

Jaarverslaggeving 2019

Bartiméus Onderwijs

INHOUDSOPGAVE	Pagina
BESTUURSVERSLAG	3
FINANCIËLE VERANTWOORDING 2019	
Balans per 31 december 2019	5
Resultatenrekening over 2019	6
Kasstroomoverzicht over 2019	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
Toelichting op de resultatenrekening over 2019	18
Overige gegevens	
Statutaire regeling resultaatbestemming	24
Nevenvestigingen	24
Controleverklaring	25

Jaarverslag

FINANCIËLE VERANTWOORDING

BALANS PER 31 DECEMBER 2019
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	235.157	300.336
Totaal vaste activa		<u>235.157</u>	<u>300.336</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	885.396	995.307
Liquide middelen	3	3.226.049	5.629.975
Totaal vlottende activa		<u>4.111.446</u>	<u>6.625.282</u>
Totaal activa		<u><u>4.346.603</u></u>	<u><u>6.925.618</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	4	835.399	764.168
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		1.967.593	1.839.596
Totaal eigen vermogen		<u>2.802.992</u>	<u>2.603.764</u>
Vorzieningen	5	246.770	246.940
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	1.296.842	4.074.914
Totaal passiva		<u><u>4.346.603</u></u>	<u><u>6.925.618</u></u>

Resultatenrekening

		<u>2019</u>	<u>Begroting</u>	<u>2018</u>
		€	2019	€
			€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Rijksbijdragen	8	13.228.196	9.910.185	12.358.408
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	9	25.366	0	80
Overige baten	10	268.542	190.887	653.268
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>13.522.105</u>	<u>10.101.072</u>	<u>13.011.756</u>
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelslasten	11	7.939.612	7.708.159	8.088.588
Afschrijvingen	12	76.422	105.056	110.506
Huisvestingslasten	13	660.761	210.000	107.234
Overige lasten	14	4.646.080	2.077.857	4.314.448
Som der bedrijfslasten		<u>13.322.876</u>	<u>10.101.072</u>	<u>12.620.775</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		199.228	0	390.980
Financiële baten en lasten	15	0	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>199.228</u>	<u>0</u>	<u>390.980</u>
Buitengewone baten		0	0	0
Buitengewone lasten		0	0	0
Buitengewoon resultaat		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>199.228</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>390.980</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			199.228		390.980
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen		76.422		110.506	
- mutaties voorzieningen		<u>86.240</u>		<u>94.560</u>	
			162.662		205.066
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen		109.911		-117.016	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)		<u>-2.778.072</u>		<u>-1.085.412</u>	
			-2.668.161		-1.202.428
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>-2.306.270</u>		<u>-606.382</u>
Ontvangen interest		0		0	
Betaalde interest		<u>0</u>		<u>0</u>	
			0		0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>-2.306.270</u>		<u>-606.382</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa		-11.245		-17.333	
Desinvesteringen materiële vaste activa		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-11.245		-17.333
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Eigen Vermogen storting naar St. Bartiméus Sonneheerdt		0		0	
Aflossing langlopende schulden		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-2.317.515</u></u>		<u><u>-623.715</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			5.629.975		6.253.689
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>3.226.049</u>		<u>5.629.975</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-2.403.925</u></u>		<u><u>-623.715</u></u>

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Met ingang van 1 januari 2019 is Stichting Bartiméus Onderwijs opgericht. De juridische entiteit Stichting Bartiméus Onderwijs is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zeist, Van Renesselaan 30A en is geregistreerd onder KvK-nummer 67709001. De belangrijkste activiteit is het verlenen van onderwijs. Stichting Bartiméus Onderwijs valt onder de groep Stichting Bartiméus Sonneheerdt, KvK-nummer 30147072. De jaarrekening van Stichting Bartiméus Onderwijs is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Bartiméus Sonneheerdt.

Verslaggevingsperiode

De financiële verantwoording heeft betrekking op het kalenderjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Continuïteitsveronderstelling

De financiële verantwoording is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De vergelijkende cijfers in de jaarrekening zijn afkomstig uit de jaarrekening Stichting Bartiméus Sonneheerdt, afdeling Onderwijs. Uitzondering hierop betreft de correctie op het eigen vermogen van € 2,5 miljoen en de presentatie van de kassiersfunctie Ondersteuningsbudget OC&W op de baten en de lasten. De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar met uitzondering van de jubileagraticaties.

Grondslagen voor het opstellen van de financiële verantwoording

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van titel 9 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. De financiële verantwoording is opgesteld in euro's.

Activa en passiva (met uitzondering van het groepsvermogen) worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Vergelijking cijfers

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de financiële verantwoording vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen 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 bestuursleden en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Het groepshoofd van Stichting Bartiméus Onderwijs is Stichting Bartiméus Sonneheerdt. Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Bartiméus Sonneheerdt, evenals de deelneming die is toegelicht in de geconsolideerde jaarrekening onder de toelichting op de financiële vaste activa, worden aangemerkt als verbonden partij.

Stichting Bartiméus Sonneheerdt en Stichting Bartiméus Onderwijs hebben de volgende verbonden stichtingen en verenigingen welke niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Stichting Toegankelijke Samenleving, Van Renesselaan 30A, 3703 AJ te Zeist, zelfstandig bevoegd J.E.A.M. Nooren, deze stichting is inactief;
- Vereniging van Instellingen voor mensen met een Visuele Beperking (VIVIS), Dribergsestraatweg 44, 3941 ZX Doorn, gezamenlijke bevoegdheid Stichting Bartiméus Sonneheerdt;
- Stichting Link4all, Van Renesselaan 30A, 3703 AJ Zeist, gezamenlijke bevoegdheid op persoonlijke titel J.E.A.M. Nooren;
- Stichting Wetenschappelijk Onderzoek Visuele Functiebeperkingen in Zicht, Amersfoortsestraatweg 180, 1272 RR Huizen, gezamenlijke bevoegdheid op persoonlijke titel J.E.A.M. Nooren;
- Vereniging REA College Nederland, Kerkenbos 1003, 6546 BB Nijmegen, gezamenlijke bevoegdheid op persoonlijke titel J.E.A.M. Nooren.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Waardering van de activa en passiva

Vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte economische levensduur. Als investeringsgrens wordt een bedrag van €750,- aangehouden. Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.

<u>Categorie</u>	<u>afschrijvings- termijn in maanden</u>	<u>afschrijvings- percentage per jaar</u>
Verbouwingen	120	10
Kantoormeubilair/inventaris	120 - 240	10 - 5
Schoolmeubilair/inventaris	180 - 240	6,67 - 5
Onderwijskundige apparatuur/machines	60	20
ICT	36 - 120	33,33 - 10
Leermiddelen	96	12,50

Viottende activa

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening is statisch bepaald.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstekte leningen en overige vorderingen

Verstekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen vermogen

In de financiële verantwoording 2019 is onderscheid gemaakt tussen privaat en publiek vermogen.

<u>Omschrijving Privaat vermogen:</u>	<u>Doel:</u>
Bestemmingsreserve Privaat	Reserve van private middelen, ontstaan door bijdragen Vereniging Bartiméus Sonneheerd en renteopbrengsten. Aan te wenden ter handhaving van kwaliteit van onderwijs.
Bestemmingsreserve Privaat	Uitkering brandverzekering, ter vervanging van inventaris en schoolmateriaal

De algemene reserve is gevormd uit vermogen, waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten.

De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen voor de verwachte lasten gedurende het dienstverband.

In het boekjaar is een integrale herrekening opgesteld van de voorziening voor jubileumgratificaties. Daarbij zijn de uitgaven gehanteerd conform de berekeningswijze van de PO-raad.

- Rekening is gehouden met personeelsleden op wie de regeling van toepassing is, rekening houdend met de geschatte geldigheidsduur van de regeling:
- Het uitkeringspercentage van het salaris
- Het salaris en de verwachte stijging
- De opgebouwde dienstjaren
- Blijfkans
- Disconteringsvoet van 1,00% (2018 1,57%)

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening bijzonder verlof Onderwijs betreft de opbouw van uren duurzame inzetbaarheid. De basis voor het vaststellen van de hoogte van deze voorziening zijn het aantal uren die medewerkers van 57 jaar en ouder ultimo 2019 hebben gespaard (uit hoofde van de CAO PO (artikel 8A.4 en 8A.7) in het kader van basis en bijzonder verlof.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Bartiméus Sonneheerdt. De verplichtingen, die voortvloeien uit de rechten van haar personeel, vallend onder de CAO Onderwijs zijn ondergebracht bij de Algemene Pensioen Groep. Bartiméus Sonneheerdt betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraden. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2019 bedroeg de dekkingsgraad bij Algemene Pensioen Groep 97,8%. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% zijn. De pensioenfonds verwachten hieraan te kunnen voldoen en voorzien geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Bartiméus Sonneheerdt heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij de Algemene Pensioen Groep, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Bartiméus Sonneheerdt heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de financiële verantwoording verantwoord.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

Bepaling van het exploitatiesaldo

Per locatie worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de financiële verantwoording bekend zijn geworden.

De rijksbijdrage OCW betreft de vergoeding voor personele en exploitatiekosten toegerekend aan het verslagjaar.

Het resultaat van de exploitatie wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/zijn bepaald.

De exploitatierekening geeft de cijfers weer op bedrijfsniveau. Dat wil zeggen dat de weergegeven bedragen een samenvoeging zijn van de reguliere exploitatie en projecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Bartiméus Onderwijs zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Bartiméus Onderwijs gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van Bartiméus Onderwijs voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige opbrengsten worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- waarschijnlijke economische voordelen;
- de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening.

Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en rentelasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Bij de indirecte methode wordt het exploitatieresultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft een overzicht van de geldmiddelen die in de verslagperiode beschikbaar zijn gekomen en van het gebruik dat van deze middelen is gemaakt.

In samenhang met de balans en de exploitatierekening moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	6.927
Inventaris en apparatuur	214.711	266.731
Overige materiële vaste activa	20.446	26.678
Totaal materiële vaste activa	<u>235.157</u>	<u>300.336</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	300.336	393.508
Bij: investeringen	11.245	17.333
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	76.424	110.505
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: ontvangen investeringsbijdrage	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Bij: afschrijving op desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>235.157</u>	<u>300.336</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht.

**TOELICHTING OP DE BALANS
ACTIVA**

2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	26.892	37.404
Vorderingen op OCW/EZ	857.605	827.749
Vooruitbetaalde bedragen	0	2.125
Vorderingen Bartiméus Fonds (uhv projecten)	0	38.068
Overige overlopende activa	899	89.961
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>885.396</u>	<u>995.307</u>

Toelichting:

De debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.225.543	5.628.851
Kassen	506	1.124
Totaal liquide middelen	<u>3.226.049</u>	<u>5.629.975</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	835.399	764.168
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	<u>1.967.593</u>	<u>1.839.596</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>2.802.992</u></u>	<u><u>2.603.764</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
AOB -ondersteuningsbudget (publiek)	668.640	127.699	0	796.339
Vergoeding brandverzekering (privaat)	21.200	-21.200	0	0
Reservering projectuitgaven (privaat)	74.328	-35.268	0	39.060
Totaal bestemmingsreserves	<u><u>764.168</u></u>	<u><u>71.231</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>835.399</u></u>

Toelichting:

Ondersteuningsbudget Onderwijs betreft een reserve voor de dekking van kosten van visueel beperkte leerlingen die regulier onderwijs volgen.

Huisvesting Onderwijs Zeist is voor dekking van huisvestingskosten die niet uit de bekostiging onderwijs gefinancierd worden.

Vergoeding Brandverzekering betreft het restant van een uitkering wegens brand die wordt ingezet voor nieuwbouw of

De reservering projectuitgaven betreft interne onderwijsprojecten.

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve (publiek)	-191.503	382.757	0	191.254
Algemene reserve (privaat)	2.031.099	-254.760	0	1.776.339
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>1.839.596</u></u>	<u><u>127.997</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.967.593</u></u>
	2.603.764	199.228	0	2.802.992

Toelichting:

De Algemene Reserve (publiek) is een publieke reserve die wordt opgebouwd uit overschotten c.q. tekorten obv toegekende overheidsmiddelen en hiermee corresponderende kosten.

In het saldo van de Algemene Reserve (privaat) is de onttrekking van € 2.500.000 in het kader van de overzetting van het deel Eigen Vermogen wat per 1 januari 2019 is achtergebleven in Stichting Bartiméus Sonneheerd verwerkt.

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileum	169.940	0	15.759	86.410	67.771
Voorziening duurzame inzetbaarheid	77.000	101.999	0	0	178.999
Totaal voorzieningen	246.940	101.999	15.759	86.410	246.770

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

31-dec-2019

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	182.554
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	64.216

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening jubilea wordt opgenomen voor de verwachte lasten gedurende het dienstverband.

De vrijval betreft een herziening van een vertrekkans van 7% per jaar naar een blijfkans op basis van opgebouwde jaren.

De voorziening duurzame inzetbaarheid is in 2018 gevormd op basis van de inschatting van de gespaarde uren. De voorziening is gekapitaliseerd tegen het uurloon rekening houdend met een opslag voor sociale lasten, een vertrekkans van 7% en een eigen bijdrage van 40% / 50%. Per 2019 wordt ook het basisbudget duurzame inzetbaarheid voorzien.

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen	585.473	290.691
Crediteuren	26.378	70.011
Belastingen en sociale premies	210.354	327.952
Schulden terzake pensioenen	98.889	104.626
Nog te betalen salarissen	977	15.062
Vakantiegeld	208.921	209.200
Overige schulden	14.715	45.833
Schuld aan Stichting Bartiméus Sonneheerdt (eigen vermogen)	0	2.500.000
Nog te betalen kosten	110.387	360.155
Overige vooruitontvangen opbrengsten	9.471	47.371
Vooruitontvangen subsidie Bartiméus Fonds	31.276	104.012
Totaal overige kortlopende schulden	1.296.842	4.074.914

Toelichting:

In 2019 heeft verrekening plaatsgevonden met de rekening-courant verhouding Bartiméus Sonneheerdt (schulden aan groepsverhoudingen).

In het kader van de overzetting van het deel eigen vermogen (Algemene reserve privaat) wat per 1 januari 2019 is achtergebleven in Stichting Bartiméus Sonneheerdt is € 2.500.000 gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

MG Model G Verantwoording subsidies

G1	Subsidies zonder verrekeningsclausule					
	Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Prestatie afgerond? Ja/Nee
	Studieverlof-Lerarenbeurs	929403-1	20-9-2018	48.129	48.129	Ja
	Studieverlof-Lerarenbeurs	996956-1	21-5-2019	-6.016	-6.016	Ja
	Studieverlof-Lerarenbeurs	1007125-1	20-9-2019	6.333	6.333	Nee
	Totaal			48.446	48.446	

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Niet in de balans opgenomen regelingen

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

	<u>totaal</u>	<u>tot 1 jaar</u>	<u>tussen 1 en 5</u>	<u>> 5 jaar</u>
Huurverplichting van gebouwen	€ 264.404	€ 264.404	€ 89.952	€ 0

Stichting Bartiméus Onderwijs heeft geen contracten voor onbepaalde tijd afgesproken. Stichting Bartiméus Onderwijs heeft voor de locaties in Zeist en Doorn een huurovereenkomst met Stichting Bartiméus Sonneheerd.

1.1.16 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019				
- aanschafwaarde	103.883	1.125.804	116.302	1.345.989
- ontvangen investeringsbijdrage				0
- aanschafwaarde per 1 januari 2019	103.883	1.125.804	116.302	1.345.989
- cumulatieve herwaarderingen				0
- cumulatieve afschrijvingen	96.956	859.073	89.624	1.045.653
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>6.927</u>	<u>266.731</u>	<u>26.678</u>	<u>300.336</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen		9.353	1.892	11.245
- herwaarderingen				0
- afschrijvingen	6.927	61.373	8.124	76.424
- bijzondere waardeverminderingen				0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
aanschafwaarde				0
cumulatieve herwaarderingen				0
cumulatieve afschrijvingen				0
- <i>gereedmelding onderhanden werk</i>				
gereedgemeld				0
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde				0
cumulatieve herwaarderingen				0
cumulatieve afschrijvingen				0
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-6.927</u>	<u>-52.020</u>	<u>-6.232</u>	<u>-65.179</u>
Stand per 31 december 2019				
- aanschafwaarde	103.883	1.135.157	118.194	1.357.234
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	103.883	920.446	97.748	1.122.077
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>214.711</u>	<u>20.446</u>	<u>235.157</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	10,0%	5 - 33,33%	

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Rijksbijdragen

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OC&W	10.601.208	9.977.443
Subsidie Ondersteuningsbudget Ministerie van OC&W	2.626.988	2.380.965
Totaal	<u>13.228.196</u>	<u>12.358.408</u>

Toelichting:

In de cijfers van 2018 is de doorbetaling van Ondersteuningsbudget aan scholen alsnog aan de Subsidie Ondersteuningsbudget Ministerie van OC&W toegevoegd en onder 'Overige bedrijfskosten' apart gepresenteerd.

9. Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	25.366	80
Totaal	<u>25.366</u>	<u>80</u>

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies Bartiméus Sonneheerdt Fonds	21.935	395.627
Uitleen medewerkers	94.031	82.286
Ouderbijdragen	11.625	6.235
Opbrengst verhuur	250	380
Overige opbrengsten	140.702	168.740
Totaal	<u>268.542</u>	<u>653.268</u>

Toelichting:

Vanuit Bartiméus onderwijs is in 2019 een medewerker uitgeleend aan Stichting Accessibility.

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

11. Personeelskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.615.807	5.551.105
Sociale lasten	1.019.390	1.086.048
Pensioenpremies	903.652	802.454
Andere personeelskosten	137.294	310.692
Subtotaal	<u>7.676.143</u>	<u>7.750.299</u>
Personeel niet in loondienst	263.469	338.289
Totaal personeelskosten	<u><u>7.939.612</u></u>	<u><u>8.088.588</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Onderwijs	114	108
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>114</u>	<u>108</u>

Toelichting:

De personeelskosten zijn hoger ten opzichte van 2018 als gevolg van de CAO ontwikkeling.

De andere personeelskosten zijn lager ten opzichte van vorig jaar door een vrijval jubileumvoorziening.

De personeelskosten niet in loondienst zijn lager ten opzichte van 2018 als gevolg van interimpersoneel in de functie van schoolleider.

12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
materiële vaste activa	76.422	110.506
Totaal afschrijvingen	<u>76.422</u>	<u>110.506</u>

13. Huisvestingslasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Huurlasten	645.520	107.234
Energielasten	15.241	0
Totaal	<u>660.761</u>	<u>107.234</u>

Toelichting:

Per 2019 zijn er huurcontracten afgesloten met St. Bartiméus Sonneheerd voor de locatie Zeist.

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Administratie- en beheerslasten	2.094.928	1.882.415
Doorbetalings Ondersteuningsbudget Ministerie van OC&W	2.357.399	2.275.046
Inventaris en apparatuur	3.754	3.534
Overige lasten	111.931	153.453
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.568.012</u>	<u>4.314.448</u>

Toelichting:

De administratie- en beheerslasten zijn hoger in 2019 ten opzichte van 2018 als gevolg van minder kosten voor computers, telefonie, advieskosten en de vrijval van oude reserveringen vanuit de kortlopende schulden in 2018.

LASTEN**15. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	
Financiële baten uit verhouding met groepsmaatschappijen	0	
Financiële baten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen	0	
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De zorginstelling Stichting Bartimeus Sonneheerd is bestuurder van Stichting Bartimeus Onderwijs. De directie van Stichting Bartimeus Onderwijs valt niet onder de WNT daar zij niet belast is met de dagelijkse leiding van de gehele rechtspersoon of de gehele instelling. De leden van de raad van bestuur van Stichting Bartimeus Sonneheerd worden niet door Stichting Bartimeus Onderwijs bezoldigd, derhalve wordt de beloning hier niet opgenomen.

Toeziethoudende topfunctionarissen
De toezichthouders worden niet bezoldigd door Stichting Bartimeus Onderwijs.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven bedoelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking 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.

Het voor Stichting Bartimeus Onderwijs toepasselijke bezoldigingsmaximum in 2019 bedraagt € 138.000.
Deze klasse-indeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen. Deze uitkomsten zijn als volgt vastgesteld:

Gemiddelde totale baten: 4
Gemiddeld aantal leerlingen: 1
Gewogen aantal onderwijssoorten: 2
Totaal aantal complexiteitspunten: 7

Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum. Dit wordt berekend naar rato van het dienstverband.

17. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1a Controle van de financiële verantwoording	9.783	41.632
1b Nadelige uitloop controle financiële verantwoording 2016	0	3.938
2 Overige controlewerkzaamheden	0	0
3 Andere controleopdrachten	0	0
4 Adviesdiensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>9.783</u>	<u>45.569</u>

Toelichting:

De accountantskosten worden toegerekend aan het boekjaar dat gecontroleerd is.

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Vaststelling en goedkeuring financiële verantwoording

De raad van bestuur van Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft de financiële verantwoording 2019 van Stichting Bartiméus Onderwijs vastgesteld in de vergadering van 7 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Bartiméus Onderwijs heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 28 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2. Dit voorstel van de resultaatverdeling is reeds verwerkt in de financiële verantwoording.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

drs. J.E.A.M. Nooren
Voorzitter Raad van Bestuur

W.G.

drs. J.A. Naaktgeboren RC
Lid Raad van Bestuur

W.G.

drs. J. Smit
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

Prof. dr. R. Willemsen
Vicevoorzitter / secretaris Raad van Toezicht

W.G.

ir. D.D. van der Stelt-Scheele

W.G.

dr. F.T.J.M. Fortuin

W.G.

drs. M. Wiesenekker

OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen aparte resultaatbestemming opgenomen. De resultaatbestemming wordt bepaald door de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht.

1.2.2 Nevenvestigingen

Bartiméus Onderwijs is gevestigd in de volgende nevenvestigingen van Stichting Bartiméus Sonneheerd:

Sub. nr.	Vestigingsnummer	Adres	Plaats
1	6195857	Oude Arnhemse Bovenweg 3	Doorn
2	6195709	Van Renesselaan 30 A	Zeist
3	6195660	Graanweg 1 b	Lochem

Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**