



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 2020 tot en met 31 december 2020 aan.

Het rapport inzake de jaarstukken bestaat uit een balans per 31 december 2020 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020, welke beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen. Daarnaast zijn het jaarverslag 2020 en overige gegevens opgenomen.

Grondslagen van de Balans per 31 december 2020 en de Staat van Baten en Lasten 2020

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 verkrijgingsprijs 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 2020 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.

Bestemmingsreserve professionalisering

Met het positieve saldo van de formatie 2019-2020 hebben wij eind 2020 de bestemmingsreserve professionalisering gecreëerd. Vanuit deze bestemmingsreserve wordt in de beleidsperiode t/m 2024 geïnvesteerd in (digitale) instrumenten die de professionaliteit en ontwikkeling van medewerkers zullen vergroten.

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 15-jarige onderhoudsplannen en reguliere schouwrapporten wordt jaarlijks een actueel onderhoudsplan opgesteld tevens 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 2020 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 was opgebouwd om de kosten van vervangers te betalen wanneer personeelsleden het gespaarde verlof opnemen. De voorziening is einde 2020 geheel ingezet.

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.

Geormerkte 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. Geormerkte 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 2020 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 93,2% (bron: website www.abp.nl, d.d. 30-03-2021).

Als gevolg hiervan heeft het ABP een herstelplan opgesteld waarbij binnen maximaal 10 jaar de dekkingsgraad minimaal 126% is. Als het niet lukt om binnen 10 jaar de 126% 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
Leermiddelen	8
Duurzame apparatuur	5
ICT-apparatuur bestuurskantoor	5
ICT-apparatuur scholen	5
ICT-IPads 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 2020

(na resultaatbestemming)

Financiële positie

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

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019	PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa					
1.2 Materiële vaste activa			2.1 Eigen vermogen		
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.400.640	2.213.512	2.1.1 Algemene reserve	5.459.620	6.338.431
1.2.3 Leermiddelen	501.199	499.393	2.1.2 Bestemmingsreserves publiek	2.455.227	2.066.536
	<u>2.901.839</u>	<u>2.712.905</u>		<u>7.914.847</u>	<u>8.404.967</u>
Totaal vaste activa	2.901.839	2.712.905	2.2 Voorzieningen		
			2.2.1 Personeelsvoorzieningen	470.110	494.705
Vlottende activa			2.2.3 Onderhoudsvoorzieningen	3.781.613	3.459.535
1.5 Vorderingen				<u>4.251.723</u>	<u>3.954.240</u>
1.5.1 Debiteuren	181.478	386.082	2.4 Kortlopende schulden		
1.5.2 Ministerie van OC & W	1.307.676	1.372.293	2.4.3 Crediteuren	324.193	186.213
1.5.7 Overige vorderingen	412.167	806.138	2.4.7 Belastingen en premies soc.verz.	970.880	844.881
1.5.8 Overlopende activa	658.072	180.123	2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	13.779	13.741
	<u>2.559.393</u>	<u>2.744.636</u>	2.4.9 Overige kortlopende schulden	128.654	427.229
1.7 Liquide middelen	10.721.531	10.841.238	2.4.10 Overlopende passiva	2.578.687	2.467.507
				<u>4.016.193</u>	<u>3.939.571</u>
Totaal vlottende activa	13.280.924	13.585.874			
TOTAAL ACTIVA	16.182.763	16.298.779	TOTAAL PASSIVA	16.182.763	16.298.779

Tabel: balans per 31-12-2020 en 31-12-2019

(alle bedragen in €)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

Staat van baten en lasten

Onderstaand een uiteenzetting van de staat van baten en lasten voor het boekjaar 2020

	Realisatie 2020	Begroot 2020	Realisatie 2019
BATEN			
3.1 Rijksbijdragen OCenW	30.623.159	28.817.433	30.685.690
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	354.103	288.121	927.012
3.5 Overige baten	1.565.633	1.276.317	2.540.352
Totaal baten	32.542.895	30.381.871	34.153.054
LASTEN			
4.1 Personele lasten	27.501.515	25.817.523	25.891.230
4.2 Afschrijvingen	608.054	743.260	701.553
4.3 Huisvestingslasten	2.915.551	2.364.748	2.650.446
4.4.1 Administratie en beheerslasten	431.529	388.550	461.238
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.094.320	1.134.187	1.095.364
4.4.3 Overige instellingslasten	463.569	328.428	795.080
Totaal lasten	33.014.538	30.776.696	31.594.911
SALDO BATEN EN LASTEN	-471.643	-394.825	2.558.143
5 Financiële baten en lasten			
Financiële baten	684	0	3.896
Financiële lasten	19.161	5.080	6.141
SALDO FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	-18.477	-5.080	-2.245
NETTO RESULTAAT	-490.120	-399.905	2.555.898

Tabel: realisatie 2020 en begroting 2020, versus realisatie 2019

(alle bedragen in €)

KASSTROOMOVERZICHT

	31-12-2020	31-12-2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en lasten	-471.643	2.558.143
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	608.054	701.553
Mutaties werkkapitaal:		
- Vorderingen	185.243	-185.711
- Kortlopende schulden	76.622	-1.701.254
	<u>261.865</u>	<u>-1.886.965</u>
Mutaties voorzieningen	297.483	553.869
Mutaties financiële baten en lasten:		
- Financiële baten	684	3.896
- Financiële lasten	-19.161	-6.141
	<u>-18.477</u>	<u>-2.245</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	677.282	1.924.355
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-796.987	-907.772
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	207.349
Investerings in financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in financiële vaste activa	0	0
Mutaties effecten	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-796.987	-700.423
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie investeringssubsidie nieuwbouw	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	-119.704	1.223.932
Beginstand liquide middelen	10.841.238	9.617.306
Mutatie liquide middelen	-119.704	1.223.932
Eindstand liquide middelen	10.721.534	10.841.238

Tabel: kasstroomoverzicht 31-12-2020 en 31-12-2019

(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 1-1-2020	5.788.000	1.539.670	7.327.670
Afschrijvingen t/m 2019	3.574.488	1.040.276	4.614.765
Boekwaarde per 1-1-2020	2.213.512	499.393	2.712.905
Aanschafwaarde per 1-1-2020	5.788.000	1.539.670	7.327.670
Investerings 2020	677.248	119.739	796.987
Aanschafwaarde per 31-12-2020	6.465.248	1.659.409	8.124.657
Afschrijvingen t/m 2019	3.574.488	1.040.276	4.614.764
Afschrijvingen 2020	490.120	117.934	608.054
Cumulatieve afschrijvingen t/m 2020	4.064.608	1.158.210	5.222.818
Boekwaarde per 31-12-2020	2.400.640	501.199	2.901.839

Tabel: activa 2020

(alle bedragen in €)

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vlottende activa

1.5 Vorderingen	31-12-2020	31-12-2019
<u>1.5.1 Debiteuren</u>		
Debiteuren	181.478	386.082
	181.478	386.082
<u>1.5.2 Ministerie van OCW</u>		
Vordering Ministerie van OCW	1.307.676	1.372.293
	1.307.676	1.372.293
<u>1.5.7 Overige vorderingen</u>		
Fusiemiddelen (1)	87.894	62.670
Overige vorderingen (2)	324.273	743.468
	412.167	806.138
<u>1.5.8 Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten (1)	245.104	160.910
Vooruit betaalde bedragen SBK (*2)	412.968	19.213
	658.072	180.123
1.5 Totaal vorderingen	2.559.393	2.744.636

Tabel: vorderingen per 31-12-2020 en 31-12-2019

(alle bedragen in €)

1.5.1 Debiteuren

Het debiteurensaldo is lager dan vorig jaar, doordat detachering en medegebruik voor de periode augustus-december 2020 tijdig gefactureerd en voor jaareinde betaald 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 2020-2021.

1.5.7 Overige vorderingen

(1) In 2020 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 de nog van de gemeente terug te ontvangen onroerend zaakbelasting (OZB): € 222.000.

1.5.8 Overlopende activa

(1) Betreft in 2020 betaalde bedragen (licentiekosten, premies), die betrekking hebben op 2021.

(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 2021 gecrediteerd.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vlottende activa

1.7 Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
<u>1.7.1 Kasmiddelen</u>		
Kassen Basisscholen	1.632	3.293
<u>1.7.2 Banken (*1)</u>		
ABN AMRO bankrekeningen bovenscholen	0	51.235
ABN AMRO spaarrekeningen bovenscholen	0	10.498.275
Ministerie van Financiën bovenscholen	10.625.009	0
ABN AMRO bankrekeningen scholen	3.355	5.769
Overige bankrekeningen scholen	91.535	282.666
Banken	10.719.899	10.837.945
1.7 Totaal Liquide Middelen	10.721.531	10.841.238

Tabel: liquide middelen per 31-12-2020 en 31-12-2019

(alle bedragen in €)

(*1) Per juni 2020 nemen wij deel aan het schatkistbankieren van het Ministerie van Financiën. Tegoeden op de rekeningen courant van de ABN AMRO worden dagelijks aangevuld door/afgeroomd naar de rekening van het Ministerie.

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

2.1 Eigen Vermogen				
	Stand 1-1-2020	Resultaat 2020	Mutaties 2020	Stand 31-12-2020
Reserves				
2.1.1 Algemene reserve	6.338.431	-878.811	0	5.459.620
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek	2.066.536	388.691	0	2.455.227
Totaal eigen vermogen	8.404.967	-490.120	0	7.914.847
Het verloop van de reserves is als volgt weer te geven:				
<u>2.1.1 Algemene reserve</u>				
Algemene reserve	6.338.431	-878.811	0	5.459.620
<u>2.1.2 Bestemmingsreserves publiek</u>				
Bestemmingsreserve koersplan en kaderbrief	568.423	-79.650	0	488.773
Bestemmingsreserve programma wereldburger	576.445	-35.587	0	540.858
Bestemmingsreserve scholen	882.221	122.204	0	1.004.425
Bestemmingsreserve herfstakkoord	29.447	-18.276	0	11.171
Bestemmingsreserve nutsgedachte	10.000	0	0	10.000
Bestemmingsreserve professionalisering	0	400.000	0	400.000
Bestemmingsreserves	2.066.536	388.691	0	2.455.227
2.1 Totaal Eigen Vermogen (reserves)	8.404.967	-490.120	0	7.914.847

Tabel: eigen vermogen 2020

(alle bedragen in €)

De eenmalige cao-uitkeringen van februari 2020 zijn onttrokken aan de algemene reserve. In 2019 hadden wij de hiervoor ontvangen baten: € 940.000 aan de algemene reserve toegevoegd.

Van het positieve formatiesaldo 2019-2020 hebben wij de bestemmingsreserve professionalisering gecreëerd, die wij deze beleidsperiode zullen inzetten voor digitale instrumenten ten behoeve van verdere professionalisering en ontwikkeling van medewerkers.

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

2.2 Voorzieningen				
	Stand 1-1-2020	Toevoeging 2020	Onttrekking 2020	Stand 31-12-2020
<u>2.2.1 Personeelsvoorzieningen</u>				
Jubilea	492.423	29.939	52.252	470.110
Voorziening spaarverlof	2.282		2.282	0
	<u>494.705</u>	<u>29.939</u>	<u>54.534</u>	<u>470.110</u>
<u>2.2.3 Onderhoudsvoorzieningen</u>				
Onderhoudsvoorziening	3.459.535	698.078	376.000	3.781.613
	<u>3.459.535</u>	<u>698.078</u>	<u>376.000</u>	<u>3.781.613</u>
2.2 Totaal Voorzieningen	<u>3.954.240</u>	<u>728.017</u>	<u>430.534</u>	<u>4.251.723</u>
<i>Onderverdeling voorzieningen</i>				
	<u>< 1 jaar</u>	<u>> 1 jaar</u>		
Voorziening jubilea	37.856	432.254		
Voorziening spaarverlof	0	0		
Voorziening onderhoud	882.910	2.898.703		
Totaal voorzieningen	<u>920.766</u>	<u>3.330.957</u>		

Tabel: voorzieningen 2020

(alle bedragen in €)

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

2.4 Kortlopende schulden	31-12-2020	31-12-2019
<u>2.4.3 Crediteuren</u>		
Bedrijfscrediteuren	324.193	186.213
	324.193	186.213
<u>2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Te betalen loonbelasting en sociale premies	970.880	844.881
	970.880	844.881
<u>2.4.8 Schulden terzake van pensioenen</u>		
Schulden terzake pensioenen	13.779	13.741
	13.779	13.741
<u>2.4.9 Overige kortlopende schulden</u>		
Netto salarissen	16.833	9.396
Tussenrekening levensloop	0	16.076
Nog te betalen posten (A)	111.821	401.757
	128.654	427.229
<u>2.4.10 Overlopende passiva</u>		
Vakantie-uitkering personeel	826.447	765.387
Vooruitontvangen bedragen (B)	214.770	386.937
Vooruit ontvangen bijdrage nieuwbouw	64.860	131.942
Vooruit ontvangen bijdrage 1e inrichting	272.844	316.530
Nog te besteden inhaalprogramma	315.863	0
Nog te besteden gelden Opleidingsscholen	330.611	375.878
Nog te besteden gelden Prestatiebox	248.715	242.149
Nog te besteden Lichte zorgmiddelen	40.252	24.018

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

2.4 Kortlopende schulden vervolg	31-12-2020	31-12-2019
<u>2.4.10 Overlopende passiva - vervolg</u>		
Nog te besteden project PO-VO	11.650	5.925
Nog te besteden projectgelden overig (C)	252.671	218.742
	2.578.683	2.467.507
2.4 Totaal kortlopende schulden	4.016.189	3.939.571

Tabel: kortlopende schulden per 31-12-2020 en 31-12-2019

(alle bedragen in €)

Uitsplitsing kortlopende schulden	31-12-2020	31-12-2019
<u>(A) Nog te betalen bedragen</u>		
SBK - huisvestingslasten / overhead	11.861	193.556
Af te dragen BTW	0	4.589
Signum - Coudewater / gedetacheerd	0	5.000
SSPOH - Invalpool	0	15.300
Vergoeding RvT	3.500	6.000
Zij-instromers - terug te betalen Ministerie	14.000	46.000
Overig nog te betalen	82.460	131.312
	111.821	401.757
<u>(B) Vooruitontvangen bedragen</u>		
Vooruit ontvangen arrangementen Meijerij	16.181	67.122
Vooruit ontvangen Ministerie OCW	20.000	22.000
Gemeente 's-Hertogenbosch	70.000	110.500
SSPOH/Compas - subsidies OAB	47.564	78.019
Pr. Bernhard Cultuurfonds	36.000	24.000
Subsidie zij-instromers	11.800	32.000
Overig vooruitontvangen	13.225	53.296
	214.770	386.937

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Uitsplitsing kortlopende schulden vervolg	31-12-2020	31-12-2019
<u>(C) Nog te besteden projectgelden</u>		
Tussenschoolse Opvang	105.686	81.506
Project StaccATO	20.313	38.412
Witte Wielen - mangementondersteuning	32.890	32.890
Project Engels	86.561	58.713
Overig	7.221	7.221
	<u>252.671</u>	<u>218.742</u>

Tabel: uitsplitsing kortlopende schulden per 31-12-2020 en 31-12-2019

(alle bedragen in €)

Model G: Verantwoording subsidies

G1: Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Brinnr.	Kenmerk	Datum	Toewijzing bedrag	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen (2019-2020)	09ZH	2019/2/1354365	20-11-2019	500.000,00	500.000,00	Ja
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen (2020-2021)	09ZH	2020/2/1708600	20-11-2020	540.418,25	264.804,96	Nee
Doorstroomprogramma POVO (2019-2020)		DPOVO19044	22-8-2019	105.000,00	105.000,00	Ja
Doorstroomprogramma POVO (2020-2021)		DPOVO20016	29-10-2020	124.000,00	62.000,00	Nee
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's		IOP-41672 - PO	2-7-2020	539.100,00	539.100,00	Nee
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma's		IOP2-41672-PO	16-10-2020	18.000,00	18.000,00	Nee
				1.826.518,25	1.488.904,96	

Tabel: Subsidies zonder verrekeningsclausule 2020

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 € 278.000 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 2020

BATEN

3.1 Rijksbijdragen OCenW	Realisatie 2020	Begroot 2020	Realisatie 2019
<u>3.1.1 Rijksbijdrage Ministerie van OCW</u>	29.080.631	27.284.433	28.973.928
<u>3.1.2 Overige subsidies Ministerie van OCW</u>	350.012	0	104.872
<u>3.1.3 Bijdrage samenwerkingsverband</u>	1.192.516	1.533.000	1.606.890
3.1 Totaal rijksbijdragen OCW	30.623.159	28.817.433	30.685.690

Tabel: rijksbijdrage OC&W 2020 en begroting 2020, versus realisatie 2019

(alle bedragen in €)

3.2 Overige overheidsbijdragen	Realisatie 2020	Begroot 2020	Realisatie 2019
<u>3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies</u>			
Gemeente - Schakelklas	144.500	170.000	172.500
Gemeente - Verkeerseducatie	22.930	13.917	22.280
Gemeente - gymzaal	15.930	14.000	14.230
Gemeente - bijdrage groot onderhoud	138.284	90.204	90.204
Gemeente - overig (1)	32.459	0	619.195
Gemeente - gepersonaliseerd leren	0	0	8.603
Gemeente - innovatiesubsidie	0	0	0
Totaal gemeentelijke bijdragen en subsidies	354.103	288.121	927.012
3.2 Totaal overige overheidsbijdragen	354.103	288.121	927.012

Tabel: overheidsbijdragen 2020 en begroting 2020, versus realisatie 2019

(alle bedragen in €)

3.1.1 Rijksbijdrage Ministerie van OCW

De Rijksbijdrage is € 1,8 miljoen hoger dan begroot. Het betreft de bijstelling van de personele bekostigingsvoet naar aanleiding van de cao-afspraken van december 2019: € 1,2 miljoen, inzet fusiemiddelen: € 160.000, aanpassing achterstandscores (OAB-budget): € 100.000, doorstroomprogramma: € 120.000.

3.1.2 Overige subsidies Ministerie OCW

Betreft doorstroomprogramma PO-VO en subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's.

3.1.3 Bijdrage samenwerkingsverband

De lagere bijdrage samenwerkingsverband heeft te maken met enerzijds het wegvallen van de detacheringen aan het samenwerkingsverband, anderzijds een aangepaste administratie van de lichte zorgmiddelen (niet via een afdracht aan SSPOH). De van het samenwerkingsverband ontvangen arrangementen en lichte zorgmiddelen zijn ongeveer gelijk gebleven.

3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies

(1) De overig bijdrage 2019 betreft de vrijval van het budget Onderwijskundige Vernieuwing (€ 614.000).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

BATEN

3.5 Overige baten	Realisatie 2020	Begroot 2020	Realisatie 2019
<u>3.5.1 Verhuuropbrengsten</u>	151.040	128.000	152.803
<u>3.5.2 Detachering personeel</u>	710.193	505.733	709.912
<u>3.5.5 Ouderbijdragen (1)</u>	49.767	100.000	127.964
<u>3.5.6 Overige overige baten</u>			
Vrijval egalisatierekening	43.686	43.676	43.676
Subsidies SSPOH-Compas (1)	173.244	175.000	102.228
SSPOH - verrekening B-poolers (2)	44.287	0	73.832
Subsidies schoolplein	30.000	0	89.035
Overige subsidies (Erasmus/ StaccATO)	44.308	0	108.527
Overdracht vermogen Nutsonderwijs (3)	0	0	586.445
Signum - Rijksbekostiging De Borch (4)	0	0	110.000
Overige	319.108	323.908	435.930
Totaal overige overige baten	654.633	542.584	1.549.673
3.5 Totaal overige baten	1.565.633	1.276.317	2.540.352

Tabel: overige baten 2020 en begroting 2020, versus realisatie 2019

(alle bedragen in €)

3.5.5 Ouderbijdragen

(1) Ouderbijdragen betreft TSO.

3.5.6 Overige overige baten

(1) Subsidies SSPOH/Compas betreft subsidies op het gebied van onderwijsachterstanden.

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

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

(4) Betreft de financiële afwikkeling van de fusie tussen De Overlaet en De Borch (De Terp). De fusie is na fusiedatum aan DUO doorgegeven en verwerkt. De na fusiedatum door Signum nog ontvangen Rjksbekostiging is in 2019 overgedragen aan ATO.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

LASTEN

4.1 Personele lasten	Realisatie 2020	Begroot 2020	Realisatie 2019
<u>4.1.1 Lonen en salarissen</u>	25.241.690	23.401.904	22.982.804
<u>4.1.2 Overige personele lasten</u>			
Dotatie personele voorzieningen	29.939	0	149.505
Uitzendkrachten, declaranten etc.	1.780.062	1.896.367	2.022.929
Overige personeelskosten (1)	794.268	819.252	1.293.671
Totaal overige personele lasten	2.604.269	2.715.619	3.466.105
<u>4.1.3 Uitkeringen</u>	-344.444	-300.000	-557.679
4.1 Totaal personele lasten	27.501.515	25.817.523	25.891.230
<u>Uitsplitsing lonen en salarissen</u>			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	19.160.708	23.401.904	17.253.832
4.1.1.2 Sociale lasten	3.281.128		2.969.778
4.1.1.3 Pensioenlasten	2.799.854		2.759.194
	25.241.690	23.401.904	22.982.804
FTE directie	14		14
FTE OP-ers	261		263
FTE OOP-ers	58		53
	333		330

Tabel: personele lasten OC&W 2020 en begroting 2020, versus realisatie 2019

(alle bedragen in €)

4.1.1 Lonen en salarissen

De salariskosten zijn hoger dan begroot. Een verschil van € 1,1 miljoen is toe te schrijven aan extra eenmalige uitkeringen: cao-uitkeringen (1,0 miljoen) en een door het bestuur toegekende coronabonus (€ 100.000). Het resterende verschil in salariskosten is toe te schrijven aan de salarisverhoging per 01 januari 2020 van 4,5%.

4.1.2 Overige personele lasten

(1) Onder overige personeelskosten is in 2019 de vrijval geboekt van het als nog te betalen opgenomen inlooprisico WGA (Robidus): € 393.000.

Verder geboekt onder overige personeelslasten: studiedagen/opleidingen (€ 255.000), premie WGA (€ 157.000) en IPAP (€ 58.000), kantinekosten (€ 38.000), arbodienst (€ 41.000), Werving&Selectie (€ 48.000).

4.1.3 Uitkeringen

In de uitkeringen 2019 zijn de nog van het UWV terug te ontvangen transitievergoedingen verantwoord: € 147.000.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

LASTEN

4.2 Afschrijvingen	Realisatie 2020	Begroot 2020	Realisatie 2019
4.2.2 Inventaris en apparatuur	490.120	582.521	567.747
4.2.2 Leermiddelenpakket	117.934	160.741	133.806
4.2 Totaal afschrijvingen	608.054	743.262	701.553

Tabel: afschrijvingen 2020 en begroting 2020, versus realisatie 2019

(alle bedragen in €)

4.3 Huisvestingslasten	Realisatie 2020	Begroot 2020	Realisatie 2019
4.3.1 Huren (1)	47.606	55.000	50.369
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	271.407	206.500	237.285
4.3.4 Energie en water	429.637	386.700	404.943
4.3.5 Schoonmaakkosten	715.982	547.750	609.021
4.3.6 Publiekrechtelijke heffingen	77.927	68.158	67.438
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening (2)	692.627	544.890	638.567
4.3.8 Beveiliging en bewaking	52.839	31.500	29.646
4.3.8 Tuinonderhoud en schoolterrein (3)	113.500	22.000	112.592
4.3.8 Exploitatievergoedingen schoolgebouw	191.922	199.851	182.598
4.3.8 Overige huisvestingslasten (4)	322.104	302.399	317.987
4.3 Totaal huisvestingslasten	2.915.551	2.364.748	2.650.446

Tabel: huisvestingslasten 2020 en begroting 2020, versus realisatie 2019

(alle bedragen in €)

4.2.2 afschrijvingen inventaris en apparatuur

Vanaf 2020 maken wij geen gebruik meer van de systematiek 1-jaar afschrijven. De afschrijvingslasten zijn daardoor lager dan begroot en dan voorgaand jaar.

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.

4.3.5 Schoonmaakkosten

De schoonmaakkosten zijn obv wet- en regelgeving in 2019 Europees aanbesteed. De contracten en de afspraken over verdeling van kosten met de kinderopvang zijn in de afrondende fase. Hoewel de definitieve kosten nog niet bekend zijn, waren deze in 2020 hoger dan begroot. Daarnaast zijn op alle kindcentra extra kosten gemaakt in verband met corona: € 65.000.

4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening

(2) In de dotatie onderhoud zit de bijdrage van de gemeente voor het buitenonderhoud aan het gedeelte kinderopvang, totaal € 138.000. Daarnaast is een extra dotatie van € 100.000 gedaan om aan de regelgeving rondom de hoogte van de voorziening te voldoen.

4.3.8 Tuinonderhoud en schoolterrein

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

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

LASTEN

4.4 Overige instellingslasten	Realisatie 2020	Begroot 2020	Realisatie 2019
<u>4.4.1 Administratie en beheerlasten</u>			
Administratiekosten	83.578	80.000	91.031
Kosten overige externe ondersteuning	148.365	117.500	128.446
Telefoon en portokosten	37.614	26.800	44.499
Accountantskosten	56.070	55.000	59.895
Overige administratie- en beheerskosten (1)	105.902	109.250	137.367
Totaal administratie en beheerslasten	431.529	388.550	461.238
<i><u>Uitsplitsing accountantskosten:</u></i>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	56.070	55.000	59.895
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
	56.070	55.000	59.895
<u>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>			
Bibliotheek / mediatheek	54.466	56.477	58.017
Reproductie	127.349	108.000	120.578
ICT kosten	425.834	401.500	412.379
Overige leermiddelen	462.743	505.210	438.649
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	23.928	63.000	65.741
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.094.320	1.134.187	1.095.364
<u>4.4.3 Overige instellingslasten</u>			
Culturele vorming	23.605	44.000	36.274
Abonnementen vakliteratuur	38.343	32.700	36.690
Representatiekosten	6.604	11.000	11.097
Verzekeringen	16.754	20.000	18.963
Contributies bestuurlijke organisaties	78.480	67.500	79.491

4.3.8 Overige huisvestingslasten

(4) De post overige huisvestingslasten bestaat ondermeer uit kantoorkosten staffbureau Coudewater: € 35.000 en overheadkosten SBK: € 180.000.

4.4.1 Administratie en beheerlasten

(1) Overige administratiekosten bestat uit PR&Marketing € 28.000, kantoorbenodigdheden € 32.000 en de vergoeding voor de Raad van Toezicht € 40.000.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

LASTEN

4.4 Overige instellingslasten vervolg	Realisatie 2020	Begroot 2020	Realisatie 2019
4.4.3 overige instellingslasten vervolg			
Medezeggenschapsraad	11.127	35.950	14.821
Sportdag/vieringen	19.478	14.950	17.904
Reisjes/excursies	30.888	43.000	44.156
Testen en toetsen	26.118	18.600	33.050
Bijdrage aan derden (1)	129.825	30.000	395.757
Overige onderwijskosten (2)	82.347	10.728	106.877
4.4.3 Totaal overige instellingslasten	463.569	328.428	795.080
4.4 Totaal Overige instellingslasten	1.989.418	1.851.165	2.351.682

Tabel: overige instellingslasten 2020 en begroting 2020, versus realisatie 2019

(alle bedragen in €)

4.4.3 overige instellingslasten vervolg

(1) Bijdrage aan derden bestaat uit de afdracht van het wijkbudget lichte zorgmiddelen: € 75.000 en het beheer van de vervangingspool (Driessen): € 25.000).

(2) In de overige onderwijskosten zitten extra, coronagerelateerde kosten: € 20.000 en kosten deelname project doen: € 15.000. De overige kosten zijn schoolspecifieke geringe bedragen per school.

5 Financiële baten en lasten	Realisatie 2020	Begroot 2020	Realisatie 2019
<u>Financiële baten</u>			
5.1 Rentebaten	684	0	3.896
Overige financiële baten	0	0	0
<u>Financiële lasten</u>			
5.5 Rentelasten	16.233	5.080	4.419
Overige financiële lasten	2.928	0	1.722
5 Saldo financiële baten en lasten	-18.477	-5.080	-2.245

Tabel: financiële baten en lasten 2020 en begroting 2020, versus realisatie 2019

(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 2020

Functiegegevens	H.J. Tijssen College van Bestuur	A.C.F. de Laat College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	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	104.864	98.369
Beloningen betaalbaar op termijn	18.116	16.258
<i>Subtotaal</i>	<i>122.980</i>	<i>114.627</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	157.000	157.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	122.980	114.627
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 2020

(alle bedragen in €)

De WNT is van toepassing voor ATO. Het voor ATO toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 157.000.

	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 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
Totale bezoldiging	110.412	100.350

Tabel: WNT bestuurders 2019

(alle bedragen in €)

Model WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Vermelding van alle toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020

Functiegegevens	Y. van Rijswick Voorzitter	A. Blok Lid	M. van der Schoor Lid	K. Pol Lid	J. Moonen-Gerrits Lid	W. van Grieken Lid	M. van den Heuvel Lid	S. Rambow Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/03	01/01 - 31/05	01/01 - 31/12	01/06 - 31/12	01/06 - 31/12	01/06 - 31/12
Bezoldiging								
Totale bezoldiging	8.000	6.000	1.500	2.500	6.000	3.500	3.500	3.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	3.925	6.542	15.700	9.158	9.158	9.158
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	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.	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.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Tabel: WNT toezichthouders 2020

(alle bedragen in €)

Gegevens 2019

Functiegegevens	Y. van Rijswick Voorzitter	A. Blok Lid	M. van der Schoor Lid	K. Pol Lid	J. Moonen-Gerrits Lid	W. van Grieken Lid	M. van den Heuvel Lid	S. Rambow 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	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.800	15.200	15.200	15.200	15.200			

Tabel: WNT toezichthouders 2019

(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 2020 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	
M. van den Heuvel	
W. van Grieken	
S. Rambow	

GEBEURTENISEN NA BALANSDATUM

II. OVERIGE GEGEVENS

RESULTAATBESTEMMING

Vooruitlopend op het besluit van het bestuur is het resultaat over 2020 als volgt aan de reserves toegerekend:

	2020
- Algemene reserve	-878.811
- Bestemmingsreserve koersplan en kaderbrief	-79.650
- Bestemmingsreserve programma wereldburger	-35.587
- Bestemmingsreserve scholen	122.204
- Bestemmingsreserve herfstakkoord	-18.276
- Bestemmingsreserve nutsgedachte	0
- Bestemmingsreserve professionalisering	400.000
Totaal bestemmingsreserves	388.691
Totaal nettoresultaat	-490.120

Tabel: Resultaatbestemming 2020

(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 2019	Aantal lln 2020
09ZH	ATO-basisschool L.W. Beekmanschool	383	392
10RL	ATO-basisschool Noorderlicht	392	396
11AZ	ATO-basisschool De Hobbit	329	350
11RP	ATO-basisschool de Wijboom	271	246
11ZC	ATO-kindcentrum Sterrenbosch	143	136
12LF	ATO-kindcentrum Aan de Oosterplas	332	327
18MZ	ATO-jenaplankindcentrum De Ontdekking	338	332
18OD	ATO-basisschool Het Rondeel	172	167
18PN	ATO-basisschool De Springplank	156	158
18RO	ATO-basisschool Caleidoscoop	345	365
21NM	ATO-montessorischool Merlijn	216	212
2RE	ATO-basisschool De Terp	486	476
24AY	ATO-basisschool Meander	190	171
27YZ	ATO-kindcentrum De Groote Wielen	384	376
27YZ	ATO-kindcentrum De Sprong	299	293
30BA	ATO-kindcentrum De Hoven	456	475
Totaal aantal leerkingen ATO-Scholenkring		4.892	4.872

Tabel: Gegevens rechtspersoon 2020