



KALSBEEK
COLLEGE

JAARVERSLAG

2019

→ STICHTING VOOR CHRISTELIJK VOORTGEZET
ONDERWIJS TE WOERDEN

KALSBEEK COLLEGE

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.
26 mei 2020
Betreft: heeft
Paraaf voor waarmerkingdoeleinden:



INLEIDING

Voor u ligt het jaarverslag van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Woerden over het kalenderjaar 2019. Het jaarverslag is opgebouwd uit twee delen: het bestuursverslag en het financieel jaarverslag.

Met dit jaarverslag leggen bestuur en Raad van Toezicht verantwoording af over het gevoerde beleid en over de wijze waarop dit zich in financiële zin heeft vertaald. Het jaarverslag is opgesteld onder het regime van de inmiddels vertrouwde richtlijnen voor de jaarverslaggeving. Het toepassen van deze richtlijnen past goed in het vormgeven van gezonde bestuurlijke verhoudingen. Als professionele onderwijsorganisatie laten wij daarmee zien hoe op een verantwoorde wijze invulling wordt gegeven aan de door de politiek en maatschappij gegeven onderwijskundige en pedagogische opdracht.

Cor van Dalen,
College van Bestuur

INHOUD

1	Voorwoord	5
2	Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving	7
2.1	Algemeen.....	7
2.2	Kalsbeek College specifiek	7
3	Visie en besturing.....	9
3.1	Visie.....	9
3.2	Besturing	9
3.3	Naleving branchecode	12
3.4	Verslag toezichthoudend orgaan (RvT).....	12
3.5	Omgeving	14
4	Risicomanagement.....	15
4.1	Inleiding.....	15
4.2	Risicoprofiel	17
5	Bedrijfsvoering	18
5.1	Ontwikkelingen uit het schoolplan.....	18
5.2	Personeel.....	19
5.3	Financieel.....	20
5.4	Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken.....	22
5.5	Duurzaamheid.....	23
6	Toekomstige ontwikkelingen.....	24
6.1	Algemeen.....	24
6.2	Continuïteitsparagraaf.....	26
7	Toelichting resultaat en balans	28
7.1	Analyse resultaat	28
7.2	Resultaat analyse (beknopt)	30
7.3	Toelichting balans mutaties	30
7.4	Kengetallen.....	32
8	Jaarrekening 2019	34
8.1	Algemeen.....	34
8.2	Grondslagen voor de jaarrekening	34
8.3	Balans en Staat van Baten en Lasten 2019.....	40
8.4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	44
8.5	Niet uit de balans blijken rechten, verplichtingen en regelingen	48

8.6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019.....	50
8.7	Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders.....	53
8.8	Resultaatbestemming 2019	56
9	Overige gegevens.....	57
9.1	Ondertekening Jaarrekening.....	57
9.2	Controleverklaring	58

1 VOORWOORD

Op het Kalsbeek College groeien leerlingen op een manier die bij ze past. We dagen onze leerlingen uit, leren ze vooruit te kijken en gerichte keuzes te maken. Ons onderwijsaanbod is gericht op brede vorming: groeien als leerling én als persoon, daar gaan we voor.

Het onderwijs(leerproces) op het Kalsbeek College wordt vormgegeven vanuit vier kernwaarden: betrokkenheid, aandacht, veiligheid en openheid.

Betrokkenheid manifesteert zich op alle niveaus: betrokkenheid tussen de docent en zijn leerlingen, tussen de medewerkers van het Kalsbeek College onderling, tussen de school en de ouders, tussen de school en de omgeving. We willen midden in de samenleving staan door betrokkenheid te tonen bij de buurt, de stad en verder daarbuiten. Bedrijven en gemeenten waarderen hierbij onze samenwerking en inzet. Onze leerlingen worden goed voorbereid op de maatschappij. Ook in het afgelopen jaar zijn er belangrijke stappen hierin gezet, bijvoorbeeld op het gebied van techniekonderwijs.

Onderwijskwaliteit

Onderwijskwaliteit wordt grotendeels uitgedrukt in cijfers. Alle afdelingen (van vmbo-basis tot en met gymnasium) scoren voldoende – het zogenaamde basisarrangement – voor wat betreft het opbrengstenoordeel van de inspectie.

Al jaren scoren eindexamenleerlingen op het Kalsbeek College goed. Slagingspercentages liggen op en vaak boven het landelijk gemiddelde. Wij monitoren de onderwijskwaliteit onder andere door middel van lesbezoeken. Beide locatiedirecties hebben ook in 2019 circa zestig lessen bezocht. Op locatie Bredius scoren alle standaarden gemiddeld goed en over de jaren heen zien we dat de scores steeds hoger liggen. Ook op locatie Schilderspark is het aantal 'goede' en 'voldoende' lessen gestegen. De uitkomsten krijgen een vervolg in de locatieplannen voor de jaren 2020-2024.

Financiële situatie

Onze financiële situatie is goed en daar zijn we blij mee. We hadden een positief resultaat (van € 100.000) gebudgetteerd, maar door grote meevallers is het positieve resultaat nog een stuk hoger uitgevallen. In 2020 komen er plannen de beschikbare middelen zo effectief mogelijk ten behoeve van het onderwijs in te zetten en zo het overschot in het weerstandsvermogen terug te dringen.

Sterk techniek onderwijs

In het kader van de subsidie voor sterk techniekonderwijs (STO) hebben de regioplannen in 2019 vorm gekregen. Er is aan de samenwerking van onder andere het Calscollege IJsselstein, ROC Midden Nederland en het bedrijfsleven door de rijksoverheid subsidie toegekend voor de periode 2020 t/m 2023. Met deze subsidie kan het technisch onderwijs in de regio versterkt worden. Onderdeel hiervan vormt onder andere de start per 1 augustus 2020 van de profielen Bouwen, Wonen en Interieur (BWI) en Mobiliteit en Transport (M&T). De praktijklessen van deze profielen zullen op een nieuw in te richten locatie op fietsafstand van het Kalsbeek College plaatsvinden. Op die locatie vinden ook andere activiteiten ter bevordering van techniekonderwijs plaats, zoals techniekdagen voor groep 8-leerlingen.

Personeel

Geconstateerd is dat de kwaliteit van het onderwijskwaliteitssysteem beter kan. Ook de kwaliteit van de beschikbare managementinformatie kan beter. Om de risico's hierin te beperken, is besloten een medewerker in te zetten op het beleidsterrein 'kwaliteitsbewaking'. Vooralsnog is de krapte in de arbeidsmarkt merkbaar in een beperkt aantal vakken. Het Kalsbeek College participeert in een samenwerkingsverband van VO-scholen rondom Utrecht, waar onderzoek wordt gedaan naar het aantrekken van meer gekwalificeerd

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

26 mei 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

personeel. Ook volgen onze docenten scholingstrajecten om de eerstegraads bevoegdheid te krijgen.

De werkdruk binnen school wordt hoog ervaren. Door met elkaar daarover in gesprek te zijn en bewuste keuzes in taken te maken, blijven we ons bewust van dit risico en blijven we zoeken naar werkdrukverlaging. De inzet van convenantmiddelen kan mogelijk een bijdrage leveren aan de verlichting van de werkdruk.

Nieuw schoolplan

In 2019 zijn de voorbereidingen voor het nieuwe schoolplan gestart. Beide locatiedirecties hebben in juni met het College van Bestuur en enkele OOP-medewerkers afgetrapt met een tweetal inspiratiedagen, gevolgd door onder andere een brede evaluatie van het schoolplan en een ontwikkeldag voor collega's met het nieuwe schoolplan als thema. In 2020 wordt de basis voor het schoolplan 2020-2024 gelegd door o.a. scholenbezoeken en gaan er werkgroepen aan de slag met de locatieplannen, zodat bij de start van schooljaar 2020-2021 het nieuwe schoolplan aan de basis staat van het onderwijs en –ontwikkelingen.

COVID-19

Na het afronden van het kalenderjaar, maar nog in schooljaar 2019-2020, is op 15 maart 2020 door de overheid besloten om in het kader van de Coronacrisis de scholen te sluiten. Dit zal minimaal tot na de meivakantie 2020 duren. Hoewel dit geen materiele impact heeft op de financiën heeft deze crisis een enorme impact op het onderwijs. De centrale examens zijn komen te vervallen, de regeling schoolexamens is aangepast en er is snel geschakeld naar een andere manier van lesgeven (afstandsleren via computerverbindingen).

2 VERPLICHTE THEMA'S VANUIT WET- EN REGELGEVING

2.1 Algemeen

Treasurybeleid

Het College van Bestuur heeft een treasurystatuut vastgesteld. Dit statuut heeft tot doel sturing te geven aan de treasuryfunctie en risico's te beperken. Daarnaast is het doel het rendement van (tijdelijke) vrije middelen te optimaliseren en de kosten van eventuele leningen te minimaliseren. In 2019 is er geen sprake geweest van leningen en beleggingen. De directeur Beheer is verantwoordelijk voor de juiste uitvoering van het treasurybeleid. De Raad van Toezicht toetst het treasurybeleid.

2.2 Kalsbeek College specifiek

Prestatiebox

Sinds 2012 worden extra middelen in het kader van de Prestatiebox toegekend. Voor 2019 is deze subsidie totaal € 832.366. Deze middelen worden doelgericht ingezet op het verbeteren en versterken van het taal- en rekenonderwijs, brede vorming, het stimuleren van excellentie o.a. door intensivering van de samenwerking met het Junior College Utrecht (JCU), het bieden van een zevende vak in vmbo-t, het beter volgen van de leerlingen door middel van een Volg Advies Systeem (VAS) en de Kalsbeek Academie.

Maatschappelijke thema's

- Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid van het Kalsbeek College is gebaseerd op de vier kernwaarden van de school; betrokkenheid, aandacht, veiligheid en openheid. Te constateren is dat de cultuur binnen de school te familiair is, wat bijvoorbeeld tot gevolg heeft dat feedback niet altijd op de juiste wijze aan elkaar gegeven wordt. Goede feedback helpt bij de ontwikkeling van leerlingen en medewerkers en bij het Kalsbeek College als geheel dus daar wordt komend jaar actief op ingezet. Daarnaast doorlopen de locatiedirecties een leergang veranderkunde. Dit moet er ook aan bijdragen om het voeren van het goede gesprek te versterken. De komende tijd wordt eveneens gebruikt om het strategisch personeelsbeleid verder vorm te geven en dit beleid in het nieuwe schoolplan af te stemmen op de onderwijsdoelen en het onderwijskundig plan.

- Passend onderwijs

In het kader van passend onderwijs is de zorgstructuur uitgebreid en zijn op beide locaties trajectvoorzieningen ingericht. De trajectvoorziening wordt vormgegeven door een zorgcoördinator en trajectbegeleiders. Daarnaast worden docenten en remedial teachers ingezet. De zorgstructuur is erop gericht om leerlingen kort, langer of structureel te begeleiden in het leren met de beperking van de leerling.

- Allocatie van middelen naar schoolniveau

Het alloceren van middelen gebeurt binnen het Kalsbeek College op basis van toewijzing. Middelen bedoeld voor een specifiek doel of specifieke locatie worden daaraan toegewezen. Op de rijksvergoeding voor personele en materiële instandhouding worden eerst middelen ingehouden, die voor de centraal belegde taken nodig zijn. De reden hiervan is dat het MT, waar de locatiedirecteuren onderdeel van uit maken, bepaalt welke opdracht en taken centraal worden belegd en daarmee ook welke financiële middelen nodig zijn om de afgesproken doelen te halen. Vervolgens wordt de vergoeding verdeeld op basis van de verdeelsleutel alsof locatie Bredius een zelfstandige vmbo-school is met de basis-, kaderberoepsgerichte en theoretische leerweg en locatie Schilderspark een zelfstandige school is met vmbo-t, havo en vwo.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

26 mei 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

- VMBO-techniek

Om leerlingen te stimuleren een keuze voor een technisch beroep te maken, wordt techniek extra onder de aandacht gebracht in de voorlichting aan tweedejaars vmbo-leerlingen. Zij kunnen kiezen voor een praktische sectororiëntatie in het praktijklokaal van de beroepsrichting Produceren Installeren Energie (PIE) en een bezoek aan een technisch bedrijf. Ook de nieuwe technische profielen Bouwen, Wonen & Interieur (BWI) en Mobiliteit & Transport (M&T) gaan vanaf 1 augustus 2020 tot de mogelijkheden behoren.

Basis- en kaderleerlingen die al heel snel weten dat ze verder willen in de techniek, kunnen kiezen voor de Techniekklas. In het tweede jaar krijgt deze groep leerlingen al tien uur per week praktijkles.

Het Kalsbeek College doet daarnaast mee aan de landelijke Vakkanjerwedstrijd. Leerlingen worden hierbij ondersteund door medewerkers uit het bedrijfsleven en gaan aan de slag met een technische, maatschappelijk relevante opdracht voor een landelijke opdrachtgever. In 2019 is dat het Nationaal Comité 4 en 5 mei.

Veel aandacht is er dit jaar uitgegaan naar de ontwikkeling en concrete uitwerking van sterk techniekonderwijs in de regio Woerden, Montfoort en IJsselstein ((STO WMIJ). Bestuurders van de onderwijsorganisaties Cals College IJsselstein, Kalsbeek College, Minkema College, ROC Midden Nederland, MBO Rijnland, Wellantcollege Montfoort en Futura College én de Vrienden van de Techniek van het Cals College, Woerdens Techniek Talent en Bouwmensen Utrecht hebben in maart 2019 hun handtekening gezet onder de plannen om technisch onderwijs in de regio te versterken. Bijzonder aan de samenwerking is de actieve bedrijvenkring die om de onderwijsinstellingen heen staat.

- Toetsing en examinering

Op beide locaties is een examencommissie belast met de organisatie van en het toezicht op de schoolexamens. Deze commissies bestaan uit een voorzitter, de examensecretaris en een of meer leden. In het programma van toetsing en afsluiting (PTA) staat per toets aangegeven welke domeinen van het betreffende vak in een toets worden getoetst. Binnen vaksecties vindt de kwaliteitscontrole plaats op de af te nemen toetsen van het schoolexamen. De examencommissies werken aan een instrument om de kwaliteit in de toekomst te kunnen blijven monitoren/borgen.

3 VISIE EN BESTURING

3.1 Visie

Het Kalsbeek College is een leer- en leefgemeenschap waar de persoonlijke ontwikkeling van de leerlingen centraal staat. De christelijke levensbeschouwing geeft zowel richting aan die persoonlijke ontwikkeling als aan het dagelijks pedagogisch handelen in de school.

Het Kalsbeek College biedt leerlingen een breed kennisaanbod, stelt hen in staat hun individuele talenten te ontwikkelen en hun eigen interesses te onderzoeken, maar is er tevens op gericht om deze kwaliteiten in gezamenlijkheid met anderen tot uitvoer te laten brengen. De herkenbare klas of stamgroep is daarvoor een belangrijke plek. Daarnaast leren leerlingen op andere plaatsen en momenten, zowel binnen als buiten de school.

Onze pijlers van goed onderwijs:

- kwalificatie: het ontwikkelen van brede, samenhangende kennis & vaardigheden
- socialisatie: het leren functioneren in een gemeenschap waarin je samen werkt én samenwerkt met anderen ondanks individuele verschillen
- persoonsvorming: het ontwikkelen van individuele kwaliteiten, het maken van eigen keuzes én het reflecteren op die eigen keuzes

Het onderwijs(leerproces) op het Kalsbeek College wordt vormgegeven vanuit vier kernwaarden:

- betrokkenheid
- aandacht
- veiligheid
- openheid

3.2 Besturing

Governancestructuur

De organisatie kent een Raad van Toezicht en een College van Bestuur. Het College van Bestuur bestaat uit een bestuurder. Het is het bevoegd gezag van de stichting en de bestuurder stuurt de beide locatiedirecteuren en de directeur beheer aan.

Er wordt gewerkt met een schoolplan (2016-2020). Jaarlijks wordt een activiteitenplan per locatie opgesteld. De Raad van Toezicht toetst hoe de organisatie wordt bestuurd en of de doelen bereikt worden. De Raad verleent goedkeuring aan de strategische meerjarenplannen, de begroting en de jaarrekening voordat het bestuur een en ander vaststelt.

Op elke locatie is een locatiedirecteur verantwoordelijk voor de uitvoering van het beleid op de locatie. Samen met de afdelingsleiders is hij verantwoordelijk voor het locatiebeleid. Op het gebied van personele en materiële budgettering zijn de locatiedirecties integraal verantwoordelijk.

Nieuwe structuur met afdelingsleiders en teams

Met ingang van 1 augustus 2019 is een nieuwe structuur ingevoerd. De schoolleiding van locatie Bredius bestond voorheen uit een locatiedirecteur en zes adjunct-directeuren; deze indeling is aangepast naar een locatiedirecteur en vijf afdelingsleiders. De afdelingen zijn:

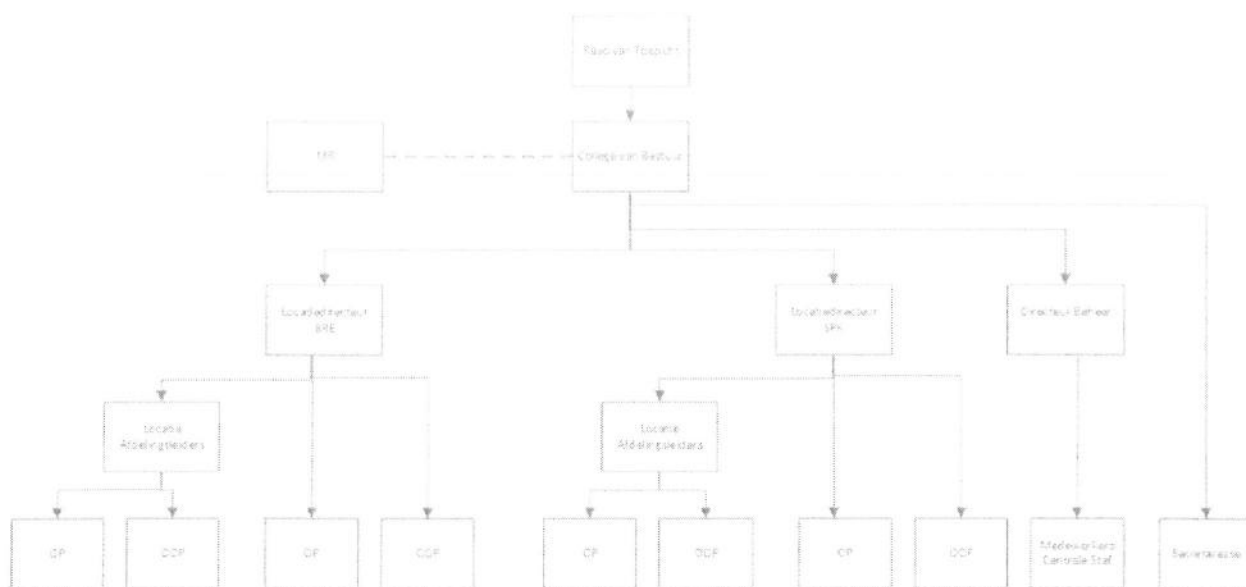
- vmbo-basis/kader (lwoo) leerjaar 1 en 2
- vmbo-kader/mavo leerjaar 1 en 2
- vmbo-basis leerjaar 3 en 4
- vmbo-kader leerjaar 3 en 4
- mavoXL leerjaar 1 t/m 4

De schoolleiding van locatie Schilderspark bestond voorheen uit een locatiedirecteur, een directeur onderwijs en vijf adjunct-directeuren. In de nieuwe structuur wordt er gewerkt in teams (waar ook de onderwijskundige ontwikkeling ondergebracht is) en bestaat de schoolleiding uit een locatiedirecteur en vijf afdelingsleiders. De afdelingen zijn:

- leerjaar 1
- vwo leerjaar 2 t/m 6
- havo leerjaar 2 en 3
- havo leerjaar 4 en 5
- havo-6 leerjaar 2 t/m 6

College van Bestuur	nevenfuncties	
Cor van Dalen	- Bestuurslid Stichting Samenwerkingsverband VO Regio Utrecht West - Bestuurslid van de Stichting Kuvo in Woerden - Lid klachtencommissie Plaatsingswijzer FOKOR - Voorzitter Raad van Toezicht WSKO (Poeldijk, Westland) - Lid Raad van Toezicht van Vitis Welzijn (Westland)	
Raad van Toezicht	(neven)functies	Commissie
Peter Helmantel	- Manager Organisatieadviseur bij Melior Advies	Onderwijs / remuneratie
Franka Morssink	- CFO Jaarbeurs - RvC Rabobank Utrecht (lokaal)	Audit
Kees Roodenburg	- Directeur Roodenburg Advies - Lid RvT Stichting klachten & geschillen eerstelijnszorg - Bestuurder Stichting Bewaarder The Conviction Fund	Audit / remuneratie
Patrick van Aart	- Global vice president Cashmanagement Gunnebo Group - Algemeen directeur Gunnebo Group - Lid RvC Rabobank Rijn & Veenstroom - Lid RvT Stichting Primair Onderwijs Utrecht (SPO)	Onderwijs
Heleen Dammingh	- Advocaat en partner Van Bladel Advocaten te Utrecht	Audit
Ellen van 't Hof	- Manager Klantenservice & Communicatie bij Quadrant Kindercentra te Gouda e.o.	Onderwijs

Organogram rechtspersoon Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Woerden (Werkgeversnummer 40209, BRIN-nummer 041X)



De Stichting CVO Woerden is verantwoordelijk voor het Kalsbeek College dat op twee locaties onderwijs verzorgt:

BRE: locatie Bredius: vmbo-basis, vmbo-kader en vmbo-theoretisch (mavoXL)

SPK: locatie Schilderspark: vmbo-theoretisch (havo-6), havo, atheneum en gymnasium

Verbonden partijen

Samenwerkingsverband VO regio Utrecht West

In het kader van passend onderwijs werkt het Kalsbeek College samen met het Minkema College, het Veenlanden College in Mijdrecht, de vestiging Montfoort van het Wellant vmbo Montfoort en het Futura College (praktijkschool) in Woerden.

Het samenwerkingsverband ontwikkelt zich vanuit haar visie en missie volgens het school+-model. Dit betekent dat veel van de inzet en de middelen naar het primaire proces in de scholen gaan en dat gewerkt wordt met een slanke invulling van de organisatie op het niveau van het samenwerkingsverband. Op grond van het school+-model is een verdeling van de financiële middelen tussen de schoolbesturen overeengekomen. Op elke locatie van het samenwerkingsverband is een trajectvoorziening opgezet die zorgt voor de invulling van een goede basisondersteuning. Spil vanuit het samenwerkingsverband vormt het RUW-loket. Dit loket zorgt voor toelatingsverklaringen, toewijzing van (leerling-) arrangementen voor de scholen en voor het monitoren van resultaten en ontwikkelingen.

Stichting Perspectief

Het Kalsbeek College is met zes andere scholen aangesloten bij het samenwerkingsverband Perspectief. De samenwerking vindt plaats op diverse terreinen, zoals op onderwijskundig, personeels- en financieel gebied. Zo is er een plaatsingscommissie (waarin HRM-coördinatoren samenwerken op het gebied van personeelsbeleid) en een gezamenlijk visitatieproject. Voor het visitatieproject zijn eigen visitatoren opgeleid. De beide locaties van het Kalsbeek College hebben inmiddels deelgenomen aan een visitatie.

3.3 Naleving branchecode

Het Kalsbeek College hanteert de Code Goed Bestuur van de sectororganisatie, de VO-raad. In dit kader is een integriteitscode en een klokkenluidersregeling vastgesteld. Beide regelingen kunnen via de website van de school worden geraadpleegd.

3.4 Verslag toezichthoudend orgaan (RvT)

De Raad van Toezicht is in 2019 viermaal bijeen geweest. Bij aanvang van enkele vergaderingen is daarbij zonder het College van Bestuur overlegd. Daarnaast zijn de commissies van de raad, die hieronder besproken worden, enkele malen bijeengekomen. Verder is contact met de medezeggenschapsraad onderhouden, is met de accountant gesproken, zijn locatiebezoeken afgelegd en is een themamiddag met de directie gehouden rondom de toekomstplannen van de locaties. De raadsleden hebben zich gedurende het jaar bij diverse gelegenheden op de hoogte gehouden van het reilen en zeilen op de school en zij hebben gesprekken gevoerd met belanghebbenden of deelgenomen aan activiteiten om de rol van toezichthouder goed te kunnen uitoefenen.

De raad heeft in maart haar jaarlijkse evaluatie gehouden, met externe ondersteuning. De hieruit voortkomende wens tot verdere professionalisering heeft geleid tot het opstellen van een visie en toezichtkader. Deze documenten geven niet alleen aan wat de kaderstellingen voor de raad zijn vanuit regelgeving en sectoradviezen, maar geeft ook aan welke visie de raad zelf heeft op zijn werkzaamheden. Aansluitend op deze visie is een toetsingskader opgesteld, waarin concreet wordt aangegeven op welke aspecten de raad het College van Bestuur en zichzelf toetst. Hierin zijn ook de te hanteren methoden en normen opgenomen om na te gaan of de voortgang bevredigend is. Het toetsingskader richt zich op de middellange termijn van één tot drie jaar. De raad is doende om zijn feitelijke werkzaamheden conform deze toezichtvisie, het toezichtkader en het toetsingskader vorm te geven. De eerste ervaringen zijn positief.

Deze professionalisering van de voortgangsbeheersing loopt synchroon met activiteiten daaromtrent van de school zelf. Ook binnen de school wordt middels een 'kwaliteitskalender' gewerkt om doelen en de onderlinge samenhang te verhelderen en aan te geven wanneer deze doelen zijn behaald. Deze beheersingsslag heeft in de raadsvergaderingen diverse malen aandacht gekregen.

De werkzaamheden van de raad en zijn gesprek met het College van Bestuur kunnen in de toekomst steeds meer richting krijgen op basis van het eerdergenoemde toezichtkader en de kwaliteitskalender.

Inhoudelijk heeft de raad ook dit jaar veel aandacht gegeven aan het project om te zorgen dat de school fit in de maatschappij blijft staan. De uitwerking van mutaties in de leidinggevende structuur, zoals het opheffen van de posities van plaatsvervangende locatiedirecteuren, het creëren van de nieuwe functie van afdelingsleiders en ook de ingezette cultuurverandering, hebben in alle vergaderingen aandacht gekregen. Ook is uitgebreid stilgestaan bij de invulling van strategische personeelsplanning.

In enkele vergaderingen is aandacht gegeven aan de positie van de school in de regio en samenwerkingen met partners. Zo is de opzet van de TechnoHUB, waar het Kalsbeek College intensief bij is betrokken, besproken. Diverse keren zijn ook mogelijke samenwerkingsvormen in de omgeving aan de orde geweest. De school is alert op dergelijke kansen om haar functioneren te versterken en zoekt dit ook actief op.

Begin van het jaar heeft het College van Bestuur zich aangemeld voor een vrijwillige collegiale bestuurlijke visitatie. Deze visitatie door collega-schoolbestuurders onderzoekt hoe direct belanghebbenden bij de school het bestuurlijk proces ervaren. Het rapport gaf

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

26 mei 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

grotendeels bevestiging dat de juiste weg wordt gevolgd en ook enkele aandachtspunten. De aandachtspunten zijn in het beleid opgenomen.

De raad werkt al jarenlang met een drietal commissies, die raadswork voorbereiden of besluiten van de raad verder uitwerken. Hieronder worden deze commissies besproken.

Commissie onderwijskwaliteit

De commissie onderwijskwaliteit heeft in 2018 haar aandachtsgebieden herzien en afgesproken dat het inspectiekader daarbij leidend is. Dit leidt ertoe dat dieper op het onderwijsproces wordt ingegaan in vergaderingen van deze commissie. De gerichtere aanpak geeft de commissie ook beter richting bij het bespreken van de onderwijsresultaten.

De commissie onderwijskwaliteit is in 2019 viermaal bijeengekomen: tweemaal voor overleg met het College van Bestuur en tweemaal voor overleg waarbij ook de locatiedirecteuren aanwezig waren.

De commissie heeft in 2019 samen met het College van Bestuur aandacht gehad voor de manier van verslaggeving rondom onderwijskwaliteit vanuit het College van Bestuur en de locaties. De commissie is optimistisch over de voortgang van verslaggeving vanuit de locaties.

Tevens is vanuit het College van Bestuur een overzicht gemaakt in de vorm van een kwaliteitskalender. Deze is gekoppeld aan het toezichtkader, waardoor het transparant is welke kwaliteitscriteria en belangrijke ijkpunten voor de organisatie op welk moment uit welke bron beschikbaar komen en wie daar verantwoordelijk voor is.

Auditcommissie

De auditcommissie is tweemaal bijeen geweest. Het jaarverslag is in aanwezigheid van de accountant besproken en de goedkeuring hiervan is door de raad voorbereid. Op dezelfde manier zijn de jaarbegroting, de risicoparagraaf en het financieel beleid 2020-2024 behandeld.

Besproken is dat de risicobeheersing – evenals in 2018 – nog niet geheel voldoet. Dit is aanleiding voor het College van Bestuur deze activiteit in 2020 structureel te herzien.

In de commissie is de evaluatie van de maatregelen rondom de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) en databescherming in brede zin behandeld en is aandacht gegeven aan het projectplan om de locatie Schilderspark te renoveren.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie heeft tweemaal met het College van Bestuur gesproken over alle aspecten die de werkgeversrol van de raad betreffen.

Samenstelling, taken en vergoeding Raad van Toezicht

De vergoeding van de raad is in de afgelopen jaren nooit geïndexeerd. Deze indexatie is in 2019 alsnog ingevoerd en met terugwerkende kracht tot 2016 toegepast.

In de jaarrekening is het exacte beloningsniveau per raadslid opgenomen.

In juni is Franka Morssink na een wederzijdse evaluatie voor een tweede termijn benoemd. In de laatste vergadering van het jaar heeft de raad na een zorgvuldig wervings- en benoemingsproces twee kandidaten benoemd: Ellen van 't Hof en Heleen Dammigh. Ellen zal zitting nemen in de commissie onderwijskwaliteit en Heleen in de auditcommissie. Hiermee bestaat de raad op 1 januari 2020 uit zes personen – normaal vijf - en heeft zij het vertrek in 2020 van voorzitter Kees Roodenburg al opgevangen. De raad heeft onderling besproken voornemens te zijn volgend jaar Patrick van Aart te benoemen tot voorzitter. Ook is de opvolging van het secretariaat van de raad besproken, aangezien Lia Hueting haar post gaat verlaten. Een aderlating, die met de blik op de toekomst zorgvuldig opnieuw wordt ingevuld.

3.5 Omgeving

Betrokkenheid is een van de kernwaarden van het Kalsbeek College. Betrokkenheid van ouders en leerlingen wordt formeel vormgegeven door middel van de medezeggenschapsraad (MR), ouderraad (OR) en leerlingenraad. De MR overlegt circa negen keer per jaar met het College van Bestuur. De ouderraad komt vier keer per jaar bijeen. Het overleg met de leerlingenraad ligt binnen de locaties.

Verder wordt zes keer per jaar een digitale nieuwsbrief voor ouders verstuurd en vinden oudercontactavonden plaats.

Op locatie Schilderspark zijn ouderklankborden actief. Drie keer per jaar komt een groep ouders bijeen en wordt gevraagd om een reactie te geven op ontwikkelingen in de school. Om verder te voorzien in de informatiebehoefte en ouders en leerlingen via één centraal communicatiekanaal te betrekken bij schoolaangelegenheden, wordt overwogen om in 2020 de Hoy app te implementeren: één app voor het contact met ouders en leerlingen.

Klachten

Bij beide locatiedirecteuren en het College van Bestuur is geen klacht ingediend. Wel is er door een ouder een kort geding aangespannen nadat zijn kind de toegang tot het gala ontzegd was. De rechter oordeelde dat deze leerling vanwege een vormfout alsnog naar het gala mocht.

4 RISICOMANAGEMENT

4.1 Inleiding

In het proces van de totstandkoming van de begroting hebben wij een risicoprofiel van het Kalsbeek College opgesteld. Hieronder een overzicht van de belangrijkste risico's en onzekerheden die wij herkennen en de eventuele maatregelen die wij hierin treffen.

1. Strategie

Hieronder vallen risico's en onzekerheden, vaak met een externe oriëntatie/ontstaansgrond, die een belemmering vormen om de strategie en/of de plannen van de onderwijsinstelling te realiseren en invloed kunnen hebben op de langetermijndoelstellingen.

De risico's die wij hierin zien betreffen de kans op imagoschade, onvoldoende richting op onderwijs en ICT en onvoldoende kritisch vermogen. De uitvoering van twee meerjarige projectplannen, de projecten cultuur en structuur, hebben mede tot doel deze risico's te beperken.

Daarnaast is ook de ontwikkeling van de leerlingenaantallen een punt van aandacht. Door de demografische krimp dienen wij voortdurend aandacht voor werving van leerlingen te hebben. Doordat wij in het verleden te sterk groeiden, hebben wij bedreigd met loten in de gebieden buiten Woerden. Hierdoor zijn wij een deel van dit gebied kwijtgeraakt aan andere scholen. De aandacht ligt de komende jaren in het 'terugwinnen' van dit gebied.

Ook binnen de personele samenstelling zijn risico's te onderkennen. Vooralsnog is de krapte op de arbeidsmarkt merkbaar in een beperkt aantal vakken. Wij participeren in het samenwerkingsverband van VO-scholen rondom Utrecht, waar onderzoek wordt gedaan naar het aantrekken van meer gekwalificeerd personeel. Ook volgen docenten scholingstrajecten om de eerstegraads bevoegdheid te krijgen.

Hoewel op een aantal vakken de krapte op de arbeidsmarkt merkbaar is, wordt ook het risico op boventalligheid onderkend. Door de reorganisatie heeft een aantal collega's ontslag genomen. Doordat de daling van het leerlingenaantal inmiddels minder hard gaat dan destijds verwacht, is er in een aantal vakgebieden weer sprake van een flexibele schil (tijdelijke uren), maar zeker niet op alle vakgebieden. Door keuzes die leerlingen maken en door het nog licht dalende leerlingenaantal komt het voor dat in bepaalde vakken minder uren nodig zijn. Indien daar geen sprake is van een flexibele schil ontstaat het risico op boventalligheid. Door in het taakbeleid te sturen, wordt deze boventalligheid zoveel mogelijk voorkomen.

Zoals gezegd hebben collega's tijdens de reorganisatie ontslag genomen. Een aantal heeft gebruik gemaakt van de mogelijkheid om een WW-uitkering aan te vragen. Een kwart van deze kosten dragen wij rechtstreeks; een deel wordt betaald door het gehele voortgezet onderwijs. Door gerichte inzet van externe begeleiding wordt getracht het aantal WW'ers terug te dringen.

2. Operationele activiteiten

Hieronder scharen wij risico's en onzekerheden die de effectiviteit en efficiëntie van de operationele activiteiten van de onderwijsinstelling beïnvloeden en daarmee vooral betrekking hebben op processen binnen het Kalsbeek College en van invloed kunnen zijn op de kortetermijndoelstellingen.

Naast risico's die hierboven zijn genoemd (zoals imagoschade) constateren wij dat wij onvoldoende in staat zijn om onderwijsvernieuwingen te realiseren. Dit betreft een cultuuraspect in school, waaraan binnen het project cultuur wordt gewerkt. Dit project zal ook bijdragen aan beperking van het risico dat wij zien bij de open en transparante communicatie. Het doel binnen dit project is om het goede te behouden en de noodzakelijke verbeteringen door te voeren.

De werkdruk binnen school wordt hoog ervaren. Door met elkaar daarover in gesprek te zijn en door bewuste keuzes in taken te maken, blijft de organisatie zich bewust van dit risico en

blijven we zoeken naar werkdrukverlaging. De inzet van convenantmiddelen kan mogelijk een bijdrage leveren aan de verlichting van de werkdruk.

In de huisvesting zien wij een risico in de beschikbare huisvesting voor locatie Bredius. Het aantal leerlingen in vmbo-basis en vmbo-kader neemt weer toe. Ook de start van twee nieuwe profielen, Bouwen, Wonen & Interieur en Mobiliteit & Transport, verhogen dit risico. De praktijklessen zullen weliswaar in de nog in te richten TechnoHUB plaatsvinden; de overige lessen zijn op locatie Bredius. Een gevolg kan zijn dat er een toenemende druk op de huisvesting ontstaat. Door de ontwikkelingen van de leerlingenaantallen nauwlettend te volgen, kan hierop tijdig worden ingespeeld.

Een tweede onderkend risico is dat het gebouw van locatie Schilderspark niet in alle opzichten meer voldoet aan de onderwijskundige doelen. Onderzoek heeft uitgewezen dat de gewenste aanpassingen van het gebouw aan de visie op het onderwijs financieel niet haalbaar zijn. De plannen worden in afgeslankte vorm wel uitgevoerd. De komende tijd moet blijken of dit voldoet.

De kwaliteit van de centrale staf is door de bezuinigingen als gevolg van de reorganisatie flink onder druk komen te staan. Er is voldoende aandacht voor de kwaliteit van het werk van de centrale staf, waardoor dit risico goed wordt gevolgd.

Geconstateerd is dat de kwaliteit van het onderwijskwaliteitssysteem beter kan. Ook de kwaliteit van de beschikbare managementinformatie kan beter. Om de risico's hierin te beperken, is besloten in 2020 een medewerker in te zetten die zich structureel bezighoudt met kwaliteitsbewaking.

3. Financiële positie

Dit betreft risico's en onzekerheden met betrekking tot de financiële positie van het Kalsbeek College, zoals liquiditeitsrisico's, renterisico's, onzekerheden in de mogelijkheden om financiering aan te trekken en valutarisico's.

De financiële positie van het Kalsbeek College is gezond. Om de risico's aan te kunnen, is vastgesteld dat de school over een weerstandsvermogen van 20% dient te beschikken.

Ultimo 2019 is dit 24,75% en daarmee boven het gewenste niveau. Ook het kengetal liquiditeit van de school is met 3,70 uitstekend. In het meerjarenperspectief worden op de financiële positie van de school op dit moment geen risico's onderkend.

Beperkt risico wordt wel herkend in de ouder- en overige bijdragen. De overheid stelt dat deze vrijwillig zijn, dan wel dat de school bijvoorbeeld bij excursies en werkweken kosteloos een alternatief programma aanbiedt. Dat willen wij niet. Iedere leerling moet aan het volledige onderwijsprogramma kunnen deelnemen, los van de financiële draagkracht van ouders. Indien geconstateerd gaat worden dat de bijdrage van ouders voor deze activiteiten onvoldoende is, wordt op dat moment bekeken of deze activiteiten anders of niet meer gehouden worden.

4. Financiële verslaggeving

Zoals vermeld onder punt 2 operationele activiteiten kan de kwaliteit van de centrale staf onder druk komen te staan. Dit kan ook van invloed zijn op de financiële verslaggeving. Het continuïteitsrisico wordt ingeperkt door een volwaardige bezetting neer te zetten, meer efficiency door te voeren, processen te uniformeren en te documenteren. Daarnaast zal er meer gebruik gemaakt gaan worden van de mogelijkheden van AFAS.

5. Wet- en regelgeving

Dit zijn risico's en onzekerheden die voortvloeien uit wetten en regels (zowel intern als extern) en die een directe invloed hebben op het Kalsbeek College en/of de bedrijfsprocessen. Het Kalsbeek College onderkent risico's in de onzekerheid van de bekostiging. De overheid blijft onzeker en onduidelijk over compensatie van kostenverhogende aspecten. Er worden hiervan aannames gemaakt, maar het blijft echter

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

26 mei 2020

Betrekking heeft,

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

vaak tot ver in de loop van het boekjaar onduidelijk welke compensatie plaatsvindt. Dit is mede het gevolg van grotere fluctuaties in het exploitatieresultaat. De keuze van tegenvallende resultaten wordt bewust genomen; het weerstandsvermogen is er voor bedoeld om ook deze eventuele tegenvallers op te vangen.

Een ander punt dat wij herkennen als risico is de vereenvoudiging van de bekostiging. Deze gaat naar het zich laat aanzien in 2021 in. Op dit moment wordt ingeschat dat de bekostiging voor het Kalsbeek College na de overgangsperiode 1,6% lager is. Hoewel deze vermindering budgettair is op te vangen, betekent dit wel dat goed gekeken dient te worden naar de personele bezetting.

4.2 Risicoprofiel

In de begroting hebben wij een risicoprofiel van de school opgenomen. De totstandkoming heeft zoals gebruikelijk plaatsgevonden in een uitgebreide behandeling in het MT.

Voorafgaand hieraan heeft ieder MT-lid afzonderlijk het profiel ingevuld. Aan de hand van deze uitkomsten heeft de discussie in het MT plaatsgevonden. Uitgangspunt bij deze discussie is geweest: diegene die een risico qua belang en/of kans hoger scoort dan een ander MT-lid, heeft gelijk. De discussie vond daarmee inhoudelijk plaats: Waarom is dit een risico waarop een plan moet worden gemaakt of waarvoor een plan aanwezig dient te zijn? Een risico kan voor een locatie groot zijn, maar voor het totale Kalsbeek College te verwaarlozen, omdat de oplossing voor het betreffende risico kan worden gevonden op de andere locatie of omdat het volume van het totale Kalsbeek College groot genoeg is om het risico in te perken. Om die reden is gekeken naar de risico's per locatie én naar de risico's Kalsbeek-breed.

Overigens zal dit de laatste keer zijn dat het profiel op deze manier is opgesteld. Er vindt een oriëntatie plaats waarbij de risico's worden gekoppeld aan de strategische doelen. Deze oriëntatie loopt gelijk op met het opstellen van het schoolplan 2020 – 2024 en zal daarmee in het voorjaar 2020 worden afgerond.

Het totale risico wordt bepaald door het product van het financiële belang en de kans dat een dergelijk risico zich voordoet. Zowel het belang als de kans worden gescoord tussen 1 en 5. Het totale risico kan dus liggen tussen 1 en 25. Zelf hebben wij een ordening aangebracht in het totale risico.

Wanneer het totale risico zich bevindt tussen 1 en 10, nemen wij geen maatregelen. De bestaande reserves en voorzieningen zijn voldoende op peil om deze verwaarloosbare risico's beleidsmatig te onderbouwen.

Bij totale risico's tussen 10 en 16 zal er, voor zover al niet aanwezig, in 2020 een plan ontwikkeld moeten worden om deze risico's te verminderen. Voor risico's groter dan 19 is er een plan waaruit blijkt dat het risico in voldoende mate in het beleid en in de begroting terugkomt.

In paragraaf 2.5.1 worden de onderkende risico's en de genomen maatregelen genoemd.

5 BEDRIJFSVOERING

5.1 Ontwikkelingen uit het schoolplan

In de beide locaties werd in 2019 gewerkt aan de verdere ontwikkeling van de doelen zoals beschreven in het schoolplan 2016- 2020 (te vinden op www.kalsbeek.nl/groeiportaai).

Beleid locatie Bredius:

Uit de reeks schoolplandoelen noemen we:

- **Verdere ontwikkeling van Sterk Techniek Onderwijs (STO)**
Op de arbeidsmarkt in de regio bestaat een tekort aan technisch geschoold personeel. In 2018 zijn de eerste stappen gezet naar een langdurige samenwerking in de regio. Dit heeft er in 2019 toe geleid dat Sterk Techniek Onderwijs regio Woerden-Montfoort-IJsselstein (STO WMIJ) 3 miljoen subsidie van het ministerie van OCW ter beschikking krijgt om technisch onderwijs in de regio te versterken. STO WMIJ zet zich de komende vier jaar in voor dit doel: meer én beter opgeleide medewerkers in de techniek en voldoende vakmensen in de regio.
- **Betrokkenheid van de school in de samenleving: kerstpakketten voor de Voedselbank**
Het Kalsbeek College wil midden in de samenleving staan door betrokkenheid te tonen bij de buurt, de stad en Nederland in de wereld vanuit diverse invalshoeken. Daarbij willen we verder gaan door op specifieke thema's een verbindende, stimulerende en actieve rol te spelen. Als christelijke school vinden wij het belangrijk om vieringen met onze leerlingen midden in de samenleving te staan. Vanuit die gedachte hebben basis- en kaderleerlingen uit leerjaar 3 en 4 met elkaar 125 kerstpakketten gemaakt voor de Voedselbank Woerden. In de doos zitten onder meer dienbladen, kerststollen, weckpotten met appelcompote en kaarsenstandaards. Alles door de leerlingen zelf gemaakt en gebakken.
- **Taalbeleid: leesplezierdag**
Taal (en rekenen) zijn belangrijke basisvaardigheden. Op beide locaties is er daarom een dag die ervoor zorgt dat er voortdurende aandacht is voor het begrijpend lezen, het 'gewone' lezen en de schrijfvaardigheid. Om leerlingen voor lezen te motiveren, is op locatie Bredius voor de eerste keer de 'Leesplezierdag' georganiseerd met een theatervoorstelling per leerjaar en achttien verschillende workshops gerelateerd aan het lezen (zoals een leeslampje maken en een cartoon maken naar aanleiding van een boekfragment). Zes bekende jeugdboekenschrijvers waaronder Khalid Boudou, Margje Woodrow en Cis Meijer en een dichter bezochten de school. Leren door te doen, dat is het idee achter de Leesplezierdag.

Beleid locatie Schilderspark:

Uit de reeks schoolplandoelen noemen we:

- **Maatwerk: Vecon Business School**
In toenemende mate maken we in ons onderwijsleerproces ruimte voor maatwerk. Een goed voorbeeld hiervan is de Vecon Business School. Eind 2018 is het Kalsbeek College officieel benoemd als Vecon Business School, de eerste gecertificeerde middelbare school in Woerden en omgeving met dit etiket. Het talentprogramma Vecon Business School is voor ondernemende bovenbouwleerlingen op de havo met het vak bedrijfseconomie in hun pakket en

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

26 mei 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

laat leerlingen kennismaken met het starten en runnen van een eigen onderneming.

- **Maatwerk: profielkeuzeday**

Wij willen leerlingen zo veel mogelijk actief en vanuit individuele behoefte te laten leren. Maatwerk komt niet alleen tot uitdrukking in de didactiek, maar ook in het programma en de begeleiding. Om leerlingen goed voor te bereiden op hun profielkeuze, volgen ze naast LOB-lessen (Loopbaan Oriëntatie Begeleiding) van de decaan een profielkeuzeday. Op deze dag krijgen ze een beeld van het werkveld in een gekozen richting: cultuur, economie, gezondheid of techniek. Leerlingen ervaren hoe dingen die zij op school leren, kunnen terugkomen in het vervolgonderwijs of in het werkveld. Een waardevolle ervaring, waarna ze een bewustere keuze kunnen maken voor hun vervolgonderwijs.

- **Buiten het klaslokaal leren: uitwisselingen**

Wij bieden leerlingen een breed kennisaanbod, stellen hen in staat hun individuele talenten te ontwikkelen en hun eigen interesses te onderzoeken. Buiten het klassenverband en het reguliere curriculum kunnen ze via uitwisselingen met Steinhagen (Duitsland), Polen en China andere culturen leren kennen. In 2019 vindt de uitwisseling met de Boleslaw Chobry School in Psczyna in het zuiden van Polen, voor de tiende keer plaats. Voor de groep leerlingen uit 4 havo en 4 vwo is het een unieke kans om het Poolse leven van dichtbij te ervaren, vrienden in het buitenland te maken en vreemde talen spreken.

Inzet van ICT

Een belangrijk doel uit het schoolplan is de inzet van ICT in ons onderwijsprogramma, omdat in onze visie ICT kan bijdragen aan aantrekkelijker en efficiënter onderwijs. In 2019 is de tweede lichting brugklasleerlingen gestart met laptops, waardoor de eerste en tweedeklassers (en eveneens de bovenbouwklassen op locatie Schilderspark) werken met een eigen device.

In het kader van maatwerk biedt het werken met laptops leerlingen de mogelijkheid op hun eigen niveau, tempo en persoonlijke voorkeur te laten werken. De docent blijft een sleutelrol vervullen. Hij kent het aanbod van digitaal leermateriaal en kiest voor inzet en dosering. Het gebruik van ICT is zichtbaar in de alledaagse praktijk: differentiatie is merkbaar in de les en leerlingen hebben baat bij de inzet van ICT. Effectief gebruik in de les blijft onze aandacht houden.

Nieuw schoolplan

In 2019 zijn de voorbereidingen voor het nieuwe schoolplan gestart. Beide locatiedirecties hebben in juni met het College van Bestuur en enkele OOP-medewerkers afgetrapt met een tweetal inspiratiedagen, gevolgd door onder andere een brede evaluatie van het huidige schoolplan en een ontwikkeldag voor collega's met het nieuwe schoolplan als thema. In 2020 gaan op locatie Bredius en Schilderspark werkgroepen aan de slag met de locatieplannen. Bij de start van schooljaar 2020-2021 staat het nieuwe schoolplan aan de basis van het onderwijs en onderwijsontwikkelingen.

5.2 Personeel

Bevoegdheid

Op het Kalsbeek College zijn de docenten, meer dan gemiddeld, bevoegd voor het vak waarin ze lesgeven. Een aantal docenten heeft in 2019 na het afronden van de studie de benodigde onderwijsbevoegdheid behaald. Ook zijn er nieuwe docenten aangenomen die nog in de (afrondende) fase zitten van hun opleiding en zijn er docenten gestart met het behalen van een tweede bevoegdheid of een eerstegraads bevoegdheid. Van de totale aantal lessen wordt 15,1% onderbevoegd of andersbevoegd gegeven. Onderbevoegd wil Flynth Audit B.V.

zeggen dat de betreffende docent nog niet bevoegd is, maar wel in opleiding of dat een docent wel bevoegd is, maar lesgeeft in de bovenbouw van havo/vwo waar hij nog niet bevoegd voor is. Andersbevoegd wil zeggen dat een bevoegd docent een vak geeft waar hij niet bevoegd voor is. Het percentage onderbevoegde / andersbevoegde docenten ligt daarmee nog altijd onder het landelijk gemiddelde van 16,5%.

Ziekteverzuim

De doelstelling van het verzuimbeleid is ongewijzigd: het verzuim moet onder de 4% blijven. De opvolging van het ziekteverzuim vanaf de eerste ziekte dag werpt zijn vruchten af. Het ziekteverzuim blijft met 3,85% onder de afgesproken norm en ligt ruim onder het landelijk gemiddelde in het voortgezet onderwijs (5,1%).

Een medewerker op het Kalsbeek College meldt zich gemiddeld 1,64 keer per jaar ziek en 41% van de medewerkers heeft zich niet ziekgemeld in 2019. Dit is onder het landelijk gemiddelde. In het nieuwe beleid gaan we op dezelfde voet verder. Het ziekteverzuim heeft zich in de afgelopen jaren als volgt ontwikkeld:

2016: 4,04 %

2017: 4,38 %

2018: 3,60 %

2019: 3,85%

Functiemix

Het promotiebeleid is de verdeling van docenten (in Fte's) over de verschillende salarisschalen, de functiemix. In het promotiebeleid OP is afgesproken dat er op het Kalsbeek College een functiemixverhouding van 25,0% LB, 54,0% LC en 21,0% LD als ondergrens wordt gehanteerd.

In de promotieprocedure van 2019 zijn er 4 docenten gepromoveerd van LB naar LC en 2 docenten van LC naar LD. De gerealiseerde functiemix op het Kalsbeek College was eind 2019: 29,9% LB, 49,4% LC en 21,7% LD.

In december 2019 is het nieuwe promotiebeleid vastgesteld. Criteria zijn geactualiseerd en de sollicitatieprocedure is gewijzigd, waarbij het initiatief in het nieuwe beleid bij de docenten ligt. In 2020 zal een nieuwe promotieronde plaatsvinden.

Kwaliteit personeel

Op het Kalsbeek College werken we voortdurend aan versterking van de onderwijskwaliteit. Eén van de speerpunten uit het schoolplan is 'de professionele leercultuur als basis voor voortdurend verbeteren'. In de cao 2018/2019 is afgesproken dat docenten meer tijd krijgen voor de ontwikkeling van hun onderwijs. Voor het schooljaar 2019/2020 is met de MR overeengekomen om te kiezen voor acht dagdelen waarin de lessen vervallen en de vrijgekomen tijd besteed zal worden aan onderwijsontwikkeling. Dat kan zowel in team- en/of vakgroep verband als individueel plaatsvinden. Van de acht dagdelen zijn er vier vastgelegd voor gerichte schoolbrede ontwikkeling. De overige dagdelen worden ook op school doorgebracht, maar dan is de inhoud zaak voor team en/of vakgroep.

Uitkeringen na ontslag

Het beleid is erop gericht om eventuele uitkeringen na ontslag te minimaliseren, waarbij de rechtmatigheidscriteria in acht worden genomen.

5.3 Financieel

Middelen

Na de sterke daling van het weerstandsvermogen in 2017 is deze in 2018 weer bijna op het gewenste niveau van 20% (stand ultimo 2018 = 19,63%). Om weer boven de 20% uit te komen, is in de begroting 2019 uitgegaan van een positief resultaat van ruim € 100.000. Vanaf 2020 zou kunnen worden volstaan met een budgettair neutrale begroting.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

26 mei 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Echter in 2019 is aan de batenkant sprake geweest van grote meevallers. Hierdoor is het positieve resultaat ruim € 1.100.000 hoger en komt het weerstandsvermogen uit op ruim 24%. In het voorjaar van 2020 worden plannen gemaakt om het overschot in het weerstandsvermogen terug te dringen. Er blijft geen geld op de plank liggen maar op basis van het nieuwe schoolplan zullen de beschikbare middelen de komende jaren zo effectief mogelijk t.b.v. het onderwijs worden ingezet.

Financieel verslag

Financieel gezien is de school gezond. In grote lijnen zijn de financiële gegevens te vinden in SchoolVensters (www.scholenopdekaart.nl). De jaarrekening 2019 wordt deze zomer aan de SchoolVensters toegevoegd. De kern van het financieel beleid is en blijft bewust investeren in kwalitatief goed onderwijs en behouden van een financieel gezonde school.

Financiële organisatie

De P&C-cyclus (cyclus van planning & control) stelt het bestuur in staat om op een transparante manier te begroten en goed aan te sluiten bij de hedendaagse manier van financiële sturing en beheersing. Ter ondersteuning hiervan wordt AFAS gebruikt. Hiermee kan goed worden voorzien in de managementinformatie. Het AFAS-pakket heeft een ruim scala aan mogelijkheden waarvan de organisatie telkens meer gebruik gaat maken. Deze doorontwikkeling wordt begeleid door een gespecialiseerde partner. Om nog meer grip op de personele lasten te krijgen, is in begin 2019 besloten om Foleta te gaan implementeren, een softwarepakket voor formatieplanning.

Schoolkosten

Er is een onderscheid tussen de vrijwillige ouderbijdrage en niet-vrijwillige ouderbijdrage. In de digitale schoolgids en in SchoolVensters wordt op transparante wijze aangegeven welk bedrag waarvoor wordt gevraagd. Het Kalsbeek College streeft ernaar een voor iedere leerling betaalbare school te blijven en met deze openheid voldoen we aan de richtlijnen die de overheid hiervoor geeft.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen te vermelden die een effect hebben op de gepresenteerde resultaten. De volgende belangrijke gebeurtenissen na balansdatum hebben geen effect op de gepresenteerde resultaten.

- **Huisvesting**

Het gebouw van de locatie Schilderspark is neergezet in 1988. Aan het begin van deze eeuw heeft een uitbreiding van de huisvesting plaatsgevonden. Afgelopen jaar heeft een oriëntatie plaatsgevonden op aanpassing van het gebouw aan de wensen, die het onderwijs op deze locatie heeft. Omdat er geen ruimte was voor grote investeringen is besloten met beperktere middelen het onderwijs te ondersteunen. Besloten is om meubilair op de gangen te plaatsen. Een deel hiervan is in 2019 geplaatst, de rest wordt in 2020 geplaatst. Daarnaast wordt in 2020 de bestaande verlichting vervangen door led-verlichting en worden alle kozijnen voorzien van dubbelglas.

Het gebouw van de locatie Bredius is van recentere datum. Aanpassing van dit gebouw is op dit moment niet aan de orde. In het recente verleden is het leerlingenaantal fors toegenomen, waardoor het gebouw vol is. In 2014 zijn er om die reden 6 tijdelijke lokalen op het schoolterrein geplaatst. Het is de verwachting dat het leerlingenaantal zich stabiliseert op locatie Bredius. Met de beschikbaarheid van de zes tijdelijke lokalen is de beschikbare huisvesting in overeenstemming met de behoefte.

- **Sterk Techniek Onderwijs**

Voor vmbo-leerlingen van het Kalsbeek College betekent de start van het programma Sterk Techniek Onderwijs een uitbreiding van het aantal profielen. In de meerjarenbegroting 2020-

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

26 mei 2020

Betekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

2024 zijn wij ervan uit gegaan dat 10 leerlingen per jaar voor de nieuwe profielen BWI en M&T kiezen, waarvan er 7 al op het Kalsbeek College zitten en 3 leerlingen vanuit andere scholen de overstap maken. De inrichting van de lokalen wordt deels bekostigd uit de verstrekte subsidie. Hoewel de subsidie voor 4 kalenderjaren wordt verstrekt, is het voornemen om de inrichting in 5 jaar af te schrijven. Vooralsnog wordt ervan uit gegaan dat deze regeling ook na 2023 voortgezet wordt, waarmee er dekking voor deze afschrijvingslast is.

- **Impact COVID-19**

De gevolgen inzake de ontwikkelingen tot het Coronavirus verschaft geen informatie over de feitelijke informatie over de balansdatum, maar wel over de omstandigheden die ontstaan zijn na 31 december 2019. Het college van bestuur van het Kalsbeek college is van mening dat door het Coronavirus er geen onzekerheid is over de toekomst van het Kalsbeek college. De impact van het Coronavirus op de bedrijfsvoering voor het Kalsbeek college is vanwege het besluit van de Rijksoverheid en de richtlijnen van RIVM niet materieel. De verwachting is dat zich op korte termijn /de periode tot en met 26 mei 2021 geen liquiditeitsproblemen zullen voordoen. Omdat de afhankelijkheid van leveranciers minimaal is, is er vooralsnog geen aanleiding is om te veronderstellen dat het coronavirus in negatieve zin impact heeft op de verwachte leerlingaantallen en subsidieopbrengsten.

Redelijkerwijs is de uitwerking van de exacte gevolgen naar aanleiding van het Coronavirus nog onbekend.

5.4 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

Onderwijskwaliteit

Het Kalsbeek College monitort de onderwijskwaliteit onder andere door middel van lesbezoeken. Jaarlijks bezoekt en beoordeelt de locatiedirectie circa 60 lessen van even zoveel docenten. In 2019 ligt het percentage goede lessen (een les krijgt het predicaat 'goed' als minstens vier van de zeven standaarden de score 4 krijgen en niet één standaard de score 1 of 2) op locatie Bredius hoger dan ooit: 55%. Alle standaarden scoren gemiddeld goed en over de jaren heen zien we dat de scores steeds hoger liggen. Er is verbetering gewenst bij de standaarden 'uitdaging en ondersteuning', 'onderwijsleerproces' en didactiek. Dit krijgt een vervolg in het locatieplan voor de jaren 2020-2024.

Ook op locatie Schilderspark is het aantal 'goede' en 'voldoende' lessen gestegen: 88% van de lessen scoort minimaal een voldoende. Er komt meer aandacht voor het afsluiten van de les, voor de betrokkenheid van bovenbouwleerlingen en voor onderwijs op maat in de bovenbouw van havo en vwo.

Resultaten

Alle afdelingen (vmbo-basis, vmbo-kader en vmbo-theoretisch) scoren voldoende – het zogenaamde basisarrangement – voor wat betreft het opbrengstenoordeel van de inspectie.

Het slagingspercentage op het Kalsbeek College locatie Bredius is onverminderd hoog. Van de examenleerlingen verliet 97,6% de school met een diploma op zak. De examenresultaten van alle afdelingen liggen boven het landelijk gemiddelde. Het leerwegondersteunend onderwijs en de gemengde leerweg hebben slagingspercentages van 100%. Mede hieruit blijkt dat ons onderwijs van goede kwaliteit is.

Ook op locatie Schilderspark stemmen de slagingspercentages tot tevredenheid. In 2019 zijn 221 leerlingen geslaagd, wat neerkomt op een percentage van 93,6%. Vooral de resultaten van de vwo-afdeling springen in het oog: ruim 98,5% van de vwo-leerlingen is geslaagd.

Tevredenheidsenquêtes

Omdat we meer willen weten en onszelf continu willen verbeteren, bevragen we regelmatig leerlingen, ouders/verzorgers en medewerkers. Een groot deel derdeklassers heeft in het voorjaar van 2019 deelgenomen aan een enquête waarin de tevredenheid met school

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

26 mei 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

gemeten werd. Dat levert voor de school waardevolle informatie op. Waar kunnen we tevreden over zijn en waar ligt er nog een uitdaging?

De leerlingen tonen zich erg tevreden over de veiligheid op school en over hun mentor. Minder tevreden zijn zij over de buitenschoolse activiteiten en over de mate waarin hun mening meetelt. In 2020 wordt de respondentengroep uitgebreid om een nog completer beeld te krijgen. Op locatie Bredius worden leerlingen uit leerjaar 1 en 3 bevraagd en op locatie Schilderspark leerlingen uit leerjaar 1, 3 en 5.

5.5 Duurzaamheid

Het Kalsbeek College streeft duurzaamheid binnen de school na. In dit kader wordt het gebouw van locatie Schilderspark in 2020 voorzien van led-verlichting en dubbelglas.

6 TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

6.1 Algemeen

Hieronder gaan we per thema in op het meerjarenperspectief van het Kalsbeek College.

Financieel

- **Balanspositie**

In het meerjarenperspectief wordt uitgegaan van een budgettair neutrale begroting. Een gevolg hiervan is dat het Eigen Vermogen de komende jaren zeer beperkt wijzigt. De liquiditeitspositie zal, door te plegen investeringen in o.a. ledverlichting en dubbelglas, in 2020 lager zijn dan de jaren daarvoor. Doordat er in de jaren daarna beperkt wordt geïnvesteerd, neemt de liquiditeitspositie vanaf 2021 weer toe. De mogelijkheid van overnemen van het bruggebouw op de locatie Schilderspark wordt onderzocht. Indien daartoe wordt besloten, zal dat in 2022 de liquiditeitspositie beïnvloeden. Hiermee is in de continuïteitsparagraaf geen rekening gehouden.

- **Begroting**

Kijkend naar de meerjaren-exploitatie wordt het personeelsbestand en het resultaat afgestemd op de leerlingaantallen. Zoals eerder vermeld, wordt in 2020 beleid gemaakt op het terugbrengen van het weerstandsvermogen. Verwacht wordt dat dit gebeurt door het realiseren van een (meerjarig)begrotingstekort. In de meerjarenbegroting 2021 – 2025 zal dit zijn vertaling krijgen.

- **Huisvesting**

Op dit moment hebben beide locaties totaal 20.562 m2 beschikbaar aan huisvesting. Per augustus 2022 loopt het leasecontract met het bruggebouw op de locatie Schilderspark af. Het gaat hierbij om 1.585 m2. Op dit moment wordt onderzocht of het mogelijk is het gebouw over te nemen of anderszins te behouden. In het meerjarenperspectief is het aantal beschikbare vierkante meters om die reden gelijk gehouden.

- **ICT**

Besloten is dat leerlingen vanaf het schooljaar 2018/2019 in de lessen dienen te beschikken over een Chromebook of Windowslaptop. Dit gebeurt geleidelijk door het per leerjaar vanaf leerjaar 1 in te voeren. Vanaf schooljaar 2020/2021 wordt dus ook in leerjaar 3 met leerlingendevices gewerkt.

Verder is afgesproken dat er meer in de cloud gewerkt dient te worden. Hierdoor wordt het aantal servers in school sterk verminderd. Ook zijn docenten inmiddels uitgerust met een laptop en zijn de desktops uit de klaslokalen verdwenen. De komende jaren vindt de transitie van servers naar cloud plaats. Doordat servers niet meer worden vervangen, zal dit de investeringen voor ICT terugdringen.

Niet-financieel

- **Ontwikkeling in de leerlingenaantallen**

Verwacht wordt dat de school in aantal leerlingen de komende jaren ongeveer gelijk blijft. In onderstaande tabel wordt het aantal leerlingen per jaar en per locatie weergegeven.

Aantal leerlingen per	Bredius	Schilderspark	Totaal
Werkelijk aantal leerlingen:			
1 oktober 2015	1.398	1.636	3.034
1 oktober 2016	1.306	1.575	2.881
1 oktober 2017	1.188	1.467	2.655
1 oktober 2018	1.168	1.424	2.592
1 oktober 2019	1.170	1.350	2.520

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

26 mei 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Prognose

1 oktober 2020	1.128	1.340	2.468
1 oktober 2021	1.152	1.359	2.511
1 oktober 2022	1.128	1.385	2.513
1 oktober 2023	1.132	1.361	2.493

- **Ontwikkeling in de personele bezetting**

In de periode 2019 – 2023 daalt het in te zetten aantal fte van 218,280 Fte naar 213,6 Fte. Dit wordt veroorzaakt door een daling van het leerlingenaantal. Daarnaast verwachten wij dat de loonkosten gemiddeld harder stijgen dan de bekostiging zal toenemen. Ook wordt er in de meerjarenraming van uitgegaan dat er vanaf 2020 weer sprake is van een nagenoeg budgettair neutrale begroting.

Ultimo 2019 is de samenstelling van het personeel als volgt:

- 13,2 fte directie
- 158,18 fte docenten
- 46,90 fte OOP

Ultimo 2023 is deze samenstelling naar verwachting:

- 13,2 fte directie
- 154,69 fte docenten
- 45,71 fte OOP

6.2 Continuïteitsparagraaf

	2018 gerealiseerd	2019 gerealiseerd verslagjaar	2020 begroting jaar T+1	2021 begroting jaar T + 2	2022 begroting jaar T + 3	2023 begroting jaar T + 4
Personele bezetting per 31/12 in FTE:						
Management / Directie	11,60	13,20	13,20	13,20	13,20	13,20
Onderwijzend Personeel	163,45	158,18	153,69	155,41	155,49	154,69
Onderwijs Ondersteunend Personeel	50,07	46,90	45,71	45,71	45,71	45,71
leerlingen op 1-10 (t-1) incl Vavo	2.655	2.592	2.520	2.468	2.511	2.513
Huisvesting aantal m2	20562	20562	20562	20562	20562	20562
	2018 gerealiseerd	2019 gerealiseerd verslagjaar	2020 begroting jaar T+1	2021 begroting jaar T + 2	2022 begroting jaar T + 3	2023 begroting jaar T + 4
Activa						
Vaste activa						
Immateriële VA						
Materiële VA	3.503,2	3.091,5	3.551,2	3.319,1	3.179,4	3.097,7
Financiële VA						
Totaal vaste activa	3.503,2	3.091,5	3.551,2	3.319,1	3.179,4	3.097,7
Vlottende activa	6.751,0	8.059,4	7.657,1	8.139,7	8.637,0	8.932,4
Totale activa	10.254,2	11.150,9	11.208,3	11.458,8	11.816,4	12.030,0
	2018 gerealiseerd	2019 gerealiseerd verslagjaar	2020 begroting jaar T+1	2021 begroting jaar T + 2	2022 begroting jaar T + 3	2023 begroting jaar T + 4
Passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserve publiek	3.298,0	5.183,4	5.225,6	5.168,9	5.173,0	5.210,7
Bestemmingsreserve privaat	169,2	169,6	170,1	170,5	170,9	171,3
Bestemmingsreserve publiek	1.033,2	429,2	421,7	414,2	406,7	398,7
Voorzieningen	3.207,2	3.191,0	3.581,5	3.298,8	3.026,9	2.978,6
Kortlopende schulden	2.546,6	2.177,6	1.809,4	2.406,4	3.038,9	3.270,6
Totaal Passiva	10.254,2	11.150,9	11.208,3	11.458,8	11.816,4	12.030,0
	2018 gerealiseerd	2019 gerealiseerd verslagjaar	2020 begroting jaar T+1	2021 begroting jaar T + 2	2022 begroting jaar T + 3	2023 begroting jaar T + 4
BATEN						
3.1 Rijksbijdragen						
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage personeel	16.735,1	17.244,9	16.531,4	15.633,1	15.597,8	15.302,5
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage exploitatie	2.615,7	2.514,7	2.391,1	2.342,6	2.382,7	2.384,6
3.1.2 Overige subsidies OCW	2.380,1	2.404,2	2.132,1	2.088,1	2.124,5	2.126,2
3.2.2 Doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	293,6	274,8	586,3	894,0	1.201,7	1.509,4
3.2 Overige overheidsbijdragen	62,0	96,0	78,7	78,7	78,7	78,7
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	665,9	658,1	624,7	616,5	623,3	623,7
3.5 Overige baten	174,6	172,3	172,3	172,3	172,3	172,3
Totaal baten	22.927,0	23.365,0	22.516,7	21.825,3	22.181,1	22.197,4
	2018 gerealiseerd	2019 gerealiseerd verslagjaar	2020 begroting jaar T+1	2021 begroting jaar T + 2	2022 begroting jaar T + 3	2023 begroting jaar T + 4
LASTEN						
4.1.1 Loonkosten	17.252,2	16.691,7	17.155,3	16.670,9	16.929,8	16.920,6
4.1.2 Overige personele lasten	822,5	695,9	419,2	410,6	417,7	418,1
4.2 Afschrijvingen	632,3	561,0	541,4	532,0	486,4	475,0
4.3 Huisvestingslasten	1.232,6	1.349,4	1.396,2	1.367,4	1.391,2	1.392,3
4.4.1 Overige materiële lasten leerlinggebonden	1.693,7	1.572,8	1.622,5	1.589,1	1.616,7	1.618,0
4.4.2 Overige materiële lasten adm. en beheer	415,9	374,3	423,9	415,2	422,4	422,7
4.4.3 Overige materiële lasten activiteiten leerlingen	811,6	705,2	791,6	775,2	788,7	789,4
4.4.4 Overige materiële lasten overige exploitatie	131,0	133,3	131,5	128,8	131,0	131,1
Totaal lasten	22.991,7	22.083,6	22.481,6	21.889,1	22.184,1	22.167,2
Saldo voor financiële baten en lasten	-64,7	1.281,4	35,1	-63,8	-3,0	30,2
5. Saldo financiële baten en lasten	0,5	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-64,2	1.281,8	35,1	-63,8	-3,0	30,2
6. Saldo Bijzondere baten en lasten	0,0	0,0				
Saldo exploitatie	-64,2	1.281,8	35,1	-63,8	-3,0	30,2

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

26 mei 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Toekomstparagraaf onderdeel B1

De rapportage van aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem is beschreven in hoofdstuk 4.2.

Toekomstparagraaf onderdeel B2

De belangrijkste risico's en onzekerheden zijn beschreven in hoofdstuk 4.1.

Overige rapportages B3: Rapportage toezichthoudend orgaan

De rol van de raad van toezicht met betrekking tot de toekomstparagraaf is weergegeven in het verslag van de Raad van Toezicht, onder hoofdstuk 3.4.

7 TOELICHTING RESULTAAT EN BALANS

7.1 Analyse resultaat

Hieronder volgt een korte toelichting op de verschillen tussen begroting en realisatie. De begroting en realisatie zijn op pagina 42 opgenomen.

1.1 Normatieve rijksbijdrage

De normatieve rijksbijdrage personeel valt € 720.007 (3,8%) hoger uit dan begroot. Deze afwijking heeft twee oorzaken. Ten eerste heeft er over 2019 een hogere dan begrote compensatie plaatsgevonden voor aanpassingen in contractloon, premiekostenontwikkeling en overige sociale werkgeverslasten. In de begrote personele lumpsum was rekening gehouden met een verwachte aanpassing van 1,25% zijnde het jaareffect van de cao-aanpassingen per 1 juni 2019 met 2,15%, terwijl de lumpsum personeel verhoogd is met 3,13%, effect positief € 327.428.

Ten tweede is er aan het einde van het verslagjaar een bedrag ontvangen groot € 398.712 voortvloeiend uit de regeling bijzondere en aanvullende bekostiging PO/VO van oktober 2019. Dit bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserve en zal in de jaren 2020 en 2021 ingezet worden om de werkdruk te verminderen.

1.2 Overige subsidies OCW

De overige subsidies OCW vallen € 215.430 (9,8%) hoger uit dan begroot. De grotere afwijkingen komen door:

- hoger dan begrote subsidie vmbo-techniek (€ 107.955 positief)
- verhoogde subsidies Prestatiebox (€ 73.626 positief)
- niet begrote subsidie zij-instromers (€ 20.000 positief)
- hoger dan begrote subsidie nieuwkomers (€ 12.604 positief)

1.3 Ontvangen doorbetalingen SWV

De ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV komen € 3.853 (1,4%) lager uit.

2. Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen komen € 55.633 (137,9%) hoger uit dan begroot. Deze afwijking heeft twee oorzaken. Ten eerste betreft dit een vergoeding van € 32.159 voor de WOZ locatie Bredius. Voor het eerst kregen wij dit jaar het gebruikersdeel doorbelast, die door de gemeente is vergoed. Het effect is tevens waarneembaar in de hogere huisvestingslasten onder heffingen en belastingen.

Ten tweede is een subsidie ontvangen groot € 16.140 t.b.v. een werkgroep voor de aanpak van lerarentekorten.

3. Overige baten

De overige baten zijn € 50.922 (6,5%) hoger dan begroot. Ondanks het meer benadrukken van het vrijwillige karakter van de schoolkosten, heeft dit minimaal effect op de oninbaarheid hiervan, effect € 25.353 positief.

Ondanks de lagere leerlingenaantallen komt de kantineomzet €12.276 hoger uit dan begroot.

4.1.1 Loonkosten

De loonkosten komen € 80.721 (0,5%) hoger uit dan begroot.

Bij de loonkosten zijn enkele effecten zichtbaar. In juni heeft een (begrote) salarisaanpassing plaatsgevonden van 2,15%, jaareffect 1,25%.

In juli zijn transitievergoedingen (€ 5.478) betaald aan twee personen die óf hun bevoegdheid niet hebben gehaald óf waarvan het contract na twee jaar niet is verlengd.

De werking van het sociaal plan is in 2019 beëindigd.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

26 mei 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Ten behoeve van de beheersbaarheid van de loonkosten is in 2019 formatiesoftware van Foleta geïmplementeerd.

4.1.2 Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn € 135.388 (16,3%) lager dan begroot.

De mutaties in de personele voorzieningen hebben een positief effect op het resultaat van € 57.254; de voorziening (spaar)verlof +/- € 45.218 doordat meer mensen gebruik hebben gemaakt van de keuze opnemen of uitbetalen, en jubilea +/- € 8.714. Medewerkers die in de WW zijn ingestroomd, hebben een negatief effect op de voorziening WW van € 46.530. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte was niet begroot en betreft 1 medewerker, positief effect van € 49.852.

De vrijval op de ultimo 2017 gevormde reorganisatievoorziening, verwerkt onder de overige personeelskosten, heeft een positief effect van € 22.101. Het eindsaldo van deze voorziening is ultimo 2019 nihil.

Steeds minder wordt er gebruik gemaakt van de inhuur van personeel, positief effect +/- € 41.842. De kosten van scholing, begroot op een vast bedrag per medewerker, komen € 19.709 lager uit dan begroot.

Minder collega's met zwangerschapsverlof hebben een positief effect op de loonkosten (minder vervanging) maar een negatief effect op de UWV-ontvangsten, effect -/- € 83.514. Daarnaast zijn er van het UWV niet begrote WIA-gelden ontvangen m.b.t. 1 medewerker +/- € 46.068. Het doorbelasten/detacheren van 2 medewerkers heeft een positief effect van € 11.612.

4.2 Afschrijvingen

De afschrijvingen komen € 17.965 (3,1%) lager uit dan begroot, waarvan € 32.235 in ICT/hardware. Niet alle begrote investeringen zijn (ten volle) gerealiseerd of hebben later dan gepland plaatsgevonden.

4.3 Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 52.265 (4,0 %) hoger dan begroot.

Omdat de geplande verbouwing op locatie Schilderspark in een afgeslankte vorm heeft plaatsgevonden zijn de in de activa opgenomen kosten van de architect gedesinvesteerd en ondergebracht onder de onderhoudskosten gebouwen/installaties, effect negatief € 64.406.

De kosten van energie vallen € 9.609 hoger uit door hoger dan begrote indexeringen. Zoals reeds vermeld bij de overige overheidsbijdragen komen de gemeentelijke heffingen hoger uit; het effect van het doorbelasten van het gebruikersdeel van de WOZ locatie Bredius is negatief € 32.159.

Een naar beneden bijgestelde dotatie aan de onderhoudsvoorziening heeft een positief effect van € 45.747. Daarnaast vallen de onderhouds(contract)kosten aan gebouwen en installaties lager uit (€ 11.239 positief).

4.4.1 Overige materiële lasten leerlinggebonden

De overige materiële lasten leerling gebonden komen € 25.280 (1,6%) hoger uit dan begroot.

Groot effect zit in de leermiddelen, die voornamelijk uit boeken bestaan (€ 64.749 negatief). De leerlingenfeesten, waarvoor vorig jaar reeds de helft was gereserveerd, heeft op locatie Bredius goedkoper en op locatie Schilderspark niet plaatsgevonden, gezamenlijk effect +/- € 28.414.

Naast eerder vermelde lagere investeringen in ICT/hardware zien we ook lagere kosten in ICT-randapparatuur (€ 14.496 positief).

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

26 mei 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

4.4.2 Overige materiële lasten administratie en beheer

De overige materiële lasten administratie en beheer zijn € 44.062 (10,5%) lager dan begroot. Bijna over de gehele linie zien we lagere dan begrote kosten. De (wat hoger begrote) kosten voor PR en voorlichting basisscholen/open dagen komen € 12.243 lager uit. De voor 2019 begrote bijdrage aan Perspectief is komen te vervallen en heeft een positief effect van € 8.710.

De advieskosten zijn € 24.104 lager dan begroot. Het begrote advies v.w.b. de directiestructuur heeft plaatsgevonden maar is verwerkt onder scholing (effect +/- € 10.000), veranderkunde. Een begroot ICT-onderzoek was reeds in 2018 betaald en heeft een positief effect van € 10.000.

Diverse kleinere posten verklaren per saldo het restant.

4.4.3 Overige materiële lasten activiteiten leerlingen

De overige materiële lasten activiteiten leerlingen zijn € 112.038 (13,7%) lager dan begroot. De kosten van werkweken en excursies zullen lager uitvallen: effect +/- € 37.082. De uitgaven Prestatiebox komen € 22.131 lager uit dan begroot. In tegenstelling tot de eerder vermelde hogere kosten van leermiddelen (boeken) komen de licenties aanschaf boeken € 35.991 lager uit. De kosten voor vieringen zullen € 16.440 onder het budget uitkomen, voornamelijk doordat op locatie Schilderspark de paasviering is vervallen en de kerstviering binnenshuis georganiseerd is.

4.4.4 Overige materiële lasten overige exploitatie

De overige materiële lasten overige exploitatie zijn € 12.799 (10,6%) hoger dan begroot. Deze post bestaat uit de inkoopkosten voor de kantine, die net als de kantineverkoop zijn gestegen.

5.1 Financiële baten rente deposito's

De financiële baten rente deposito's zijn € 38 (7,5%) lager dan begroot. Dit komt door de lage rentestand in 2019.

7.2 Resultaat analyse (beknopt)

Kalsbeek College

	2019 jaarrekening	2019 begroting	2019 Verschil €	2019 Verschil %
BATEN	23.364.996	22.326.857	1.038.139	4,6%
LASTEN	22.083.160	22.221.511	138.350	0,6%
RESULTAAT	1.281.835	105.347	1.176.489	

Grotere afwijkingen

Aanvullende bekostiging oktober 2019	Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019	398.712
Lumpsum personeel	aanpassing met 3,13% ipv begrote 1,25%	327.428
Subsidie VMBO techniek	Bedrag per leerling verhoogd	107.955
Prestatiebox	Bedrag per leerling verhoogd	73.626
Voorziening groot onderhoud	Dotatie verlaagd	45.747
Oninbare ouderbijdragen/doelheffingen		25.353
		978.821

7.3 Toelichting balans mutaties

Hieronder een korte toelichting op de verschuivingen in de balansposten ultimo 2019 ten opzichte van 2018.

De materiële vaste activa nemen af met € 411.754. In het algemeen is er meer afgeschreven dan er is geïnvesteerd. Deze daling betreft gebouwen en terreinen -/- € 148.794, inventaris en apparatuur -/- € 49.293 en ICT/hardware -/- € 213.666. Alle activa, welke op 31 december 2017 een boekwaarde kenden van € 0,00, zijn gedesinvesteerd. Het gaat hier om een totaalbedrag van € 2.331.377.

De vlottende activa nemen af met € 104.778. De overlopende activa zijn met € 109.097 afgenomen; grotendeels toe te schrijven aan overlopende posten met betrekking tot VAVO-leerlingen (-/- €123.673). De voorschotten voor werkweken en excursies zijn gestegen met € 13.930.

De voorziening oninbaarheid debiteuren is met € 3.887 gedaald als gevolg van een heldere communicatie en een andere, digitale vorm van factureren.

De liquide middelen zijn toegenomen met € 1.413.240. Een onderbouwing volgt uit het kasstroomoverzicht.

Het eigen vermogen neemt toe met het resultaat van € 1.281.835.

De voorzieningen nemen af met € 16.144. De in 2017 gevormde voorziening voor de reorganisatie daalt met € 136.000. In 2019 is het sociaal plan beëindigd en met het vertrek van de laatste medewerkers, die in de vrijwillige fase gebruikt hebben gemaakt van de faciliteiten uit het sociaal plan, is de voorziening niet meer benodigd. Er heeft een vrijval op de voorziening plaatsgevonden van € 22.101. Daarnaast is de dotatie in de onderhoudsvoorziening hoger geweest dan de onttrekking in 2019 (€ 175.044). Tevens zijn de overige personele voorzieningen gemuteerd; de voorziening (spaar) verlof is met € 25.582 toegenomen als gevolg van een toegenomen spaarsaldo. De voorziening WW-verplichting daalt met € 30.741, vooral omdat medewerkers, die in het kader van de reorganisatie uitstroonden, sneller dan voorzien weer aan het werk zijn. De voorziening jubilea blijft nagenoeg gelijk. De ultimo 2017 gevormde voorziening loondoorbetaling bij ziekte betreft nog 1 medewerker en neemt af met € 49.852. In 2020 loopt deze voorziening af.

Het crediteurensaldo is afgenomen met € 308.004, hetgeen grotendeels te danken is aan facturen m.b.t. VAVO-leerlingen (€ 235.240). Vorig jaar werden deze facturen in het verslagjaar ontvangen en verwerkt, terwijl ze dit jaar pas in 2020 zijn ontvangen. Daarnaast heeft een betere grip op de facturenstroom met behulp van digitale verwerking een belangrijke bijdrage geleverd.

De overige kortlopende schulden zijn € 6.465 hoger.

De post terug te betalen OCW betreft terug te betalen posten m.b.t. de zomerschool van 2017 (€ 14.500) en de nieuwkomers 2018 (€ 4.100). De zomerschool 2018 (€ 3.150) is in 2019 terugbetaald.

Daarnaast zijn de overlopende posten schulden € 8.890 hoger, enerzijds hoger door een reservering m.b.t. eerder vermelde VAVO-leerlingen en anderzijds lager door een lagere reservering bij diverse leveranciers en omdat dit jaar geen reservering is gemaakt voor een leerlingfeest.

De overlopende passiva komen € 65.579 lager uit door minder vooruit ontvangen gelden ouderbijdragen en skireis door minder leerlingen, effect -/- €34.108. Minder studerende collega's resulteert in een lagere post lerarenbeurs (-/- € 27.527) bij de overige subsidies OCW.

7.4 Kengetallen

SOLVABILITEIT 1

De solvabiliteit 1 ofwel het eigen vermogen (excl. voorzieningen) uitgedrukt in een percentage van het balanstotaal bedraagt ultimo:

Norm	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
n.v.t.	51,85%	43,89%	40,58%	55,74%	59,90%	58,30%	55,16%

SOLVABILITEIT 2

De solvabiliteit 2 ofwel het eigen vermogen (incl. voorzieningen) uitgedrukt in een percentage van het balanstotaal bedraagt ultimo:

Norm	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
>30%	80,47%	75,17%	74,09%	73,42%	76,94%	69,76%	65,02%

RENTABILITEIT

Het nettoresultaat uitgedrukt in een percentage van alle baten in een jaar inclusief de financiële en de buitengewone baten bedraagt ultimo:

Norm	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
>-5% - <+5%	5,49%	-0,28%	-7,50%	-0,06%	2,43%	3,22%	5,37%

PERCENTAGE MATERIELE KOSTEN

Totale lasten minus personele lasten uitgedrukt in een percentage van alle baten in een jaar inclusief de financiële baten en exclusief de buitengewone baten bedraagt ultimo:

Norm	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Circa 15-20%	20,10%	21,45%	21,43%	20,89%	18,97%	19,26%	19,04%

WEERSTANDSVERMOGEN

Het eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van alle baten in een jaar inclusief de financiële baten inclusief de buitengewone baten bedraagt ultimo:

Norm	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
10% - 40%	24,75%	19,63%	19,06%	26,10%	26,07%	26,08%	22,72%

KAPITALISATIEFACTOR

Het balanstotaal minus gebouwen en terreinen uitgedrukt in een percentage van alle baten in een jaar inclusief de financiële baten en exclusief de buitengewone baten bedraagt ultimo:

Norm	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Max 35%	41,56%	37,79%	40,09%	39,61%	36,14%	36,71%	32,72%

LIQUIDITEIT

De liquiditeit (de vlottende activa gedeeld door de kortlopende schulden ofwel de current ratio) bedraagt ultimo:

Norm	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
>0,5 - <1,5	3,70	2,65	2,62	2,42	2,84	1,78	1,42

WERKKAPITAAL in miljoenen euro's

Het werkkapitaal betreft de vlottende activa minus de kortlopende schulden. Deze bedraagt ultimo:

Norm	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
n.v.t.	5,88	4,20	4,72	4,31	4,52	2,51	1,46

HUISVESTINGSRATIO

Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen en terreinen / totale lasten + financiële lasten

Norm	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
n.v.t.	6,60%	5,84%	4,64%	5,68%			

JAAARREKENING 2019

8 JAARREKENING 2019

8.1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting voor Christelijk Voortgezet onderwijs te Woerden verantwoord.

8.2 Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn RJ660 Onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde en tenzij anders wordt vermeld tegen verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Gebruik van schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het College van Bestuur zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

Vergelijking met vorig jaar

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs, zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Als activeringsgrens wordt een bedrag van € 1.000 gehanteerd vanaf 1 januari 2015. Activa voor deze datum aangeschaft hebben een activeringsgrens van € 450.

De afschrijvingstermijnen bedragen voor:

Gebouwen en terreinen	0 – 40 jaar
Inventaris en apparatuur	3 – 15 jaar

Eigendom

Het juridisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de stichting. De waarde hiervan is niet in de balans opgenomen. Het economisch eigendom berust bij de gemeente.

Bijzondere waardevermindering

Het Kalsbeek College beoordeelt jaarlijks op balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van vaste activa. Met bijzondere waardeverminderingen van vaste activa wordt rekening gehouden indien:

- gedurende de verslagperiode er duidelijke aanwijzingen zijn dat de reële waarde van een actief beduidend meer is gedaald dan verwacht zou mogen worden op basis van het verstrijken van de tijd of normaal gebruik;
- belangrijke veranderingen met een nadelig effect op de rechtspersoon zich in de verslagperiode hebben voorgedaan of zich in de nabije toekomst zullen voordoen op het terrein van techniek, markt, economie of wettelijke verplichtingen in de omgeving waarin het bevoegd gezag actief is dan wel in de markt waaraan een actief dienstbaar is;
- marktrentes of andere marktrentabiliteitseisen op investeringen de afgelopen periode zijn gestegen en naar verwachting de disconteringsvoet en daarmee in belangrijke mate de realiseerbare waarde beïnvloeden; of
- de boekwaarde van de netto activa van het bevoegd gezag hoger is dan de reële waarde ervan.

Vorderingen en overlopende activa

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

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

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

26 mei 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Passiva

Algemene reserve

De algemene reserve (publieke middelen) vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve (private middelen) is opgebouwd in de tijd dat de rechtsvorm "vereniging" was. Ouders van leerlingen betaalden voor het lidmaatschap. Deze middelen kunnen worden aangewend voor bijvoorbeeld innovatieve projecten op het Kalsbeek College.

Hieronder opgenomen bestemmingsreserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

De bestemmingsreserve BAPO is bedoeld om toekomstige aanspraken vanwege de spaar BAPO op te vangen. De reserve bevat het 'spaartegoed' van personeel die in de afgelopen jaren de BAPO-uren spaarde.

Daarom is de reserve opgebouwd uit de gespaarde uren maal het toenmalig actueel uurloon, waarbij ervan uit gegaan wordt dat 77% van de kosten van de spaar BAPO ten laste komt van de werkgever en 90% van de personeelsleden gebruik zal maken van de spaar BAPO. Jaarlijks wordt de onderbouwing geactualiseerd en dit gebeurt als volgt.

De 'spaartegoeden' worden verminderd met het aantal opgenomen uren maal het huidige uurtarief maal 77%.

De 'spaartegoeden' van personeel dat uit dienst gaat en de spaar BAPO niet (of gedeeltelijk) heeft opgenomen, wordt op nul gesteld.

Bij het bepalen van de eindstand wordt rekening gehouden met het verschil tussen toenmalig (bij sparen) en huidig (bij opnemen) uurloon en een gebruik van de spaar BAPO van 90%.

De bestemmingsreserve bouw is gevormd ten tijde van optering voor een mogelijke derde locatie. In plaats hiervan is destijds voorzien in het bruggebouw op de locatie Schilderspark. Vervolgens is de reserve gehandhaafd in afwachting van de uitkomst van de gesprekken met de Gemeente Woerden inzake doordecentralisatie huisvestingsgelden. Daarover is medio 2018 duidelijkheid gekregen; Er komt geen doordecentralisatie. Daarna waren er plannen in ontwikkeling om het gebouw van de locatie Schilderspark grondig aan te pakken en aan te passen op de toekomstige visie op het geven van onderwijs. De reserve werd om deze reden gehandhaafd. Deze verbouwing heeft in een afgeslankte vorm plaatsgevonden. Er is nu geen grond meer om deze reserve te handhaven en daarom is besloten deze reserve op te heffen.

De bestemmingsreserve werkdrukverlichting is ultimo 2019 gevormd op basis van de regeling bijzondere en aanvullende bekostiging VO/PO. Deze reserve is bedoeld om in 2020 en 2021 in te zetten voor bijvoorbeeld meer ontwikkeltijd, werkdrukverlichting, begeleiding van startende leraren, begeleiding van zij-instromers, onderwijsinnovatie of maatregelen arbeidsmarktvraagstukken.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

26 mei 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs ingeschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorziening gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

Er wordt gebruik gemaakt van de tijdelijke overgangsregeling zoals geboden in RJ660 waarbij de voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten gebouwen wordt bepaald op basis van te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van een onderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening ambtsjubileum

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 1% als disconteringsvoet gehanteerd. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening spaarverlof

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen. Opgenomen spaarverlof wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (voorheen verlof)

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van levensfase bewust personeel beleid is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd op basis van het aantal gespaarde uren maal de personeelslast van de desbetreffende medewerkers. Kosten van opname van het verlof worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening WW-verplichting

Voor de op de balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van WW-uitkeringen eigen bijdrage (25%) is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd op basis van uitkeringen aan voormalige werknemers, geëxtrapoleerd tot en met einddatum van deze uitkering. Daar waar mogelijk is een inschatting gemaakt van de kans dat de voormalig werknemer een nieuwe werkomgeving vindt. Deze inschatting is meegenomen bij de berekening van de dotatie en onttrekkingen.

Voorziening reorganisatie

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van de reorganisatie is een voorziening gevormd. De voorziening is gebaseerd op basis van afspraken conform het sociaal plan en additionele verwachte kosten. Gerealiseerde kosten worden ten laste van deze voorziening gebracht. Ultimo 2019 is deze voorziening opgeheven.

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de werkelijk te verwachte loonkosten van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

Pensioenen

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de, aan de pensioenuitvoerder, te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8%.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

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

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het ministerie OCW. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdragen verantwoord.

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

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

Overige overheidsbijdragen

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

Flynth Audit B.V.

Gewaardeerd als staat waarop onze
verklaring d.d.

26 mei 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het actief. De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde en levensduur van het betreffende actief.

Overige materiele lasten

Onder de overige materiele lasten worden de volgende posten opgenomen: leerlinggebonden, administratie en beheer, activiteiten leerlingen en overige exploitatie. De overige materiele lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

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

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten. De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Financiële instrumenten

De Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende langlopende en kortlopende schulden.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

De Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs gebruikt geen financiële derivaten.

8.3 Balans en Staat van Baten en Lasten 2019

Kalsbeek College, Woerden

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Woerden

Balans per 31 december 2019

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

Activa	2019	2018
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	1.440.995	1.589.790
Inventaris en apparatuur	<u>1.650.492</u>	<u>1.913.451</u>
	3.091.487	3.503.241
Totaal vaste activa	3.091.487	3.503.241
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	15.827	3.341
Ouders/leerlingen	24.382	35.930
Overige vorderingen	2.349	2.855
Overlopende activa	408.970	518.067
Af. voorzieningen wegens oninbaarheid	<u>-20.217</u>	<u>-24.104</u>
	431.311	536.089
Liquide middelen	<u>7.628.125</u>	<u>6.214.885</u>
Totaal vlottende activa	8.059.436	6.750.974
Totaal activa	<u><u>11.150.923</u></u>	<u><u>10.254.215</u></u>

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Woerden

Balans per 31 december 2019

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

Passiva	2019	2018
Eigen vermogen	5.782.271	4.500.436
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	1.872.928	1.697.884
Personele voorzieningen	<u>1.318.079</u>	<u>1.509.266</u>
	3.191.007	3.207.151
Kortlopende schulden		
Crediteuren	193.419	501.424
Belastingen en premies sociale verz.	747.632	762.459
Schulden terzake van pensioenen	232.027	219.065
Overige kortlopende schulden	130.378	123.913
Overlopende passiva	<u>874.189</u>	<u>939.768</u>
	2.177.645	2.546.628
Totaal passiva	<u>11.150.923</u>	<u>10.254.215</u>

Staat van baten en lasten 2019

	2019 realisatie	2019 begroting	2018 realisatie
BATEN			
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage personeel	17.244.919	16.525.594	16.735.105
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage exploitatie	2.514.658	2.513.977	2.615.687
3.1.2 Overige subsidies OCW	2.404.209	2.188.779	2.380.126
3.2.2 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV	274.770	278.623	293.639
3.2 Overige overheidsbijdragen	95.985	40.352	62.044
3.3 College-, cursus, les- en examengelden	658.130	624.032	665.864
3.5 Overige baten	172.324	155.500	174.585
Totaal baten	23.364.996	22.326.857	22.927.049
LASTEN			
4.1.1 Loonkosten	16.691.717	16.610.995	17.252.156
4.1.2 Overige personele lasten	695.852	831.241	822.538
4.2 Afschrijvingen	561.013	578.978	632.256
4.3 Huisvestingslasten	1.349.431	1.297.166	1.232.620
4.4.1 Overige materiële lasten leerlinggebonden	1.572.827	1.547.548	1.693.673
4.4.2 Overige materiële lasten adm. en beheer	374.327	418.389	415.851
4.4.3 Overige materiële lasten activiteiten leerlingen	705.156	817.194	811.635
4.4.4 Overige materiële lasten overige exploitatie	133.299	120.500	131.020
Totaal lasten	22.083.623	22.222.011	22.991.749
Saldo voor financiële baten en lasten	1.281.373	104.847	-64.700
5.1 Saldo financiële baten en lasten	462	500	513
Saldo financiële baten en lasten	462	500	513
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	1.281.835	105.347	-64.187
6.1 Saldo bijzondere baten en lasten	0	0	0
Saldo exploitatie	1.281.835	105.347	-64.187

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Woerden

Kasstroomoverzicht over 2019

	2019	2018
Saldo baten en lasten	1.281.373	-64.700
Afschrijvingen	561.013	632.256
Mutaties werkkapitaal:		
- Vorderingen	104.778	68.517
- Kortlopende schulden	-368.983	-367.908
Mutaties voorzieningen	-16.144	-563.502
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.562.037	-295.338
Ontvangen interest	462	513
Bijzondere baten en lasten	0	0
	462	513
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.562.500	-294.824
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	-149.260	-517.447
	-149.260	-517.447
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie liquide middelen	1.413.240	-812.272
Beginstand liquide middelen	6.214.885	7.027.157
Mutatie liquide middelen	1.413.240	-812.272
Eindstand liquide middelen	7.628.125	6.214.885

8.4 Toelichting op de balans per 31 december 2019

Materiële vaste activa

	Gebouwen Terreinen	Inventaris Apparatuur	Totaal
Stand per 1 januari 2019			
Aanschafwaarde	2.908.690	6.702.744	9.611.434
Cumulatieve afschrijving	-1.318.900	-4.789.293	-6.108.193
Boekwaarden	1.589.790	1.913.451	3.503.241
Mutaties 2019			
Investerings	2.502	190.265	192.767
Desinvesteringen (aanschafwaarde)	-459.432	-1.871.945	-2.331.377
Desinvesteringen (afschrijvingen)	415.925	1.871.945	2.287.870
Afschrijvingen	-107.789	-453.224	-561.013
	-148.794	-262.959	-411.754
Stand per 31 december 2019			
Aanschafwaarde	2.451.760	5.021.064	7.472.824
Cumulatieve afschrijving	-1.010.765	-3.370.572	-4.381.337
Boekwaarden	1.440.995	1.650.492	3.091.487
Afschrijving in jaren	0-40	3 - 15	
	<u>OZB waarde</u> <u>peildatum</u> <u>01-01-2018</u>	<u>Verzekerde waarde opgave</u> <u>gemeente Woerden</u> <u>per 01-01-2019:</u>	
Jozef Israëlslaan	4.627.000	23.941.750	
Coba Ritsemastraat	343.000	1.041.439	
Burg. H.G. van Kempensingel	12.900.000	23.526.631	

Gebouwen en terreinen

De Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs was ultimo 2019 juridisch eigenaar van de gebouwen:

- Jozef Israëlslaan
- Coba Ritsemastraat
- Burg. H.G. van Kempensingel

Het economisch claimrecht van deze gebouwen berust bij de Gemeente Woerden.

Vorderingen - Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
Andere vorderingen	274	780
Waarborgsommen	2.075	2.075
Stand per 31 december	2.349	2.855

Overlopende activa

De samenstelling is als volgt:

	2019	2018
Te ontvangen rente rekening courant	118	139
Diverse overlopende vorderingen	127.658	128.705
Vooruit betaalde posten	281.194	389.222
Totaal per 31 december	408.970	518.067

Vorderingen - Ouders/leerlingen

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	2019	2020
Stand per 1 januari	24.104	4.912
Onttrekking	30.334	28.825
Dotatie	26.447	48.017
Af: voorzieningen wegens oninbaarheid	20.217	24.104

Liquide middelen

De samenstelling is als volgt:

	2019	2018
Banken	127.395	84.713
Kasmiddelen	730	172
Spaarrekening	7.500.000	6.130.000
Totaal per 31 december	7.628.125	6.214.885

Eigen vermogen

De specificatie is als volgt:

	Saldo 31-12-2018	Bestemming exploitatiesaldo 2019	Overige mutaties 2019	Saldo 31-12-2019
Bestemmingsreserve (private middelen)	169.206	423	0	169.629
Algemene reserve (publieke middelen)	3.298.033	1.284.093	601.288	5.183.414
Bestemmingsreserve (publieke middelen)	1.033.197	-2.681	-601.288	429.228
Totaal eigen vermogen	4.500.436	1.281.835	0	5.782.271

	2019	2018
BAPO	30.516	33.197
Reserve bouw	0	1.000.000
Reserve werkdrukverlichting	398.712	0
Totaal Bestemmingsreserve (publieke middelen)	429.228	1.033.197

Voorzieningen

De specificatie is als volgt:

	Voorziening Onderhoud	Voorziening Verlof	Voorziening Spaarverlof	Voorziening Jubilea	Voorziening WW verpl.	Voorziening Reorganisatie	Voorziening Ziekte	Totaal
Stand per 1 januari 2019	1.697.884	578.656	79.012	227.317	422.473	136.000	65.808	3.207.151
Dotaties	285.000	145.651	9.300	13.785	100.960	0	0	554.696
Onttrekkingen	109.956	126.289	3.080	13.962	131.701	113.899	49.852	548.739
Vrijval						22.101		22.101
Stand per 31 december 2019	1.872.928	598.019	85.232	227.139	391.732	0	15.956	3.191.007
<i>Te verwachten afwikkeling</i>								
Binnen 1 jaar	685.040	125.000	7.200	18.972	118.537	0	15.956	970.706
Van 1 - 5 jaar	684.984	473.019	25.000	110.592	170.214	0	0	1.463.809
Na 5 jaar	502.904	0	53.032	97.575	102.981	0	0	756.492
	1.872.928	598.019	85.232	227.139	391.732	0	15.956	3.191.007

Belastingen en premies

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
Loonheffing en sociale lasten	725.141	732.390
Omzetbelasting	22.491	30.069
Totaal per 31 december	747.632	762.459

Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
Nog te betalen netto lonen	801	76
Overlopende posten schulden	110.976	102.087
Terug te betalen OCW	18.600	21.750
Totaal per 31 december	130.378	123.913

Overlopende passiva

De samenstelling is als volgt:

	2019	2018
Nog te betalen vakantiegeld	551.283	557.234
Nog te betalen bindingstoelage	63.982	57.137
Vooruit ontvangen van ouders en leerlingen	182.285	216.393
Vooruit ontvangen subsidies OCW	22.500	22.370
Overige subsidies OCW/ niet geoormerkt	37.677	59.879
Overige overlopende passiva	16.461	26.755
Totaal per 31 december	874.189	939.768

8.5 Niet uit de balans blijvende rechten, verplichtingen en regelingen

Er is een aantal contracten die doorlopen na de balansdatum. Het gaat met name om:

Bedrijf	Onderwerp	Bedrag	Aard van verplichting
Canon	Huur kopieermachines	31.176	Loopt af op 31 dec 2021
Renewi	Afvalverwerking	131.573	Loopt af op 31 maart 2023
Asito	Schoonmaakonderhoud	362.941	loopt af op 31 januari 2021 met optie op verlenging van 1 maal 1 jaar
Osinga de Jong	Boeken		loopt af op 31 juli 2020 met optie op verlenging 3 maal 1 jaar

De volgende investeringsverplichtingen zijn in 2019 aangegaan:

Bedrijf	Bedrag	Aard van verplichting
Kromwijk Elektro	22.784	Vervangen verdeelkasten eind februari 2020
Verwol	9.574	Plaatsen systeemwand Decanaat eind maart 2020
Oudshoorn	4.680	Maken glasopeningen in deuren eind februari 2020
S+B	24.517	Aanpassingen praktijklokalen begin januari 2020
Vink Installatie	32.101	Vervangen CV-ketel begin januari 2020

Regeling onvoorziene gevallen

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de Regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs VO 2018" (Staatscourant nr. 22990, 26 april 2019) toegestaan een vordering op te nemen op de Minister van OCW. De onderwijsinstelling heeft de keuze gemaakt om geen vordering op te nemen in de balans en deze als niet uit de balans blijvend actief toe te lichten.

De vordering op het ministerie OCW wordt jaarlijks berekend op maximaal 7,5% van de personele lumpsum van het desbetreffende jaar (zijnde het betaalritmeverschil). Voor 2019 zou dit een vordering betreffen van € 1.279.477.

Dit betekent dat, als de school wordt opgeheven, er nog subsidie van OCW wordt ontvangen voor het nakomen van overlopende verplichtingen, zoals de belastingdienst, ABP en uitbetaling van de vakantie-uitkering. Deze situatie is echter alleen in theorie van toepassing.

Impact COVID-19

De gevolgen inzake de ontwikkelingen tot het Coronavirus verschaft geen informatie over de feitelijke informatie over de balansdatum, maar wel over de omstandigheden die ontstaan zijn na 31 december 2019. Het college van bestuur van het Kalsbeek college is van mening dat door het Coronavirus er geen onzekerheid is over de toekomst van het Kalsbeek college. De impact van het Coronavirus op de bedrijfsvoering voor het Kalsbeek college is vanwege het besluit van de Rijksoverheid en de richtlijnen van RIVM niet materieel. De verwachting is dat zich op korte termijn /de periode tot en met 26 mei 2021 geen liquiditeitsproblemen zullen voordoen. Omdat de afhankelijkheid van leveranciers minimaal is, is er vooralsnog geen aanleiding om te veronderstellen dat het coronavirus in negatieve zin impact heeft op de verwachte leerlingaantallen en subsidieopbrengsten.

Redelijkerwijs is de uitwerking van de exacte gevolgen naar aanleiding van het Coronavirus nog onbekend.

Model E

Verbonden Partijen

Verbonden partij, minderheidsdeelneming			
Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit(en) (één of meer)
SWVVO-RUW	Stichting	Woerden	Overige

Model G

Er zijn geen geormerkte subsidies met verrekeningsclausule ontvangen door het Kalsbeek College.

Verantwoording subsidies OCW

Zonder verrekeningsclausule

G1

subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond Ja/nee
Subsidie voor studieverlof 2018	DL/B/110284	18-5-2009	66.347,28	66.347,28	ja
Subsidie voor studieverlof 2018	DL/B/110284	18-5-2009	1.200,08	1.200,08	ja
Subsidie voor studieverlof 2019	DL/B/110284	18-5-2009	12.129,38	12.129,38	nee
Aanvullende bekostiging technisch VMBO	2018/1035694	21-8-2018	117.431,30	117.431,30	ja
Aanvullende bekostiging technisch VMBO	2019/2/1358566	15-10-2019	200.139,75	200.139,75	nee

8.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

Kalsbeek College

	2019 jaarrekening	2019 begroting	2018 jaarrekening
BATEN			
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage personeel OCW	17.244.919	16.525.594	16.735.105
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage exploitatie OCW	2.514.658	2.513.977	2.615.687
3.1.2 Overige subsidies OCW	2.404.209	2.188.779	2.380.126
3.2.2 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV	274.770	278.623	293.639
3.1 Rijksbijdragen	22.438.556	21.506.973	22.024.556
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	95.985	40.352	62.044
3.3.1 Ouderbijdrage	115.118	95.288	108.782
3.3.1 Doelheffingen	525.270	511.746	538.710
3.3.1 Opbrengst verhuur kluisjes	17.742	16.998	18.372
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	658.130	624.032	665.864
3.5 Verhuur onroerende zaken	1.225	500	1.349
3.5 Kantineverkoop	162.776	150.500	167.373
3.5 Overige baten	8.323	4.500	5.863
3.5 Overige baten	172.324	155.500	174.585
Totaal baten	23.364.996	22.326.857	22.927.049

Kalsbeek College

LASTEN

	2019 jaarrekening	2019 begroting	2018 jaarrekening
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	12.910.691	12.980.578	13.481.610
4.1.1.2 Sociale lasten	1.700.510	1.683.073	1.748.037
4.1.1.3 Pensioenpremies	2.080.515	1.947.344	2.022.509
totaal 4.1.1	16.691.717	16.610.995	17.252.156
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	300.297	247.291	717.956
4.1.2.2 Onttrekkingen personele voorzieningen	-228.214	-117.954	-226.800
4.1.2.3 Overige personele kosten	757.936	861.904	539.879
4.1.3 Personele baten	-134.166	-160.000	-208.496
totaal 4.1.2	695.852	831.241	822.538
4.2 Afschrijvingen	561.013	578.978	632.256
4.3.1 Huurlasten	56.858	55.127	58.629
4.3.2 Dotatie onderhoudsvoorziening	285.000	330.747	285.000
4.3.3 Onderhoud	226.061	177.632	183.028
4.3.4 Energie en water	240.070	230.461	225.558
4.3.5 Schoonmaakkosten	450.828	449.833	428.182
4.3.6 Heffingen en belastingen	90.615	53.365	52.223
totaal 4.3	1.349.431	1.297.166	1.232.620
4.4.1.1 Leermiddelen secties	1.041.736	997.062	1.063.636
4.4.1.2 Automatisering/ICT	246.404	260.900	231.580
4.4.1.3 Mediatheek	22.376	25.550	22.295
4.4.1.4 Overige	262.311	264.035	376.163
totaal 4.4.1	1.572.827	1.547.548	1.693.673
4.4.2.1 Kopieerkosten en drukwerk	53.541	55.030	58.349
4.4.2.2 PR en voorlichting	48.117	60.360	55.047
4.4.2.3 Directie en bestuur	41.987	52.400	46.162
4.4.2.4 Administratie en beheer	100.137	111.841	131.793
4.4.2.5 Inventariskosten	6.908	10.000	5.866
4.4.2.6 Porti en telefoon	42.494	46.000	46.712
4.4.2.7 Vakliteratuur en contributies	52.824	55.550	49.754
4.4.2.8 Accountantskosten	25.927	21.908	21.201
4.4.2.9 Overige beheerskosten	2.391	5.300	967
totaal 4.4.2	374.327	418.389	415.851
4.4.3.1 Activiteiten door leerlingen	61.523	76.411	61.279
4.4.3.2 Werkweken, excursies en projecten	374.816	429.628	447.195
4.4.3.3 Kosten leerlingen	24.053	21.173	25.778
4.4.3.4 Leerlingen begeleiding	236.101	281.107	267.380
4.4.3.5 Overige kosten	8.662	8.875	10.002
	705.156	817.194	811.635
4.4.4.1 Kantine	133.299	120.500	131.020
Totaal lasten	22.083.623	22.222.011	22.991.749
Saldo voor financiële baten en lasten	1.281.373	104.847	-64.700
5. Saldo financiële baten en lasten	462	500	513
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	1.281.835	105.347	-64.187
6. Saldo bijzondere baten en lasten	0	0	0
Saldo exploitatie	1.281.835	105.347	-64.187

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

26 mei 2020

Betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Overzicht bezetting in FTE

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
DIR	13,20	11,60
OP	158,18	163,45
OOP	46,90	50,07
Totaal per 31 december	218,28	225,12

Specificatie honorarium accountant

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
Controle van de jaarrekening	25.927	20.977
Andere niet-controlediensten	0	224
Accountantslasten	25.927	21.201

8.7 Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

WNT-verantwoording 2019 Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs

De WNT is van toepassing op de Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs. Het voor de Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 152.000, op basis van bezoldigingsklasse D.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	C. van Dalen	
Functiegegevens	Voorzitter college van bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 124.068	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.750	
Subtotaal	€ 143.818	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 152.000	
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	
Bezoldiging	€ 143.818	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	
Gegevens 2018		
Bedragen x € 1	C. van Dalen	D. Zwaneveld
Functiegegevens	Voorzitter college van bestuur	Voorzitter college van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/07
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 112.960	€ 72.177
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.045	€ 10.399
Subtotaal	€ 131.005	€ 82.576
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 146.000	€ 84.800
Totale bezoldiging	€ 131.005	€ 82.576

Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	K.W. Roodenburg
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12

Bezoldiging	
Totale bezoldiging	€ 7.680
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 22.800
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2018	
Bedragen x € 1	K.W. Roodenburg
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12

Bezoldiging	
Totale bezoldiging	€ 5.120
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 14.600

Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Bedragen x € 1	F.J.M. Morssink	P.H. Helmantel	P. J.C. van Aart
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 5.120	€ 5.120	€ 5.120
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 15.200	€ 15.200	€ 15.200
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018			
Bedragen x € 1	F.J.M. Morssink	P.H. Helmantel	P. J.C. van Aart
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/07 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	€ 5.120	€ 5.120	€ 2.560
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 14.600	€ 14.600	€ 7.360

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Er zijn geen topfunctionarissen of overige functionarissen die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

8.8 Resultaatbestemming 2019

Resultaatbestemming 2019

	saldo 31-12-2018	Overige mutaties 2019	resultaat bestemming 2019	31-12-2019
Bestemmingsreserve (private middelen)	169.206		423	169.629
Algemene reserve (publieke middelen)	3.298.033	601.288	1.284.093	5.183.414
Bestemmingsreserve (publieke middelen)	1.033.197	-601.288	-2.681	429.228
				0
Totaal eigen vermogen	4.500.436	0	1.281.835	5.782.271
BAPO	33.197		-2.681	30.516
Reserve bouw	1.000.000	-1.000.000		0
Reserve werkdrukverlichting	0	398.712		398.712
Totaal bestemmingsreserve	1.033.197	-601.288	-2.681	429.228

Bestemmingsreserve private middelen

Toegevoegd aan de reserve wordt een bedrag van € 423 zijnde de rente van 0,25% over het uitstaande bedrag.

Algemene reserve publieke middelen

Het totale exploitatieresultaat 2019 is een positief resultaat van € 1.281.835. Na aftrek van de mutaties in de bestemmingsreserve private middelen en de bestemmingsreserve publieke middelen wordt een bedrag van € 1.284.093 toegevoegd aan de algemene reserve publieke middelen.

De overige mutaties betreffen het opheffen van de reserve bouw (+/- € 1.000.000) en de vorming van de nieuwe reserve werkdrukverlichting (-/- € 398.712). Het totaalbedrag van € 601.288 wordt toegevoegd aan de algemene reserve publieke middelen.

Bestemmingsreserve publieke middelen

Reserve BAPO: De mutatie van de bestemmingsreserve BAPO bedraagt
-/- € 2.681.

Reserve bouw: De bestemmingsreserve bouw is opgeheven, effect
-/- € 1.000.000.

Reserve werkdrukverlichting: Dit betreft de nieuw gevormde reserve werkdrukverlichting van
+/- € 398.712

9 OVERIGE GEGEVENS

9.1 Ondertekening Jaarrekening

C. van Dalen,
Voorzitter College van Bestuur

K.W. Roodenburg
Voorzitter raad van toezicht

F.J.M. Morssink
Lid raad van toezicht

P.H. Helmantel
Lid raad van toezicht

P.J.C. van Aart
Lid raad van toezicht

E. van 't Hof
Lid raad van toezicht

H. Dammingh
Lid raad van toezicht

Vijzelmolenlaan 11
Postbus 549
3440 AM Woerden
Telefoon (088) 236 9321
e-mail Audit@Flynth.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Woerden 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 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 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 artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag.

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 college van 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 college van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van 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 college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van 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 college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- * het identificeren en inschatten van de risico's:
 - o dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - o 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 college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- * het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- * het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- * het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Woerden, 26 mei 2020
Flynth Audit B.V.

Was getekend

S. van der Veer AA