemmingsreserve materieel zie 2.1.3.

Kosten prestatiebox materieel minder dan begroot

Overige lasten voorgaande jaren

Kosten overige activiteiten meer dan begroot

Kosten Cambridge minder dan begroot

Diverse kosten minder dan begroot

62.116-
79.296
77.242-
45.800-
16.855
8.655
<u>80.352-</u>

De post overige lasten voorgaande jaren is als volgt opgebouwd:

Licentiekosten 2018

Huisvestingskosten 2018

Diversen

-23.595
-36.832
-16.815
<u>-77.242</u>

5 Financiële baten en lasten

5.1 Financiële baten

5.1.1 Rente giro/bank

Saldo financiële baten en lasten

	2019	begroting 2019	2018
	500	2.000	513
	500	2.000	513

Ondanks het feit dat wij voor 2019 behoudend hebben begroot, uitgaande van 2018, hebben wij de begroting 2019 niet kunnen halen. Gezien de wijzigingen van de rentevergoedingen in de loop van 2019 is dit ook logisch.

05 JUNI 2020

Mazars N.V.
Gedwaarsproken
voor identificatiedoeleinden

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Eindhovenens Christelijk Voortgezet Onderwijs

A. VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2019

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Eindhovenens Christelijk Voortgezet Onderwijs te Eindhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Eindhovenens Christelijk Voortgezet Onderwijs te Eindhoven op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Eindhovenens Christelijke Voortgezet Onderwijs te Eindhoven, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C. BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN HET BESTUUR EN DE RAAD VAN TOEZICHT VOOR DE JAARREKENING

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

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

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

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

ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten.

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

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

Breda, 5 juni 2020

MAZARS N.V.

w.g. drs. P.A.J. Hopstaken RA

BESTEMMING VAN HET EXPLOITATIESALDO

Voorgesteld wordt, het positieve exploitatiesaldo over 2019 ad. € 511.960 als volgt te bestemmen:
 Het resultaat van € 511.960 wordt gevormd door lagere kosten en meer opbrengsten dan begroot.
 De nadere toelichting hiervan is gegeven bij de punten 3.1, 3.5, 4.1, 4.2, 4.3, 4.4 en 5.1.

- 1 Toevoeging aan de algemene reserve
- 2 Toevoeging aan de bestemmingsreserve Slobgelden

40.030
 471.930



M 511.960 A R S

05 JUNI 2020

TOELICHTING BESTEMMING EXPLOITATIESALDO 2019

- 1 De begroting 2019 was sluitend.

Mazars N.V.
 Gewaarsdijkt
 voor identificatiedoeleinden

Bijlagen

D1

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam instelling:
Adres:
Postcode/Plaats:
Kvk-nummer:

Stichting Eindhovens Christelijk Voortgezet Onderwijs
Botenlaan 38
5652 CA Eindhoven
41091840

Telefoon:
Internet-site:

040-2527898
www.christiaan Huygenscollege.nl

Bestuursnummer:
Binnnummer Christiaan Huygens College:

31226
02TC

Contactpersoon:
Telefoon:
E-Mail:

Dhr. M.J.C.H. Schmitz
040-2517895
smz@huygenscollege.nl

Naam school:
Sector:

Christiaan Huygens College


05 JUNI 2020

Mazars N.V.
Gewaarsdijkt
voor identificatie/doeleinden

E Verbonden partijen (opgave gelinieerde rechtspersonen)

In 2019 is er geen sprake geweest van gelinieerde rechtspersonen.

F Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van het coronavirus heeft ook invloed op het Christiaan Huygens College. De corona-maatregelen van het Christiaan Huygens College worden gecoördineerd vanuit het directieteam (bestuurder, onderwijsdirecteuren en directeur bedrijfsvoering). Eerste prioriteit is het voorkomen van besmettingen. Op dit vlak zijn er worden maatregelen genomen die uiteraard aansluiten bij de richtlijnen van het RIVM en de overheidsmaatregelen. Belangrijkste maatregelen tot op heden zijn de sluiting van de 'fysieke' school voor leerlingen per 15 maart j.l. en het besluit dat medewerkers zoveel mogelijk thuis werken.

In tweede instantie zijn maatregelen gericht op de continuïteit van het primaire onderwijsproces. Om het risico op leerachterstanden te beperken zijn direct na de 'fysieke' sluiting docenten gestart met (digitaal) onderwijs op afstand met behulp van Microsoft teams. Bijzondere attentie geven we aan de examenleerlingen. Vanuit het Ministerie is besloten dat de schoolexamens in de examenklassen alsnog moeten worden afgenomen waarna het eindcijfer wordt vastgesteld. Direct na dit besluit heeft overleg plaatsgevonden tussen het examensecretariaat, teamleiders en sectordirecteuren. In dit overleg zijn afspraken gemaakt hoe de schoolexamens op een verantwoorde wijze zijn te organiseren.

Focus van de sector bedrijfsvoering ligt op het faciliteren en het draaiend houden van onderwijs op afstand en thuiswerken.

Belangrijke pijlers hierbij zijn:

a) ICT; performance van het netwerk en faciliteren van thuiswerken en onderwijs op afstand.

De eerste ervaring is dat dit goed werkt.

b) Communicatie naar leerlingen, ouders en medewerkers. Periodiek wordt door de directie een nieuwsbrief opgesteld en verspreid.

c) Tijdige en volledige PTA's. De leerlingenadministratie voert extra controles uit of de noodzakelijke vastlegging tijdig gebeurd en dat er geen

'lege' PTA's zijn.

Op financieel vlak is de impact tot op heden nog niet exact te bepalen. De overheidsbijdragen (vanuit onze belangrijkste inkomstenbron) staan niet onder druk en de tot op heden genomen maatregelen hebben een zeer beperkte impact op de kosten.

De verwachting is dat het huidige onderwijs op afstand slechts ten dele de hoeveelheid en kwaliteit van het reguliere onderwijsprogramma kan opvangen. Er is een scenario denkbaar dat we later toch nog weken aan lesstof moeten 'bijspijkeren' met als gevolg hiervan mogelijke extra personeelskosten voor docenten. Daarnaast zijn groepen medewerkers heel hard aan het werk met onderwijs op afstand, de organisatie daarvan, de organisatie van de schoolexamens etc. De betrokkenheid en gedrevenheid van heel veel medewerkers is hartverwarmend om mee te maken.

Deze focus in combinatie met het hogere ziekteverzuim als gevolg van het coronavirus maakt echter dat een gedeelte van het reguliere werk zal blijven liggen. Als dit alles op een later moment alsnog moet worden gedaan, dan stijgen mogelijk ook de personeelskosten. Of en in hoeverre dit gaat spelen is op dit moment echter nog niet in te schatten. Omdat er sprake is van een landelijk probleem gaan we ervan uit dat er ook een landelijke oplossing komt. We sluiten daarom zoveel als mogelijk aan bij de landelijke afspraken.

Naast de personeelskosten heeft het niet doorgaan van diverse buitenlandse reizen (eind maart/begin april) wellicht een financiële impact. We proberen deze reizen zoveel als mogelijk door te schuiven naar een later moment en hierover maatwerk-afspraken te maken met de leveranciers. In hoeverre dit gaat lukken en of er nog annuleringskosten gemaakt moeten gaan worden is nog onduidelijk. Het bovenstaande is een eerste inschatting van de impact van het coronavirus op het Christiaan Huygens College. De exacte impact is op dit moment nog niet geheel in te schatten mede omdat dit afhankelijk is van de lengte van de epidemie en de aard van de nog te nemen maatregelen.

05 JUNI 2020

Mazars N.V.
Gewaarsigd
voor identificatie doeleinden

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Jaar/Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de beschikking geheel uitgevoerd en afgerond	IVS nog niet geheel afgerond
Lerarenbeurs	DL/B/110284	2019/20-09-2019	45.946	45.946	geheel uitgevoerd en afgerond	
Lerarenbeurs	DL/B/110284	2019/19-09-2019	5.486	5.486	geheel uitgevoerd en afgerond	
Lerarenontw.fonds	LOF17-0246	2018/11-4-2018	17.933	17.933	geheel uitgevoerd en afgerond	
Aanv.bekost.technisch vmbo	VO/16557553	2019/20-11-2019	8.027	8.027	geheel uitgevoerd en afgerond	
			<u>77.392</u>	<u>77.392</u>		

05 JUNI 2020

Mazars N.V.
Gewaarmeet
voor identificatie doeleinden

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Stichting Eindhoven Christelijk Voortgezet Onderwijs is € 194.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2018 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1.a Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Bedragen x € 1

Gegevens 2019

Naam functionaris	Drs. M.B. van den Berg
Funciegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde dienstvervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
dienstbetrekking	ja
Indivueel WNT-maximum klasse D	152.000
Beloning	126.483
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	19.815
Subtotaal	146.298
onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging 2019	146.298

Gegevens 2018(na correctie)

Aanvang en einde dienstvervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
dienstbetrekking	ja
Indivueel WNT-maximum klasse D	146.000
Beloning	128.155
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	17.845
Subtotaal	146.000
onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging 2018	146.000

Bij controle in 2018 is vastgesteld dat het individueel WNT-maximum in zowel 2017 als 2018 is overschreden doordat in 2018 en 2019 nabetalingen zijn gemaakt welke betrekking hebben op 2017 respectievelijk 2018.

Het bedrag van de overschrijding van het WNT-maximum 2017 en 2018 voor in totaal € 4.669 is in 2019 door Drs. M.B. van den Berg terugbetaald. Mazars N.V. Gewaarscht voor identificatiebeelden



1.b Toezichthoudende toefunctionarissen

Bedragen x € 1

Gegevens 2019

Naam functionaris	dr. F.T. van der Scheur	C.de Bruijn	drs. M.G.P.G. Elings, arts	drs. A.A.H. Kolen RC	dr. B. Jansen	E.M.C. Orle
Funciegegevens	Voorzitter/lid	lid	lid	lid/voorzitter	lid	lid
Aanvang en einde dienstvervulling in 2019	1/1-31/7/1-8/31-12	1/1 - 31/12	n.v.t.	1/1-31/8/1/9-31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum klasse D	22.800/15.200	15.200	15.200	15.200/22.800	15.200	15.200
Beloning	3.875	3.000	-	3.500	3.000	3.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	3.875	3.000	-	3.500	3.000	3.000
onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2019	3.875	3.000	-	3.500	3.000	3.000

Gegevens 2018

Aanvang en einde dienstvervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/03	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/4 - 31/12
Beloning	4.500	3.000	750	3.000	3.000	2.250
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	4.500	3.000	750	3.000	3.000	2.250
onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2018	4.500	3.000	750	3.000	3.000	2.250

Onderwijs in Cijfers

02TC CHRISTIAAN HUYGENS COLLEGE

Kwaliteitsindicatoren: basisgegevens

	christiaan huygens college				vergelijking met andere scholen		
	2015	2016	2017	2018	2017	2018	2019
NB Cijfers op bestuursniveau							
vaste activa tov totaal activa	14,9%	10,7%	20,9%	22,6%	onbekend	onbekend	onbekend
vlottende activa tov totaal activa	85,1%	89,3%	79,1%	77,4%	onbekend	onbekend	onbekend
eigen vermogen tov totaal passiva	50,0%	44,0%	47,5%	49,2%	onbekend	onbekend	onbekend
waarvan personeelsreserve	15,6%	10,2%	13,0%	12,4%	onbekend	onbekend	onbekend
egalisatierekening tov totaal passiva	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	onbekend	onbekend	onbekend
voorzieningen tov totaal passiva	18,7%	22,5%	26,3%	23,1%	onbekend	onbekend	onbekend
langlopende schulden tov totaal passiva	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	onbekend	onbekend	onbekend
kortlopende schulden tov totaal passiva	31,3%	33,5%	26,3%	27,7%	onbekend	onbekend	onbekend
vaste activa							
dit zijn eigendommen die zijn bestemd om duurzaam (langer dan 1 jaar) bij te dragen aan de werkzaamheid van de instelling							
vlottende activa tov totaal activa							
eigendommen en financiële middelen en vorderingen die binnen 1 jaar door de instelling ingezet kunnen worden							
eigen vermogen							
oorspronkelijk stichtingskapitaal, de algemene reserve en de bestemde reserves hierop worden investeringssubsidies gestald, voor een bedrag dat overeenkomt met de besteding in vaste activa. Gedurende een aantal jaren wordt op de investering afgeschreven tlv de exploitatie en wordt er een vrijval van de ontvangen subsidie gepleegd tlv deze rekening							
deze worden gevormd voor concrete of specifieke risico's en toekomstige verplichtingen							
voorzieningen							
langlopende schulden							
schulden met een resterende looptijd van meer dan 1 jaar							
kortlopende schulden							
schulden met een resterende looptijd korter dan 1 jaar							

Onderwijs in Cijfers

02TC CHRISTIAAN HUYGENS COLLEGE

Kwaliteitsindicatoren: indicatoren

christiaan huygens college
2015 2016 2017 2018 2019 2015 2016 2017 2018
vergelijking met andere

NB Cijfers op bestuursniveau

solvabiliteit 1	0,50	0,44	0,47	0,49	0,51	0,48	0,47	0,49	0,48
solvabiliteit 2	0,69	0,67	0,74	0,72	0,76	0,60	0,61	0,64	0,64
liquiditeit (current ratio)	2,72	2,67	3,01	2,80	3,23	1,82	1,34	2,10	2,15
Huisvestingsratio	6,5%	6,7%	6,0%	6,1%	6,4%	n.b	7,00	6,50	7,10
Weerstandsvermogen	17,1%	17,7%	18,3%	19,8%	20,6%	25,1%	24,2%	25,5%	25,8%
kapitalisatiefactor	31,5%	38,0%	36,1%	37,1%	37,1%	39,2%	31,6%	40,4%	41,1%
Normative kapitalisatiefactor	21,4%	28,1%	24,9%	25,5%	24,3%	n.b	n.b	n.b	n.b
voorzieningsniveau	6,4%	9,0%	10,1%	9,3%	9,8%	6,6%	7,6%	7,9%	8,4%
rentabiliteit	2,3%	1,7%	0,5%	-0,3%	1,9%	0,5%	0,4%	0,7%	0,9%
exploitatieresultaat: totaal	2,3%	1,7%	0,5%	-0,3%	1,9%	0,5%	0,4%	0,7%	0,9%

solvabiliteit 1	eigen vermogen plus egalisatierekening gedeeld door het totale vermogen
solvabiliteit 2	dit geeft een indicatie in hoeverre de instelling kan voldoen aan haar langlopende verplichtingen
liquiditeit (current ratio)	eigen vermogen plus egalisatierekening en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen
Huisvestingsratio	dit elimineert wisselingen en schommelingen in de reserves en voorzieningen
Weerstandsvermogen	viottende activa gedeeld door kortlopende schulden
kapitalisatiefactor	dit geeft aan in hoeverre de instelling kan voldoen aan haar kortlopende verplichtingen
Normative kapitalisatie factor	huisvestingslasten-/afschrijvingslasten gebouwen gedeeld door de totale lasten
voorzieningsniveau	eigen vermogen gedeeld door de totale baten
rentabiliteit	balanstotaal-/gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten
exploitatieresultaat: totaal	dit geeft aan in hoeverre de instelling kan reageren op onvoorziene omstandigheden.
	Totale activa-eigen vermogen+normatief eigen vermogen gedeeld door totale baten
	voorzieningen gedeeld door de totale baten

resultaat uit gewone bedrijfsvoering gedeeld door de totale baten uit gewone bedrijfsvoering
dit geeft aan welk deel van de totale baten, c.q. opbrengsten overblijft na aftrek van de lasten, c.q. kosten
dit kengetal krijgt men door het exploitatieresultaat te delen door de totale kosten

Bron: DUO, publicatie financiële gegevens VO 2018, daarna nog niet bekend.

Onderwijs in Cijfers
Financiële kerncijfers

02TC CHRISTIAAN HUYGENS COLLEGE

	vergelijking met			
	2016	2017	2018	2019
rentabiliteit gew. bedrijfsvoering	1,7%	0,5%	-0,3%	1,9%
rijksbijdragen tov de totale baten	94,4%	94,9%	95,9%	94,7%
overige overheidsbijdragen tov de totale baten	0,4%	0,0%	0,0%	0,0%
opbr. contractactiviteiten tov de totale baten	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
overige baten tov totale lasten	5,3%	5,1%	4,1%	5,4%
personele lasten tov de totale lasten	81,3%	81,7%	81,9%	82,2%
afschrijvingen tov de totale lasten	1,4%	1,3%	1,5%	1,7%
huisvestingslasten tov de totale lasten	6,5%	5,9%	5,9%	6,3%
overige beheerslasten tov de totale lasten	10,7%	11,1%	10,6%	9,8%
materiële lasten tov de totale lasten	18,7%	18,3%	18,1%	17,8%
directie tov de totale personele lasten	5,1%	4,8%	4,5%	4,0%
OP tov de totale personele lasten	76,2%	76,7%	76,7%	77,0%
aantal leerlingen op 1 oktober	3191	3065	2982	3050
totale lasten per leerling	€ 8.002	€ 8.415	€ 8.721	€ 8.840
personele lasten per leerling	€ 6.508	€ 6.877	€ 7.145	€ 7.264
huisvestingslasten per leerling	€ 523	€ 499	€ 518	€ 555

rentabiliteit

resultaat uit gewone bedrijfsvoering gedeeld door de totale inkomsten uit gewone bedrijfsvoering
dit geeft aan welk deel van de totale baten, c.q. opbrengsten overblijft na aftrek van de lasten, c.q.

kosten

dit geeft aan in welke mate de instelling afhankelijk is van de rijksbijdrage, die op basis van het aantal leerlingen wordt vastgesteld

dit geeft de verhouding weer tussen overige overheidsbijdragen (bijv. gemeente) en de totale inkomsten

dit zijn inkomsten uit contractactiviteiten etc.

dit geeft de verhouding weer tussen de overige baten (zoals verhuur, ouderbijdrage etc) en de totale inkomsten

dit geeft weer de verhouding tussen de personeelslasten en de totale lasten van de instelling

huisvestingslasten tov de totale lasten

dit geeft weer de verhouding tussen de huisvestingslasten en de totale lasten van de instelling
onder huisvestingslasten vallen onder meer huren, onderhoudskosten, energiekosten en schoonmaak kosten

afschrijvingen tov de totale lasten	dit geeft weer de verhouding tussen de afschrijvingen en de totale lasten van de instelling afschrijvingen zorgen ervoor dat hoge kosten van de aanschaf niet in een keer komen ten laste van de exploitatie, maar verspreid over een aantal jaren
overige beheerslasten tov de totale lasten	dit geeft weer de verhouding tussen de beheerslasten en de totale lasten van de instelling hieronder vallen bijv. kosten als administratie, inventaris, leermiddelen, wervingskosten etc.
materiële lasten tov de totale lasten	dit geeft weer de verhouding tussen de totale materiële lasten en de totale lasten van de instelling dit is een optelling van de vorige 3 cijfers en geeft aan welk deel van de totale lasten door de instelling wordt besteed aan de totale kosten voor huisvesting, administratie en leermiddelen
directie tov de totale lasten	dit geeft weer de verhouding tussen de kosten van de directie en de kosten voor het overige personeel van de instelling
OP tov de totale personele lasten	dit geeft weer de verhouding tussen de kosten voor het OP en van de totale personeelskosten van de instelling
totale lasten per leerling	dit cijfer laat zien de totale lasten van de instelling, afgezet tegen het totaal aantal leerlingen dus de gemiddelde kosten per leerling
personele lasten per leerling	dit cijfer geeft de personele kosten per leerling weer. Het cijfer is tevens indicatief voor de verhouding tussen het aantal personeelsleden en het aantal leerlingen
huisvestingslasten per leerling	dit getal laat de huisvestingslasten zien, afgezet tegen het totaal aantal leerlingen om inzicht te krijgen in de gemiddelde huisvestingslast per leerling

Onderwijs in Cijfers

02TC CHRISTIAAN HUYGENS COLLEGE

Aantal leerlingen per schoolsoort

Vergelijking:
VBO/MAVO/HAVO/VWO

	school				vergelijking			
	16/17	17/18	18/19	19/20	16/17	17/18	18/19	19/20
brugjaar (leerjaar 1-2)	1068	1081	1228	1379	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
VMBO (leerjaar 3-4)	293	284	289	301	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
VMBO (leerjaar 3-4)	13	10	6	7	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
VMBO (leerjaar 3-4)	122	134	124	127	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
VMBO (leerjaar 3-4)	107	80	79	78	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
VMBO leerwerktraject					n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
VMBO assistent opleiding								
VMBO-MBO2 leerroute					n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
HAVO / VWO (leerjaar 3)	378	344	333	330	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
HAVO (leerjaar 4-5)	478	473	431	390	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
VWO (leerjaar 4-5-6)	578	561	581	542	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
LWOO (leerjaar 1-4)	143	86	37	10	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
Praktijkonderwijs								
totaal	3180	3053	3108	3164	0	0	0	0

Bron: Cfi, onderwijs in cijfers LT-tellingen.
De kolommen welke n.b. aangeven worden door het opheffen van Onderwijs in Cijfers niet langer ondersteund.

Onderwijs in Cijfers

02TC CHRISTIAAN HUYGENS COLLEGE

Kwaliteitsindicatoren

Vergelijking:
VBO/MAVO/HAVO/VWO
(228instellingen)

	school				vergelijking			
	15/16	16/17	17/18		18/19	15/16	16/17	17/18
totaal aantal leerlingen	3153	3071	2988	3144	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
aantal gediplomeerde leerlingen	599	488	591	672	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
aantal leerlingen in examenklas	646	686	644	735	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
aantal leerlingen aangemeld voor examen	645	683	638	730	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
aantal examenkandidaten	646	682	638	730	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
groei/krimp aantal leerlingen	-4%	-4%	-3%	5%	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.
gekwificeerd uitstroompercentage	11%	7%	12%	12%	n.b.	n.b.	n.b.	n.b.

Bron: Cfi, onderwijs in cijfers IL T-tellingen.

De kolommen welke n.b. aangeven worden door het opheffen van Onderwijs in Cijfers niet langer ondersteund.

02TC CHRISTIAAN HUYGENS COLLEGE

Leerlingen welke overstappen van een VO-
andere VO-school resp.BVE-instelling

Nr.leerling	Onderwijs soort	kwartaal	
10410	vwo	3e kwartaal 2018	Stercollege
11084	vwo	3e kwartaal 2018	Stercollege
11143	vwo	3e kwartaal 2018	Stercollege
11470	havo	3e kwartaal 2018	Stercollege
12064	havo	3e kwartaal 2018	Stercollege
12245	havo	3e kwartaal 2018	Stercollege
12350	mavo	3e kwartaal 2018	Stercollege
12484	vmbo	3e kwartaal 2018	Interne Rebound
12579	vmbo	2e kwartaal 2019	uitgeschreven i.o.m. leerplicht
13137	mavo	3e kwartaal 2018	Summa School 23
14263	vmbo	3e kwartaal 2018	Interne Rebound
16256	havo	3e kwartaal 2018	Stercollege
16483	mavo	3e kwartaal 2018	Stercollege
16821	havo	3e kwartaal 2018	Stercollege
17727	vmbo	3e kwartaal 2018	Stercollege
17740	vmbo	1e kwartaal 2019	hulptraject TJOIZ
			Intensieve daghulp