



Jaarrekening 2019

20 mei 2020

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	0
Financiële kengetallen	60
Jaarrekening	
Grondslagen	62
Model A: Balans per 31-12-2019	67
Model B: Staat van baten en lasten over 2019	68
Model C: Kasstroomoverzicht	69
Model VA: Vaste Activa	70
Model VV: Voorraden en vorderingen	72
Model EL: Effecten en Liquide middelen	72
Model D: Eigen vermogen	73
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	74
Model KS: Kortlopende schulden	75
Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW	76
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	77
Model AB: Opgave andere baten	78
Model LA: Opgave van de lasten	79
Model FB: Financiële baten en lasten	82
Model E: Overzicht verbonden partijen	83
Model SG: Segmentatie	83
Vermelding op basis van de WNT	84
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	85
Bestemming van het resultaat	86
Gebeurtenissen na balansdatum	87
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	88
Overige gegevens	
Overzicht top- en Schakelklassen	89
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	90
Bijlage	
Gegevens over de rechtspersoon	91

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting QliQ Primair Onderwijs (verder: QliQ) en de onder deze rechtspersoon vallende scholen verantwoord.

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 Boek2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en allen hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

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.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldenden grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Financiële instrumenten

QliQ heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslag wordt verwezen naar de behandeling per post.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

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, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte gebruiksduur.

Investeringskosten onder de € 1.000 worden rechtstreeks ten laste gebracht van het resultaat.

Investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de investeringen.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige effecten omvatten obligaties die tot de vervaldag zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde plus geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

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

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van QliQ.

Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves 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. In de toelichting zijn het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. De reserves zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal aan uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

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 geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen niet op activa in mindering zijn gebracht.

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

Voorziening groot onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenbegroting die een periode kent van 40 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarover de meerjarenonderhoudsbegroting strekt. Daar waar in het groot onderhoud wordt voorzien door middel van een convenant met de gemeente is geen voorziening getroffen.

Voorziening jubilea

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 is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet (2,00 %). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

Dit betreft schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde plus geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Rijksbijdragen

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

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

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

Geormerkte OCW subsidies met een verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsideerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

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.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

QliQ heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 31 januari 2020 heeft dit pensioenfonds een actuele dekkinggraad van 94,1%. 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. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur vastgestelde termijnen:

Meubilair 25 jaar (4%)
Leermiddelen 8 jaar (12,5%)
Duurzame apparatuur 10 jaar (10%)
ICT apparatuur 5 jaar (20%)
Overig 10 jaar (10%)

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten.

4 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 en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

Model A: Balans per 31-12-2019

(na resultaatverdeling)

1.	Activa	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	2.632.978	2.800.334
1.3	Financiële vaste activa	2.875.635	3.428.732
		<hr/>	<hr/>
	<u>Totaal vaste activa</u>	5.508.613	6.229.066
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	1.733.646	1.590.429
1.7	Liquide middelen	3.094.041	3.253.610
		<hr/>	<hr/>
	<u>Totaal vlottende activa</u>	4.827.687	4.844.039
	<u>Totaal activa</u>	<u>10.336.300</u>	<u>11.073.105</u>
2.	Passiva	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
2.1	Eigen vermogen	4.774.951	5.454.248
2.2	Voorzieningen	2.602.520	2.355.577
2.4	Kortlopende schulden	2.958.828	3.263.279
		<hr/>	<hr/>
	<u>Totaal passiva</u>	<u>10.336.300</u>	<u>11.073.105</u>

Model B: Staat van baten en lasten over 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	26.340.804	25.841.252	25.369.253
3.2 Overige overheidsbijdragen	758.066	583.570	912.015
3.5 Overige baten	718.731	550.557	672.222
Totaal baten	27.817.601	26.975.379	26.953.489
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	23.582.546	23.177.735	22.656.219
4.2 Afschrijvingen	559.783	639.056	561.036
4.3 Huisvestingslasten	2.113.028	2.066.704	2.330.045
4.4 Overige lasten	2.274.519	2.029.731	2.233.720
Totaal lasten	28.529.876	27.913.226	27.781.020
Saldo baten en lasten	(712.275)	(937.848)	(827.530)
5 Financiële baten en lasten	32.978	83.060	48.332
<u>Resultaat</u>	<u>(679.296)</u>	<u>(854.788)</u>	<u>(779.198)</u>
<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>(679.296)</u>	<u>(854.788)</u>	<u>(779.198)</u>
<u>Nettoresultaat</u>	<u>(679.296)</u>	<u>(854.788)</u>	<u>(779.198)</u>
Bestemming resultaat CAO	709.453	-	-
Resultaat na mutatie bestemmingsreserves*	(1.388.749)	(854.788)	(779.198)

* De exploitatie is weergegeven na resultaatbestemming

Model C: Kasstroomoverzicht

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	(712.275)	(827.530)
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	559.783	561.036
Mutaties voorzieningen	246.943	320.342
Koersresultaat FVA	-	-
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	(143.217)	144.395
Schulden	(304.450)	125.070
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	(353.216)	323.313
Ontvangen interest	61.988	72.974
Betaalde interest (-/-)	(16.410)	(17.019)
	45.579	55.955
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u>	<u>(307.637)</u>	379.268
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	(392.430)	(794.370)
Desinvesteringen in MVA	-	-
Investerings in FVA	(101.849)	(136.497)
Desinvesteringen in FVA	642.346	549.950
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u>	148.068	(380.917)
Overige balansmutaties		-
Mutatie liquide middelen	(159.569)	(1.649)
Beginstand liquide middelen	3.253.610	3.255.258
Mutatie liquide middelen	(159.569)	(1.649)
	2.019	
Eindstand liquide middelen	<u>3.094.041</u>	<u>3.253.610</u>

Model VA: Vaste Activa

1. Activa

Schoolgebouwen

De door de stichting beheerde schoolgebouwen zijn juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de stichting.

Deze gebouwen dienen, wanneer ze niet meer conform de bestemming worden gebruikt,

om niet aan de gemeente te worden overgedragen.

Voor een overzicht van de onder ons bestuur staande scholen verwijzen wij naar het bestuursverslag.

1.2 Materiele vaste activa

	Cumulatieve aanschafwaarde tot en met 1 januari 2019	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2019	boekwaarde per 1 januari 2019	Mutaties 2019			Cumulatieve aanschafwaarde tot en met 31 december 2019	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2019	boekwaarde per 31 december 2019
				Invest.	Des-invest.	Afschrijvingen			
1.2.2 Inventaris en apparatuur	7.212.576	4.985.634	2.226.942	333.088	-	430.599	7.545.664	5.416.233	2.129.431
1.2.3.1 Leermiddelen	2.572.573	2.217.646	354.927	32.474	-	97.826	2.605.047	2.315.472	289.575
1.2.3.2 Ov.materiele vaste activa	322.316	103.851	218.465	26.865	-	31.357	349.181	135.208	213.972
<u>Materiële vaste activa</u>	10.107.465	7.307.131	2.800.334	392.427	-	559.783	10.499.892	7.866.914	2.632.978

1.3 **Financiële vaste activa**

		Mutaties 2019				
		Boekwaarde per 1 januari 2019	Investering en verstrekte leningen	Desinveste ring en afgeloste leningen	Amortisatie boekjaar	Boekwaarde per 31 december 2019
1.3.6	Obligaties	3.167.885	-	450.000	(12.600)	2.705.285
	Overige					
1.3.7	vorderingen	260.847	101.849	192.346	-	170.350
<u>Financiële vaste activa</u>		3.428.732	101.849	642.346	(12.600)	2.875.635

Model VV: Voorraden en vorderingen

	31 december 2019	31 december 2018	
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	68.672	100.838
1.5.2	OCW	1.195.399	1.212.486
1.5.6	Overige overheden	-	-
1.5.8	Overlopende activa	469.575	277.105
	<u>Vorderingen</u>	<u>1.733.646</u>	<u>1.590.430</u>
	Uitsplitsing		
	<i>Vordering gemeente</i>	-	-
<u>1.5.6</u>	<u>Overige overheden</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	206.374	202.025
	<i>Nog te ontvangen posten</i>	223.590	22.437
	<i>Nog te ontvangen couponrente</i>	39.611	52.643
<u>1.5.8</u>	<u>Overlopende activa</u>	<u>469.575</u>	<u>277.105</u>

Model EL: Effecten en Liquide middelen

1.7 Liquide middelen

	31 december 2019	31 december 2018	
1.7.1	Kasmiddelen	3.272	7.881
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.090.769	3.245.729
	<u>Liquide middelen</u>	<u>3.094.041</u>	<u>3.253.610</u>

Model D: Eigen vermogen

	Stand per 1-01-2019	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2019
2.1.1 Algemene reserve	5.411.267	(1.388.749)	42.981	4.065.499
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	42.981	709.453	(42.981)	709.453
<u>Eigen Vermogen</u>	5.454.248	(679.296)	-	4.774.952
Uitsplitsing				
<i>Algemene reserve</i>	5.411.267	(1.388.749)		4.022.518
<u>2.1.1 Algemene reserve</u>	5.411.267	(1.388.749)	-	4.022.518
Reserve personeel	42.981	-	(42.981)	-
Reserve CAO	-	709.453	-	709.453
<u>2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)</u>	42.981	709.453	(42.981)	709.453

Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen

		Stand per 1 januari 2019	Dotaties	Onttrekkinge n	Vrijval	Rente mutatie (bij constante waarde)	Stand per 31 december 2019	Kortlopend deel < 1 jaar	Tussen 1 en 5 jaar
2.2.1	Personeelsvoorziening	198.271	41.767	36.825	-	-	203.213	4.714	63.475
2.2.3	Overige voorzieningen	2.157.306	550.000	307.999	-	-	2.399.307	869.525	1.529.782
	Voorzieningen	2.355.577	591.767	344.824	-	-	2.602.520	874.239	1.593.257
	Uitsplitsing								
	<i>Voorziening jubilea</i>	198.271	41.767	36.825	-	-	203.213	4.714	63.475
<u>2.2.1</u>	Personeelsvoorziening	198.271	41.767	36.825	-	-	203.213	4.714	63.475
	<i>Onderhoudsvoorziening</i>	2.157.306	550.000	307.999	-	-	2.399.307	869.525	1.529.782
<u>2.2.3</u>	Overige voorzieningen	2.157.306	550.000	307.999	-	-	2.399.307	869.525	1.529.782
		2019							

Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2019	31 december 2018	
2.4.3	Crediteuren	721.882	712.510
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	864.360	905.695
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	297.697	257.255
2.4.9	Overige kortlopende schulden	16.226	8.690
2.4.10	Overlopende passiva	1.058.664	1.379.129
	Kortlopende schulden	2.958.828	3.263.279
	<i>Loonheffing</i>	<i>864.360</i>	<i>897.310</i>
	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	<i>(0)</i>	<i>8.385</i>
2.4.7	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>864.360</u>	<u>905.695</u>
	<i>Voorschot/ lening</i>	<i>(485)</i>	<i>(1.155)</i>
	<i>Netto lonen 13e maand</i>	<u><i>16.711</i></u>	<u><i>9.845</i></u>
2.4.9	<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>16.226</u>	<u>8.690</u>
	<i>Vakantiegeld en -dagen</i>	<i>759.859</i>	<i>745.086</i>
	<i>Spaarverlof</i>	<i>14.044</i>	<i>33.599</i>
	<i>Nog te besteden niet georm.subs.</i>	<i>26.567</i>	<i>64.822</i>
	<i>Vooruitontvangen posten</i>	<i>146.061</i>	<i>263.527</i>
	<i>Nog te betalen posten</i>	<i>4.297</i>	<i>144.864</i>
	<i>rekening courant dir dag/OHS</i>	<i>39.314</i>	<i>65.758</i>
	<i>Kurzweil tbv PO Helmond</i>	<i>-</i>	<i>6.702</i>
	<i>rekening courant Brainport scholen</i>	<i>13.751</i>	<i>-</i>
	<i>Hi-level tbv PO Helmond</i>	<u><i>54.771</i></u>	<u><i>54.771</i></u>
2.4.10	<u>Overlopende passiva</u>	<u>1.058.664</u>	<u>1.379.129</u>

Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

G1. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE

(5. Regelingen zonder verrekenclausule o.g.v. artikel 9.1,

lid 3 onder a van de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS of artikel 13, lid 2 sub a van de ROS)

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond
			€	€	Ja/nee
Lerarenbeurs	853428-1	2018	12.093	12.093	Ja
Lerarenbeurs	883244-1	2018	5.442	5.442	Ja
Lerarenbeurs	928380-1	2018	7.256	7.256	Ja
Lerarenbeurs	928380-1	2018	12.093	12.093	Ja
Lerarenbeurs	928380-1	2018	7.256	7.256	Ja
Lerarenbeurs	1006502-1	2019	12.093	12.093	Nee
Lerarenbeurs	1006412-1	2019	12.093	12.093	Nee
Lerarenbeurs	1006397-1	2019	7.256	7.256	Nee
Lerarenbeurs	1006397-1	2019	9.674	9.674	Nee
Lerarenbeurs	1006397-1	2019	12.093	12.093	Nee
Lerarenbeurs	1007239-1	2019	12.093	12.093	Nee
Lerarenbeurs	9/676/36981	2019	7.700	7.700	Ja
LOF	LOF16-0038	2016	14.615	14.615	Ja
LOF	LOF16-0037	2016	55.000	55.000	Ja
LOF	LOF16-0214	2017	24.515	24.515	Ja
LOF	LOF17-0056	2017	25.000	25.000	nee
LOF	LOF16-0374	2017	34.759	34.759	Ja
LOF	LOF18-0027	2018	13.000	13.000	nee
LOF	LOF18-0197	2019	17.761	17.761	nee
			301.791	301.791	
	totaal		<u>572.278</u>	<u>572.278</u>	

G2. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES MET VERREKENINGSCLAUSULE

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub B en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	totale kosten	te verrekenen ultimo verslagjaar
--------------	---------	---------------------	----------------------	------------------------------	------------------	-------------------------------------

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	22.048.380	22.173.916	22.036.473
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	2.553.078	2.293.849	1.838.218
3.1.3 Ontvangen doorbet.rijksbijdrage SWV	1.739.347	1.373.487	1.494.562
Rijksbijdragen	26.340.804	25.841.252	25.369.253
Uitsplitsing			
<i>OCW personele bekostiging en groei</i>	<i>15.660.043</i>	<i>15.935.192</i>	<i>16.126.222</i>
<i>OCW personeel en arbeidsmarkt beleid</i>	<i>2.487.762</i>	<i>2.480.596</i>	<i>2.508.451</i>
<i>OCW materiele instandhouding en groei</i>	<i>3.110.031</i>	<i>3.124.858</i>	<i>3.135.375</i>
<i>bekostiging werkdrukakkoord</i>	<i>741.018</i>	<i>633.270</i>	<i>266.185</i>
<i>Interne verrekening / overig</i>	<i>49.526</i>	<i>-</i>	<i>239</i>
<u>3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ</u>	<u>22.048.380</u>	<u>22.173.916</u>	<u>22.036.472</u>
<i>OCW prestatiebox</i>	<i>797.115</i>	<i>780.117</i>	<i>759.785</i>
<i>OCW lerarenbeurs</i>	<i>57.482</i>	<i>15.000</i>	<i>54.994</i>
<i>Eerste opvang vreemdelingen</i>	<i>249.421</i>	<i>335.000</i>	<i>303.355</i>
<i>Regeling impulsgebieden</i>	<i>791.638</i>	<i>460.087</i>	<i>481.899</i>
<i>Samenvoegingen</i>	<i>170.327</i>	<i>123.645</i>	<i>150.171</i>
<i>Innovatie puls</i>	<i>-</i>	<i>25.000</i>	<i>-</i>
<i>Overige bekostiging OCW</i>	<i>487.095</i>	<i>555.000</i>	<i>88.014</i>
<u>3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ</u>	<u>2.553.078</u>	<u>2.293.849</u>	<u>1.838.218</u>
<i>Bekostiging passend onderwijs</i>	<i>1.739.347</i>	<i>1.360.987</i>	<i>1.486.104</i>
<i>Cluster 1 en 2</i>	<i>-</i>	<i>12.500</i>	<i>8.458</i>
<u>3.1.3 Ontvangen doorbet.rijksbijdrage SWV</u>	<u>1.739.347</u>	<u>1.373.487</u>	<u>1.494.562</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	758.066	583.570	912.015
Ov. overheidsbijdragen en -subsidies	758.066	583.570	912.015
Uitsplitsing			
<i>Loonkostensubsidie gemeente</i>	<i>35.756</i>	<i>25.320</i>	<i>30.553</i>
<i>OAB: schakelklassen</i>	<i>164.500</i>	<i>165.500</i>	<i>199.500</i>
<i>OAB: NT2</i>	<i>88.000</i>	<i>88.000</i>	<i>130.000</i>
<i>OAB: topklassen</i>	<i>120.000</i>	<i>120.000</i>	<i>120.000</i>
<i>VVE-subsidie</i>	<i>247.600</i>	<i>120.000</i>	<i>285.600</i>
<i>Instandhouding gymzalen</i>	<i>57.358</i>	<i>64.000</i>	<i>66.389</i>
<i>Overige vergoedingen</i>	<i>44.852</i>	<i>750</i>	<i>79.973</i>
<u>3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies</u>	<u>758.066</u>	<u>583.570</u>	<u>912.015</u>

Model AB: Opgave andere baten

3.5 Overige baten

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
3.5.1 Servicekosten	104.798	92.000	109.627
3.5.2 Detachering personeel	67.584	87.500	42.515
3.5.4 Sponsoring	12.284	-	14.686
3.5.5 Ouderbijdragen	191.237	201.205	208.316
3.5.6 Overig	342.828	169.852	297.078
<u>Overige baten</u>	718.731	550.557	672.222
Uitsplitsing			
<i>Overige personele vergoedingen</i>	229.662	130.000	161.487
<i>Overige vergoedingen</i>	93.612	35.100	108.349
<i>Vergoedingen spaarverlof</i>	19.554	4.750	27.242
<i>Interne verrekeningen</i>	-	2	-
<u>3.5.6 Overig</u>	342.827	169.852	297.078

Model LA: Opgave van de lasten

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
4.1.1 Lonen en salarissen	22.873.155	22.487.295	22.084.628
4.1.2 Overige personele lasten	1.002.446	935.440	832.696
4.1.3 Af: Uitkeringen	293.055	245.000	261.105
<u>Personele lasten</u>	23.582.546	23.177.735	22.656.219

Uitsplitsing

4.1.1.1 <i>Brutolonen en salarissen</i>	17.091.058	17.093.816	16.787.727
4.1.1.2 <i>Sociale lasten</i>	3.025.234	3.027.941	2.973.721
4.1.1.3 <i>Pensioenpremies</i>	2.756.863	2.365.538	2.323.180
<u>Lonen en salarissen</u>	<u>22.873.155</u>	<u>22.487.295</u>	<u>22.084.628</u>
4.1.2.1 <i>dotaties voorzieningen</i>	41.767	-	(126.153)
4.1.2.2 <i>personeel niet in loondienst</i>	544.598	246.600	504.287
4.1.2.3 <i>overige</i>	416.081	688.840	454.562
<u>Overige personele lasten</u>	<u>1.002.446</u>	<u>935.440</u>	<u>832.696</u>

Toelichting

aantal FTE:

Directie	26,2		29,0
Onderwijzend personeel	277,0		261,0
OOP	56,6		46,4
	<u>359,7</u>		<u>336,4</u>

*Inclusief poolers en min/max contracten en exclusief oproepkrachten
betreft de gemiddelde stand 2019 en 2018.*

4.2 Afschrijvingslasten

4.2.2 Materiële vaste activa	559.783	639.056	561.036
<u>Afschrijvingslasten</u>	559.783	639.056	561.036

Uitsplitsing

<i>Inventaris en apparatuur</i>	92.362	107.386	91.613
<i>Leermiddelen en overige activa</i>	467.421	531.670	469.423
<u>4.2.2 Materiële vaste activa</u>	<u>559.783</u>	<u>639.056</u>	<u>561.036</u>

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
4.3.1 Huur	263.374	296.000	230.597
4.3.3 Onderhoud	263.318	207.000	299.545
4.3.4 Energie en water	357.032	379.278	372.629
4.3.5 Schoonmaakkosten	591.793	566.000	568.077
4.3.6 Heffingen	15.764	21.126	17.388
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	550.000	534.000	775.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	71.747	63.300	66.809
<u>Huisvestingslasten</u>	2.113.028	2.066.704	2.330.045
Uitsplitsing			
<i>Bewaking/ beveiliging</i>	<i>28.673</i>	<i>16.700</i>	<i>28.809</i>
<i>Overige huisvestingslasten</i>	<i>43.074</i>	<i>46.600</i>	<i>38.000</i>
4.3.8 <u>Overige huisvestingslasten</u>	<u>71.747</u>	<u>63.300</u>	<u>66.809</u>

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	457.523	369.500	470.258
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	952.398	774.500	921.098
4.4.4 Overig	864.598	885.731	842.364
Overige lasten	2.274.519	2.029.731	2.233.720

Uitsplitsing

<i>Administratiekantoor en software</i>	215.693	211.000	209.919
<i>Accountantskosten</i>	25.777	23.500	31.379
<i>Bestuur en managementondersteuning</i>	60.021	44.500	64.058
<i>Strategische thema's</i>	3.224	-	27.346
<i>Telefoon en portiekosten</i>	138.816	67.600	123.072
<i>Kantoorbenodigdheden</i>	11.444	19.250	12.033
<i>Dienstreizen</i>	2.549	3.650	2.451
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	457.523	369.500	470.258

Uitsplitsing

4.4.1.1 <i>Onderzoek jaarrekening</i>	23.752	23.000	29.897
4.4.1.3 <i>Fiscale adviezen</i>	2.025	500	1.482
Accountantslasten	25.777	23.500	31.379

<i>Leermiddelen</i>	606.441	531.600	608.144
<i>Kleine inventaris</i>	45.144	46.650	48.722
<i>ICT</i>	269.347	173.200	244.831
<i>Mediatheek en bibliotheek</i>	31.466	23.050	19.401
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	952.398	774.500	921.098

<i>Reproductie</i>	170.745	125.400	167.230
<i>Contributies</i>	74.626	45.850	67.844
<i>Verzekeringen</i>	20.668	21.400	21.319
<i>Abonnementen/ vakliteratuur</i>	24.874	25.350	23.785
<i>Feesten en jubilea</i>	10.393	5.750	2.953
<i>Kantinekosten</i>	39.375	34.750	39.283
<i>Prestatiebox</i>	69.933	53.828	93.895
<i>Testen en toetsen</i>	61.831	56.800	64.157
<i>Activiteiten ouderbijdrage</i>	181.187	199.590	190.567
<i>Buitenschoolse activiteiten</i>	22.201	41.750	63.353
<i>Representatiekosten</i>	21.450	15.550	18.515
<i>Public relations</i>	18.904	11.950	5.583
<i>Overige onderwijslasten</i>	148.413	247.763	83.881
4.4.4 Overig	864.598	885.731	842.364

Model FB: Financiële baten en lasten

5 Financiële baten en lasten

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018	
5.1	Rentebaten	61.988	100.000	72.974
5.4	Waardever.fin. vaste activa en effecten	(12.600)	-	(7.623)
5.5	Rentelasten (-/-)	16.410	16.940	17.019
	Financiële baten en lasten	32.978	83.060	48.332

Model E: Overzicht verbonden partijen

SWV PO 30-08

WNT-verantwoording 2019 Stichting QliQ Primair Onderwijs

De WNT is van toepassing op QliQ. Het voor QliQ toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 152.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x C 1	dh. J.A.M. v.d. Heiden	Mevr. I.M.C. Schrama - van Doorne	
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Lid CvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.313	87.476	
Beloningen betaalbaar op termijn	20.227	15.359	
<i>Subtotaal</i>	<i>149.540</i>	<i>102.835</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	152.000	152.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Totale bezoldiging	149.540	102.835	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2018			
	dh. J.A.M. v.d. Heiden	Mevr. I.M.C. Schrama - van Doorne	Dhr. v. Haren
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Lid CvB	Interim lid CvB/projectleider
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12	01/08-31/12	01/01-31/07
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	0,73
Dienstbetrekking?	ja	ja	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	126.151	33.884	74.060
Beloningen betaalbaar op termijn	18.132	5.827	-
<i>Subtotaal</i>	<i>144.283</i>	<i>39.711</i>	<i>74.060</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	146.000	60.833	62.030
Totale bezoldiging	144.283	39711	62.030

In de jaarrekening 2018 is een onverschuldigde betaling voor dhr. van Haren opgenomen van €17.226. Uit nader onderzoek door een jurist is gebleken dat dhr. van Haren in 2018 alleen in de periode januari tot en met juli 2018 onder de WNT valt. Hiermee is het onverschuldigde bedrag verlaagd naar €12.030. In de jaarrekening 2019 is het bedrag aangepast. De vordering is medio 2020 ontvangen.

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

bedragen x C 1	M. Jacobs	A. Hopstaken	R. vd Aa	P. de Jong	N. Maas	R.v.Heugten
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/07	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	01/08-31/12	01/08-31/12
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	€ 2.092	€ 1.565	€ 2.683	€ 2.683	€ 708	€ 708
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.800	€ 2.019	€ 15.200	€ 15.200	€ 6.333	€ 6.333
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018						
	M. Jacobs	A. Hopstaken	E. Lahlah	R. vd Aa	P. de Jong	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/06	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	€ 3.781	€ 2.602	€ 1.301	€ 2.602	€ 2.602	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.150	€ 14.100	€ 7.050	€ 14.100	€ 14.100	

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Leverancier	Periode van	tot	looptijd	maandbedrag €	<1 jaar €	>1 en < 5 jaar €	> 5jaar €	2019 €
Salure	1-1-2019	31-12-2021	36	6.250	75.000	75.000		73.516
Woonpartners	1-11-2011	31-10-2021	120	8.333	100.000	83.330	-	105.108
Woonpartners	1-5-2018	30-4-2028	120	2.700	32.400	97.200	140.400	32.060
Canon	1-3-2015	30.000.000 afdrukken		2.500	30.000			119.054
DVEP	1-1-2015	31-12-2020	72	7.000	84.000	-		88.294
Van Gansewinkel/Renewi	1-1-2014	31-12-2020	48	1.750	21.000	-		21.201
CSU	1-1-2014	30-4-2020	48	24.000	96.000	-		296.443
Oce Finance	1-5-2013	30-8-2020	72	1.000	8.000	-		8.675

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen mb.t. de bestemming van het resultaat.

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2019

€ (1.388.749) wordt onttrokken aan de algemene reserve

€ 709.453 wordt toegevoegd aan de algemene bestemmingsreserve publiek

€ (679.296) totaal resultaatverdeling

Gebeurtenissen na balansdatum

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Coronavirus. Voor QLIQ Primair Onderwijs betekent dit dat de scholen enige tijd gesloten zijn. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven. Dit heeft impact op het proces van onderwijs geven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het resultaat 2020 beperkt zijn, omdat de baten (bekostiging OCW) gecontinueerd kan worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

College van bestuur:

w.g. J.A.M. van der Heijden
Voorzitter College van Bestuur

w.g. I.M.C. Schrama
Lid College van Bestuur

Raad van Toezicht

w.g. M.I. Jacobs
Voorzitter Raad van Toezicht

w.g. R.L.H. van der Aa
Lid Raad van Toezicht

w.g. P.H. van Bakel-de Jong
Lid Raad van Toezicht

w.g. N. Maas - van Schaijk
Lid Raad van Toezicht

w.g. R. v. Heugten
Lid Raad van Toezicht

2019

Datum vaststelling jaarrekening :

VERANTWOORDING SCHAKEL-, TAAL- EN TOPKLASSEN 2019

		07UU Westwijzer	08LC De Vuurvogel	10FM Mozaïek	10IU De Zevensprong	Totaal QliQ
Ontvangen subsidie						
Schakelklas		47.000	47.000	47.000	23.500	164.500
Neveninstroom				88.000		88.000
		47.000	47.000	135.000	23.500	252.500
Topklas		40.000	40.000	40.000		120.000
Loonkosten						
Schakelklas/Neveninstroom	vast	273.827	105.045	46.622	23.455	448.949
	tijdelijk					0
		273.827	105.045	46.622	23.455	448.949
Topklas	vast	0	22.713	47.742		70.455
	tijdelijk					0
		0	22.713	47.742	0	70.455
Resultaat 2019						
Schakelklas/Neveninstroom		-226.827	-58.045	88.378	45	-196.449
Topklas		40.000	17.287	-7.742	0	49.545
Totaal		-186.827	-40.758	80.636	45	-146.904

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

2019