

Stichting Catent

Financieel jaarverslag 2019

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	42
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	43
Staat van baten en lasten over 2019	45
Kasstroomoverzicht	46
Toelichting behorende tot de jaarrekening:	47
Grondslagen	47
Toelichting op de balans per 31 december 2019	51
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	54
Gebeurtenissen na balansdatum	54
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	55
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	56
Overzicht verbonden partijen	59
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	60
Bestemming van het resultaat	62
Gegevens over de rechtspersoon	63
Overige gegevens	
Controleverklaring	64

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	5%	4%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de organisatie in staat aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.	2,59	2,23
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	71,3%	69,9%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	87,2%	86,1%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>(Eigen vermogen minus Materiele vaste activa) / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	19,7%	16,8%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	4.913	4.930
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	364,52	353,51
<u>Personeelskosten per FTE</u>	71.386	69.624

A.1.1 Balans per 31 december 2019

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2019	31 december 2018
1.2	Materiële vaste activa	9.364.241	9.101.801
1.3	Financiële vaste activa	5.766.112	5.329.452
	Totaal vaste activa	15.130.353	14.431.253
1.5	Vorderingen	2.434.541	2.481.553
1.7	Liquide middelen	5.053.996	3.908.737
	Totaal vlottende activa	7.488.537	6.390.290
	Totaal activa	22.618.890	20.821.543

2.	Passiva	31 december 2019	31 december 2018
2.1	Eigen vermogen	16.119.854	14.553.347
2.2	Voorzieningen	3.596.575	3.381.646
2.3	Langlopende schulden	12.829	14.566
2.4	Kortlopende schulden	2.889.632	2.871.984
	Totaal passiva	<u>22.618.890</u>	<u>20.821.543</u>

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	33.227.765	31.942.245	31.629.275
3.2 Overige overheidsbijdragen	161.405	67.111	193.050
3.5 Overige baten	860.517	427.539	606.811
Totaal baten	34.249.687	32.436.895	32.429.136
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	26.021.291	26.882.367	24.612.675
4.2 Afschrijvingen	1.495.203	1.459.953	1.308.692
4.3 Huisvestingslasten	2.224.266	2.220.757	2.239.654
4.4 Overige lasten	3.129.078	2.793.585	2.995.897
Totaal lasten	32.869.838	33.356.662	31.156.918
Saldo baten en lasten	1.379.849	919.767-	1.272.218
5 Financiële baten en lasten	186.658	-	4.759
Netto resultaat	1.566.507	919.767-	1.276.977

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	1.379.849	1.272.217
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	1.495.203	1.308.693
- Mutaties voorzieningen	214.929	216.618
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	47.012	464.385-
- Kortlopende schulden	17.648	555.671
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>3.154.641</u>	<u>2.888.814</u>
Betaalde interest	<u>1-</u>	<u>2</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	3.154.640	2.888.816
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investeringen materiële vaste activa	1.757.644-	1.884.992-
(Des)investeringen financiële vaste activa	250.000-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	2.007.644-	1.884.992-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie overige langlopende schulden	1.737-	1.737-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>1.737-</u>	<u>1.737-</u>
Mutatie liquide middelen	1.145.258	1.002.087
Beginstand liquide middelen	3.908.737	2.906.653
Mutatie liquide middelen	<u>1.145.258</u>	<u>1.002.087</u>
Eindstand liquide middelen	<u>5.053.995</u>	<u>3.908.740</u>

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Catent, stichting voor onderwijs en begeleiding, statutair gevestigd te Zwolle bestaat uit het geven van primair onderwijs in de provincies Friesland, Drenthe, Overijssel en Gelderland. In 2019 zijn er 34 scholen, waarvan er twee scholen zijn voor speciaal basisonderwijs.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is vastgesteld dat de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn, met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op 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, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De kosten van groot onderhoud worden in de jaarrekening verwerkt middels een voorziening groot onderhoud. De grondslagen zijn opgenomen onder de grondslagbeschrijving van voorzieningen.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

- Gebouwen 3% en 5% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 5% en 10% van de aanschafwaarde
- ICT 20% en 33% van de aanschafwaarde
- Technische inventaris 5% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 11% en 13% van de aanschafwaarde
- Vervoermiddelen 20% van de aanschafwaarde

Financiële vaste activa

Bij eerste verwerking worden de leningen en vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen. De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties worden, voorzover ze worden aangehouden tot het einde van de looptijd, gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde. Obligaties die niet tot het einde van de looptijd worden aangehouden, worden gewaardeerd tegen marktwaarde. Aandelen worden gewaardeerd tegen marktwaarde.

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen en middels het private resultaat over het onderhavige boekjaar.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Schattingswijziging discontovoet:

In verband met de gedaalde marktrente is de discontovoet vanaf 2019 verlaagd naar 1%. Het percentage is gebaseerd op de van overheidswege vastgestelde risicovrije reële discontovoet in maatschappelijke kosten - batenanalyses voor investeringsprojecten. Door de verlaging is de voorziening toegenomen met 15%.

De overige personele voorziening is gevormd voor kosten als gevolg van afvloeiing van personeel en langdurig zieken. Op basis van gegevens van het participatiefonds wordt bepaald van welke mensen de uitkering verhaald zal gaan worden op Stichting Catent. De schatting is gedaan door het CvB en als waarneming is gekozen 70% van het laatst genoten jaarloon.

De voorziening voor langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de onderhoudsplanning van de komende jaren. De dotatie is op basis van de planning berekend en gelijkmatig verdeeld over de jaren. Periodiek wordt de planning geactualiseerd. Jaarlijks wordt bekeken of de dotatie toereikend is. In de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is een tijdelijke overgangsregeling opgenomen voor het toepassen van de methode van kostenegalisatie voor de voorziening groot onderhoud. Van deze tijdelijke overgangsregeling is gebruikt gemaakt bij het berekenen van de voorziening groot onderhoud.

Langlopende en kortlopende schulden

De langlopende en kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Langlopende/kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 95,8% (Beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt 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 verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2019

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2018	Afschrijvingen tot en met 31 december 2018	Boekwaarde per 31 december 2018	Mutaties 2019				Aanschaf- waarde per 31 december 2019	Afschrijvingen tot en met 31 december 2019	Boekwaarde per 31 december 2019
				Investerings	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.765.677	735.458-	1.030.219	94.923	0-	85.753-	0	1.860.599	821.211-	1.039.388
1.2.2 Inventaris en apparatuur	14.660.260	7.596.567-	7.063.693	1.528.100	39.938-	1.195.695-	0-	16.148.421	8.792.262-	7.356.159
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	2.608.713	1.645.794-	962.919	104.483	0-	213.755-	0	2.713.197	1.859.549-	853.648
1.2.4 MVA in uitvoering en vooruitbetaling en	44.971	-	44.971	115.047	44.971-	-	-	115.047	-	115.047
Materiële vaste activa	19.079.621	9.977.819-	9.101.802	1.842.553	84.909-	1.495.203-	0-	20.837.264	11.473.022-	9.364.242

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten Meubilair, Technisch inventaris en ICT middelen.

Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde per 31 december 2018	Mutaties 2019			Boekwaarde per 31 december 2019
		Investerings	Desinves- teringen	Resultaat	
1.3.6 Effecten:					
Overige effecten	5.329.452	-	-	186.659	5.516.112
1.3.7 Overige vorderingen	-	250.000	-	-	250.000
Totaal	<u>5.329.452</u>	<u>250.000</u>	<u>-</u>	<u>186.659</u>	<u>5.766.112</u>

De overige effecten betreft participaties in het liquiditeitsfonds van ASR. Deze zijn gewaardeerd tegen marktwaarde.

De overige vorderingen is een lening aan Stichting Kinderopvang Catent. Deze is uit privaat vermogen verstrekt en loopt tot 01-09-2025. Het rentepercentage bedraagt 5% per jaar. Er zijn geen zekerheden gesteld.

De lening zal worden afgelost voor einde looptijd.

1.5 Vorderingen

	31 december 2019	31 december 2018
1.5.1 Debiteuren	12.857	813
1.5.2 Vorderingen OCW	1.346.888	1.295.341
De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit de personele lumpsum, impulsgebieden en personeels- en arbeidsmarktbeleid.		
1.5.6 Overige overheden	282.712	956.915
1.5.7 Overige vorderingen	67.749	51.699
<i>Overige overlopende activa</i>	<u>724.335</u>	<u>176.785</u>
1.5.8 Overlopende activa	724.335	176.785
Totaal Vorderingen	<u><u>2.434.541</u></u>	<u><u>2.481.553</u></u>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31 december 2019	31 december 2018
1.7.1 Kasmiddelen	935	2.307
1.7.2 Banken	5.052.186	3.905.351
1.7.4 Overig	<u>875</u>	<u>1.079</u>
	<u><u>5.053.996</u></u>	<u><u>3.908.737</u></u>

2.1 Eigen vermogen

	Boekwaarde per 31 december 2018	Mutaties 2019		Boekwaarde per 31 december 2019
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1 Algemene reserve	12.225.168	1.621.138	-	13.846.306
2.1.3 Bestemmingsreserve privaat	2.328.179	54.631-	-	2.273.548
	<u>14.553.347</u>	<u>1.566.507</u>	<u>-</u>	<u>16.119.854</u>

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen en middels het private resultaat over 2019. De private geldstromen bestaan hoofdzakelijk uit ouderbijdragen en baten van goede doelen.

2.2 Voorzieningen

	Boekwaarde per 31 december 2018	Mutaties 2019			Boekwaarde per 31 december 2019	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
		Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval			
2.2.1 Personeel	238.819	57.305	35.392-	55.244-	205.488	38.093	167.395
<i>Jubilea</i>	168.307	57.305	20.124-	-	205.488	38.093	167.395
<i>Overig personeel</i>	70.512	-	15.268-	55.244-	-	-	-
2.2.3 Overige voorzieningen	3.142.827	743.853	495.593-	-	3.391.087	1.979.501	1.411.586
<i>Onderhoud</i>	3.142.827	743.853	495.593-	-	3.391.087	1.979.501	1.411.586
	<u>3.381.646</u>	<u>801.158</u>	<u>530.985-</u>	<u>55.244-</u>	<u>3.596.575</u>	<u>2.017.594</u>	<u>1.578.981</u>

2.3 Langlopende schulden

	Boekwaarde per 31 december 2018	Mutaties 2019			Boekwaarde per 31 december 2019	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
		Aangegane leningen	Aflossingen	Aflossingsverplichting			
2.3.5 Overig	14.566	-	1.737-	-	12.829	12.829	12.829
	<u>14.566</u>	<u>-</u>	<u>1.737-</u>	<u>-</u>	<u>12.829</u>	<u>12.829</u>	<u>12.829</u>

De lening betreft een verrekening met de Gemeente Steenwijk inzake de Clemensschool. Er zijn geen zekerheden gesteld, er zijn geen aflossingsverplichtingen en er wordt geen rente betaald. De reële waarde benadert derhalve de boekwaarde.

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2019	31 december 2018
2.4.3 Crediteuren	459.435	567.151
2.4.7.1 <i>Loonheffing</i>	891.273	872.997
2.4.7.3 <i>Premies sociale verzekeringen</i>	59.957	75.456
2.4.7 Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>951.230</u>	<u>948.453</u>
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	349.925	276.914
2.4.9 Overige kortlopende schulden	86.683	97.418
2.4.10.4 <i>Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt</i>	0-	-
2.4.10.5 <i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i>	817.605	752.665
2.4.10.8 <i>Overlopende passiva algemeen</i>	91.362	88.174
2.4.10.8 <i>Overlopende passiva mbt subsidie Gemeente</i>	36.745	25.406
2.4.10.8 <i>Overlopende passiva mbt subsidie overig</i>	96.646	115.803
2.4.10 Totaal overlopende passiva	<u>1.042.358</u>	<u>982.048</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>2.889.631</u></u>	<u><u>2.871.984</u></u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

Stichting Catent heeft per 1 januari 2017 leveringscontracten voor elektra en gas afgesloten met DVEP energie. De contracten lopen tot en met 31 december 2020. In 2019 was hier € 113.000 en € 291.000 mee gemoeid. Voor 2020 worden dezelfde kosten verwacht.

Met betrekking tot de multifunctionals heeft de stichting een contract afgesloten met Konica Minolta. Dit betreft een contract in het kader van het uitvoeren van dagelijkse werkzaamheden van multifunctionele reproapparatuur. Het ingeschatte jaarlijkse bedrag wat hiermee gemoeid gaat is € 175.000. Dit contract loopt tot 30-09-2024.

Ultimo 2018 heeft Stichting Catent voor in totaal € 16.918 aan bankgaranties uitstaan. Dit betreft een huurgarantie voor Rock Investments B.V.

Stichting Catent heeft een huurovereenkomst met Rock Investments B.V. inzake het pand aan de Schrevenweg 6 in Zwolle voor een bedrag van ongeveer € 72.000 per jaar. Dit contract wordt per jaar verlengd en heeft een looptijd tot 2021.

Gebeurtenissen na balansdatum

Fusie

Per 1 januari 2020 fuseert Montessori Hoogeveen met Stichting Catent.

Corona

Het coronavirus heeft voor een pandemie gezorgd die ook in Nederland heeft geleid tot een crisis. De crisis heeft over het verslagjaar 2019 geen gevolgen gehad en heeft daarmee geen gevolgen voor de feitelijke situatie op balansdatum. In 2020 hebben overheidsmaatregelen om het virus in te dammen grote gevolgen voor de samenleving. Voor het onderwijs betekent dit dat in maart 2020 alle scholen gesloten zijn. Door de overheid is inmiddels besloten dat scholen in het basisonderwijs vanaf 11 mei 2020 gefaseerd weer open mogen. De (gedeeltelijke) sluiting heeft direct gevolgen voor het lesgeven, wat digitaal en op afstand moet plaatsvinden. Op korte termijn is dit in maart 2020 ingericht. Wel vraagt dit veel extra afstemming met de leerlingen, de leerkrachten en de ouders. De gevolgen van het lesgeven op afstand voor de resultaten van het onderwijs op lange termijn zijn op dit moment niet in te schatten. Ook de consequenties voor het personeel rond de verzwaren van de zorgtaak en eventueel uitval door ziekte zijn moeilijk in te schatten. Met de huidige informatie gaan we er vanuit dat de beschikbaarheid van lesmateriaal en digitale ondersteuning voorlopig voldoende beschikbaar is en blijft. Financieel verwachten we geen directe grote gevolgen op de inkomsten en uitgaven van de onderwijsinstelling. Daarmee voorzien we ook geen gevolgen voor de continuïteit van de onderwijsinstelling.

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking:

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Totaalbedrag toewijzing (€)	Ontvangen in 2019	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Subsidie lerarenbeurs/studieverlof			54.040	54.040		X
subsidie zij-instroom			140.000	140.000	X	
subsidie tegemoetkoming opleidingsscholen			200.000	84.480		X
			<u>394.040</u>	<u>278.520</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2018	Lasten t/m 2018	Stand begin 2019	Ontvangen in 2019	Lasten in 2019	Te verrekenen 31-12-19
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2018	Lasten t/m 2018	Stand begin 2019	Ontvangen in 2019	Lasten in 2019	Stand ultimo 2019
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	29.728.563	28.764.508	27.748.166
3.1.2.2 Niet geormerkte subsidies	1.344.071	1.307.068	1.310.537
Totaal rijksbijdragen via OCW	31.072.634	30.071.576	29.058.703
3.1.3.3 Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	2.155.131	1.870.669	2.570.571
Totaal rijksbijdragen	33.227.765	31.942.245	31.629.274

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	45.778	45.426	114.504
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	115.627	21.685	78.547
	161.405	67.111	193.051

3.5 Overige baten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.5.1 Verhuur	195.358	189.195	218.008
3.5.2 Detachering personeel	175.188	111.777	147.963
3.5.3 Schenking	3.231	2.000	1.911
3.5.4 Sponsoring	2.121	330	1.419
3.5.5 Ouderbijdragen	129.699	96.650	113.798
3.5.6 Overig	354.920	27.587	123.712
	860.517	427.539	606.811

4.1 Personele lasten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.1.1.1 <i>Bruto lonen en salarissen</i>	18.514.507	19.195.812	17.812.692
4.1.1.2 <i>Sociale lasten</i>	3.243.513	3.362.869	3.312.931
4.1.1.3 <i>Pensioenlasten</i>	2.951.092	3.059.688	2.362.680
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	24.709.112	25.618.369	23.488.303
4.1.2.1 <i>Dotaties personele voorzieningen</i>	13.207-	30.000	91.881-
4.1.2.2 <i>Personeel niet in loondienst</i>	498.908	89.226	448.162
4.1.2.3 <i>Overig</i>	645.743	972.272	665.871
4.1.2.4 <i>Scholing/opleiding</i>	568.368	497.500	538.668
4.1.2 Overige personele lasten	1.699.812	1.588.998	1.560.820
4.1.3 Af: Uitkeringen	387.633-	325.000-	436.447-
	26.021.291	26.882.367	24.612.676

Realisatie 2019	Realisatie 2018
--------------------	--------------------

Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)

365

354

4.2 Afschrijvingen

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.2.2.1 Gebouwen	85.753	88.202	85.031
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	1.195.695	1.148.921	1.010.813
4.2.2.3 Overige materiële vaste activa	-	-	48
4.2.2.4 Onderwijsleerpakket	213.755	222.830	212.801
	1.495.203	1.459.953	1.308.693

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.3.1 Huur	132.097	134.900	137.593
4.3.3 Onderhoud	138.849	107.323	94.982
4.3.4 Water en energie	429.216	486.395	443.367
4.3.5 Schoonmaakkosten	619.628	536.860	594.850
4.3.6 Heffingen	56.801	57.504	62.620
4.3.7 Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	743.853	793.500	815.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	103.822	104.275	91.243
	2.224.266	2.220.757	2.239.655

4.4**Overige lasten**

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	1.328.026	1.342.785	1.416.985
4.4.2.1	<i>Inventaris en apparatuur</i>	43.728	47.350	44.128
4.4.2.2	<i>Leermiddelen</i>	967.715	759.565	857.751
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.011.443	806.915	901.879
4.4.4	Overig	789.609	643.885	677.033
		3.129.078	2.793.585	2.995.897
<i>Uitsplitsing</i>				
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	27.356		26.560
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	-		8.894
	Accountantslasten	27.356		35.454

5**Financiële baten en lasten**

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
5.3	Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	186.659	-	4.761
5.5	Rentelasten	1-	-	2-
		186.658	-	4.759

A.1.7**Overzicht verbonden partijen****Beslissende zeggenschap (stichting of vereniging)**

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Eigen vermogen 31 december 2019	Exploitatie-saldo 2019	Omzet 2019	Verklaring art.2:403 BW ja/nee	Consolidatie ja/nee	Deelnemings-percentage	Code activiteit
Stichting Kinderopvang Catent	Stichting	Zwolle	32.341-	32.341-	23.979	nee	nee	N.v.t.	4
			<u>32.341-</u>	<u>32.341-</u>	<u>23.979</u>				

Op basis van de richtlijn van OCW hoeft er geen consolidatie plaats te vinden met Stichting Kinderopvang Catent.

Het balanstotaal blijft onder de 5% van het consolidatietotaal en wordt op basis hiervan als van te verwaarlozen betekenis beschouwd op de cijfers van Stichting Catent.

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel							Code activiteit
Samenwerkingsverband primair onderwijs Friesland	Stichting	Leeuwarden							4
Stichting Samenwerkingsverband 22-02	Stichting	Emmen							4
Samenwerkingsverband PO 22-03	Stichting	Zuidwolde							4
Samenwerkingsverband Veld Vaart & Vecht	Stichting	Hardenberg							4
Stichting Passend Onderwijs 23-05	Stichting	Zwolle							4
Samenwerkingsverband Zeeluwe	Stichting	Harderwijk							4
Onderwijsbureau Meppel	Vereniging	Meppel							4

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

A.1.8**Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Stichting Catent van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling D van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2019 een bezoldigingsmaximum van € 152.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	6
Gemiddeld aantal leerlingen	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	2
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>11</u>

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN**1a. Leidinggevende topfunctionarissen mét dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)**

Gegevens 2019	C.H.M.L. Servaes	M.E.M. Welten-van der Valk	L.H.C. Boschman	J. Kroon
Functiegegevens	Voorzitter	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-18/2	1/5-31/12
Omvang dienstverband in FTE	1	0,8	0,6	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.131	87.517	11.170	70.712
Beloningen betaalbaar op termijn	19.954	15.702	1.711	13.055
<i>Subtotaal</i>	<i>139.085</i>	<i>103.219</i>	<i>12.881</i>	<i>83.767</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	152.000	121.600	12.243	102.027
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0
Bezoldiging	139.085	103.219	12.881	83.767
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	Zie voetnoot 1)	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2018				
Aanvang en einde functievervulling 2018	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	N.v.t.
Omvang dienstverband 2018 in FTE	1	0,8	0,833	
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.849	86.620	94.289	
Beloningen betaalbaar op termijn	18.215	14.317	14.913	
<i>Subtotaal</i>	<i>136.064</i>	<i>100.937</i>	<i>109.202</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	146.000	116.800	121.618	
Totaal bezoldiging 2018	136.064	100.937	109.202	

1) De WNT verantwoording toont een zichtbare overschrijding bij dhr. Boschman. Dit is een gevolg van afrekening van vakantiegeld bij beëindiging dienstverband na overlijden. Onderdeel van de verantwoorde bezoldiging is een bedrag ad € 3.216 aan vakantiegeld dat betrekking heeft op 2018 welke aan dat jaar wordt toegerekend op grond van artikel 3 lid 2 Uitvoeringsregeling WNT. Met toerekening van het vakantiegeld aan 2018 is er voor 2018 geen sprake van een overschrijding van de norm en is er tevens voor 2019 geen sprake van een onverschuldigde betaling.

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen (bedragen in €)

Gegevens 2019	R.W.J. van Kessel	D.J. Vreeswijk	M.J.E. Verhoef-Cohen	J. van Iersel	P.A. Petersen
Functiegegevens	Voorzitter	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	9.000	7.500	7.500	7.500	7.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.800	15.200	15.200	15.200	15.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0
Bezoldiging	9.000	7.500	7.500	7.500	7.500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2018					
Aanvang en einde functievervulling 2018	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging	0	7.500	7.500	7.500	7.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.900	14.600	14.600	14.600	14.600

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 1.621.138 wordt toegevoegd aan de algemene reserve
- € 54.631- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve privaat

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Bestuur:

- C.H.M.L. Servaes
- M.E.M. Welten
- J. Kroon

Toezichhouder:

- R.W.J. van Kessel
- D.J. Vreeswijk
- M. Verhoef-Cohen
- P.A. Petersen
- J. van Iersel

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	40888
Naam instelling	Stichting Catent
KvK-nummer	41025409
Statutaire zetel	Zwolle
Adres	Schrevenweg 6
Postadres	Postbus 290
Postcode	8024 HA
Plaats	Zwolle
Telefoon	038-3031844
E-mailadres	info@catent.nl
Website	www.catent.nl
Contactpersoon	C. Servaes
Telefoon	038-3031844
E-mailadres	c.servaes@catent.nl

BRIN-nummers	01CX	Streekschool de Vonder, Slagharen
	03TX	basisschool St. Nicolaas, Lierderholthuis
	04FH	St. Theresia, Steenwijksmoer
	04ZO	St. Willibrordus, Coevorden
	05FA	k.b.s. De IJsselster, IJsselmuiden
	05HF	St. Andreasschool, Hattem
	05JI	r.k.b. St. Clemens, Steenwijk
	06GS	KBS de Plataan, Meppel
	06LG	r.k. basisschool Pr. Willem Alexander, Ermelo
	06LW	De Uilenhorst, Wezep
	06MU	Prof. Titus Brandsma, Hoogeveen
	06QQ	St. Franciscusschool, Weiteveen
	06SF	St. Gerardus Majella, Nw. Schoonebeek
	06SM	Fredericusschool, Steggerda
	06VC	basisschool St. Bernardus, Oldemarkt
	06YY	basisschool Don Bosco, Steenwijkerwold
	07NS	St. Bernardusschool, Ommen
	07QO	Panta Rhei, Coevorden
	07RJ	de Kwinkslag, Slagharen
	07VH	basisschool St. Willibrordus, Vilsteren
	08NV	k.b.s. De Polhaar, Dalfsen
	09VJ	basisschool De Wilgenburg, Zwolle
	10OK	basisschool De Wingerd, Zwolle
	12SW-N1	basisschool Het Atelier, Zwolle
	12SW	basisschool Geert Grote, Zwolle
	12ZJ	Oec. basisschool De Kubus, Zwolle
	16VT	r.k. basisschool H. Hart van Jezus, Lemelerveld
	20QP	Facet, Zwolle
	23EK	r.k. Jenaplanschool De Phoenix, Zwolle
	26PY	De Vlieger - Westenholte, Zwolle
	30JZ	't PuzzelsTuk, Tuk

Overige gegevens

Controleverklaring

