

JAARVERSLAG 2019

Jaarrekening 2019
Versie : juni 2020
Vastgesteld : 24 juni 2020

KOERSVAST & GRENSVERLEGGEND

Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG	3
1. Voorwoord.....	3
2. Visie en besturing	4
2.1. Visie en Missie	4
2.2. Besturing	5
2.3 Naleving branchecode	6
2.4 Verslag toezichthoudend orgaan	6
2.5 Omgeving	9
3. Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving	10
3.1 Treasurybeleid.....	10
3.2 Verantwoording besteding middelen prestatiebox	10
3.3 Maatschappelijke thema's	11
4. Risicomanagement	14
5. Bedrijfsvoering	15
5.1 Bedrijfsvoering.....	15
5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	18
5.3 Duurzaamheid	20
6. Toekomstige ontwikkelingen.....	21
6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein	21
6.2 Continuïteitsparagraaf	21
JAARREKENING.....	24
WNT-verantwoording	40
Model E – Verbonden partijen	42
Model G – Verantwoording subsidies	44
Consolidatie en enkelvoudige jaarrekening Ichthus College	46
OVERIGE GEGEVENS	49
Controleverklaring	50
Bijlage: enkelvoudige gegevens Stichting Steunfonds Maskil.....	55

BESTUURSVERSLAG

1. Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van het Ichthus College te Veenendaal over het kalenderjaar 2019. In dit jaarverslag legt het College van Bestuur verantwoording af aan de Raad van Toezicht en aan de overige belanghebbenden en betrokkenen bij het Ichthus College te Veenendaal. Ook de Raad van Toezicht legt in dit verslag verantwoording af over haar werkzaamheden in 2019.

Gedurende het kalenderjaar 2019 is de looptijd van het Schoolplan afgelopen (per 1 augustus 2019). In de tweede helft van 2019 is veel werk verzet om te komen tot een nieuw schoolplan voor de periode 2020-2024. Praktisch gezien is het "oude" Schoolplan gedurende geheel 2019 dus nog steeds richting gevend geweest.

Samengevat kan worden vastgesteld dat aan het einde van het lopende Schoolplan nagenoeg alle strategische doelen zijn bereikt. Hoewel de strategische keuzes uit het "oude" Schoolplan blijvend aandacht vragen zullen in het nieuwe Schoolplan, dat ingaat per 1 januari 2020, nieuwe accenten worden gelegd. Wat echter onverkort van kracht blijft is onze ondertitel: "Koersvast en grensverleggend". Het "**koersvast**" in deze ondertitel verwijst naar de belangrijkste en blijvende opdracht van de school: Het verzorgen van goed onderwijs waarbij de bijbel het kompas is dat onze koers bepaalt. Deze koers was ook in 2019 leidend bij sollicitatiegesprekken en benoemingsgesprekken en dat zal zo blijven. Ook in de dagopeningen en de lessen was/is dit de koers die voor ons bepalend was/is.

Het "**grensverleggend**" in de ondertitel van het Schoolplan heeft voor een belangrijk deel betrekking op onze internationaliseringsactiviteiten. Ook in 2019 is veel werk verzet om het Ichthus College te positioneren binnen een netwerk van scholen in binnen- en buitenland. Nagenoeg alle derdeklas leerlingen bezochten in 2019 scholen in het buitenland tijdens uitwisselingsweken. Veel buitenlandse leerlingen bezochten ook ons land en onze school.

Voor wat betreft de meetbare onderwijsopbrengsten mogen we in dankbaarheid vaststellen dat ook in 2019 goede opbrengsten werden geboekt. Naast het werken aan meetbare opbrengsten is door docenten gewerkt aan de identiteitsvorming en toerusting van onze leerlingen. In toenemende mate vraagt onze overheid op een gestructureerde wijze aandacht te besteden aan burgerschapsvorming. Op diverse studiedagen en werkoverleggen is hier, in relatie tot onze identiteit, veel aandacht aan besteed. Op gestructureerde wijze proberen we als school een rol te spelen in het vormingsproces van onze leerlingen. Het is hierbij onze bede dat zij uiteindelijk tot keuzes mogen komen die gefundeerd zijn op het Woord van God.

Zoals u verderop in dit jaarverslag kunt lezen is ook het jaar 2019 afgesloten met een positief financieel resultaat! Continuering van deze financieel gezonde situatie zal voor een belangrijk deel afhangen van het op peil blijven van de instroom van nieuwe leerlingen en de effecten van de geplande nieuwe bekostigingssystematiek per 1 januari 2021. Met verwondering en dankbaarheid verwelkomde we per 1 augustus 2019 391 nieuwe brugklasleerlingen!

In dankbaarheid zien we terug op het jaar 2019. In onderlinge verbondenheid werd door alle medewerkers van de school een bijdrage geleverd aan het christelijk voortgezet onderwijs in Veenendaal en omstreken. Met het gebed om Gods hulp willen we hier in 2020 mee verder gaan.

Veenendaal, juni 2020
Het College van Bestuur
Ing. J.J. van Dam

2. Visie en besturing

2.1. Visie en Missie

De Missie (de opdracht) van het Ichthus College

De opdracht van het Ichthus College bestaat uit het verzorgen van goed onderwijs in een veilig klimaat op verschillende niveaus, waarbij aandacht is voor verschillen in talenten en leerstijlen van leerlingen. Door middel van een volledig leerproces wordt de kwaliteit van de lessen bewaakt en continu verbeterd. Deze opdracht wordt uitgevoerd binnen de door de overheid vastgestelde kaders. Toch heeft onze opdracht een diepere dimensie want we zijn een school met de Bijbel als kompas. Dit komt kernachtig tot uitdrukking in de naam van de school, I-CH-TH-U-S: Jezus Christus, Zoon van God, Zaligmaker. Zijn naam willen we en moeten we bekendmaken aan alle leerlingen! Direct hieraan verbonden hebben wij de opdracht onze leerlingen toe te rusten en te vormen om in de toekomst, zowel in binnen- als buitenland, hun verantwoordelijkheid als christen en burger te nemen en te dienen in het koninkrijk van God. Voor het Ichthus College is de basis de erkenning van het gezag van de Bijbel. Wij onderschrijven hierbij de op de Bijbel gebaseerde gereformeerde belijdenisgeschriften. Bij de uitvoering van onze opdracht zijn de waarden en normen, zoals die ons vanuit de Bijbel worden aangereikt leidend.

De Visie van het Ichthus College

i. Identiteit

Het Ichthus College is een christelijke school. Bij het verzorgen goed onderwijs in een veilig klimaat is in al het handelen de Bijbel als het onfeilbare Woord van God koersbepalend.

ii. Het onderwijs

Het Ichthus College verzorgt voortgezet onderwijs op verschillende niveaus (vmbo-tl, havo, vwo (atheneum en gymnasium)). Binnen deze schoolsoorten biedt het Ichthus College, naast de reguliere leerwegen een aantal keuzeprofielen aan voor haar leerlingen (bijvoorbeeld: Internationaal leren, Science en Business). In het kader van Internationaal Leren is het Ichthus College een erkende ELOS-school. In het totale onderwijsprogramma wordt door de school veel aandacht besteedt aan de toerusting en vorming van de leerlingen tot christenburger.

iii. Het onderwijsleerproces

Het Ichthus College beschikt over een eigen ontwikkeld en geïmplementeerd onderwijsleerproces. Dit proces is gericht op kennisoverdracht, vorming en toerusting. De goede les, met daarbij behorende kwaliteitskenmerken, staat hierbij centraal en wordt continu bewaakt. In dit onderwijsleerproces is voldoende professionele ruimte aanwezig voor docenten en leerlingen om hun specifieke talenten en gaven maximaal tot ontplooiing te brengen. Het onderwijsleerproces wordt ondersteund door het gebruik van traditionele en eigentijdse leermiddelen. Het gebruik van moderne ICT-middelen neemt hierbij een belangrijke plaats in. Dit laatste komt mede tot uiting in het feit dat het gebruik van een personal device door leerlingen en docenten gebruikelijk is.

iv. Leerlingen

Het Ichthus College biedt passend onderwijs aan een breed scala aan leerlingen. Er is plaats voor verschillende niveaus: (vmbo-tl, havo en vwo(atheneum en gymnasium), verschillende leerstijlen en interesses (profielen) en verschillende zorgbehoeftes (zorgprofielen).Leerlingen voelen zich gekend en erkend op de school en weten zich gesteund door hun docenten bij hun zoektocht naar hun eigen identiteit.

v. Docenten en medewerkers

Docenten en medewerkers zijn identificatiefiguren voor de leerlingen. Zij zijn betrokken en hebben liefde voor leerlingen. Docent en leerling trekken gezamenlijk op in het onderwijsleerproces, waarbij de docent zich opstelt als inspirerende bron van kennis, verwachtingsvolle (christelijke) opvoeder en gerespecteerde gezagsdrager. Alle medewerkers van de school onderschrijven de identiteit van de school en willen daarom vol overtuiging hun bijdrage leveren aan het onderwijsleerproces voor de

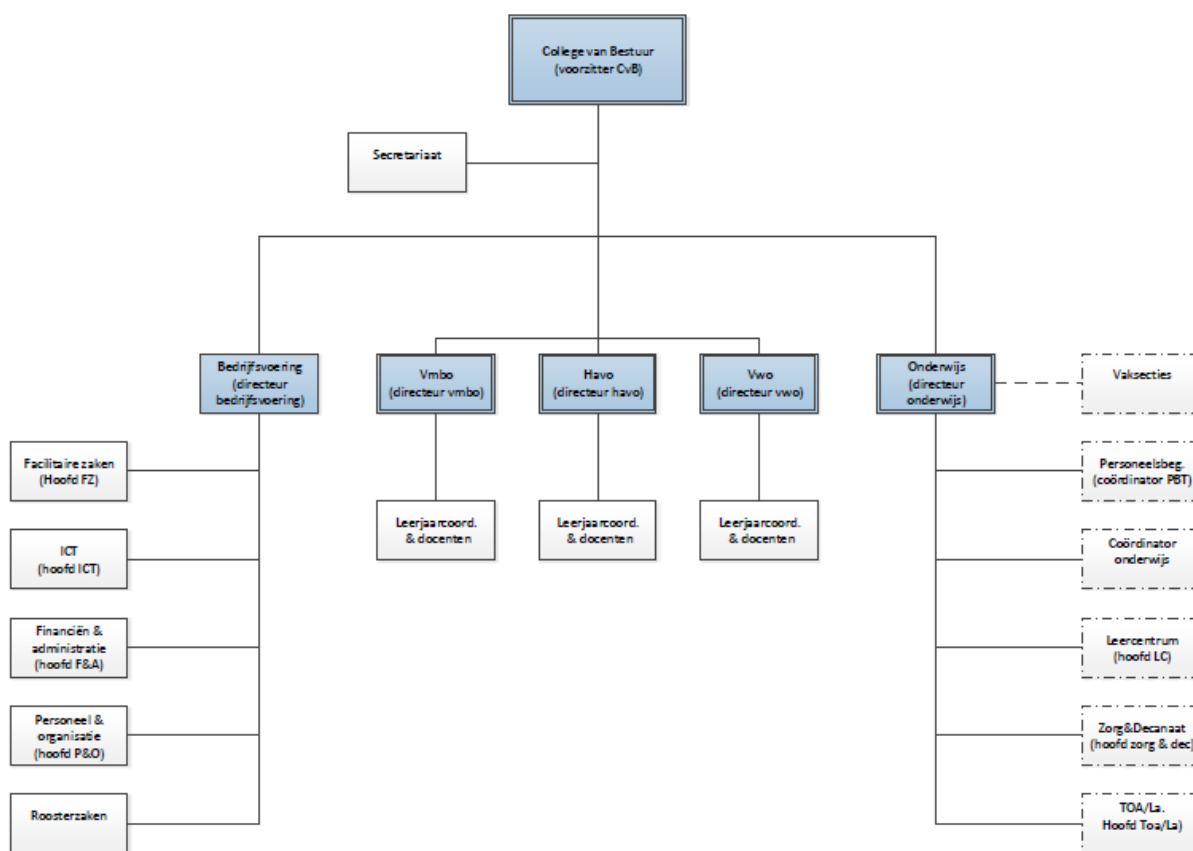
leerlingen. Docenten en medewerkers hebben verschillende achtergronden qua geloofsbeleving en tradities. In de grondslag van de school wordt, in liefde en respect, gezocht naar de verbinding.

vi. *De organisatie*

Het Ichthus College is een professionele organisatie. De school beschikt over een adequaat kwaliteitssysteem en is door een efficiënte inrichting in staat haar werkzaamheden uit te voeren binnen de bestaande financiële kaders.

2.2. Besturing

De organisatiestructuur van het Ichthus College is als volgt:



Het management van de school wordt gevormd door de voorzitter van het College van bestuur, de directeuren en de afdelingshoofden. De samenstelling is als volgt:

- J.J. van Dam, voorzitter CvB
- C.G. Bok, directeur vwo
- W. Blankestijn, directeur havo
- S. van Groningen, directeur vmbo
- B. Adema, directeur bedrijfsvoering
- E.J. Smits, directeur onderwijs

De leden van het MT dragen integrale verantwoordelijkheid over hun afdeling en leggen periodiek verantwoording af aan de voorzitter van het College van Bestuur



2.3 Naleving branchecode

Het Ichthus College onderschrijft de Code Goed Onderwijsbestuur VO zoals medio 2019 geactualiseerd. Deze code is door de leden van de VO-raad opgesteld. Het Ichthus College wil met het onderschrijven van deze code een goede bestuurscultuur garanderen. De code is gebaseerd op vier principes: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. Deze principes vormen de basis voor de wijze waarop bestuur en intern toezicht belangen afwegen en hun koers bepalen.

Ook bij de horizontale verantwoording is de code leidend. Verantwoording vindt plaats door middel van de website, Ichthus Nieuws (medewerkers en ouders) en Collegeaal (medewerkers). Daarnaast wordt veelvuldig met stakeholders gecommuniceerd door middel van mailingen. Het Ichthus College neemt regelmatig enquêtes af met het doel om de mening van stakeholders te kennen. Er zijn diverse ouderpanels.

De leden van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht hebben de volgende nevenfuncties:

College van Bestuur

Naam	functie	(neven) functies
Ing J.J. van Dam	voorzitter	Toezichthouder VSO

Raad van Toezicht

Naam	functie	(neven) functies
Mr. J.G.N. Schreuders	voorzitter	Manager dienstverlening & coördinator arbeidsvoorwaardenbeleid Reformatorsch Maatschappelijke Unie Bestuurslid Onderwijsgroep Gave Voorzitter Reformatorsche Oudervereniging
Prof. dr. H. van den Belt	lid	hoogleraar Vrije Universiteit Amsterdam predikant lid ledenraad Evangelische Omroep
Drs. J.J. van Bennekom RA	lid	Zelfstandig Financieel adviseur Lid Raad van Toezicht Stichting OSKON Universitair docent Auditing RUG
J. van Dam	lid	directielid Driestar College
M.C. van Dam	lid	Eigenaar van en consultant bij Planzo Eigenaar van en consultant bij MC Marketing & Communicatie Voorzitter Adoptievereniging Gereformeerde Gezindte
Drs. M. Prins	lid	Lead Quant Credit & Quant Solutions, APG Asset Management. toezichthouder bestuur Johannes Calvijnschool Veenendaal
S.M.I. Rustenhoven - Jongma	lid	leerkracht primair onderwijs
Drs. A.W. van Vugt	lid	directielid Christelijke Hogeschool Ede Peningmeester stichting Mediawijzer Voorzitter stichting Vrienden van de Sisters of Nazareth-Haifa Lid Commissie Toerusting Gereformeerde Bond Voorzitter kerkenraad hervormde gemeente Lienden

2.4 Verslag toezichthoudend orgaan

Het organiseren van intern toezicht begint met een wettelijke verplichting en daarop gebaseerde codes. Maar intern toezicht is zoveel meer dan een formele set bepalingen ten aanzien van checks and balances. De formele bepalingen inzake het toezicht en de scheiding tussen bestuur en toezicht liggen vast en vormen het fundament van de werkwijze van de Raad: Toezicht op het bestuur, als één van de voorwaarden voor goed bestuur, en dus voor goed onderwijs. Maar er is meer. Zonder iets af te doen aan formele taken van de toezichthouder, verschijnt het samenspel tussen de toezichthouder en

bestuur nadrukkelijk ook aan de “voorkant” van het bestuur, en dus niet alleen toetsend aan de achterkant. Inhoudelijk debat, actieve informatievoorziening en ruimte voor stakeholders maken van dit samenspel onderdeel uit. Het toezicht beperkt zich derhalve niet tot een bedrijfskundige toetsing van het bestuur, maar strekt zich met nadruk ook uit of door middel van het bestuur de school haar missie en identiteit waar maakt.

De Raad van Toezicht van het Ichthus College, een christelijke scholengemeenschap op reformatorische grondslag, staat voor een goede kwaliteit van het onderwijs en behoud van zijn unieke identiteit. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van het College van Bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de stichting. De Raad richt zich naar de onderwijskundige maar ook naar de maatschappelijke doelstellingen van de stichting, en behartigt op deze wijze het belang van de stichting en dat van de relevante stakeholders. De publieke functie van het onderwijs vraagt immers van toezichthouders dat zij ook voor de maatschappelijke belangen oog hebben. In feite vertegenwoordigt de intern toezichthouder ook de samenleving binnen de instelling.

De Raad werkt volgens een heldere planning en cyclus van control, die wat betreft het proces zijn vastgelegd in een jaaragenda. De Raad ontvangt zijn informatie onder meer door middel van voortgangsrapportages van het College van Bestuur, (inspectie)rapporten, risicorapportages, beleidsnotities, de begroting en het jaarverslag. Daarnaast bewaakt de Raad dat hij zich bedient van meerdere informatiebronnen naast het College van Bestuur.

De Raad van Toezicht onderscheidt in de uitoefening van zijn taak vijf terreinen van toezicht:

1. Onderwijsbeleid
2. Identiteitsbeleid
3. HRM-beleid
4. Bestuur en Governance
5. Financieel beleid

De voorzitter van het College van Bestuur legt periodiek verantwoording af aan de Raad van Toezicht over het gevoerde beleid en de realisatie van de strategische doelstellingen.

De werkwijze en samenstelling van de Raad van Toezicht zijn vastgelegd in statuten en in het Reglement van Toezicht. Uitgangspunt hierbij is de Code “Goed Onderwijsbestuur” in het voortgezet onderwijs.

De Raad van Toezicht houdt volgens bovengenoemd principe integraal toezicht op het beleid van het College van Bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de stichting c.q. het Ichthus College. Bijzondere aandacht wordt besteed aan identiteit, de financiën en onderwijs.

De samenstelling van de Raad van Toezicht was in 2019 als volgt:

Prof. dr. H. van den Belt (op voordracht van de MR, onderwijs en identiteit)

Drs. J.J. van Bennekom RA (controle en financiën)

J. van Dam BEd (onderwijs)

B.J. van den Broek MSc (human resource management, onderwijs)

Drs. M. Prins (controle en financiën).

Mevr. S.M.I. Rustenhoven-Jongsma, (onderwijs)

Mr. J.G.N Schreuders, voorzitter (juridische zaken. Identiteit, human resource management)

Drs. A.W. van Vugt (juridische zaken)

Het College van Bestuur bestaat uit één persoon: de heer Ing. J.J. van Dam.

De Raad van Toezicht werkt aan de hand van een jaaragenda en vanuit die planning zijn onder andere de begroting 2020, de jaarrekening 2018 en de tussentijdse financiële rapportages 2019 besproken en goedgekeurd. Naar aanleiding van de jaarrekening heeft een overleg plaats gevonden met onze accountant. Deze gaf een goedkeurende verklaring over de jaarrekening 2018 af.

De Raad van Toezicht heeft op basis van de hem beschikbare informatie geconstateerd dat het Ichthus College werkt binnen de wettelijke kaders, en dat er Mitsdien sprake is van een rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen.

De relatie met de accountant wordt jaarlijks geëvalueerd. Deze relatie geeft vooralsnog geen noodzaak voor het benoemen van een andere externe accountant.

De reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht worden gezamenlijk voorbereid door het College van Bestuur en de voorzitter Raad van Toezicht. Daarnaast vindt er jaarlijks een overleg met de MR plaats.

Naast de reguliere informatiestromen en vaste formele agendapunten zijn de volgende onderwerpen in 2019 expliciet aan de orde geweest in de vergaderingen van de Raad van Toezicht:

- Het benoemen en verder uitwerken van de door de Raad benoemde toezichtsterreinen en het ontwikkelen van toezichtskaders
- Het vaststellen van een Reglement van Bestuur en Toezicht
- Identiteit van de school zoals deze is vastgelegd in de grondslag en met name de doorwerking daarvan in benoemingsbeleid en personeelsbeleid;
- Een dialoog over de toetsingskaders ten behoeven van het toezicht op het onderwijsbeleid
- De totstandkoming van het nieuwe schoolplan 2020-2024 (het strategisch beleidsplan) waarin begrepen een nieuw onderwijsplan
- De voortgang van de operationele afdelingsplannen, in dialoog met de respectievelijke afdelingsdirecties
- Het strategische financieel beleid op lange termijn (continuïteit)
- Het bewaken en stimuleren van good governance binnen het Ichthus College
- Het onderhouden van de gesprekscyclus met College van Bestuur, voortgangsgesprekken en functioneringsgesprek (360 graden feedback)
- Het onderhouden van contacten met de achterban van de school, waaronder contacten met de relevante kerkgenootschappen binnen het voedingsgebied van het Ichthus College

De Raad van Toezicht heeft deelgenomen aan diverse schoolbrede activiteiten, gericht op de interne organisatie en op de externe contacten. Een onderdeel hiervan vormde een schoolbezoek met bezoeken aan lessen en gesprekken met diverse personen en leerlingen vanuit de organisatie. Ook is er een achterbanbijeenkomst gehouden voor kerkenraden, ouders en collega's. Verder heeft er in 2019 onder externe begeleiding een zelfevaluatie plaatsgevonden. Opbrengst hiervan was onder meer het starten met de ontwikkeling van toezichtkaders.

Benoemingscommissie

Alle te benoemen sollicitanten hebben met een afvaardiging van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur een gesprek gevoerd. Dit gesprek vindt plaats nadat de medewerker op grond van inhoudelijke kwaliteiten benoembaar is bevonden. In dit gesprek wordt met name aandacht gevraagd voor- en gesproken over de identiteit van de te benoemen medewerker en wat eventuele consequenties kunnen zijn bij een verwijdering van deze identiteit. Het identiteitsprofiel komt daarbij nadrukkelijk aan de orde en dient ook ondertekend te worden door de kandidaat. Dit gesprek heeft als doel de bewaking van het met betrekking tot de identiteit vastgestelde beleid.

Vergoeding voor de leden van de Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vergoeding voor hun werkzaamheden: toezichthouders ontvangen een vergoeding van EUR 2.250,- per schooljaar; de voorzitter van de Raad ontvangt EUR 3.375,- per schooljaar.

Bij het aanstellen van de leden van de Raad van Toezicht wordt rekening gehouden met (potentieel) tegenstrijdige belangen. De Raad van Toezicht beoordeelt in voorkomende gevallen betaalde en onbetaalde nevenfuncties van haarzelf, alsmede van de bestuurder.

Tot slot

De Raad van Toezicht wil nadrukkelijk een woord van waardering uitspreken voor de grote inzet en betrokkenheid van de medewerkers van het Ichthus College. Mede dankzij de collega's mogen we dankbaar en trots zijn op de positie die het Ichthus College heeft in onze samenleving.

We kijken met dankbaarheid terug op de wijze van samenwerken binnen de Raad van Toezicht en met het College van Bestuur. We spreken de verwachting en de wens uit, dat dit onder Gods Zegen zo zal blijven.

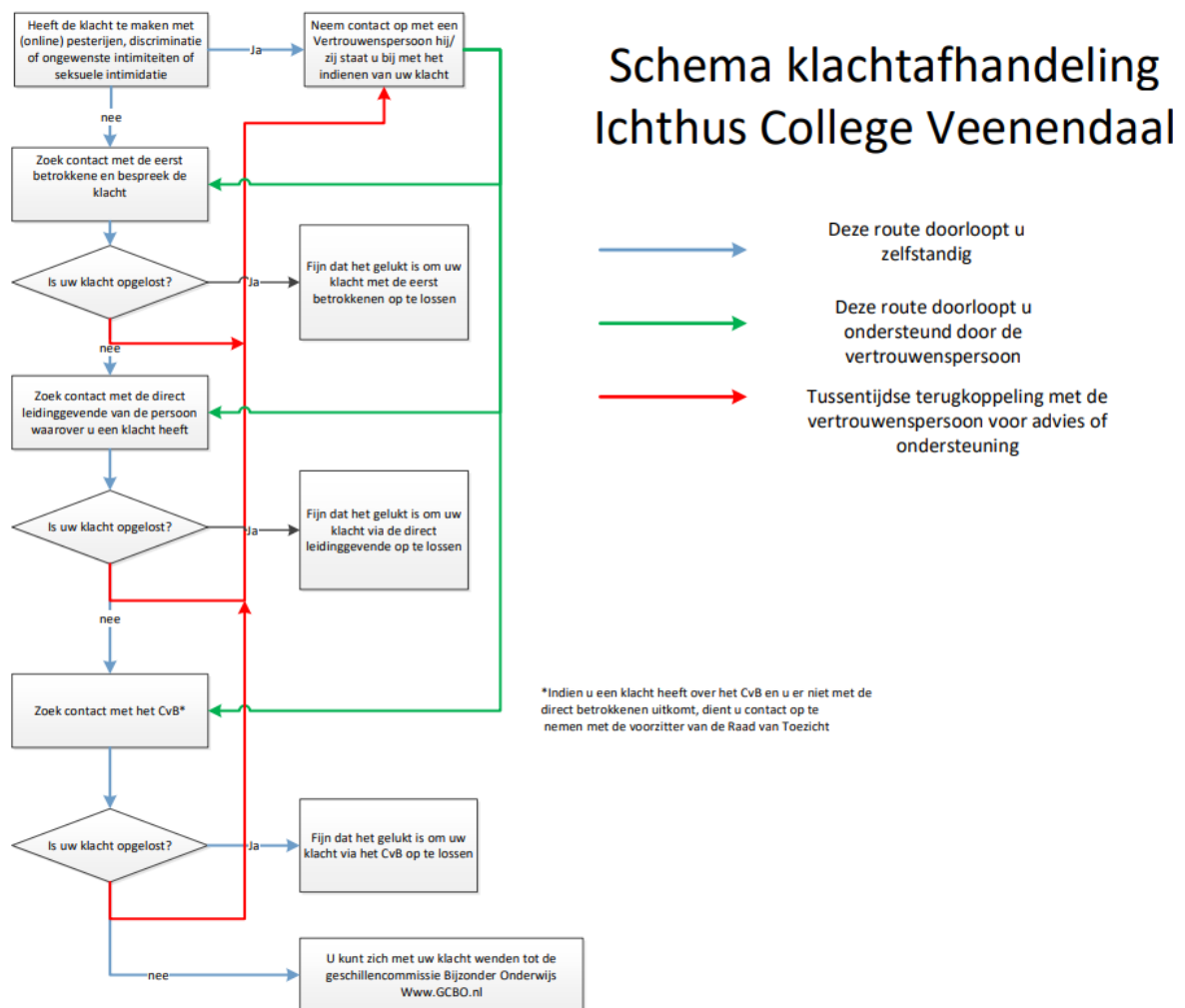
Mr. J.G.N. Schreuders

Voorzitter Raad van Toezicht

2.5 Omgeving

Klachtenafhandeling

Gedurende het verslagjaar 2019 is de klachtenregeling van het Ichthus College herzien. Gedurende het jaar is gewerkt conform de onderstaande procedure.



Gedurende het verslagjaar zijn ongeveer 5 klachten afgehandeld. Al deze klachten zijn na persoonlijk overleg tussen de betrokkenen en het CvB naar tevredenheid afgehandeld. In 3 gevallen was hier ook een vertrouwenspersoon bij betrokken. Er zijn door de Raad van Toezicht geen klachten behandeld.

Internationalisering

Sinds het jaar 2015 besteedt het Ichthus College veel aandacht aan internationaal leren. Onze school is een Global Citizenschool. Dit betekent dat de leerlingen die in 2015 op school zijn ingestroomd als eerste zijn begonnen met het internationaal leren. Voor de onderbouw is er dus inmiddels een hele lichte geweest en zijn we ook een gecertificeerde Global Citizenschool. Er zijn opdrachten ontwikkeld en er worden excursies en uitwisselingen georganiseerd voor alle leerlingen. In de bovenbouw is het volgen van Global Citizen een eigen keuze van de leerling. Het programma voor de bovenbouw is nog volop in ontwikkeling.

In 2020 wordt het internationaliserings-project op het Ichthus College uitgebreid geëvalueerd door middel van vragenlijsten voor leerlingen, ouders en personeel.

3. Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

3.1 Treasurybeleid

De voorliggende jaarrekening betreft de geconsolideerde cijfers van het Ichthus College en van Stichting Steunfonds Maskil. Beide stichtingen hebben een eigen treasurystatuut. Het Ichthus College valt daarnaast ook onder de reikwijdte van de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 (BLD).

Het Ichthus College bankiert bij de ABN-AMRO bank; stichting steunfonds Maskil bij de ING-bank. Met beide bankiers vindt periodiek overleg plaats over het gevoerde beleggingsbeleid in de ruimste zin van het woord.

Ichthus College (vallend onder de regeling BLD): de beleggingen betreffen uitsluitend het aanhouden van tegoeden bij de ABN-AMRO bank.

Stichting Steunfonds Maskil (niet vallend onder de regeling BLD): er wordt gebruik gemaakt van de beleggingsdiensten van ING Private Banking. Medio 2019 is het beleggingsprofiel gewijzigd van defensief naar neutraal.

Noch Ichthus College noch Stichting Steunfonds Maskil maken gebruik van derivaten. Evenmin is er sprake van aangetrokken leningen. De geconsolideerde treasury-positie per einde van het verslagjaar is als volgt:

	31-12-2019	31-12-2018
Ichthus College	€	€
Rekening courant ABN-AMRO	547.713	80.217
Charitas spaarrekening ABN-AMRO	3.725.642	3.774.453
Vermogensspaarrekeningen ABN-AMRO	1.000.000	1.000.000
Rekening courant ABN-AMRO	5.805	3.030
ABN-AMRO Zendingsrekening	8.111	4.527
Visacards	2.833-	703-
Kasgeld	9.543	9.932
Kas TOA's en conciërges	190	2
	5.294.172	4.871.458
Stichting Steunfonds Maskil		
aandelen-portefeuille Stichting Steunfonds Maskil	1.090.863	956.828
ING Private Banking Spaarrekening (Maskil)	202.475	272.345
ING Rekening courant (Maskil)	3.207	6.135
ING Vermogensbeheer rekening (Maskil)	1.065	1.065
	1.297.610	1.236.373
Totaal liquide middelen	6.591.782	6.107.831

3.2 Verantwoording besteding middelen prestatiebox

Op basis van de regeling Prestatiebox 2019 is in het verslagjaar € 651.529 ontvangen. Dit geld is bedoeld om de ambities uit het sectorakkoord VO te realiseren. In 2014 is er voor het eerst een sectorakkoord gesloten voor de periode 2014 – 2017. Begin 2018 is dit akkoord geactualiseerd, en zijn de zeven ambities uit 2014 opnieuw geformuleerd. Het Ichthus College onderschrijft de ambities en werkt aan de realisering daarvan.

- Ambitie 1: Uitdagend onderwijs voor elke leerling -> denk aan de Abridged klassen voor Havo en de ELOS-bovenbouw projecten – weken voor VWO
- Ambitie 2: Eigentijdse voorzieningen - > denk aan realisatie leercentrum
- Ambitie 3: Brede vorming voor alle leerlingen - -> bijvoorbeeld ontwikkeling beroepsgericht VMBO. Een ander voorbeeld is het nieuwe vak TOVO (Toerusting en Vorming) voor VWO. Ook internationalisering is een vorm van verbreding van het onderwijs.

- Ambitie 4: Partnerschap in de regio -> Het Ichthus College is lid van FoodValley scholen-netwerk
- Ambitie 5: Scholen als lerende organisaties -> Het onderwijs op het Ichthus College is voortdurend in ontwikkeling. Er worden uren vrijgemaakt voor diverse onderzoeksprojecten (vaak ook in combinatie met het Onderwijs Ontwikkel Fonds).
- Ambitie 6: Toekomstbestendigheid organiseren: koppeling van onderwijs- en personeelsontwikkeling -> Ontwikkeling en implementatie van een generatiepact om de oudere docent de ruimte te geven mee te blijven gaan in de onderwijsontwikkelingen. Trainingsprogramma is opgesteld en uitgevoerd om schoolbreed het mentoraat goed aan te laten sluiten op de behoeften van de leerlingen.
- Ambitie 7: Nieuwe verhoudingen in verantwoording en toezicht. Op de beleidsterreinen "Onderwijs", "Bedrijfsvoering", "Financiën" en "Personeel en Organisatie" worden periodiek verantwoordingsrapportages opgesteld en vervolgacties genomen. 2.3 Maatschappelijke thema's

3.3 Maatschappelijke thema's

3.3.1. Strategisch personeelsbeleid

In 2019 is gewerkt aan de totstandkoming van een nieuw Schoolplan (2020-2024). Belangrijk strategisch speerpunt in dit plan is het personeelsbeleid. In onderstaande drie subparagrafen wordt dit beleid toegelicht.

Visie van het Ichthus College op het personeelsbeleid

In de wetenschap dat de identiteit en de kwaliteit van het Ichthus College uiteindelijk worden bepaald door goed gekwalificeerde medewerkers die zich van harte verbonden weten met de grondslag van de school, wil de school een goede en aantrekkelijke werkgever zijn. Hiertoe wordt het personeel voortdurend in de gelegenheid gesteld zich te blijven professionaliseren. Uit de visie van het Ichthus College blijkt de verantwoordelijkheid voor het verzorgen van goed onderwijs in een veilig klimaat, waarbij aandacht is voor verschillende niveaus en talenten. Hiervoor zijn medewerkers nodig, met voldoende kennis en vaardigheden. Het Ichthus College wil een professionele werk- en leergemeenschap vormen. De individuele medewerker wordt gezien en, daar waar mogelijk, gefaciliteerd om zijn/haar werk optimaal en met plezier uit te kunnen voeren.

Het bovengenoemde is alleen realiseerbaar wanneer elke medewerker, ongeacht functie en positie binnen de school, zijn/haar verantwoordelijkheden kent en neemt en zijn of haar werk uitvoert met een professionele en lerende houding. Het personeelsbeleid is gericht op en wordt gedragen door het personeel en heeft als doel om vanuit christelijk werkgeverschap bij te dragen aan een professionele organisatie. Hierin worden vanuit duurzame inzetbaarheid en eigenaarschap, medewerkers in staat gesteld om onderwijskwaliteit te leveren en als leer – en leefgemeenschap zichzelf en elkaar professioneel te blijven ontwikkelen.

Dat het Ichthus College in haar personeelsbeleid uitgaat van duurzame inzetbaarheid wil zeggen dat er rekening gehouden wordt met talenten, ervaring en leeftijd. Ook in het arbeidsvoorwaardenbeleid wordt, daar waar mogelijk en toegestaan, rekening gehouden met de levensfase of de omstandigheden van de medewerker. Wanneer medewerkers hun loopbaan op het Ichthus College beëindigen kijken ze met een goed gevoel terug op hun "Ichthusperiode" en zijn ze een positieve ambassadeur van de school.

Uitgangspunten bij het personeelsbeleid

In het personeelsbeleid worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- ✓ Onder **duurzame inzetbaarheid verstaan we**: het creëren van een stimulerende werkomgeving waarin medewerkers worden uitgedaagd om zich te blijven ontwikkelen om zo op alle gebieden bewust bekwaam te blijven, rekening houdend met de levensfasen, waarin persoonlijke omstandigheden ook een rol spelen. Thema's die hieronder vallen zijn: functioneren, zorg en ondersteuning, ambitie, (pre)pensioen en werktijdfactor. Zowel werkgever als werknemer hebben hierin een taak. En er is ruimte voor maatwerk;
- ✓ Vanuit duurzame inzetbaarheid een **veilige werkomgeving** bieden, die het welzijn en de professionele ontwikkeling van het personeel bevordert, waarin er ruimte is voor maatwerk;

- ✓ Door middel van een evenwichtige en op waarde geschatte verdeling van taken, **recht doen aan personeel en organisatie**, daarbij rekening houdend met specifieke omstandigheden en ontwikkelingen;
- ✓ Het vorm geven van een **professionele organisatie**, waarbij van het personeel verwacht wordt dat ze kunnen reflecteren op hun eigen handelen en deze reflectie kunnen gebruiken om zich blijvend te ontwikkelen, wat ten dienste staat van goed onderwijs en het **eigenaar** zijn van hun **eigen ontwikkeling**. In een professionele organisatie is het vanzelfsprekend dat de medewerker bereid is hierover verantwoording af te leggen.
- ✓ Het bevorderen van het meedenken van het personeel door belanghebbenden een plaats te geven in het proces wat leidt tot beleidsvorming, wat ten dienste staat van het onderwijs, de organisatie en de medewerkers;
- ✓ Het vorm geven van een leef-en leeromgeving waarbij verwacht wordt dat het personeel een positieve attitude heeft ten aanzien van het leren van en met elkaar en daarmee gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor een positieve leeromgeving voor leerlingen en goed onderwijs en elkaar daarop **aanspreken** wanneer dit nodig is.

Schematische weergave van visie en uitwerking



3.3.2. Passend onderwijs

Passend onderwijs betreft alle leerlingen van het onderwijs. Passend onderwijs kent immers de volgende doelen:

- alle kinderen hebben een plek die past bij de onderwijsondersteuningsbehoefte;
- een kind kan naar een gewone school als dat kan;
- een kind gaat naar het speciaal onderwijs als intensieve begeleiding nodig is;
- scholen hebben de mogelijkheden voor onderwijsondersteuning op maat;
- de kwaliteiten en de onderwijsbehoefte van het kind zijn bepalend, niet de beperkingen;
- kinderen komen niet meer langdurig thuis te zitten, omdat er geen passende plek is om onderwijs te volgen.

Doelen in het kader van passend onderwijs waarvoor middelen vanuit lumpsum zijn uitgegeven zijn gericht op...

- ...het mentoraat:
Geïnvesteed wordt in taak- en begeleidingsuren voor mentoraat, in 2018 en 2019 in het bijzonder ook in een breed opgezette training voor alle mentoren op de thema's: positieve groepsvorming, gesprekken met leerlingen, contacten met ouders, motiverende gespreksvoering.
- ...zorgteam:
Het Ichthus College heeft een zorgteam wat breed is opgezet w.b. verschillende disciplines. Het zorgteam heeft de beschikking over een eigen orthopedagoog, RT'ers, een schoolmaatschappelijk werkster, een schoolpastor (tevens zorgcoördinator) en zorgdocenten. Enkele docenten hebben taakuren om SOVA-training te verzorgen. Ook wordt er samengewerkt met een externe partner die trainingen verzorgt op het gebied van faalangst en motoriek. Bewust is voor dit brede aanbod gekozen om ook in een brede ondersteuningsbehoefte te kunnen voorzien. Een deel van de middelen om dit brede zorgteam te kunnen bekostigen wordt uit lumpsum betaald.

Doelen in het kader van passend onderwijs waarvoor middelen vanuit het samenwerkingsverband zijn uitgegeven zijn met name de loonkosten van personeel van het zorgteam. Zoals hierboven verwoord zijn hier ook middelen uit lumpsum voor nodig maar de middelen van het samenwerkingsverband worden hier primair aan besteed. Naast loonkosten moet hierbij ook worden gedacht aan de andere posten op de begroting van het zorgteam, zoals scholingskosten. Incidenteel zijn er ook kosten voor externe zorg, zoals huiswerkbegeleiding voor slechtziende leerlingen.

Samenwerking met stakeholders

Binnen het samenwerkingsverband passend onderwijs is in 2018 en 2019 gesproken over het niveau van basisondersteuning. Doel was om in het cursusjaar 2019/2020 te komen tot een nieuw schoolondersteuningsprofiel (SOP) voor de scholen in Barneveld en Veenendaal. Het vaststellen van de doelen waarvoor gelden voor passend onderwijs, uit zowel lumpsum als uit samenwerkingsverband worden uitgegeven wordt dus met de scholen uit het samenwerkingsverband afgestemd. Daarnaast is in 2019 en 2019 de samenwerking met het CJG in Veenendaal geïntensiveerd. Afgesproken is dat een CJG-medewerker enkele uren per week binnen het Ichthus College aanwezig is om het zorgteam te adviseren en gesprekken te voeren met leerlingen en ouders/verzorgers.

Binnen school vindt rondom het invullen van passend onderwijs de afstemming m.b.t. de doelen vooral plaats tussen mentoren, leerjaarcoördinatoren en zorgteam.

3.3.3. VMBO-Techniek

In de vmbo-afdeling van het Ichthus College krijgt techniek de nodige aandacht. In klas twee volgen de leerlingen 6 weken een module waarin het profiel techniek centraal staat. Leerlingen die het profiel techniek kiezen, krijgen in het derde en vierde leerjaar gedurende resp. vijf en drie uur per week opdrachten die doordrenkt zijn van de beroepspraktijk binnen de sector techniek.

Daarnaast is in het schooljaar 2019-2020 het vak ITTL ingevoerd. In dit keuzevak maken de leerlingen kennis met digitale technieken in de informatica.

3.3.4. Toetsing en examinering

Een belangrijk intern orgaan in de borging van zorgvuldigheid en kwaliteit op het gebied van schoolexamens is de examencommissie. Jaarlijks wordt binnen deze commissie het examenreglement vastgesteld.

De examencommissie vergadert een aantal keer per jaar, nl. na iedere dossiertoetsperiode, voor en na de eindexamens. Iedere afdelingsdirecteur vormt samen met de examensecretaris een subcommissie. De 3 afdelingsdirecteuren (niet zijnde leden van het bevoegd gezag) samen, vormen met de examensecretaris (tevens docent) en de directeur onderwijs (voorzitter, niet zijnde lid van het bevoegd gezag) de examencommissie.

Om de kwaliteit te bewaken heeft de examencommissie in het cursusjaar 2018/2019 de checklisten van de VO-raad op het gebied van examinering besproken en waar nodig het examenreglement hierop aangepast.

Ook is het rapport van de commissie ten Dam, met de bijbehorende aanbevelingen, besproken in de commissie. Besloten is dat er in het cursusjaar 2020/2021 een commissie gevormd gaat worden met daarin docenten uit de 3 afdelingen, de examensecretaris, de coördinator en directeur onderwijs, om voorstellen te doen om de aanbevelingen van de commissie ten Dam toe te passen in de situatie van het Ichthus College.

4. Risicomanagement

Het bestuur van het Ichthus College Veenendaal acht het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering inzichtelijk en beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie. Om de risico's van het Ichthus College in kaart te brengen is in samenwerking met Verus en met verschillende medewerkers uit de organisatie een risicoprofiel opgesteld. Dit risicoprofiel is tot stand gekomen aan de hand van analyses waarmee risico's systematisch in kaart zijn gebracht en beoordeeld. Aan alle tot en met 2019 gesignaleerde risico's moet er één nadrukkelijk worden toegevoegd: het pandemie-risico. Begin 2020 is duidelijk geworden hoe een veelomvattend een virus-uitbraak kan zijn. Dit zal in het toekomstig risicomanagement een belangrijke plaats krijgen.

Er zijn 15 risico's in kaart gebracht met een totaal financieel belang van € 2.555.000. Van die vijftien risico's worden de volgende tien het belangrijkste geacht:

Nr	Risico	Gevolgen	Kans	Fin. gevolg (schatting) in €
1	Hogere leerlingkrimp dan waarmee in de begroting c.q. formatie rekening is gehouden	Lagere bekostiging; kostenremanentie (kosten dalen langzamer dan de inkomsten)	10%	€ 700.000
2	Kwaliteit van onderwijs blijft achter bij doelstellingen	Hogere werkdruk; extra inzet van middelen; onrust; verscherpt toezicht inspectie (zwakke school); verminderde belangstelling; minder inkomsten	20%	€ 190.000
3	Fouten en tekortkomingen bij examens en toetsen	Negatieve publiciteit; onrust; imagoverlies; herstel; verhoogde werkdruk	10%	€ 210.000
4	Niet kunnen vervullen van vacatures (overeenkomstig gestelde profielen en voorwaarden)	Personele krapte; niet goed kunnen voldoen aan gestelde doelen, ambities en verwachtingen	50%	€ 60.000
5	"Onverwacht vertrek medewerkers en/of smalle bezetting op cruciale functies (smalle bezetting maakt het kwetsbaar bij ziekte of ontslag)"	Onderwijsproces: lesuitval; kwaliteitsverlies; imagoverlies; Bedrijfsvoering: achterstanden in Leerlingadministratie / betalingen / financiële rapportages"	20%	€ 100.000
6	Hoog ziekteverzuim en arbeidsongeschiktheid (> 10%)	Hogere vervangingskosten; geen (kwantiteit) geschikte (kwaliteit) vervangers te vinden (arbeidskrapte en WWZ); uitval van lessen; verlies van kwaliteit; onrust	10%	€ 525.000
7	Ontslagvergoedingen; outplacement; mediation	Onvoorziene kosten; daling van eigen vermogen (buffer); bezuinigingen op kritische processen; minder middelen voor andere beleidsprioriteiten	50%	€ 80.000
8	Budgetoverschrijdingen op personele en materiële kosten	Onvoorziene kosten; daling van eigen vermogen (buffer); bezuinigingen op kritische processen; minder middelen voor andere beleidsprioriteiten	25%	€ 75.000
9	Achterstand in onderhoud van gebouwen, installaties en apparatuur	Hogere (niet geplande) uitgaven voor inhaalslag onderhoud; lesuitval; kwaliteitsverlies; grotere druk op toekomstige exploitatie; bezuinigingen op kritische processen; incidenten	50%	€ 100.000
10	Malware en virusbesmetting van meerdere computers binnen het netwerk van de school	Ongewenste toegang tot computers en data; onderbreking van onderwijsproces en bedrijfsvoering; vervroegde hardware vervanging; inzet van expertise; negatieve publiciteit; imagoverlies	30%	€ 65.000

Op basis van de gekozen risicowegingen is geadviseerd om in deze fase van risicomanagement een benodigde weerstandscapaciteit van € 1.406.000,- aan te houden, zijnde 55% van € 2.555.000. Deze 55% is gebaseerd op risicosimulaties, uitgevoerd door Verus, bij vergelijkbare onderwijsinstellingen. Dit komt overeen met een percentage van 9,7% van de rijksbijdragen (peil Realisatie 2018).

De beschikbare weerstandscapaciteit van Ichthus College bestaat uit het geheel aan middelen die de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken.

Beschikbare weerstandscapaciteit (peil 31 december 2018)	Bedrag	% van de rijksbijdragen
Eigen vermogen	€ 5.609.541	
minus reeds geïnvesteerd vermogen (balanswaarde MVA)	€ 2.570.409	
Totaal	€ 3.043.336	21,0%

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

Ratio weerstandsvermogen	Bedrag	Ratio
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 3.043.336	2,16
Benodigde weerstandscapaciteit volgens advies	€ 1.406.000	

De berekende ratio is volgens de normtabel van het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NARIS) "uitstekend".

5. Bedrijfsvoering

5.1 Bedrijfsvoering

5.1.1. Algemeen

Voor de financiële bedrijfsvoering van een school voor voortgezet onderwijs is de instroom van nieuwe leerlingen een belangrijk gegeven. Deze instroom bepaalt of in de toekomst sprake zal zijn van groei of krimp. De instroom in 2019 was boven begroting, en stemt tot dankbaarheid. Inmiddels is ook de instroom 2020 (voor het schooljaar 2020-2021) bekend. Met 405 aanmeldingen ligt dit ook op een niveau dat tot tevredenheid stemt. De belangrijkste uitgaven-categorie betreft de personele lasten. De personeelsformatie fluctueert uiteraard mee met het aantal leerlingen. Daarnaast vallen binnen de personele bezetting andere ontwikkelingen waar te nemen: ontwikkeling van leeftijd, verhouding man-vrouw, pensionering, lerarentekort, scholing e.d.

5.1.2. Ontwikkelingen personeelsformatie

Personeelsbestand

Het personeelsbestand telde op 31 december 2019 157,14 fte. Dit is ca. 3 fte minder dan in 2018. Voor 2020 verwachten we een stabiele formatie. Hieronder volgt een aantal kerngegevens over de ontwikkeling van het personeelsbestand, de leeftijdsopbouw en de verhouding man/vrouw.

Personeelsbestand

per functiecategorie (peildatum 31 december 2019)

Functiecategorie	Fte
DIR	6,0000
Ondersteunend personeel (OOP)	42,3970
Onderwijzend personeel (OP)	108,7413
Totaal Fte	157,1383

Aantal Fte's verdeeld naar geslacht

Geslacht	2016	2017	2018	2019
Man	110,62	110,21	108,58	102,95
Vrouw	47,27	51,31	51,59	54,19
Totaal	157,89	161,52	160,17	157,14

Aantal Fte's verdeeld naar dienstbetrekking

Soort	2016	2017	2018	2019
Fulltime	95,53	94	91	85
Parttime	62,37	67,52	69,17	72,14
Totaal	157,89	161,52	160,17	157,14

Gemiddelde leeftijd van werknemers

Jaar	Gemiddelde leeftijd
2016	48
2017	48
2018	47
2019	46

Personeelsverloop

In 2019 mocht 1 medewerker zijn 40-jarig en 5 medewerkers hun 25-jarig onderwijsjubileum gedenken. Daarnaast herdachten 13 medewerkers hun 12,5-jarig en 4 medewerkers hun 25-jarig Ichthus-jubileum. In 2019 zijn 22 medewerkers uit dienst gegaan. Van deze medewerkers maakten er 9 gebruik van de pensioenregeling en is van 3 medewerkers het dienstverband beëindigd i.v.m. langdurige arbeidsongeschiktheid.

Het Ichthus College is eigen risicodragers voor uitkeringen die ex-medewerkers ontvangen in verband met werkloosheid of (gedeeltelijke) arbeidsongeschiktheid (WGA). Om die reden is het personeelsbeleid erop gericht om zoveel mogelijk te voorkomen dat medewerkers na hun Ichthus-dienstverband in een situatie van werkloosheid terecht komen. Mocht dit onverhoopt toch gebeuren, dan worden deze medewerkers actief door de dienst P&O begeleid en ondersteund.

Ziekteverzuim

Het terugdringen van het ziekteverzuim is een voortdurend aandachtspunt, zodat er continuïteit is in het onderwijsproces. Het ziekteverzuim over 2019 was 4,1% terwijl dit in 2017 en 2018 nog respectievelijk 4,4% en 5,1% was. Ten opzichte van 2018 is er sprake van een daling. Deze daling wordt veroorzaakt doordat het dienstverband van 3 medewerkers na het verstrijken van de ziekteperiode van 2 jaar is beëindigd. Van hen is voor 2 medewerkers een IVA-uitkering aangevraagd en de 3e medewerker is na een re-integratietraject bij een andere werkgever herplaatst.

Het verzuimbeleid is erop gericht om in het ziekteproces vroegtijdig een afspraak in te plannen bij de adviseur arbeid & gezondheid of de bedrijfsarts om langdurige uitval te voorkomen. Tevens wordt er regelmatig preventieve maatregelen getroffen, bijv. door de werkplek aan te passen of door het aanbieden van coaching. Ook neemt de dienst P&O daarbij een actieve en adviserende rol op zich.

Banenafspraken (Participatiewet)

Binnen het Ichthus College is ieder mens waardevol met alle gaven en beperkingen. We houden nadrukkelijk rekening met de persoonlijke kwaliteiten en talenten van leerlingen en medewerkers. Het Ichthus College vindt het belangrijk om te laten zien dat (toekomstige) medewerkers met een arbeidsbeperking, met of zonder aanpassingen, prima kunnen functioneren in een organisatie. Het Ichthus College participeert mee in de landelijke banenafspraken door middel van de realisatie van banen voor (toekomstige) medewerkers met een arbeidsbeperking. In 2019 was de eerste benoeming een feit. Het streven is dat er in 2020 nog een medewerker vanuit het doelgroepenregister kan worden benoemd.

Regeling generatiepact

In 2019 is de regeling generatiepact opengesteld. Het generatiepact is een regeling waarmee het Ichthus College medewerkers van 60 jaar en ouder in de gelegenheid stelt om op een aantrekkelijke manier te kiezen om minder te gaan werken en langer vitaal door te werken. Als een medewerker hiervoor kiest dan wordt een deel van het inkomensverlies door het Ichthus College gecompenseerd. In 2019 hebben er 5 medewerkers (3 docenten en 2 OOP-medewerkers) aan deze regeling deelgenomen.

Professionalisering

Kwaliteit van het onderwijs, daar draait het om. De bekwaamheid van de medewerker is daarvoor een belangrijke vereiste. Scholing is een krachtig instrument om de kwaliteit van het onderwijs te kunnen blijven garanderen en voor het personeel is het een investering in de persoonlijke ontwikkeling. Zowel OP, OOP als directie hebben de mogelijkheid om te werken aan professionalisering. Naast professionalisering is ook de bevoegdheid van docenten van belang. Het aantal bevoegde docenten is niet precies maatgevend voor het aantal onbevoegd gegeven lessen. In 2019 was 4,4% van de docenten (nog) onbevoegd. Jaarlijks wordt er een scholingsplan opgesteld en uitgevoerd.

5.1.3 Gevoerde beleid inzake beheersing uitkeringen na ontslag

Bij ontslag hanteert het Ichthus College de beleidslijn van het uitsluitend uitbetalen van de wettelijk verplichte transitievergoedingen. Verder betalingen worden niet gedaan.

5.1.4. Toelichting op de ontwikkelingen betreffende de huisvesting

Met betrekking tot de huisvesting zijn er geen bijzonderheden te melden. Er zijn in 2019 geen belangrijke uitbreidingen of verbouwingen geweest. Het groot onderhoud wordt conform MOP uitgevoerd en afhankelijk van de conditiescores wordt bekeken of gepland onderhoud kan worden uitgesteld dan wel naar voren moet worden gehaald. Punt van aandacht zijn de brandscheidingen in gebouw B (het 1990 deel). In gesprek met de VRU (veiligheidsregio Utrecht) en onze bouwkundig adviseur zal bepaald worden of de brandscheidingen moeten worden verlegd. Vast is komen te staan dat op een heel aantal plekken de beoogde brandscheidingen hiaten vertonen.

5.1.5. Toelichting balans en resultaat

De financiële positie van het Ichthus College is in het verslagjaar sterk verbeterd. Wat opvalt is een groot verschil tussen de geconsolideerde begroting (+ € 13.000) en de geconsolideerde realisatie (+ € 590.000). De belangrijkste oorzaak voor dit verschil is de aan het eind van het jaar ontvangen aanvullende bekostiging ad € 312.000, bedoeld voor programma's die moeten helpen de werkdruk te verlichten en / of het lerarentekort op te vangen. Andere oorzaken: forse koerswinst bij de meegeconsolideerde steunstichting (circa € 139.000) en een substantiële extra bijdrage vanuit de Prestatiebox-regeling (€ 58.000)

Onderstaand de balans aan het eind van het verslagjaar, met vergelijking van het vorige verslagjaar.

ACTIVA	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2.743.527		2.570.409	
Financiële vaste activa	1.090.863		956.828	
		3.834.390		3.527.237
Vlottende activa				
Voorraden	1.524		1.497	
Vorderingen	483.603		407.379	
Liquide middelen	5.500.919		5.151.003	
		5.986.046		5.559.879
Totaal activa		9.820.436		9.087.116
PASSIVA				
		€		€
Eigen vermogen		6.200.013		5.609.541
Voorzieningen		1.640.248		1.403.699
Kortlopende schulden		1.980.175		2.073.876
Totaal passiva		9.820.436		9.087.116

Het hoge exploitatieoverschot vindt zijn weerslag in het eigen vermogen. Dat groeit met circa € 600.000 tot € 6.200.000. (63% van het balanstotaal). De overige posten op de balans zijn betrekkelijk constant. De materiële vaste activa stijgen met (per saldo) € 173.000. De investeringen waren € 745.000 terwijl de afschrijvingen € 572.000 bedroegen. De post voorzieningen is toegenomen. Onder deze rekening valt de Voorziening Groot onderhoud. Aan deze voorziening is € 300.000 toegevoegd; er is € 104.000 aan onttrokken. Hierdoor groeit deze voorziening met € 196.000. De overige (personele) voorzieningen nemen per saldo met € 40.000 toe. De stijging komt geheel voor rekening van de Voorziening Levensfase Bewust Personeelsbeleid (LBP).

Onderstaand de resultatenrekening 2019 met als vergelijking de begroting van 2019 en de resultatenrekening van 2018:

	rekening 2019		begroting 2019		rekening 2018	
	€	€	€	€	€	€
BATEN						
Rijksbijdragen	15.123.789		14.588.011		14.490.198	
Overige baten	477.675		423.393		474.528	
Totaal baten		15.601.464		15.011.404		14.964.726
LASTEN						
Personeelslasten	12.620.904		12.522.918		12.450.083	
Afschrijvingen	572.558		557.168		578.466	
Huisvestingslasten	648.755		615.500		620.378	
Overige instellingslasten	1.312.791		1.314.650		1.250.669	
Totaal lasten		15.155.008		15.010.236		14.899.596
Saldo baten en lasten		446.456		1.168		65.130
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN						
Financiële baten en lasten		144.015		11.800		22.480-
Netto resultaat		590.471		12.968		42.650

Hiervoor werd al ingegaan op de grote afwijking tussen realisatie en begroting. Hier kan nog aan worden toegevoegd dat er aan de kostenkant per saldo sprake is van een overschrijding van de gezamenlijke budgetten met € 145.000 (is ongeveer 1% van de kosten). Dit wordt gecompenseerd door een (grotere) overschrijding van de inkomsten. Onderdeel van de kostenstijging is de stijging van de salarissen. Deze wordt goedge maakt door de daarvoor ontvangen extra bekostiging. Voor het verslagjaar was in totaal voor € 768.000 aan investeringen goedgekeurd, waaronder begrepen € 250.000 voor meerjarige leermiddelen. De investeringen voor 2019 kwamen uiteindelijk uit op € 745.000, waarvan € 347.000 voor leermiddelen. Van de voorgenomen investeringen (exclusief leermiddelen) is een deel niet uitgevoerd omdat de betreffende projecten in sommige gevallen zijn doorgeschoven of anders uitgevoerd. De redenen hiervoor zijn divers (tegenvallende aanbesteding dan wel meevallende levensduur van (bijvoorbeeld) computerapparatuur). Voor de nabije toekomst moet rekening worden gehouden met aanhoudende (vervangings-) investeringen in computer- en netwerkapparatuur, alsmede in digiborden. Het streven is om op relatief korte termijn alle lokalen te voorzien van digiborden, waarna al relatief snel de oudste borden vervangen moeten worden.

De investeringen en groot onderhoudsprojecten kunnen worden gefinancierd vanuit de jaarlijkse cashflow, dan wel vanuit de bestaande liquiditeitsbuffer. In de jaarrekening wordt dit nader toegelicht in het kasstroomoverzicht. Verwacht wordt dat dit ook de komende jaren zo zal blijven, zodat het aantrekken van vreemd vermogen niet aan de orde is.

Kwaliteitszorg, zowel intern als extern, heeft de doorlopende aandacht van het management van het Ichthus College. Maandelijks worden de resultaten op het gebied van onderwijs, P&O en financiën opgesteld en besproken.

5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

In het cursusjaar 2018/2019 is er in nauwe samenwerking met de secties een onderwijsplan opgesteld. Dit onderwijsplan kent een looptijd van 4 jaar waarvan het eerste cursusjaar(2019/2020) gericht is op het evalueren van diverse onderwijsonderwerpen, het tweede jaar op het versterken van onderwijsonderwerpen en het derde jaar op het vernieuwen. Het vierde jaar is bedoeld als evaluatiejaar van de voorgaande drie jaar.

Een belangrijke plaats binnen het onderwijsplan heeft ook de concretisering van de matrixorganisatie die het Ichthus College is. In een tabel wordt aangegeven wat de verantwoordelijkheden zijn van de afdelingen en wat de verantwoordelijkheden zijn van het onderwijs/de vaksecties.

Het tot stand komen van dit onderwijsplan kan worden aangemerkt als een van de belangrijkste ontwikkelingen omdat het voorziet in een plan als routekaart voor onderwijsonderwerpen.

5.2.2. Onderwijsprestaties

Schooladvies- en plaatsing:

In 2018/2019 verhieldden de leerlingen van leerjaar 3 zich als volgt t.o.v. het basisschooladvies:

Vmbo:

1,9% boven het advies

19,4% onder het advies

Havo:

13,9% boven het advies

13,1% onder het advies

Vwo:

17,2% boven het advies

Doorstroom:

Driejaars-gemiddelde 2016 – 2019.

99,2% van de leerlingen is niet blijven zitten in de onderbouw.

94,2% van het vmbo is niet blijven zitten in de bovenbouw

87,7% van de havo is niet blijven zitten in de bovenbouw

87,7% van het vwo is niet blijven zitten in de bovenbouw

Slaagpercentages 2018/2019:

Vmbo: 96,5% t.o.v. een landelijk gemiddelde van 93%

Havo: 94,2% t.o.v. een landelijk gemiddelde van 88,3%

Vwo: 96,1% t.o.v. een landelijk gemiddelde van 90,8%

Percentielscores 2018/2019:

Vmbo: 70

Havo: 86

Vwo: 85

Driejaars-gemiddelde examencijfer:

Van de cursusjaren 2016/2017, 2017/2018 en 2018/2019

Vmbo: 6,51 t.o.v. 6,19 als inspectienorm

Havo: 6,55 t.o.v. 6,27 als inspectienorm

Vwo: 6,75 t.o.v. 6,30 als inspectienorm

Verskil SE – CE 2018/2019:

Hierbij geeft een (-) getal aan hoeveel het SE lager is dan CE.

Vmbo: -0,07

Havo: - 0,18

Vwo: -0,05

5.2.3. Onderwijskundige en onderwijs-programmatische zaken

In het cursusjaar 2018/2019 is voor het eerst gewerkt met enkele sectiewerkmiddagen. Middagen waarop de vaksecties de gelegenheid kregen om aan het eigen onderwijs te werken. In de laatste sectiewerkmiddag kregen de secties ook de gelegenheid om het PTA voor het komende jaar in te voeren en de lessenverdeling te maken.

In het cursusjaar 2018/2019 is ook voor het eerst gewerkt met een open leercentrum wat leerlingen de gelegenheid biedt om individueel of in groepjes hun studietijd in te vullen, ook buiten de lessen om.

Op sectieniveau zijn er organisatorisch ook enkele zaken veranderd:

- De secties Beeldende Vorming, Cultureel Kunstzinnige Vorming en Muziek zijn samen gaan werken binnen een sectie Kunstvakken. Deze sectie staat onder de organisatorische leiding van 1 sectievoorzitter.
- Het vak Lifescience wordt gegeven door docenten die in de meeste gevallen al deel uitmaken van een andere vaksectie. Om hier toch structuur aan te geven is voor deze groep docenten een aanspreekpunt Lifescience aangewezen die e.e.a. coördineert.

5.2.4 Informatie over toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

Het Ichthus College kent een open toelatingsbeleid, waarbij respect voor de grondslag een voorwaarde is. Een andere voorwaarde om toegelaten te worden is, dat leerlingen minimaal een advies vmbo-TL van de basisschool krijgen.

Op het gebied van ondersteuningsbehoeften worden er jaarlijks gesprekken gevoerd met zorgcoördinator en leerjaarcoördinator brugklassen. In die gesprekken wordt verkend of de ondersteuningsbehoefte van het kind kan worden geboden door het Ichthus College. Het schoolondersteuningsprofiel is hierbij de richtlijn.

5.2.5. Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

In de paragraaf 'belangrijkste onderwijsontwikkelingen' is al aangegeven dat er een onderwijsplan geschreven is. Een onderwerp wat nader onderzoek maar ook ontwikkeling in bekendheid behoeft, is de gekozen onderwijsvisie.

Er is met medewerkers in vergaderingen en zgn. onderwijstafels gesproken over het gedachtegoed van Gert Biesta, waarbij onderwijs wordt verdeeld in 3 hoofddoelen: kwalificatie, socialisatie en subjectificatie. Op het gebied van kwalificatie(kennis en vaardigheden) en socialisatie(voorbereiden op de maatschappij) staat het onderwijs eigenlijk in dienst van de maatschappij. Op het gebied van subjectificatie(persoonsvorming) staat het onderwijs in dienst van de leerling. Deze drieslag wordt binnen de organisatie herkend en erkend. Het is echter nodig om binnen school nader bekendheid te geven aan dit gedachtegoed en collega's de gelegenheid te bieden om met elkaar in gesprek te gaan over wat dit concreet betekent voor het onderwijs aan onze leerlingen.

5.3 Duurzaamheid

Voor de zomer hebben is de Erkende Maatregelenlijst Informatieplicht energiebesparing ingevuld. Vanuit deze lijst is gebleken dat wij nog een klein aantal relatief kleine activiteiten moeten gaan uitvoeren. Deze activiteiten zijn begroot en zullen wij in 2020 gaan uitvoeren.

Ook de komende jaren wordt er actief aandacht gegeven aan het onderwerp 'duurzaamheid'. Niet alleen in het praten over hoe het beter *kan*, maar ook over hoe het beter *moet* en hoe we het anders gaan *doen*.



In het kader van het Klimaatakkoord 2019, het Energieakkoord 2020 / de informatieplicht / de investeringsagenda van de Rijksoverheid en het Programma energieneutraal Veenendaal maakt ook onze school plannen voor de toekomst.

Een goede basis voor het maken van een plan is te starten met een energiescan van ons gebouw. Er is een energiescan gemaakt. Ons gebouw heeft een label A behaald. Voor het bouwdeel uit 1990 is dat een mooie prestatie.

Omdat het hier niet mee eindigt is besloten het onderwerp duurzaamheid in ons schoolplan voor de komende vier jaren op te nemen.

We zijn in gesprek met instanties die ons verder zouden kunnen helpen in het ontwikkelen van de juiste plannen. Daarbij maakt de school o.a. gebruik van de diensten van de Energiemanager van de gemeente Veenendaal.

6. Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

De verwachtingen met betrekking tot de toekomstige ontwikkelingen op de verschillende beleidsterreinen zijn voor een belangrijk deel vastgelegd in het nieuwe Schoolplan. Samenvattend wordt hier in dit jaarverslag het volgende over gezegd:

Onderwijs en onderzoek

Het onderwijs op het Ichthus college is gestoeld op de volgende drie pijlers: kwalificatie, socialisatie en subjectificatie. Deze drie pijlers zullen op een evenwichtige wijze terugkomen in alle vakken.

Kwaliteitszorg

Het optimaliseren van de verantwoordingssystematiek binnen en tussen alle lagen van de organisatie is een belangrijk speerpunt voor de komende verslagperiodes.

Personeel

Dit beleidsterrein is volop in beweging. Voor de toekomstige ontwikkelingen zijn belangrijke strategische keuzes gemaakt (zie hoofdstuk 5).

Huisvesting, investeringsbeleid en duurzaamheid

Duurzaamheid is een centraal thema in het nieuwe Schoolplan. Bij aanpassingen in de huisvesting en bij het doen van investeringen zal de factor duurzaamheid steeds een belangrijke rol spelen. De komende jaren zal het Ichthus College, samen met haar toeleveranciers, ook toewerken naar een strategie om te komen tot een energie neutrale school zonder aardgas.

6.2 Continuïteitsparagraaf

Bij het opstellen van een continuïteitsparagraaf in het voorjaar van 2020 kunnen we niet heen om de corona-crisis die wereldwijd om zich heen grijpt. Ook op schoolniveau heeft deze crisis een grote impact, vooral waar het gaat om het contact tussen leerling en school. Het Ichthus College tracht zo goed mogelijk met de leerling in contact te blijven, om de voortgang van het onderwijs te kunnen garanderen. De aanpak van het Ichthus College wordt door leerlingen en ouders bijzonder gewaardeerd. De aanpassingen in de manier van lesgeven brengen nieuwe / extra kosten met zich mee. Daar staat tegenover dat er ook kosten zijn die niet hoeven te worden gemaakt. Voor de bekostiging zijn er vooralsnog geen gevolgen bekend, behoudens een nieuwe subsidieregeling voor het inhalen van corona-achterstanden. Grote financiële consequenties zijn thans niet te verwachten.

Een ander punt is dat in april 2020 bekend werd dat de vereenvoudiging van de bekostiging met een jaar wordt uitgesteld. Dit betekent tevens dat de (gefaseerde) stijging van de bekostiging ook achterblijft. De opgestelde meerjarenbegroting is op dit punt niet meer aangepast. Door de hogere instroom van brugklasser (405 in plaats van de begrote 385) kan een deel van de gemiste opbrengsten worden gecompenseerd.

Een belangrijk aspect voor de continuïteit van een VO-school is (de ontwikkeling) van het aantal leerlingen. Dit gegeven is direct bepalend voor de hoogte van de inkomsten, maar indirect is ook de grootte van de personeelsformatie ervan afhankelijk. Ook huisvesting heeft alles te maken met de grootte van de leerlingenpopulatie. Al met al kan worden geconcludeerd dat een goede leerling prognose een belangrijk fundament is onder een goede meerjarenplanning.

In feite is de leerling prognose voor een belangrijk deel gebaseerd op een goed inschatting van de instroom van brugklasleerlingen. In het verleden werd vaak de instroom van de afgelopen jaren geëxtrapoleerd. Al een aantal jaar werd uitgegaan van een instroom van 380. De schoolgrootte, en daarmee de bekostiging kon daarvan worden afgeleid.

De behoefte ontstond om de instroom beter te onderbouwen. Daartoe is Verus gevraagd om aan de hand van de beschikbare gegevens een nieuwe leerling prognose op te stellen. Verus heeft dat gedaan voor de periode 2019-2033. Bij het opstellen van deze prognose is rekening gehouden met de ontwikkeling van de basisgeneratie in ons voedingsgebied. De instroomgegevens zijn verwerkt in onze meerjarenraming.

Voor de komende jaren verwachten we de volgende leerlingaantallen en personele bezetting:

Leerlingen en formatie	2019	2020	2021	2022	2023	2024
instroom brugklassers t-1	411	399	405	383	383	382
aantal leerlingen t-1	2.021	2.017	1.989	1.958	1.983	1.968
Formatie	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
Directie	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
OP	109,48	110,67	108,63	108,02	109,40	108,58
OOP	39,62	39,85	39,11	38,89	39,39	39,09
Totaal	155,10	156,52	153,74	152,92	154,79	153,67
aantal leerlingen per FTE	13,0	12,9	12,9	12,8	12,8	12,8

Op basis van deze gegevens is onze meerjarenbegroting opgesteld. In de meerjarenbegroting is er vanuit gegaan dat de bekostigingssystematiek ingaande 2021 wordt aangepast. Het effect is afzonderlijk zichtbaar gemaakt. Voor een goede inschatting van het financiële effect van de nieuwe bekostigingssystematiek is een rekentool beschikbaar. Op basis daarvan mag worden aangenomen dat de bekostiging van het Ichthus bij de bestaande schoolgrootte ongeveer € 650.000 hoger uit zal komen. Er is een overgangsregeling die ervoor zorgt dat het volledige bedrag pas na vier jaar volledig beschikbaar is. De meerjarenbegroting maakt zichtbaar dat er voor de komende jaren voornamelijk negatieve resultaten worden begroot. Door het ingroeien in de nieuwe bekostigingssystematiek nemen de tekorten af, en mag worden aangenomen dat deze, zeker gezien de solvabiliteit, verantwoord is.

Een kanttekening moet nog worden geplaatst met betrekking tot de eind 2019 ontvangen Slob-gelden, voor het Ichthus College afgerond € 312.000. Deze inkomsten zijn verwerkt in het exploitatiesaldo van 2019. Deze gelden zullen in 2020 en 2021 worden aangewend voor het opvangen van het lerarentekort, dan wel vermindering van de werkdruk. De op te starten programma's zijn (nog) niet in de meerjarenraming verwerkt. In onderstaand overzicht zijn de cijfers van de steunstichting niet meegenomen. De reden hiervan is dat voor de bedrijfsvoering en rapportages gestuurd wordt op de eenvoudige cijfers van het Ichthus College. De steunstichting speelt daarbij geen rol. Ten aanzien van de kengetallen wordt gewezen op de toelichting van het ministerie:

bedragen x 1 000						
BALANS – ACTIVA	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Materiële vaste activa	2.685	2.880	2.915	2.742	2.469	2.461
Vlottende activa	485	485	485	485	485	485
Liquide middelen	5.294	5.152	5.006	4.453	4.663	4.660
	<u>8.464</u>	<u>8.516</u>	<u>8.406</u>	<u>7.680</u>	<u>7.616</u>	<u>7.606</u>
BALANS – PASSIVA						
Eigen vermogen	4.845	4.798	4.587	4.362	4.198	4.087
Voorziening groot onderhoud	946	1.033	1.133	633	733	833
Overige voorzieningen	695	708	708	708	708	708
Kortlopende schulden	1.978	1.978	1.978	1.978	1.978	1.978
	<u>8.464</u>	<u>8.516</u>	<u>8.406</u>	<u>7.680</u>	<u>7.616</u>	<u>7.606</u>
EXPLOITATIE	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Rijksbijdragen	15.124	14.764	14.425	14.326	14.485	14.386
Effect nieuwe bekostigingsstelsel	-	-	134	267	405	536
Overige baten	551	447	371	349	349	329
Personeelslasten	-12.621	-12.622	-12.570	-12.584	-12.821	-12.789
Afschrijvingen	-573	-595	-644	-663	-667	-663
Huisvestingslasten	-649	-607	-607	-607	-607	-607
Overige instellingslasten	-1.304	-1.435	-1.320	-1.313	-1.308	-1.303
Financiële baten en lasten	1	-	-	-	-	-
	<u>529</u>	<u>-48</u>	<u>-211</u>	<u>-225</u>	<u>-164</u>	<u>-111</u>
Liquiditeitspositie	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Liquide middelen	5.294	5.152	5.006	4.453	4.663	4.660
Overige vlottende middelen	485	485	485	485	485	485
Kortlopende schulden	-1.978	-1.978	-1.978	-1.978	-1.978	-1.978
Liquiditeitspositie	<u>3.801</u>	<u>3.658</u>	<u>3.512</u>	<u>2.960</u>	<u>3.169</u>	<u>3.166</u>
Mutatie liquiditeitspositie	<u>593</u>	<u>-143</u>	<u>-146</u>	<u>-552</u>	<u>210</u>	<u>-3</u>
Ontwikkeling liquiditeitspositie	2019	2020	2021	2022	2023	2024
saldo exploitatie	529	-48	-211	-225	-164	-111
bij: afschrijvingen	573	595	644	663	667	663
bij: toevoeging voorzieningen	300	300	300	300	300	300
cash flow	<u>1.402</u>	<u>848</u>	<u>734</u>	<u>738</u>	<u>803</u>	<u>852</u>
aangewend voor:						
investeringen	746	790	679	491	394	655
voorziening groot onderhoud	63	200	200	800	200	200
	<u>809</u>	<u>990</u>	<u>879</u>	<u>1.291</u>	<u>594</u>	<u>855</u>
Mutatie liquiditeitspositie	<u>593</u>	<u>-143</u>	<u>-146</u>	<u>-552</u>	<u>210</u>	<u>-3</u>
Financiële kengetallen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Solvabiliteit 2	0,68	0,68	0,68	0,65	0,65	0,65
Liquiditeit	2,68	2,60	2,53	2,25	2,36	2,36
Huisvestingsratio	4,55%	4,24%	4,27%	4,26%	4,20%	4,21%
Weerstandvermogen	31%	32%	31%	29%	28%	27%
Rentabiliteit	3,4%	-0,3%	-1,4%	-1,5%	-1,1%	-0,7%

De set kengetallen waar de inspectie gebruik van maakt, geldt voor alle schoolbesturen/instellingen. Niettemin zijn er, afhankelijk van de context waarin zij opereren, verschillen in het belang van de kengetallen en de te gebruiken grenswaarden voor de signalering. In het onderstaande overzicht wordt dat duidelijk gemaakt.

Omschrijving	Signaleringswaarden
1 Solvabiliteit 2, ((eigen vermogen + voorzieningen)/totale passiva)	< 0,3
2 Liquiditeit (current ratio), (vlottende activa/kort vreemd vermogen)	Funderend onderwijs < 0,75 Mbo + ho < 0,5
3 Huisvestingsratio ((huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen)/totale lasten)	Funderend onderwijs > 0,10 Mbo + ho > 0,15
4 Weerstandvermogen, (eigen vermogen/totale baten)	< 0,05 mbo nvt
5 Rentabiliteit (resultaat/totale baten),	3-jarig < 0 2-jarig < -0,05 1-jarig < -0,10

Deze lijst met kengetallen geldt voor de analyses van jaarverslagen van schoolbesturen/onderwijsinstellingen vanaf jaarverslag 2015 en vervangt eerdere lijsten, alsmede de signaleringswaarden vermeld in de beleidsregel financieel toezicht po en vo. Voor samenwerkingsverbanden zijn kengetallen in ontwikkeling.

JAARREKENING

1. Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening 2019 is opgesteld volgens de inrichtingseisen van Titel 9 BW2, de regeling Jaarverslaggeving Onderwijs en de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving die voor het onderwijs van kracht zijn. In RJ 660 zijn specifieke modellen en bepalingen opgenomen voor het onderwijs.

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

Consolidatiegrondslag

Het bestuur van de te Veenendaal gevestigde Stichting Steunfonds Maskil bestaat uit één lid te weten de in functie zijnde voorzitter van het College van Bestuur van de Stichting voor christelijk voortgezet onderwijs op reformatorische grondslag voor Veenendaal en omgeving. De aldus ontstane personele unie van rechtspersonen is verplicht om de jaarcijfers van de onderhavige stichtingen te consolideren.

In de onderhavige balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening 2019 zijn de cijfers van de hiervoor bedoelde stichtingen geaccumuleerd. Er heeft eliminatie plaatsgevonden van de relevante inkomsten, uitgaven, vorderingen en schulden.

Waardering activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschafprijs verminderd met de afschrijvingen.

De afschrijvingen worden berekend als vast percentage van de aanschafwaarde.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

- terreinen	n.v.t.
- gebouwen	25 jaar
- inventaris en apparatuur	5 - 10 jaar
- hard- en software	5 - 10 jaar
- overige vaste activa (met name leerboeken)	4 jaar

Financiële vaste activa

De beleggingen van Stichting Steunfonds Maskil zijn gewaardeerd tegen de actuele waarde. Aangezien de beleggingen bestaan uit op de beurs genoteerde beleggingen worden de koerseffecten direct in het resultaat verwerkt en wordt geen herwaarderingsreserve gevormd. Deze beleggingen worden gefinancierd door het stichtingsvermogen van Stichting Steunfonds Maskil (privaat vermogen).

Voorzieningen

Met toekomstige lasten die voortkomen uit de huidige bedrijfsvoering wordt rekening gehouden door middel van het treffen van voorzieningen. Er zijn voorzieningen voor:

- groot onderhoud	De voorziening wordt berekend op basis van nominale waarde. In beginsel worden de gecumuleerde bestedingen groot onderhoud gespreid over de planningsperiode van het meerjarenonderhoudsplan gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud, rekening houdend met de reeds aanwezige opgebouwde voorzieningen. Voor de berekening van de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c. Deze dotatie wordt waar dat mogelijk is gemaximeerd op € 300.000 per jaar.
- spaarverlof	Deze voorziening wordt berekend tegen de nominale waarde.
- toekomstige jubilea	Deze voorziening wordt berekend op het toekomstig te bereiken salaris bij het bereiken van de uitkering. De voorziening wordt berekend tegen de netto vermogenswaarde rekening houdend met een disconteringsvoet behorend bij langjarige financieringen. Tevens wordt rekening gehouden met de blijfkans.
- voorziening LBP verplichting	De voorziening wordt berekend tegen het gestandaardiseerde uurtarief behorend bij de functie (OP/OOP). Aangezien opgespaarde bedragen alleen bij OOP tot schaal 9 uitbetaald mogen worden, wordt in de voorziening gerekend met een uitstroomkans van 5% dat spaarsaldi niet zullen worden ingezet.

Bepaling van het resultaat

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Opbrengstverantwoording

De rijksbijdragen worden opgenomen conform de door het ministerie van OCW vastgestelde toekenning en tijdsevenredig toegerekend aan het exploitatiejaar. De verantwoording van de overige opbrengsten uit het verlenen van diensten (w.o. detachering, verhuur ruimte) geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. Subsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Personeelsbeloningen/pensioenen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP) en wordt – overeenkomstig de RJ – in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor de stichting voor de pensioenpremies in de toekomstige jaren is niet beschikbaar.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

2. Geconsolideerde balans per

ACTIVA

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2.743.527		2.570.409	
Financiële vaste activa	1.090.863		956.828	
		3.834.389		3.527.237
Vlottende activa				
Vorraden	1.524		1.497	
Vorderingen	483.603		407.379	
Liquide middelen	5.500.919		5.151.003	
		5.986.046		5.559.879
Totaal activa		<u>9.820.436</u>		<u>9.087.116</u>

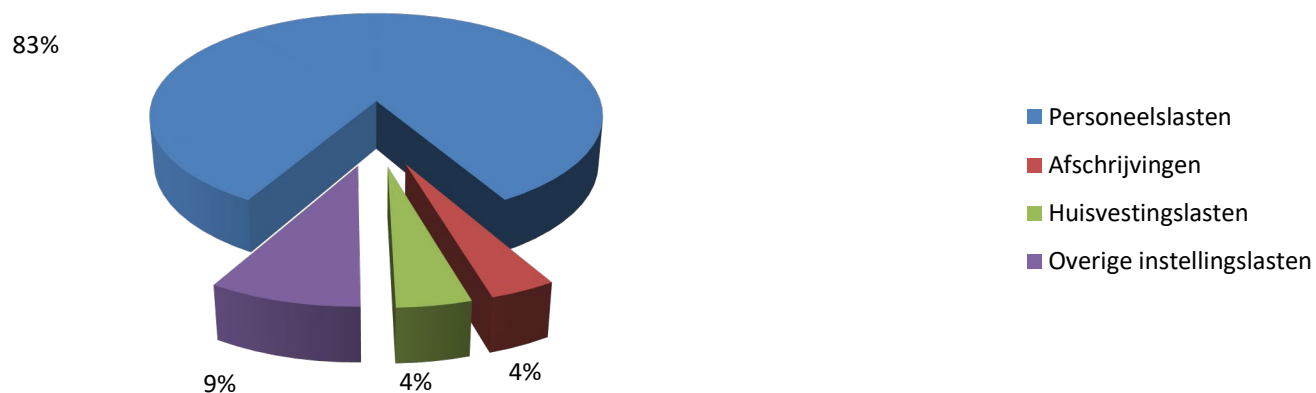
PASSIVA

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		6.200.013		5.609.541
Voorzieningen		1.640.248		1.403.699
Kortlopende schulden		1.980.176		2.073.876
Totaal passiva		<u>9.820.436</u>		<u>9.087.116</u>

3. Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2019

	rekening 2019		begroting 2019		rekening 2018	
	€	€	€	€	€	€
BATEN						
Rijksbijdragen	15.123.789		14.588.011		14.490.198	
Overige baten	477.675		423.393		474.528	
Totaal baten		15.601.464		15.011.404		14.964.726
LASTEN						
Personeelslasten	12.620.904		12.522.918		12.450.083	
Afschrijvingen	572.558		557.168		578.466	
Huisvestingslasten	648.755		615.500		620.378	
Overige instellingslasten	1.312.791		1.314.650		1.250.669	
Totaal lasten		15.155.008		15.010.236		14.899.596
Saldo baten en lasten		446.456		1.168		65.130
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN						
Financiële baten en lasten		144.015		11.800		22.480-
Exploitatiesaldo		590.471		12.968		42.650

Kostenverdeling Ichthus College 2019



4. Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2019

LIQUIDE MIDDELEN PER	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
	€	€	€
Stand liquide middelen	5.500.919	5.151.003	5.000.138
Mutatie liquide middelen boekjaar	<u>349.916</u>	<u>150.865</u>	

KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN

	2019		2018	
	€	€	€	€
Saldo baten & lasten		446.456		65.130
bij:				
- afschrijvingen	572.558		578.466	
- mutatie voorzieningen	<u>236.549</u>		<u>251.392</u>	
		809.107		829.858
Veranderingen in vlottende middelen:				
- mutatie financiële vaste activa	134.035		33.372-	
- mutatie voorraden	27		16.986-	
- mutatie vorderingen	76.224		21.574	
- mutatie schulden	<u>93.700</u>		<u>35.243</u>	
		303.986-		6.459-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		951.577		888.529
Financiële baten en lasten		144.015		22.480-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.095.592</u>		<u>866.049</u>

KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN

Investerings in materiële vaste activa	<u>745.676</u>	<u>715.184</u>
SALDO KASSTROOM BOEKJAAR	<u><u>349.916</u></u>	<u><u>150.865</u></u>

5. Toelichting op de geconsolideerde balans

ACTIVA

Materiële vaste activa

De investeringen in materiële vaste activa zijn als volgt opgebouwd c.q. onderverdeeld:

	Gebouwen en terreinen	Inventaris & apparatuur	hard- en software	boeken- fonds	Totaal materiële vaste activa
		€	€		€
Aanschaffingen t/m 2018	1.060.525	2.313.152	1.347.551	1.310.429	6.031.657
Afschrijvingen t/m 2018	253.808	1.397.079	885.046	925.315	3.461.248
Boekwaarde 1-1-2019	806.717	916.073	462.505	385.114	2.570.409
Bij: investeringen boekjaar		197.107	201.419	347.149	745.675
Af: afschrijvingen boekjaar	40.075	155.628	163.285	213.569	572.557
Boekwaarde 31-12-2019	766.642	957.552	500.639	518.694	2.743.527
Cum. aanschafwaarde 31-12-2018	1.060.525	2.313.152	1.347.551	1.310.429	6.031.657
Bij: investeringen 2019	-	197.107	201.419	347.149	745.675
Af: Buiten gebruikstellingen	-	54.000	155.818	509.991	719.809
Cum. aanschafwaarde 31-12-2019	1.060.525	2.456.259	1.393.152	1.147.587	6.057.523
Cum. afschrijving t/m 2019	293.883	1.498.707	892.513	628.893	3.313.996
Boekwaarde 31-12-2019	766.642	957.552	500.639	518.694	2.743.527
Boekwaarde Ichthus College	707.982	957.552	500.639	518.694	2.684.867
Boekwaarde Stg Steunfonds Maskil	58.660				58.660
Boekwaarde 31-12-2019	766.642	957.552	500.639	518.694	2.743.527

Verzekering van de gebouwen is de verantwoordelijkheid van de gemeente Veenendaal. De gemeente Veenendaal hanteert de volgende verzekerde waardes:

gebouwen	€ 32.516.000
inventaris	€ 5.930.000

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa betreffen de effectenportefeuille welke als volgt is opgebouwd:

	balans per 31-12-2018	beurskoers 31-12-2019	balans per 31- 12-2019
	€	€	€
aandelen-portefeuille Stichting Steunfonds Maskil	956.828	1.090.863	1.090.863
Totaal effecten	956.828	1.090.863	1.090.863

De effectenportefeuille van de Stichting Steunfonds Maskil is met privaat vermogen gefinancierd.

In de cijfers per einde verslagjaar is deze beleggingsportefeuille van de steunstichting meegeconsolideerd. De beleggingen worden gewaardeerd op de actuele beurskoers, conform het door de ING-bank verstrekte jaaroverzicht.

Vorraden

De post voorraden betreft de volgende gebruiksgoederen:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Blokfluiten	531		882	
Waardebonnen / irischeques	993		615	
Totaal voorraden		1.524		1.497

Vorderingen

De post vorderingen kan als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Debiteuren	88.475		162.380	
Incasso's onderweg				
Transitorische posten	135.672		81.400	
Werkboeken lopend schooljaar	119.000		72.100	
Te vorderen rente	469		1.311	
Vordering compensatie transitievergoedingen	118.187		26.500	
Overige vorderingen en overlopende activa	21.800		63.688	
Totaal vorderingen		483.603		407.379

Liquide middelen

De post liquide middelen bestaat uit de volgende onderdelen:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Rekening courant ABN-AMRO	547.713		80.217	
Charitas spaarrekening ABN-AMRO	3.725.642		3.774.453	
Vermogensspaarrekeningen ABN-AMRO	1.000.000		1.000.000	
Rekening courant ABN-AMRO	5.805		3.030	
ABN-AMRO Zendingrekening	8.111		4.527	
Visacards	2.833-		703-	
Kasgeld (kluis)	5.121		7.236	
Kasgeld	4.422		2.696	
Kas TOA's en conciërges	190		2	
ING Private Banking Spaarrekening (Maskil)	202.475		272.345	
ING Rekening courant (Maskil)	3.208		6.135	
ING Vermogensbeheer rekening (Maskil)	1.065		1.065	
Totaal liquide middelen		5.500.919		5.151.003

De ING-rekeningen betreffende de liquide middelen van steunfonds Maskil die vanaf 2017 worden meegeconsolideerd. De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking.

PASSIVA

Eigen vermogen

	balans per 31-12-2018	resultaat 2019	bestemming resultaat 2019	overige mutaties	balans per 31-12-2019 na verwerking voorstel resultaat- bestemming
		€			€
Algemene reserve (publiek vermogen)	3.178.818		313.316	-	3.492.135
Bestemmingsreserve Bapo	103.000		56.000-		47.000
Bestemmingsreserve huisvesting	748.057		40.075-		707.982
Onderwijs Ontwikkel Fonds	150.000		-	-	150.000
Bestemmingsreserve Slob-gelden			312.095		312.095
Bestemmingsreserves (publiek)	1.001.057				1.217.077
Bestemmingsreserves (privaat)	136.098				136.098
Meegeconsolideerd vermogen (privaat)	1.293.568	-	61.135		1.354.703
Onverdeeld resultaat boekjaar		590.471	590.471-		-
Totaal eigen vermogen	5.609.541			-	6.200.013

Ten opzichte van een aantal medewerkers bestaat de verplichting om hen op basis van in het verleden opgespaarde bapo-uren te compenseren in vrije tijd. Deze verplichting wordt weergegeven door de reserve Bapo-verplichtingen. Als gevolg van de opname van gespaarde bapo-uren neemt deze reserve af ten gunste van de algemene reserve.

Ter gelegenheid van de met eigen middelen gefinancierde nieuwbouw van gebouw D, is in 2012 besloten tot vorming van een huisvestingsreserve ten laste van de algemene reserve. Het verloop van deze reserve gaat parallel aan de afschrijving op het desbetreffende gebouw D.

In 2016 is een Onderwijs Ontwikkel Fonds gevormd van € 150.000. Dit bedrag is in de jaren 2016 tot en met 2018 aangewend. Per einde 2018 is wederom € 150.000 aan dit fonds toegevoegd. In 2019 hebben geen onttrekkingen ten laste van dit fonds plaatsgevonden.

Het stichtingskapitaal betreft privaat vermogen. Het saldo dateert vanuit het verleden, en is hoofdzakelijk ontstaan uit overschotten vanuit de ouderbijdrage en het boekenfonds.

In 2016 is de bestuurssamenstelling van de Stichting Steunfonds Maskil gewijzigd. Hierdoor heeft het Ichthus College een zodanig overwegende stem in het bestuur van Maskil dat de cijfers van het Ichthus College en het steunfonds moeten worden geconsolideerd.

Voorzieningen

	saldo per 31-12-2018	toevoeging	onttrekking	saldo per 31-12-2019	looptijd
	€	€	€	€	
Voorziening groot onderhoud	749.684	300.000	104.142-	945.542	<1jr:€ 194.625 >1jr:€ 534.184
Voorziening spaarverlof	48.078		15.349-	32.729	>1 jr: € 32.729
Voorziening verrekening uitk.kst.	101.971	39.420	18.496-	122.895	<1jr:€ 24.540
Voorziening jubilea	219.966	30.378	19.262-	231.082	<1jr:€ 32.318
Voorz. Levensfase Bewust					
Personeelsbeleid	284.000	271.700	247.700-	308.000	<1jr:€ 77.000
Totaal voorzieningen	1.403.699	641.498	404.949-	1.640.248	

De toevoeging aan de voorziening groot onderhoud is gebaseerd op het meerjarig onderhoudsplan. Het gedeelte korter dan een jaar betreft de voor 2020 geplande groot-onderhouds-projecten.

De voorziening spaarverlof betreft een voorziening die is ingesteld ter dekking van de salariskosten van in de toekomst te verlenen spaarverlof. Er is nog een viertal deelnemers.

Sommige personeelsleden en oud-personeelsleden hebben recht op een inkomensaanvulling. Van deze aanvulling wordt 25% verhaald op het Ichthus College. De voorzienbare toekomstige verrekeningen (die gebaseerd zijn op maatregelen uit het verleden) zijn thans als voorziening op de balans opgevoerd.

De voorziening jubilea voorziet in dekking van de extra kosten bij 25- en 40-jarige jubilea. Er wordt rekening gehouden met de realisatiekans (komt iemand voor een bepaald jubileum in aanmerking?) en de blijfkans. Er wordt uitgegaan van pensioenering op 67-jarige leeftijd.

In het kader van het Levensfase Bewust Personeelsbeleid wordt aan medewerkers op jaarbasis 50 uur toegekend die (binnen grenzen) naar eigen inzicht mogen worden aangewend. Voor de per balansdatum nog niet aangewende uren wordt een voorziening gevormd.

Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
Crediteuren	147.724	87.027
Belastingen en premies soc.verzekeringen	550.327	578.449
Pensioenpremies	170.600	159.430
Overlopende passiva	1.024.210	1.141.211
Overige kortlopende schulden	87.315	107.759
Totaal kortlopende schulden	1.980.176	2.073.876

De overlopende passiva betreffen:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
vooruitontvangen subsidie gratis leermiddelen	372.569		375.153	
Vakantiegelden / bindingstoelagen	433.309		434.098	
subsidies OCW	42.446		111.265	
overige vooruitontvangen subsidies	-		22.500	
tussenrekening ouderbijdrage	45.700		49.132	
Elos-verplichtingen	63.936		87.986	
overige overlopende passiva	66.250		61.077	
		1.024.210		1.141.211

De overige kortlopende schulden betreffen:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Actie Stg Voorkom / fondswerving expeditie	30.433		24.050	
Saldo zendingrekeningen	9.708		11.795	
netto loon	3.575		2.732	
Overige nog te betalen kosten	43.598		69.182	
Totaal overige kortlopende schulden		87.315		107.759

Vanaf schooljaar 2015-2016 werkt het Ichthus College het ELOS-programma. Onderdeel hiervan is dat alle leerlingen van de onderbouw per jaar een bijdrage betalen van € 100. Hiervan worden tijdens de onderbouw-periode de eendaagse en meerdaagse internationale uitwisselingen en excursies betaald. De facturering voor schooljaar 2019-2020 heeft in januari 2020 plaatsgevonden.

Specificatie subsidies OCW

Subsidie tbv	saldo per begin boekjaar	ontvangen in boekjaar	vrijval tgv resultaat	saldo per einde boekjaar
	€	€	€	€
Niet geormerkt:				
Subs.verv.kst lerarenbeurs	45.719	25.030	56.148	14.601
VSV - vast	17.399	38.995	38.894	17.500
Subsidie Leraar Ontwikkel Fonds	48.147	-	37.802	10.345
Totaal subsidies OCW	111.265	64.025	132.844	42.445

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Het Ichthus College heeft een aantal langlopende verplichtingen. Onder de langlopende verplichtingen worden niet gerekend (software) licenties en andere duurovereenkomsten die in de regel vooraf worden betaald, dan wel met een korte opzegtermijn kunnen worden beëindigd. Ook overeenkomst met een beperkte financiële betekenis worden niet vermeld.

Energie

Voor de levering van gas elektriciteit zijn overeenkomsten gesloten die tot stand zijn gekomen door middel van Europese aanbesteding door het aanbestedingscollectief "Energie voor Scholen". Belang: circa € 150.000 per jaar.

Facilitaire zaken

Voor diverse facilitaire zaken zijn afzonderlijke langlopende contract gesloten. Hieronder vallen schoonmaak, groepsvervoer, huur multi-functionals en schoolcatering en partycatering. Belang circa € 355.000 per jaar.

Leermiddelen

Er is een langlopende overeenkomst tot het leveren van leermiddelen en het verzorgen van de inname en uitgifte van deze leermiddelen aan de leerlingen. Belang: tussen circa € 250.000 en circa € 400.000 per jaar.

Onderhoud gebouwen en terreinen

Voor het uitvoeren van preventief en correctief onderhoud aan de technische E- en W-installaties is een onderhoudsovereenkomst gesloten. Hetzelfde geldt voor het buitenschilderwerk en het "niet-planmatig en regie bouwkundig onderhoud". Belang tussen circa € 100.000 en circa € 200.000 per jaar.

Digitale schoolborden

Er is een meerjarige overeenkomst gesloten voor het leveren van digitale schoolborden. Belang circa € 100.000 per jaar.

Niet in de balans opgenomen voorwaardelijke activa

Op grond van de regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs wordt een vordering op het ministerie van OCW opgenomen ter hoogte van de op balansdatum bestaande schuld aan het personeel inzake de tot en met december opgebouwde vakantie-aanspraken én de op balansdatum verschuldigde afdracht pensioenpremies en loonheffing over de maand december, met een voorgeschreven maximum van 7,5% over de personele bekostiging.

De vordering op balansdatum bedraagt

€

1.154.236

Het maximale bedrag dat als vordering kan worden opgenomen, bedraagt

883.803

6. Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

BATEN

Rijksbijdragen

	rekening 2019	begroting 2019	rekening 2018
	€	€	€
Personele bekostiging	11.784.038	11.658.347	11.480.555
Af: verrekening uitkeringskosten	165.963-	175.000-	144.042-
Personele bekostiging	11.618.075	11.483.347	11.336.513
Materiële bekostiging	1.522.982	1.524.345	1.527.382
Overige subsidies OCW	1.982.732	1.580.319	1.626.303
Totaal rijksbijdragen	15.123.789	14.588.011	14.490.198
Verschil rekening - begroting	535.778		
Verschil rekening - rekening		633.591	

Personele bekostiging

Het aantal leerlingen (bepalend voor de bekostiging) is in beperkte mate gedaald naar 2021 (was in 2018 2035).

In 2019 waren er tien vavo-leerlingen; in 2018 dertien.

De personele bekostiging kwam circa € 126.000 hoger uit dan begroot. Dit werd veroorzaakt door de verhoging van de bekostiging benodigd als dekking voor de loonsverhoging van medio 2019.

Verrekening uitkeringskosten

Onder deze noemer worden kosten voor WW en wachtgeld omgeslagen over de VO-sector. Er is sprake van een algemene omslag van uitkeringskosten. Daarboven vindt nog een individuele verrekening plaats van 25% van de uitkeringen die aan (oud) personeelsleden zijn verstrekt.

Materiële bekostiging

De beperkte stijging van de materiële bekostiging wordt veroorzaakt door indexatie van de bekostiging.

Overige subsidies OCW

De post overige subsidies is als volgt opgebouwd:

	rekening 2019	begroting 2019	rekening 2018
	€	€	€
Subsidie gratis leermiddelen	641.274	638.374	639.610
Prestatiebox	651.530	593.835	597.818
Aanvullende bekostiging	312.089		
Aanvullende bekostiging nieuwkomers	2.835	-	50.245
Lerarenbeurs	56.148	50.328	65.759
Leraar Ontwikkelfonds	37.802	37.762	53.234
Subsidie bestrijding voortijdig schoolverlaten	38.894	17.500	37.657
Bijdrage samenwerkingsverband	242.160	242.520	181.980
Totaal overige subsidies OCW	1.982.732	1.580.319	1.626.303
Verschil rekening - begroting	402.413		
Verschil rekening - rekening		356.429	

De ontvangen prestatiebox-subsidie was ruim hoger dan begroot. Hetzelfde geldt voor de subsidie "Bestrijding Voortijdig School Verlaten". Er is aan het eind van het jaar extra bekostiging ontvangen ter bestrijding van werkdrukverlichting en / of onderwijsontwikkeling. Deze subsidie wordt door middel van reservevorming doorgeschoven naar de toekomstige jaren.

Overige baten

	rekening 2019	begroting 2019	rekening 2018
	€	€	€
Kantineopbrengsten	2.065	-	2.172
Verhuur Gymnastiekzalen	26.850	28.000	26.044
Verhuur diverse ruimten	19.489	13.000	22.499
Detachering personeel	144.994	111.613	123.610
Bijdrage leerlingtesten	700	1.500	1.025
Ouderbijdrage - vrijwillig	93.070	85.000	86.869
Ouderbijdrage excursies - niet ELOS	19.386	25.000	21.028
Ouderbijdrage bijzonder klassen (BC ISC IBC)	4.580	6.500	4.332
Ouderbijdrage taalcertificaten en ECDL	9.375	5.500	8.272
Subsidie Europees Platform / Nuffic	3.695		10.281
Aanv. Inkomsten cluster 1 en 2	10.000	9.000	10.750
Inkomsten personeelscommissie	9.652	9.600	9.816
Detacheringinkomsten samenwerkingsverband	46.500	60.180	42.860
Overige baten	87.319	68.500	104.970
Totaal overige baten	477.675	423.393	474.528
Verschil rekening - begroting	54.282		
Verschil rekening - rekening		3.147	

Kantineopbrengsten

De inkomsten zijn slechts incidenteel van aard, en daarom niet begroot.

Bijdrage Maskil

De bijdrage van Steunfonds Stichting Maskil bedroeg in 2019 € 73.151. Deze inkomsten zijn in de geconsolideerde cijfers weggevallen tegen de corresponderende uitgaaf bij het steunfonds.

Opbrengsten verhuur

De inkomsten uit verhuur betreffen voornamelijk structurele verhuurinkomsten. Dat betekent wekelijkse verhuur aan kerk, sportverenigingen en koren. De verhuur is gebonden aan de plaatselijke gemeentelijke huisvestingsverordening.

Detachering personeel

Onder deze post vallen de inkomsten uit detachering van medewerkers bij derden. Deze post is ongeveer overeenkomstig de begroting en het voorafgaande jaar.

Bijdrage leerlingstesten

Dit betreft de bijdrage die ouders betalen voor onderzoeken.

Ouderbijdrage - vrijwillig

Van de vrijwillige ouderbijdrage wordt jaarlijkse circa 80% gerealiseerd. Ingaande schooljaar 2017-2018 bedraagt het normbedrag € 55 per leerling.

Ouderbijdrage - overig

Deze inkomsten spreken voor zich. Het niveau is betrekkelijk stabiel.

Subsidie Europees Platform / Nuffic

Van Nuffic worden subsidies ontvangen voor activiteiten op het gebied van internationalisering. (inzetten van buitenlandse taalassistent en uitwisselingen)

Aanv. Inkomsten cluster 1 en 2

Dit betreft aanvullende inkomsten voor leerlingen die intensieve zorg nodig hebben, bijvoorbeeld vanwege slechtziendheid of doofheid.

Inkomsten personeelscommissie

Deze inkomsten betreffen de bijdragen die van personeelsleden wordt gevraagd in het personeelsuitje en andere (personeels)-activiteiten.

Inkomsten samenwerkingsverband

Deze inkomsten betreffen de 100% dekking van de medewerkers van het samenwerkingsverband die via het Ichthus College worden verloned.

Overige baten

Onder de overige baten vallen inkomsten met een vaak incidenteel karakter, bijvoorbeeld voor het meedraaien in bepaalde projecten, (niet-overheids) subsidieregelingen, mediatheek-inkomsten en dergelijke.

LASTEN

	rekening 2019	begroting 2019	rekening 2018
	€	€	€
<u>Personele lasten</u>			
Brutolonen en salarissen	9.480.075		9.382.707
Sociale lasten	1.170.399	-	1.146.231
Pensioenlasten	1.530.311	-	1.425.855
Reiskosten vergoedingen	82.012		80.206
Lonen en salarissen	12.262.797	12.027.267	12.034.999
Dotaties personele voorzieningen	40.691	-	35.128
Personeel niet in loondienst	208.785	223.360	192.452
Uitzendkrachten	38.516	53.859	22.446
Overig	276.434	271.232	272.290
Overige personele lasten	564.426	548.451	522.316
Af: uitkeringen	206.319-	52.800-	107.232-
Totaal personele lasten	12.620.904	12.522.918	12.450.083
Verschil rekening - begroting		97.986	
Verschil rekening - rekening			170.821

Aantal fte's	afwijking		begroting 2019	rekening 2018
	begroting - realisatie	rekening 2019		
Directie	-	6,0000	6,0000	6,5100
OP	1,3149-	110,4999	109,1850	112,7500
OOP	0,0050	42,4780	42,4830	41,8500
	1,3099-	158,9779	157,6680	161,1100

<u>Lonen en salarissen per fte (GPL)</u>		77.135	76.282	74.701
afwijking 2019 ten opzichte van 2018	3,26%			
afwijking ten opzichte van begroting 2019	1,12%			

Lonen en salarissen, afwijking t.o.v. begroting

Afwijking fte x kosten per fte geeft	1,31	x	€ 77.135	=	101.039
Afwijking kosten per fte x aantal fte	€ 853	x	157,67	=	134.491
Afwijking ten opzichte van begroting					235.530

De over 2019 gerealiseerde formatie wijkt 1,31 fte af van de begroting. Op het totaal van de formatie is dit relatief beperkt. Dekking voor deze extra formatie komt uit onder andere uit de extra inkomsten uit detacheringen en de post "Uitkeringen". De toename van de GPL wordt veroorzaakt door de loonsverhoging per 1 juni 2019 van 2,16%.

Dotaties personele voorzieningen

Er is een viertal personele voorzieningen. De voorziening voor spaarverlof is met circa € 15.000 afgenomen door beëindiging van het dienstverband van een aantal deelnemers. De voorziening Verrekening uitkeringskosten is toegenomen met € 21.000. De toename is gebaseerd op mutaties in het personeelsbestand. De voorziening voor LBP-verlof is met € 24.000 toegenomen. De voorziening bedroeg ultimo 2018 7513 uur met een berekende waarde van € 284.000. Ultimo 2019 is er sprake van 7887 uitstaande uren, voor een bedrag van € 308.000.

Personeel niet in loondienst

Met name betreft het hier het uitbesteed schoonmaakwerk. Vanaf medio 2018 wordt het schoonmaakwerk uitgevoerd door Dolmans Schoonmaakdiensten BV.

Uitzendkrachten

Van uitzendkrachten wordt op beperkte schaal gebruik gemaakt, als er geen alternatieven zijn.

Overig

Onder de post "Overig" vallen onder andere de kosten van de WGA-verzekering, de kosten verwerving en selectie, scholingskosten en dergelijke.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

	rekening 2019	begroting 2019	rekening 2018
	€	€	€
Afschrijvingen op gebouwen	40.075	40.075	40.075
Afschrijvingen inventaris en apparatuur	155.629	154.141	126.254
Afschrijvingen hard- en software	163.285	172.063	164.017
Afschrijvingen boekenfonds	213.569	190.889	248.120
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	572.558	557.168	578.466

Verschil rekening - begroting

15.390

Verschil rekening - rekening

5.908-

De post afschrijvingen is relatief stabiel. De afschrijvingen op het boekenfonds vertonen een grillig verloop. Boeken worden snel afgeschreven (vier jaar), en de aanschaf van nieuwe methodes is het ene jaar soms veel meer dan het andere jaar.

Huisvestingslasten

	rekening 2019	begroting 2019	rekening 2018
	€	€	€
Dotatie onderhoudsvoorziening	300.000	300.000	275.000
Onderhoud gebouwen in installaties	149.871	80.000	148.828
Energie en water	159.088	175.000	143.271
Heffingen	9.322	12.500	8.869
Overige huisvestingslasten	30.474	48.000	44.410
Totaal huisvestingslasten	648.755	615.500	620.378

Verschil rekening - begroting

33.255

Verschil rekening - rekening

28.377

Dotatie onderhoudsvoorziening

De toevoeging aan de voorziening groot onderhoud is conform begroting.

Onderhoud gebouwen in installaties

De post onderhoud gebouwen en installaties wijkt aanmerkelijk af van de begroting, en ligt ongeveer op het niveau van 2018. Ook in 2019 zijn relatief forse uitgaven gedaan voor onderhoud aan luchtbehandelings- en verwarmingsinstallaties.

Energie en water

De energiekosten zijn lager dan begroot, maar hoger dan in 2018.

Heffingen

De post heffingen ligt ongeveer op het niveau van begroting en vorig jaar.

Overige huisvestingslasten

Deze post is iets lager dan begroot.

Overige instellingslasten

Kosten van administratie en beheer
Inventaris, apparatuur en leermiddelen
Overige kosten

Totaal overige instellingslasten

Verschil rekening - begroting

Verschil rekening - rekening

rekening 2019	begroting 2019	rekening 2018
€	€	€
465.168	446.160	424.342
422.661	398.373	388.486
424.962	470.117	437.841
1.312.791	1.314.650	1.250.669
1.859-		
	62.122	

Kosten van administratie en beheer

De stijging van deze post bestaat uit het saldo van een aantal positieve en negatieve posten; per saldo € 20.000 hoger dan begroot.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen

De stijging van deze post wordt (onder andere) veroorzaakt door de stijging van de post leermiddelen, waaronder begrepen de kosten van leerlinglicenties.

Overige kosten

Ook deze rubriek blijft binnen de begroting.

De honoraria van de accountant zijn ten laste gebracht van de stichting, één en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW

	rekening 2019	begroting 2019	rekening 2018
	€	€	€
Onderzoek van de jaarrekening 2019	18.000	17.000	
Onderzoek van de jaarrekening 2018	2.429		17.500
Onderzoek van de jaarrekening 2017	-		740
Andere controleopdrachten	-		-
Fiscale adviezen	1.296		189
Andere niet-controle diensten	-		-
	21.725	17.000	18.429

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Financiële baten en lasten

Rentebaten bankrekeningen
Dividenden
Koersresultaat meegeconsolideerde effecten

Totaal financiële baten en lasten

Verschil rekening - begroting

Verschil rekening - rekening

rekening 2019	begroting 2019	rekening 2018
€	€	€
1.361	2.500	2.731
3.262	9.300	2.187
139.392	-	27.398-
144.015	11.800	22.480-
132.215		
	166.495	

Rente-baten

De rente-inkomsten vallen tegen ten opzichte van de begroting, en is inmiddels bijna verwaarloosbaar.

Dividenden

De dividenden waren jarenlang relatief constant.

Koersresultaat effecten

De koersresultaten zijn afkomstig van de (meegeconsolideerde) steunstichting. De effectenportefeuille is medio 2019 aangepast naar een neutraal beleggingsprofiel (was defensief). De effecten zijn aanmerkelijk in waarde gestegen gedurende 2019.

7. Analyse verschillen begroting - realisatie & resultaatbestemming

			€
enkelvoudige begroting Ichthus College			87.894
enkelvoudige begroting Stichting Steunfonds Maskil			74.926-
geconsolideerde begroting			<u>12.968</u>
geconsolideerde exploitatierekening			590.471
AFWIJKING VAN BEGROTING		positief	<u><u>577.503</u></u>
BATEN			
	meer resultaat	minder resultaat	
Rijksbijdragen	535.778		
Overige baten	54.282		
LASTEN			
Personele lasten		97.986	
Afschrijvingen		15.390	
Huisvestingslasten		33.255	
Overige instellingslasten	1.859		
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Financiële baten en lasten	132.215		
	<u>724.134</u>	<u>146.631</u>	
		positief	<u><u>577.503</u></u>
GECONSOLIDEERD RESULTAAT 2019 (voor resultaatbestemming)			590.471
Naar Algemene Reserve Steunstichting			61.135-
Resteert voor resultaatbestemming Ichthus College			529.336
Op grond van de nota Reserves en voorzieningen zullen de volgende mutaties in de reserves plaatsvinden:			
Bij: vrijval Reserve huisvesting			40.075
Bij: vrijval Bestemmingsreserve Bapo			56.000
			<u>625.411</u>
Naar: bestemmingsreserve Slob-gelden		312.095	
Naar: algemene reserve		<u>313.316</u>	
			<u><u>625.411</u></u>

WNT-verantwoording

WNT-verantwoording 2019

Ichthus College Veenendaal
Brinnummer 06SU

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector ingegaan.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op het Ichthus College van toepassing zijnde regelgeving.		
driejaarsgemiddelde van de totale baten per kalenderjaar	4	punten
driejaarsgemiddelde van het aantal leerlingen	2	punten
gewogen aantal onderwijssoorten	3	punten
	<u>9</u>	<u>punten</u>

leidt tot indeling in klasse D

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor het Ichthus College is € 152.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen**1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.**

GEGEVENS 2019	J.J. van Dam	
Functie	Voorzitter College van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband		1
Gewezen topfunctionaris	nee	
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	
Individueel WNT-maximum		152.000
Beloning		131.111
Belastbare onkostenvergoedingen		-
Beloningen betaalbaar op termijn		20.039
Subtotaal		<u>151.150</u>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		-
Totaal bezoldiging		<u>151.150</u>

GEGEVENS 2018	J.J. van Dam	
Functie	Voorzitter College van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband		1
Gewezen topfunctionaris	nee	
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	
Individueel WNT-maximum		146.000
Beloning		126.332
Belastbare onkostenvergoedingen		1.263
Beloningen betaalbaar op termijn		18.355
Subtotaal		<u>145.950</u>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		-
Totaal bezoldiging		<u>145.950</u>

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

	Mr. J.G.N. Schreuders	Prof. Dr. H. van den Belt	Drs. J.J. van Bennekom RA	B.J. van den Broek MSc	Drs. M. Prins	Mevrouw S.M.I. Rustenhoven - Jongsma
GEGEVENS 2019						
Functie	Voorzitter RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€ 2.385	€ 1.729	€ 1.729	€ 1.729	€ 1.729	€ 1.729
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 22.800	€ 15.200	€ 15.200	€ 15.200	€ 15.200	€ 15.200
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 2.385	€ 1.729	€ 1.729	€ 1.729	€ 1.729	€ 1.729
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.
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.

GEGEVENS 2018

niet van toepassing (de uitbetaalde bedragen overschrijden niet het grensbedrag van € 1.700)

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

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J. Dogterom	Voorzitter Raad van Toezicht
Mr. M. Westhuis	Lid Raad van Toezicht
Drs. A.W. van Vugt	Lid Raad van Toezicht
De heer J. van Dam	Lid Raad van Toezicht

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Model E – Verbonden partijen

Model E Verbonden partijen

<u>Naam</u>	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen	Resultaat	Art. 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
Stichting Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Barneveld - Veenendaal	stichting	Veenendaal	4			nee	n.v.t.	nee
Stichting Steunfonds Maskil	stichting	Veenendaal	4	€ 1.354.703	€ 61.135	nee	n.v.t.	ja

Model G – Verantwoording subsidies

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving		kenmerk	toewijzing		in verslagjaar ontvangen	prestatie afgerond?
			datum	bedrag toewijzing		
Subsidie lerarenbeurs G. Duizer	2018-2019	8/641/25924	23-7-2018	10.286	-	ja
Subsidie lerarenbeurs J. Laban	2018-2019	8/596/22395	23-7-2018	8.229	-	ja
Subsidie lerarenbeurs M. de Bruin	2018-2019	8/622/24645	23-7-2018	8.229	-	ja
Subsidie lerarenbeurs J. Matsuba	2018-2019	8/652/26887	23-7-2018	10.286	-	ja
Subsidie lerarenbeurs A. de Graaff	2018-2019	8/653/26936	23-7-2018	6.172	-	ja
Subsidie lerarenbeurs A. van Gent	2018-2019	8/606/23403	23-7-2018	6.172	-	ja
Subsidie lerarenbeurs A. Bouw	2018-2019	8/608/23664	23-7-2018	3.257	-	ja
Subsidie lerarenbeurs E. Schreuders	2018-2019	8/596/22384	23-7-2018	5.743	-	ja
Subsidie zij-instroom W. van Braak	2018-2019	8/172/39996	23-7-2018	20.000	-	ja
Subsidie lerarenbeurs A. Rottier	2019-2020	9/670/36538	23-7-2019	8.229	8.229	nee
Subsidie lerarenbeurs D. de Heer	2019-2020	9/655/35571	23-7-2019	4.629	4.629	nee
Subsidie lerarenbeurs E. Schreuders	2019-2020	9/607/32389	9-9-2019	5.315	5.315	nee
Subsidie lerarenbeurs K.J. Averink	2019-2020	9/656/35608	23-7-2019	6.858	6.858	nee
Projectsubsidie LOF - De Visser	2017-2019	LOF16-0159-1160703	30-3-2017	20.381	-	ja
Projectsubsidie LOF - Bunt	2017-2019	LOF17-0023	13-12-2017	6.864	-	ja
Projectsubsidie LOF - Cirkel	2018-2019	LOF17-354	4-7-2018	9.175	-	ja
Projectsubsidie LOF - Van Egdrom	2018-2020	LOF17-340	4-7-2018	20.211	-	nee
Projectsubsidie LOF - De With	2018-2020	LOF17-0488	4-7-2018	15.258	-	nee
Projectsubsidie LOF - Baggerman	2018-2019	LOF17-504	4-7-2018	11.604	-	ja
				186.899	25.031	

G2 Subsidies met verrekeningsclausule

G2A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	kenmerk	toewijzing		ontvangen t/m verslagjaar	totale kosten	te verrekenen
		datum	Bedrag toewijzing			

G2 B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	kenmerk	toewijzing		saldo 01-01- 20xx	ontvangen in verslagjaar	lasten in verslagjaar	totale kosten 31- 12-20xx	saldo nog te besteden per 31- 12-20xx
		datum	Bedrag toewijzing					

Consolidatie en enkelvoudige jaarrekening Ichthus College

CONSOLIDATIE EN ENKELVOUDIGE JAARREKENING ICHTHUS COLLEGE

CONSOLIDATIE OVERZICHT PER 31-12-2019

	Ichthus College enkelvoudig	Steunfonds Maskil enkelvoudig	eliminatieposten	Ichthus College geconsolideerd
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2.684.867	58.660		2.743.527
Financiële vaste activa	-	1.090.863		1.090.863
	2.684.867	1.149.523	-	3.834.390
Vlottende activa				
Vorraden	1.524			1.524
Vorderingen	483.113	490		483.603
Liquide middelen	5.294.171	206.748		5.500.919
	5.778.808	207.238	-	5.986.046
Totaal activa	8.463.675	1.356.761	-	9.820.436
PASSIVA				
Eigen vermogen	4.845.310	1.354.703		6.200.013
Voorzieningen	1.640.248			1.640.248
Kortlopende schulden	1.978.117	2.058		1.980.175
Totaal passiva	8.463.675	1.356.761	-	9.820.436

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Ichthus College enkelvoudig	Steunfonds Maskil enkelvoudig	eliminatieposten	Ichthus College geconsolideerd
	€	€		
BATEN				
Rijksbijdragen	15.123.789			15.123.789
Overige baten	550.826		-73.151	477.675
Totaal baten	15.674.615	-	-73.151	15.601.464
LASTEN				
Personeelslasten	12.620.904			12.620.904
Afschrijvingen	572.558			572.558
Huisvestingslasten	648.755			648.755
Overige instellingslasten	1.304.412	81.530	-73.151	1.312.791
Totaal lasten	15.146.629	81.530	-73.151	15.155.008
Saldo baten en lasten	527.986	-81.530	-	446.456
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN				
	1.350	142.665	-	144.015
Netto resultaat	529.336	61.135	-	590.471

ICHTHUS COLLEGE

ENKELVOUDIGE BALANS PER

	31-12-2019		31-12-2018	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2.684.867		2.511.749	
Financiële vaste activa	-		-	
		2.684.867		2.511.749
Vlottende activa				
Vorraden	1.524		1.497	
Vorderingen	483.113		406.922	
Liquide middelen	5.294.171		4.871.458	
		5.778.808		5.279.877
Totaal activa		<u>8.463.675</u>		<u>7.791.626</u>

	31-12-2019		31-12-2018	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen		4.845.310		4.315.973
Voorzieningen		1.640.248		1.403.699
Kortlopende schulden		1.978.117		2.071.954
Totaal passiva		<u>8.463.675</u>		<u>7.791.626</u>

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	rekening 2019		rekening 2018	
BATEN	€	€	€	€
Rijksbijdragen	15.123.789		14.490.198	
Overige baten	550.826		554.528	
Totaal baten		15.674.615		15.044.726
LASTEN				
Personeelslasten	12.620.904		12.450.083	
Afschrijvingen	572.558		578.466	
Huisvestingslasten	648.755		620.378	
Overige instellingslasten	1.304.412		1.239.741	
Totaal lasten		15.146.629		14.888.668
Saldo baten en lasten		527.986		156.058
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN				
Financiële baten en lasten		1.350		1.350
Netto resultaat		<u>529.336</u>		<u>157.408</u>

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs op Reformatorische Grondslag voor Veenendaal en omgeving

Koolhovenstraat 11
3772 MT Barneveld
Postbus 272
3770 AG Barneveld

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

T (0342) 40 85 08
F (0342) 40 81 41
barneveld@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 08107895

Ons oordeel

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2019 van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs op Reformatorische Grondslag voor Veenendaal en omgeving te Veenendaal gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs op Reformatorische Grondslag voor Veenendaal en omgeving zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

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

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Barneveld, 24 juni 2020

Van Ree Accountants

w.g.

J.A. (Albert-Jan) van Ginkel RA MSc

Bijlage: enkelvoudige gegevens Stichting Steunfonds Maskil

ENKELVOUDIGE GEGEVENS STICHTING STEUNFONDS MASKIL

ENKELVOUDIGE BALANS PER

ACTIVA	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa	58.660		58.660	
Financiële vaste activa	1.090.863		956.828	
		1.149.523		1.015.488
Vlottende activa				
Vorraden				
Vorderingen	490		457	
Liquide middelen	206.748		279.545	
		207.238		280.002
Totaal activa		<u>1.356.761</u>		<u>1.295.490</u>
PASSIVA	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
		1.354.703		1.293.568
Voorzieningen				
		-		-
Kortlopende schulden				
		2.058		1.922
Totaal passiva		<u>1.356.761</u>		<u>1.295.490</u>

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN	rekening 2019		rekening 2018	
	€	€	€	€
Rijksbijdragen	-		-	
Overige baten	-		-	
Totaal baten		-		-
LASTEN				
Personeelslasten	-		-	
Afschrijvingen	-		-	
Huisvestingslasten	-		-	
Overige instellingslasten	81.530		90.928	
Totaal lasten		81.530		90.928
Saldo baten en lasten		<u>81.530-</u>		<u>90.928-</u>
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN				
Financiële baten en lasten		142.665		25.061-
Netto resultaat		<u>61.135</u>		<u>115.989-</u>