



Jaarrekening 2019



I. FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

Inleiding

Hierbij biedt de Stichting Algemeen Toegankelijk Onderwijs 's-Hertogenbosch, ATO-scholenkring, het rapport inzake de jaarstukken over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019 aan.

Het rapport inzake de jaarstukken bestaat uit een balans per 31 december 2019 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019, welke beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen. Daarnaast zijn het jaarverslag 2019 en overige gegevens opgenomen.

Grondslagen van de Balans per 31 december 2019 en de Staat van Baten en Lasten 2019

GRONDSLAGEN

GRONDSLAGEN ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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 de oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

VERGELIJKENDE CIJFERS

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, 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 residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Investeringskosten onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het schoolbestuur.

Voor kosten van periodiek groot onderhoud is een voorziening gevormd.

Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Financiële vaste activa

De effecten (beleggingsportefeuille) worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde op balansdatum. De marktwaarde is een representatie van de geamortiseerde kostprijs.

De overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit 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.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel, bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven

en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Bestemmingsreserve koersplan en kaderbrief

In 2019 hebben wij een bestemmingsreserve van € 600.000 gecreëerd voor organisatieontwikkeling in de huidige beleidsperiode 2019-2023: eenmalige investeringen in de bedrijfsvoering (kaderbrief) en de uitvoering van het koersplan.

Bestemmingsreserve programma wereldburger

Eind 2019 hebben wij een bestemmingsreserve gecreëerd van de gelden die wij hebben ontvangen van de Stichting nutsonderwijs: € 580.000. Deze reserve is bestemd voor uitvoering van het Programma Wereldburger in de periode 2019-2023.

Bestemmingsreserve nutsgedachte

Op 1 januari 2008 zijn de Bestuurscommissie Openbaar Basisonderwijs en de Stichting Nutsonderwijs gefuseerd in de Stichting ATO. Bij de fusie is een bestemmingsreserve nutsgedachte gecreëerd. Vanuit de bestemmingsreserve nutsgedachte krijgen alle ATO-scholen een subsidie van € 10.000 ten behoeve van projecten in het kader van de Nutsgedachte. Alle scholen hebben de subsidie ontvangen; eind 2019 heeft 1 school het budget nog niet ingezet.

Bestemmingsreserve Scholen

Het positief resultaat van de scholen wordt in principe toegevoegd aan de algemene reserve van de school. Op het moment dat de schoolspecifieke algemene reserve van voldoende omvang is (minimaal 3 maandsalarissen) voegen we het positieve resultaat niet toe aan de algemene reserve, maar aan de schoolspecifieke bestemmingsreserve. Deze bestemmingsreserve kan de school vervolgens - na akkoord College van bestuur - inzetten voor niet-structurele investeringen in de kwaliteit van onderwijs op de school.

Bestemmingsreserve herfstakkoord

In november 2013 heeft het Ministerie incidentele, aanvullende lumpsumbekostiging aan de schoolbesturen toegekend. Wij hebben daarvan eind 2013 een bestemmingsreserve gecreëerd. Op basis van een projectplan

worden de gelden aan de scholen ter beschikking gesteld voor incidentele, eenmalige (personele) investeringen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijke is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening Onderhoud

“Voor het groot onderhoud aan schoolgebouwen is een voorziening groot onderhoud gevormd. De opbouw van de voorziening vindt plaats door de bijdrage voor materiële instandhouding van het rijk en eventuele bijdragen van de gemeente te doteren. Op basis van 30-jarige onderhoudsplannen en reguliere schouwrapporten wordt periodiek een 10-jaars onderhoudsplan opgesteld en wordt bepaald of de dotatie voldoende en in lijn is met de benodigde voorziening over het meerjaren tijdvak.

Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. Hogere kosten en besparingen op onderhoud (bijvoorbeeld als gevolg van uitgesteld onderhoud) wordt verrekend met de voorziening.

Voor 2019 wordt gebruik gemaakt van het overgangsrecht in de richtlijnen jaarverslaggeving onderwijs om de methode van afgelopen jaren toe te passen.”

Voorziening Spaarverlof

De voorziening spaarverlof is opgebouwd om de kosten van vervangers te betalen wanneer personeelsleden het gespaarde verlof opnemen. De voorziening is berekend op basis van de werkelijk gespaarde uren tegen de actuele waarde. De in de CAO opgenomen bindende genormeerde bedragen zijn

hier op van toepassing.

Voorziening Jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, een fictieve indienstredingsleeftijd van 25 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 1%.

Kortlopen de schulden en overlopen de passiva

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal een jaar en zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW/EZ

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen. De Rijksbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de

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

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

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

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenverplichtingen

Stichting ATO heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting ATO.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds

gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Naar de stand van ultimo december 2019 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,8% (bron: website www.abp.nl, d.d. 22-03-2020).

Als gevolg hiervan heeft het ABP een herstelplan opgesteld waarbij binnen maximaal 10 jaar de dekkingsgraad minimaal 128% is. Als het niet lukt om binnen 10 jaar de 128% te halen of als de beleidsdekkingsgraad langer dan 5 jaar lager is dan 104,2%, worden de pensioenen verlaagd.

Stichting ATO heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting ATO heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Dit gebeurt volgens de methode T; in het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Afschrijvingen	Aantal jaar
Meubilair	20
Meubilair vanuit incidentele budgetten	1
Leermiddelen	8
Leermiddelen vanuit incidentele budgetten	1
Duurzame apparatuur	5
ICT-apparatuur bestuurskantoor	5
ICT-apparatuur scholen	5
ICT vanuit incidentele budgetten	1
ICT-lpads en chromebooks	3

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.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten van de spaarrekeningen en effecten en de bankkosten.

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

Financiële positie

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de financiële positie van ATO-scholenkring:

ACTIVA	31-12-2019	31-12-2018	PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa					
1.2 Materiële vaste activa			2.1 Eigen vermogen		
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.213.512	2.241.952	2.1.1 Algemene reserve	6.338.431	5.042.135
1.2.3 Leermiddelen	499.393	472.083	2.1.2 Bestemmingsreserves publiek	2.066.536	806.934
	<u>2.712.905</u>	<u>2.714.035</u>		<u>8.404.967</u>	<u>5.849.069</u>
Totaal vaste activa	2.712.905	2.714.035	2.2 Voorzieningen		
Vlottende activa			2.2.1 Personeelsvoorzieningen	494.705	365.553
1.5 Vorderingen			2.2.3 Onderhoudsvoorzieningen	3.459.535	3.034.819
1.5.1 Debiteuren	386.082	165.934		<u>3.954.240</u>	<u>3.400.372</u>
1.5.2 Ministerie van OC & W	1.372.293	1.223.709	2.4 Kortlopende schulden		
1.5.7 Overige vorderingen	806.138	461.475	2.4.3 Crediteuren	186.213	428.020
1.5.8 Overlopende activa	180.123	707.807	2.4.7 Belastingen en premies soc.verz.	844.881	824.362
	<u>2.744.636</u>	<u>2.558.925</u>	2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	13.741	12.038
1.7 Liquide middelen	10.841.238	9.617.306	2.4.9 Overige kortlopende schulden	427.229	619.451
			2.4.10 Overlopende passiva	2.467.507	3.756.954
Totaal vlottende activa	13.585.874	12.176.231		<u>3.939.571</u>	<u>5.640.825</u>
TOTAAL ACTIVA	16.298.779	14.890.266	TOTAAL PASSIVA	16.298.779	14.890.266

Tabel: balans per 31-12-2019 en 31-12-2018

(alle bedragen in €)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

Staat van baten en lasten

Onderstaand een uiteenzetting van de staat van baten en lasten voor het boekjaar 2019

	Realisatie 2019	Begroot 2019	Realisatie 2018
BATEN			
3.1 Rijksbijdragen OCenW	30.685.690	27.329.771	27.467.755
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	927.012	142.312	501.430
3.5 Overige baten	2.540.352	1.505.278	1.724.509
Totaal baten	34.153.054	28.977.361	29.693.694
LASTEN			
4.1 Personele lasten	25.891.230	24.287.904	24.954.017
4.2 Afschrijvingen	701.553	778.417	802.584
4.3 Huisvestingslasten	2.650.446	2.242.688	2.507.267
4.4.1 Administratie en beheerslasten	461.238	315.659	482.721
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.095.364	1.006.855	1.048.877
4.4.3 Overige instellingslasten	795.080	819.478	1.000.937
Totaal lasten	31.594.911	29.451.001	30.796.403
SALDO BATEN EN LASTEN	2.558.143	-473.640	-1.102.709
5 Financiële baten en lasten			
Financiële baten	3.896	75.000	101.148
Financiële lasten	6.141	5.103	7.312
SALDO FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	-2.245	69.897	93.836
NETTO RESULTAAT	2.555.898	-403.743	-1.008.873

Tabel: realisatie 2019 en begroting 2019, versus realisatie 2018

(alle bedragen in €)

KASSTROOMOVERZICHT

	31-12-2019	31-12-2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en lasten	2.558.143	-1.102.709
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	701.553	802.584
Mutaties werkkapitaal:		
- Vorderingen	-185.711	-194.022
- Kortlopende schulden	-1.701.254	-1.406.253
	<u>-1.886.965</u>	<u>-1.600.275</u>
Mutaties voorzieningen	553.869	33.410
Mutaties financiële baten en lasten:		
- Financiële baten	3.896	101.148
- Financiële lasten	-6.141	-7.312
	<u>-2.245</u>	<u>93.836</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.924.355	-1.773.154
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-907.772	-970.210
Desinvesteringen in materiële vaste activa	207.349	-4.453
Investerings in financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in financiële vaste activa	0	0
Mutaties effecten	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-700.423	-974.663
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie investeringssubsidie nieuwbouw	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	1.223.932	-2.747.817
Beginstand liquide middelen	9.617.306	12.365.123
Mutatie liquide middelen	1.223.932	-2.747.817
Eindstand liquide middelen	10.841.238	9.617.306

Tabel: kasstroomoverzicht 31-12-2019 en 31-12-2018

(alle bedragen in €)

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa	1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.2.3 Leer-middelen	Totaal Materiële vaste activa
Aanschafwaarde per 1-1-2019	5.789.948	1.587.342	7.377.290
Afschrijvingen t/m 2018	3.547.996	1.115.259	4.663.255
Boekwaarde per 1-1-2019	2.241.952	472.083	2.714.035
Aanschafwaarde per 1-1-2019	5.789.948	1.587.342	7.377.290
Hist. aanschafwaarde overname school	257.075	70.136	327.211
Investerings 2019	640.840	132.364	773.204
Desinvesteringen 2019	-899.863	-250.172	-1.150.035
Aanschafwaarde per 31-12-2019	5.788.000	1.539.670	7.327.670
Afschrijvingen t/m 2018	3.547.996	1.115.259	4.663.255
Hist. afschrijving overname school	151.259	41.383	192.643
Afschrijvingen 2019	567.747	133.806	701.553
Afschrijvingen desinvestering t/m 2019	-692.514	-250.172	-942.686
Cumulatieve afschrijvingen t/m 2019	3.574.488	1.040.276	4.614.765
Boekwaarde per 31-12-2019	2.213.512	499.393	2.712.905

Tabel: activa 2019

(alle bedragen in €)

1.2 Materiële vaste activa

In 2019 hebben we de activa waarvan de afschrijvingstermijn met meer dan 3 jaar verstreken was - en de aannahme is dat deze door de school of al vervangen zijn of niet meer vervangen worden - uit de administratie verwijderd.

Tevens hebben we activa waarvan de directeur aangaf dat dit niet meer op school aanwezig waren, uit de administratie verwijderd.

Historische aanschafwaarde en afschrijving overname school betreft de wegens fusie overgenomen MVA op twee locaties.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vlottende activa

1.5 Vorderingen	31-12-2019	31-12-2018
<u>1.5.1 Debiteuren</u>		
Debiteuren	386.082	165.934
	386.082	165.934
<u>1.5.2 Ministerie van OCW</u>		
Vordering Ministerie van OCW	1.372.293	1.223.709
	1.372.293	1.223.709
<u>1.5.7 Overige vorderingen</u>		
Fusiemiddelen (1)	62.670	0
Rente bank	0	97.562
Vorderingen BTW	0	0
Overige vorderingen (2)	743.468	363.913
	806.138	461.475
<u>1.5.8 Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten (1)	160.910	57.701
Vooruit betaalde bedragen SBK (*2)	19.213	143.747
WGA inlooprisico Robidus	0	506.359
	180.123	707.807
1.5 Totaal vorderingen	2.744.636	2.558.925

Tabel: vorderingen per 31-12-2019 en 31-12-2018

(alle bedragen in €)

1.5.1 Debiteuren

Het debiteurensaldo is hoger dan vorig jaar, doordat detachering en medegebruik voor de periode augustus-december 2019 later in het jaar gefactureerd zijn.

Een voorziening voor mogelijke oninbaarheid wordt niet nodig geacht.

1.5.2 Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen

De vordering OCW betreft een betaalritmeverschil in de personele bekostiging regulier 2019-2020.

1.5.7 Overige vorderingen

(1) In 2019 hebben wij in het kader van fusie meer uitgegeven dat het dit jaar ontvangen budget van het Ministerie. Over een periode van 6 jaar zullen ontvangen budget en uitgaven dekkend zijn.

(2) In overige vorderingen zit het nog te ontvangen bedrag van Stichting Nutsonderwijs: € 385.000, de nog van het UWV terug te ontvangen transitievergoedingen: € 147.000 en de nog door Signum over te dragen bekostiging voor de Borch na fusiedatum: € 110.000.

1.5.8 Overlopende activa

(*1) Betreft in 2019 betaalde bedragen (licentiekosten, premies), die betrekking hebben op 2020. Door deze facturen vanaf dit jaar bij ontvangst in 2019 ook in 2019 al te boeken, is dit bedrag hoger dan afgelopen jaar.

(*2) Wij betalen SBK op basis van de goedgekeurde begroting een voorschot voor de jaarlijkse exploitatiekosten huisvesting en de investeringen Groot Onderhoud. Het teveel betaalde voorschot heeft SBK in 2020 gecrediteerd.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vlottende activa

1.7 Liquide middelen	31-12-2019	31-12-2018
<u>1.7.1 Kasmiddelen</u>		
Kassen Basisscholen	3.293	1.484
<u>1.7.2 Banken</u>		
ABN AMRO bankrekeningen bovenschools	51.235	11.496
ABN AMRO spaarrekeningen bovenschool	10.498.275	9.502.288
Overige bankrekeningen bovenschools	0	4.459
ABN AMRO bankrekeningen scholen	5.769	19.334
Overige bankrekeningen scholen	282.666	78.245
Banken	10.837.945	9.615.822
1.7 Totaal Liquide Middelen	10.841.238	9.617.306

Tabel: liquide middelen per 31-12-2019 en 31-12-2018

(alle bedragen in €)

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

2.1 Eigen Vermogen				
	Stand 1-1-2019	Resultaat 2019	Mutaties 2019	Stand 31-12-2019
Reserves				
2.1.1 Algemene reserve	5.042.135	1.296.296	0	6.338.431
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek	806.934	1.259.602	0	2.066.536
Totaal eigen vermogen	5.849.069	2.555.898	0	8.404.967
Het verloop van de reserves is als volgt weer te geven:				
<u>2.1.1 Algemene reserve</u>				
Algemene reserve	5.042.135	1.296.296	0	6.338.431
<u>2.1.2 Bestemmingsreserves publiek</u>				
Bestemmingsreserve koersplan en kaderbrief	0	568.423	0	568.423
Bestemmingsreserve programma wereldburger	0	576.445		576.445
Bestemmingsreserve scholen	754.792	127.429	0	882.221
Bestemmingsreserve herfstakkoord	40.726	-11.279	0	29.447
Bestemmingsreserve nutsgedachte	11.416	-1.416	0	10.000
Bestemmingsreserves	806.934	1.259.602	0	2.066.536
2.1 Totaal Eigen Vermogen (reserves)	5.849.069	2.555.898	0	8.404.967

Tabel: eigen vermogen 2019

(alle bedragen in €)

De in 2019 ontvangen baten voor de compensatie van de CAO-afspraken: € 940.000 zijn aan de algemene reserve toegevoegd. De extra uitkeringen die wij op basis van de cao-afspraken in 2020 zullen uitbetalen, gaan einde van dat jaar ten laste van algemene reserve.

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

2.2 Voorzieningen				
	Stand 1-1-2019	Toevoeging 2019	Onttrekking 2019	Stand 31-12-2019
<u>2.2.1 Personeelsvoorzieningen</u>				
Jubilea	363.271	149.400	20.248	492.423
Voorziening spaarverlof	2.282		0	2.282
	<u>365.553</u>	<u>149.400</u>	<u>20.248</u>	<u>494.705</u>
<u>2.2.3 Onderhoudsvoorzieningen</u>				
Onderhoudsvoorziening	<u>3.034.819</u>	<u>643.997</u>	<u>219.108</u>	<u>3.459.535</u>
	3.034.819	643.997	219.108	3.459.535
2.2 Totaal Voorzieningen	<u>3.400.372</u>	<u>793.397</u>	<u>239.356</u>	<u>3.954.240</u>
<i>Onderverdeling voorzieningen</i>				
	<u>< 1 jaar</u>	<u>> 1 jaar</u>		
Voorziening jubilea	24.181	468.242		
Voorziening spaarverlof	2.282	0		
Voorziening onderhoud	539.913	2.919.622		
Totaal voorzieningen	<u>566.376</u>	<u>3.387.864</u>		

Tabel: voorzieningen 2019

(alle bedragen in €)

De grondslagen voor de berekening van de voorziening jubilea zijn aangepast, waardoor de dotatie in 2019 hoog is.

In navolging van de ontwikkelingen op de markt, is de diconteringsvoet verlaagd van 4% naar 1%.

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

2.4 Kortlopende schulden	31-12-2019	31-12-2018
<u>2.4.3 Crediteuren</u>		
Bedrijfscrediteuren	186.213	428.020
	186.213	428.020
<u>2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Te betalen loonbelasting en sociale premies	844.881	824.362
	844.881	824.362
<u>2.4.8 Schulden terzake van pensioenen</u>		
Schulden terzake pensioenen	13.741	12.038
	13.741	12.038
<u>2.4.9 Overige kortlopende schulden</u>		
Netto salarissen	9.396	7.654
Tussenrekening levensloop	16.076	0
Schulden aan kredietinstellingen	0	40.050
Nog te betalen posten (A)	401.757	571.747
	427.229	619.451
<u>2.4.10 Overlopende passiva</u>		
Vakantie-uitkering personeel	765.387	728.387
Vooruitontvangen bedragen (B)	386.937	379.821
Vooruit ontvangen bijdrage nieuwbouw	131.942	0
Vooruit ontvangen bijdrage 1e inrichting	316.530	360.205
Vooruit ontvangen bijdrage - OKV	0	682.345
Nog te besteden gelden Opleidingsscholen	375.878	515.212
Nog te besteden gelden Prestatiebox	242.149	784.914
Nog te besteden fusiegelden	0	6.655
Nog te besteden Lichte zorgmiddelen	24.018	0

2.4.3 Crediteuren

Tot dit jaar werden facturen ontvangen na einde boekjaar en met betrekking op boekjaar, in boekjaar geboekt. Deze crediteuren maken dan - onterecht - deel uit van het crediteurensaldo per einde boekjaar. Vanaf dit jaar hebben wij deze facturen in het jaar van ontvangst van de factuur geboekt, waardoor het crediteurensaldo per einde boekjaar beter klopt. Kosten worden wel in boekjaar verantwoord.

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

2.4 Kortlopende schulden vervolg	31-12-2019	31-12-2018
<u>2.4.10 Overlopende passiva - vervolg</u>		
Nog te besteden project PO-VO	5.925	0
Nog te besteden projectgelden overig (C)	218.742	299.414
	2.467.507	3.756.954
2.4 Totaal kortlopende schulden	3.939.571	5.640.825

Tabel: kortlopende schulden per 31-12-2019 en 31-12-2018

(alle bedragen in €)

Uitsplitsing kortlopende schulden	31-12-2019	31-12-2018
<u>(A) Nog te betalen bedragen</u>		
SBK - huisvestingslasten / overhead	193.556	175.544
Af te dragen BTW	4.589	0
Signum - Coudewater / gedetacheerd	5.000	83.000
SSPOH - Invalpool	15.300	0
Vergoeding RvT	6.000	8.000
Zij-instromers - terug te betalen Ministerie	46.000	32.000
Premie participatiefonds	0	69.589
Overig nog te betalen	131.312	203.614
	401.757	571.747
<u>(B) Vooruitontvangen bedragen</u>		
Vooruit ontvangen arrangementen Meijerij	67.122	124.480
Vooruit ontvangen Ministerie OCW	22.000	0
Gemeente 's-Hertogenbosch	110.500	105.000
SSPOH/Compas - subsidies OAB	78.019	0
Pr. Bernhard Cultuurfonds	24.000	56.292
Subsidie zij-instromers	32.000	64.000
Overig vooruitontvangen	53.296	30.049
	386.937	379.821

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Uitsplitsing kortlopende schulden vervolg	31-12-2019	31-12-2018
<u>(C) Nog te besteden projectgelden</u>		
Tussenschoolse Opvang	81.506	98.107
Project StaccATO	38.412	78.173
Witte Wielen - mangementondersteuning	32.890	47.890
Innovatiesubsidie - diverse projecten	0	75.138
Project Engels	58.713	0
Overig	7.221	106
	<u>218.742</u>	<u>299.414</u>

Tabel: uitsplitsing kortlopende schulden per 31-12-2019 en 31-12-2018

(alle bedragen in €)

Model G: Verantwoording subsidies

G1: Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Brinnr.	Kenmerk	Datum	Toewijzing bedrag	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond
Lerarenbeurs / studieverlof	18RO	2019/2/1216407	20-9-2019	12.092,80	12.092,80	Ja
Lerarenbeurs / studieverlof	21RE	2019/2/1216407	20-9-2019	12.092,80	12.092,80	Ja
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	09ZH	2019/2/1354365	20-11-2019	500.000,00	211.200,00	Nee
Doorstroomprogramma POVO		DPOVO19044	22-8-2019	105.000,00	52.500,00	Nee
				629.185,60	287.885,60	

Tabel: Subsidies zonder verrekeningsclausule 2019

G2: Subsidies met verrekeningsclausule

G2A: Subsidies met verrekeningsclausule - aflopend per ultimo boekjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen

Er zijn in het verslagjaar geen subsidies met verrekeningsclausule aflopend per ultimo boekjaar

G2B: Subsidies met verrekeningsclausule - doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen

Er zijn in het verslagjaar geen subsidies met verrekeningsclausule doorlopend in een volgend verslagjaar

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Huur kantoorruimte en andere bedrijfsruimte

Het stafbureau van Stichting ATO is gehuisvest aan de Berlicumseweg 8G te Rosmalen. Stichting Signum is een huurovereenkomst aangegaan met GGZ Oost Brabant voor dit pand voor een periode van 10 jaar , tot 1 januari 2030. De jaarlijkse kosten van € 316.000 worden naar rato vloeroppervlak doorberekend aan de gebruikers, waaronder Stichting ATO. De jaarlijkse kosten voor Stichting ATO bedragen 21%.

Leaseovereenkomsten Ricoh kopieerapparaten

Middels leaseovereenkomsten zijn alle kopieerapparaten geleased bij Ricoh. Voor elk apparaat is een apart contract gemaakt, welke is opgenomen in een mantelovereenkomst. De mantelovereenkomst is aangegaan voor een periode van 5 jaar, tot 31 augustus 2023. Er is hier sprake van operational lease. De totale leaseverplichting van de scholen getotaliseerd is € 9.159 per kwartaal.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

BATEN

3.1 Rijksbijdragen OCenW	Realisatie 2019	Begroot 2019	Realisatie 2018
<u>3.1.1 Rijksbijdrage Ministerie van OCW</u>	28.973.928	25.863.771	25.945.486
<u>3.1.2 Overige subsidies Ministerie van OCW</u>	104.872	0	33.000
<u>3.1.3 Bijdrage samenwerkingsverband</u>	1.606.890	1.466.000	1.489.269
3.1 Totaal rijksbijdragen OCW	30.685.690	27.329.771	27.467.755

Tabel: rijksbijdrage OC&W 2019 en begroting 2019, versus realisatie 2018

(alle bedragen in €)

3.2 Overige overheidsbijdragen	Realisatie 2019	Begroot 2019	Realisatie 2018
<u>3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies</u>			
Gemeente - Schakelklas	172.500		180.000
Gemeente - Verkeerseducatie	22.280	34.234	15.720
Gemeente - gymzaal	14.230	14.000	13.270
Gemeente - bijdrage groot onderhoud (1)	90.204	88.887	88.887
Gemeente - overig (2)	619.195	5.191	0
Gemeente - gepersonaliseerd leren	8.603		8.603
Gemeente - innovatiesubsidie			194.950
Totaal gemeentelijke bijdragen en subsidies	927.012	142.312	501.430
3.2 Totaal overige overheidsbijdragen	927.012	142.312	501.430

Tabel: overheidsbijdragen 2019 en begroting 2019, versus realisatie 2018

(alle bedragen in €)

3.1.1 Rijksbijdrage Ministerie van OCW

De Rijksbijdrage is € 3,2 miljoen hoger dan begroot. Het betreft de ontvangen baten voor de compensatie van de CAO-afspraken: € 940k, het vrijvallen van de gereserveerde middelen prestatiebox 2012-2015 voor de uitvoering van het koersplan: € 600k, fusiemiddelen: € 230k, verhoging werkdrukmiddelen: € 300k.

Naast bovenstaande verklaringen, is een verschil van € 700k toe te schrijven aan het feit dat de Rijksbijdragen te laag begroot zijn. Dit verschil zien we ook terug bij de salariskosten, die afgeleid zijn van de Rijksbijdragen en € 700k te laag begroot. Per saldo heeft dit geen effect op het begrote exploitatieresultaat.

3.1.2 Overige subsidies Ministerie OCW

Betreft doorstroomprogramma PO-VO en curriculum.nu.

3.1.3 Bijdrage samenwerkingsverband

Lichte zorgmiddelen 2018-2019 werden afgedragen aan wijkbudgetten bij SSPOH. De hogere bijdrage van het samenwerkingsverband is toe te schrijven aan de door de scholen gedeclareerde bedragen bij SSPOH van deze budgetten. Dit was niet in de begroting meegenomen.

3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies

- (1) De gemeente draagt bij aan de kosten voor groot onderhoud van kindcentra - gedeelte Kinderopvang.
- (2) De post overig betreft met name de vrijval van het budget Onderwijskundige Vernieuwing (614k).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

BATEN

3.5 Overige baten	Realisatie 2019	Begroot 2019	Realisatie 2018
<u>3.5.1 Verhuuropbrengsten</u>	152.803	111.500	130.340
<u>3.5.2 Detachering personeel</u>	709.912	664.212	674.955
<u>3.5.5 Ouderbijdragen (1)</u>	127.964	150.000	139.017
<u>3.5.6 Overige overige baten</u>			
Vrijval egalisatierekening	43.676	43.676	43.676
Subsidies SSPOH-Compas (2)	102.228	0	422.645
SSPOH - verrekening B-poolers (3)	73.832	0	0
Subsidies schoolplein	89.035	0	0
Overige subsidies (Erasmus/ StaccATO)	108.527	0	83.678
Overdracht vermogen Nutsonderwijs (4)	586.445	0	0
Signum - Rijksbekostiging De Borch (5)	110.000	0	0
Overige	435.930	535.890	230.198
Totaal overige overige baten	1.549.673	579.566	780.197
3.5 Totaal overige baten	2.540.352	1.505.278	1.724.509

Tabel: overige baten 2019 en begroting 2019, versus realisatie 2018

(alle bedragen in €)

3.5.5 Ouderbijdragen

(1) Ouderbijdragen betreft TSO.

3.5.6 Overige overige baten

(2) De ontvangen subsidies SSPOH-Compas betreffen de periode augustus-december 2019. De subsidies voor schooljaar 2018-2019 zijn (onterecht) geheel in 2018 geboekt. Dit is de voornaamste reden voor het verschil met voorgaand jaar.

(3) Betreft de inzet van ATO bestuursvervangers bij andere besturen van SSPOH. De inleen van bestuursvervangers van andere besturen zijn verantwoord onder extern personeel.

(4) Per 31-12-2019 is de Stichting Nutsonderwijs geliquideerd. Her vermogen is overgedragen aan ATO voor uitvoering van het Programma Wereldburger.

(5) De fusie tussen De Overlaet en De Borch (De Terp) is na fusiedatum aan DUO doorgegeven en verwerkt. De na fusiedatum door Signum nog ontvangen Rijksbekostiging is overgedragen aan ATO.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

LASTEN

4.1 Personele lasten	Realisatie 2019	Begroot 2019	Realisatie 2018
<u>4.1.1 Lonen en salarissen</u>	22.982.804	22.056.917	22.120.923
<u>4.1.2 Overige personele lasten</u>			
Dotatie personele voorzieningen	149.505	0	63.358
Uitzendkrachten, declaranten etc.	2.022.929	1.699.600	2.233.879
Overige personeelskosten (1)	1.293.671	781.387	788.548
Totaal overige personele lasten	3.466.105	2.480.987	3.085.785
<u>4.1.3 Uitkeringen</u>	-557.679	-250.000	-252.690
4.1 Totaal personele lasten	25.891.230	24.287.904	24.954.018
<u>Uitsplitsing lonen en salarissen</u>			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	17.253.832	22.056.917	16.828.417
4.1.1.2 Sociale lasten	2.969.778		3.041.579
4.1.1.3 Pensioenlasten	2.759.194		2.250.927
	22.982.804	22.056.917	22.120.923
FTE directie	14		14
FTE OP-ers	263		252
FTE OOP-ers	53		45
	330		311

Tabel: personele lasten OC&W 2019 en begroting 2019, versus realisatie 2018

(alle bedragen in €)

4.1.1 Lonen en salarissen (1)

De salariskosten zijn hoger dan begroot. Een verschil van € 700k toe te schrijven aan het feit dat de salariskosten te laag begroot zijn. Dit verschil zien we ook terug bij de Rijksbekostiging, waarvan de salariskosten afgeleid zijn. Per saldo heeft dit geen effect op het begrote exploitatieresultaat.

4.1.2 Overige personele lasten

(1) Onder overige personeelskosten is de vrijval geboekt van de t/m 2016 betaalde premie inlooprisico WGA. Dit bedrag was t/m 2018 opgenomen als een vooruitbetaald bedrag waarvan we jaarlijks een deel lieten vrijvallen in de exploitatie. In 2019 hebben wij het resterende bedrag laten vrijvallen: € 393k.

Verder geboekt onder overige personeelslasten: studiedagen/opleidingen (€ 265.000), premie WGA (€ 255.000), premie IPAP (€ 52.000), kantinekosten (€ 44.000), arbodienst (€ 59.000), Werving&Selectie (€ 43.000).

4.1.3 Uitkeringen

Onder uitkeringen zijn de nog van het UWV terug te ontvangen transitievergoedingen verantwoord: € 147.000.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

LASTEN

4.2 Afschrijvingen	Realisatie 2019	Begroot 2019	Realisatie 2018
4.2.2 Inventaris en apparatuur	567.747	630.119	571.366
4.2.2 Leermiddelenpakket	133.806	148.298	231.218
4.2 Totaal afschrijvingen	701.553	778.417	802.584

Tabel: afschrijvingen 2019 en begroting 2019, versus realisatie 2018

(alle bedragen in €)

4.3 Huisvestingslasten	Realisatie 2019	Begroot 2019	Realisatie 2018
4.3.1 Huren (1)	50.369	50.026	53.782
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	237.285	195.500	242.149
4.3.4 Energie en water	404.943	377.200	365.362
4.3.5 Schoonmaakkosten	609.021	539.250	543.565
4.3.6 Publiekrechtelijke heffingen	67.438	68.735	57.477
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening (2)	638.567	540.183	519.991
4.3.8 Beveiliging en bewaking	29.646	30.000	25.495
4.3.8 Tuinonderhoud en schoolterrein (3)	112.592	19.000	41.023
4.3.8 Exploitatievergoedingen schoolgebouw	182.598	178.894	161.561
4.3.8 Overige huisvestingslasten (4)	317.987	243.900	496.862
4.3 Totaal huisvestingslasten	2.650.446	2.242.688	2.507.267

Tabel: huisvestingslasten 2019 en begroting 2019, versus realisatie 2018

(alle bedragen in €)

4.3.1 Huren

(1) De post huur betreft de huur voor het bestuurskantoor. Onder de post overige huisvestingslasten is begrepen de doorbelaste gezamenlijke kosten voor het gehuurde pand.

4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening

(2) In de dotatie onderhoud zit de bijdrage van de gemeente voor het buitenonderhoud aan het gedeelte kinderopvang, totaal (€ 69.000).

4.3.8 Tuinonderhoud en schoolterrein

(3) Diverse scholen hebben subsidie ontvangen voor het vernieuwen en herinrichten van het schoolplein.

4.3.8 Overige huisvestingslasten (4)

(4) De post overige huisvestingslasten bestaat voor € 80.000 uit investeringen in het opknappen/opfrissen van de binnenkant van een aantal schoolgebouwen. Ook hier geboekt: kantoorkosten staffbureau Coudewater: € 43.000 en overheadkosten SBK: € 175.000..

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

LASTEN

4.4 Overige instellingslasten	Realisatie 2019	Begroot 2019	Realisatie 2018
<u>4.4.1 Administratie en beheerlasten</u>			
Administratiekosten	91.031	82.500	54.958
Kosten overige externe ondersteuning	128.446	62.500	187.641
Telefoon en portokosten	44.499	31.300	44.944
Accountantskosten	59.895	35.000	55.250
Overige administratie- en beheerskosten (1)	137.367	104.359	139.928
Totaal administratie en beheerslasten	461.238	315.659	482.721
<i><u>Uitsplitsing accountantskosten:</u></i>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	59.895	35.000	55.250
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	0	0	0
4.4.1.3 Honorarium fiscale diensten	0	0	0
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	0	0	0
	59.895	35.000	55.250
<u>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>			
Bibliotheek / mediatheek	58.017	55.355	54.486
Reproductie	120.578	132.000	142.550
ICT kosten	412.379	415.000	406.505
Overige leermiddelen	438.649	400.500	396.638
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	65.741	4.000	48.698
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.095.364	1.006.855	1.048.877
<u>4.4.3 Overige instellingslasten</u>			
Culturele vorming	36.274	37.500	46.281
Abonnementen vakliteratuur	36.690	29.100	41.800
Representatiekosten	11.097	11.150	11.550
Verzekeringen	18.963	16.000	66.228
Contributies bestuurlijke organisaties	79.491	60.700	66.653

4.4.1 Administratie en beheerlasten

(1) Overige administratiekosten bestaat uit PR&Marketing € 51.000, kantoorbenodigdheden € 29.000 en de vergoeding voor de Raad van Toezicht € 45.000.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

LASTEN

4.4 Overige instellingslasten vervolg	Realisatie 2019	Begroot 2019	Realisatie 2018
4.4.3 overige instellingslasten vervolg			
Medezeggenschapsraad	14.821	37.800	17.049
Sportdag/vieringen	17.904	13.250	22.528
Reisjes/excursies	44.156	50.450	38.387
Testen en toetsen	33.050	21.750	22.974
Bijdrage aan derden (1)	395.757	536.000	641.276
Overige onderwijskosten (2)	106.877	3.759	24.193
4.4.3 Totaal overige instellingslasten	795.080	817.459	1.000.937
4.4 Totaal Overige instellingslasten	2.351.682	2.139.973	2.532.535

Tabel: overige instellingslasten 2019 en begroting 2019, versus realisatie 2018

(alle bedragen in €)

4.4.3 overige instellingslasten vervolg

(1) Bijdrage aan derden bestaat uit de afdracht van de lichte zorgmiddelen van het samenwerkingsverband aan Stichting SSPOH: € 337.000. Begroot was een afdracht voor het gehele jaar; vanaf augustus dragen we de lichte zorgmiddelen niet meer af, maar verantwoorden we de uitgaven in de eigen administratie. Verder is hier de afdracht voor deelname OMC073 geboekt: € 30.000.

(2) In de overige onderwijskosten zitten de afschrijvingskosten van gedesinvesteerde activa met een boekwaarde: € 26.000 en de financiële afwikkeling van fusie De Terp: € 41.000.

5 Financiële baten en lasten	Realisatie 2019	Begroot 2019	Realisatie 2018
<u>Financiële baten</u>			
5.1 Rentebaten	3.896	75.000	101.148
Overige financiële baten	0	0	0
<u>Financiële lasten</u>			
5.5 Rentelasten	4.419	5.103	3.543
Overige financiële lasten	1.722	0	3.769
5 Saldo financiële baten en lasten	-2.245	69.897	93.836

Tabel: financiële baten en lasten 2019 en begroting 2019, versus realisatie 2018

(alle bedragen in €)

OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Op basis van de definitie uit IAS 24 is er sprake van een drietal verbonden partijen, namelijk:

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten
Stichting (facilitair) Beheer Kindercentra	Stichting	's-Hertogenbosch	Overige
Stichting Digid@ct	Stichting	's-Hertogenbosch	Overige
Stichting Schoolbesturen Primair Onderwijs 's-Hertogenbosch	Stichting	's-Hertogenbosch	Overige

Model WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Vermelding van alle bestuurders met dienstbetrekking

Gegevens 2019

Functiegegevens	H.J. Tijssen College van Bestuur	A.C.F. de Laat College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	93.258	84.939
Beloningen betaalbaar op termijn	17.154	15.411
<i>Subtotaal</i>	<i>110.412</i>	<i>100.350</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	152.000	152.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	110.412	100.350
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.

Tabel: WNT bestuurders 2019

(alle bedragen in €)

De WNT is van toepassing voor ATO. Het voor ATO toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 152.000.

	Complexiteits- punten	Klasse
Driejaarsgemiddelde van de totale baten per kalenderjaar:	6	
Driejaarsgemiddelde van het aantal bekostigde leerlingen:	3	
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren:	1	
Totaal aantal complexiteitspunten	10	
Klasse op basis van aantal complexiteitspunten		D

Gegevens 2018

Functiegegevens	H.J. Tijssen College van Bestuur	A.C.F. de Laat College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	92.954	80.922
Beloningen betaalbaar op termijn	15.591	13.580
<i>Subtotaal</i>	<i>108.545</i>	<i>94.502</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	146.000	146.000
Totale bezoldiging	108.545	94.502

Tabel: WNT bestuurders 2018

(alle bedragen in €)

Model WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Vermelding van alle toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019

	Y. van Rijswijk	A. Blok	M. van der	K. Pol	J. Moonen-	M.J. Gianotten
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	-
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	8.000	6.000	6.000	6.000	6.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.800	15.200	15.200	15.200	15.200	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	

Tabel: WNT toezichthouders 2019

(alle bedragen in €)

Gegevens 2018

	Y. van Rijswijk	A. Blok	M. van der	K. Pol	J. Moonen-	M.J. Gianotten
Functiegegevens		Lid	Lid	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2018	-	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging						
Totale bezoldiging		6.000	6.000	4.000	6.000	8.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		14.600	14.600	14.600	14.600	21.900

Tabel: WNT toezichthouders 2018

(alle bedragen in €)

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.

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

Het College van Bestuur stelt de jaarrekening vast

College van Bestuur:	
H.J. Tijssen	
A.C.F. de Laat	

De Raad van Toezicht keurt de jaarrekening goed

De Raad van Toezicht keurt de continuïteitsparagraaf in het bestuursverslag goed

Toezichthouders:	
Y. van Rijswijk	
A. Blok	
J. Moonen-Gerrits	
M. van den Heuvel	
W. van Grieken	
S. Rambow	

GEBEURTENISEN NA BALANSDATUM

Covid 19

Conform de richtlijnen van het ministerie vindt er in maart en april vooralsnog geen onderwijs plaats op onze locaties. Op sommige locaties is wijkopvang geregeld voor ouders met beroepen in de cruciale sector. Het personeel verzorgt thuisonderwijs en onderwijs aan kinderen in de noodopvang.

Ondanks dat we de lengte en verloop van de crisis niet kunnen overzien verwachten we dat de impact en de kans op financiële risico's nihil is. De bekostiging van het Ministerie loopt door, de crisis heeft naar verwachting geen negatief effect op onze liquiditeitspositie. Overige maatregelen, die op dit moment niet bekend zijn en wel impact zouden hebben, zijn door ons niet in te schatten.

II. OVERIGE GEGEVENS

RESULTAATBESTEMMING

Vooruitlopend op het besluit van het bestuur is het resultaat over 2019 als volgt aan de reserves toegerekend:

	2019
- Algemene reserve	1.296.296
- Bestemmingsreserve koersplan en kaderbrief	568.423
- Bestemmingsreserve programma wereldburger	576.445
- Bestemmingsreserve scholen	127.429
- Bestemmingsreserve herfstakkoord	-11.279
- Bestemmingsreserve nutsgedachte	-1.416
Totaal bestemmingsreserves	1.259.602
Totaal nettoresultaat	2.555.898

Tabel: Resultaatbestemming 2019

(alle bedragen in €)

CONTROLEVERKLARING

III. BIJLAGE

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Bestuursnummer	41672
Naam instelling	Stichting ATO
Postadres	Postbus 185
Postcode / plaats	5240 AD Rosmalen
Telefoon	073-8507788
Email	info@ato-scholenkring.nl
Internet	www.ato-scholenkring.nl
Contactpersoon	Anneke Kohnen
Telefoon	073-8507793
Email	annekekohnen@ato-scholenkring.nl

Brin	Naam	Aantal lln 2018	Aantal lln 2019
09ZH	ATO-basisschool L.W. Beekmanschool	409	383
10RL	ATO-basisschool Noorderlicht	385	392
11AZ	ATO-basisschool De Hobbit	313	329
11RP	ATO-basisschool de Wijboom	290	271
11ZC	ATO-kindcentrum Sterrenbosch	149	143
12LF	ATO-kindcentrum Aan de Oosterplas	287	332
18MZ	ATO-jenaplankindcentrum De Ontdekking	334	338
18OD	ATO-basisschool Het Rondeel	175	172
18PN	ATO-basisschool De Springplank	148	156
18RO	ATO-basisschool Caleidoscoop	355	345
21NM	ATO-montessorischool Merlijn	222	216
2RE	ATO-basisschool De Terp	457	486
24AY	ATO-basisschool Meander	207	190
27YZ	ATO-kindcentrum De Groote Wielen	390	384
27YZ	ATO-kindcentrum De Sprong	304	299
30BA	ATO-kindcentrum De Hoven	428	456
Totaal aantal leerkingen ATO-Scholenkring		4.853	4.892

Tabel: Gegevens rechtspersoon 2019

(alle bedragen in €)