



# JAARVERSLAG 2018

# INHOUDSOPGAVE

**VOORWOORD** 3

**JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT** 4

## **BESTUURSVERSLAG**

Algemeen 11

Kengetallen 13

Onderwijs 14

Bedrijfsvoering 20

Governance 23

Horizontale verantwoording 23

Samenwerking 23

**FINANCIËN** 25

**JAARREKENING** 37

# VOORWOORD

Voor u ligt het bestuursjaarverslag 2018. Een jaar waarin weer veel gebeurd is op het Ashram College. U kunt denken aan het afscheid per 1 augustus 2018 van de directeur/bestuurder en het benoemen van een College van Bestuur a.i. en een algemeen directeur a.i.

Naast deze bovenschoolse ontwikkelingen hebben we de nodige uitdagingen gehad omtrent het personeel. Door terugloop van het leerlingenaantal waren we genoodzaakt om een sociaal plan in te zetten.

Op onderwijskundig vlak is De Nieuwe Brugklas op de vestiging Alphen aan den Rijn verder geïmplementeerd.

Dit kalenderjaar hebben we bezoek gehad van de onderwijsinspectie. Goed om te melden dat beide vestigingen een positieve beoordeling hebben ontvangen.

Wij wensen u veel leesplezier.



# JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

## **Inleiding**

De Raad van Toezicht van de Katholieke Stichting Ashram College legt in dit verslag van het jaar 2018 verantwoording af over het door haar gevoerde intern toezicht.

Dit verslag maakt – samen met het bestuursverslag en de jaarrekening – deel uit van het Jaarverslag 2018 van de Katholieke Stichting Ashram College.

De Raad baseert zich voor het intern toezicht op de Wet Goed Onderwijs Goed Bestuur, de Wet op de Bestuurskracht, de Code Goed Onderwijsbestuur in het voortgezet onderwijs en het Referentiekader voor Toezicht van de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijs en Kinderopvang.

In het TOEZICHTSKADER, vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht van 16 maart 2015, zijn instrumenten en criteria van het intern toezicht op het Ashram College opgenomen.

Het Ashram College heeft vestigingen in Alphen aan den Rijn en in Nieuwkoop.

- In Nieuwkoop is in dit verslagjaar een start gemaakt met de nieuwbouw die door samenwerking van velen en met stimulerende medewerking van de gemeente Nieuwkoop van plan tot realiteit is verworven.
- Over de nieuwbouw in Alphen aan de Rijn wordt met regelmaat overlegd over de haalbaarheid van een en ander in het kader van de veranderde economische omstandigheden en het aantrekken van de bouwmarkt. Het is een continu proces.

## **Samenstelling Raad van Toezicht**

De RvT bestaat conform de statuten uit minimaal 3 leden en maximaal 7 leden.

In 2018 bestond de RvT uit zes leden. In december is afscheid genomen van Cees van den Heuvel vanwege het aflopen van zijn benoemingstermijn.

In het jaar 2019 gaat de Raad met vijf leden verder.

De Raad is collectief verantwoordelijk voor zijn taken en verantwoordelijkheden en de uitvoering ervan.

De leden van de Raad zijn benoemd voor een periode van vier jaar en benoembaar voor maximaal drie termijnen. In 2015 heeft de Raad – conform het besluit in 2014 – voor nieuwe leden RvT het maximum aantal van twee benoemingstermijnen vastgelegd in de statuten.



Persoonlijke gegevens toezichhouders

Voor- en achternaam	Geb. datum	Functie	Hoofd- en nevenfuncties	Aandachtsgebied	Datum benoeming	Schema van aftreden	Termijn
Raymond Blessing	16-02-1947	Voorzitter	Ondernemer: adviespraktijk governance-vraagstukken; Voorzitter Redactiecommissie VTOI; Actief lid CDA en lid Expertisenetwerk Onderwijs, CDA-Tweede Kamerfractie; Adviseur/regiovoorzitter Stichting Ondernemersklankbord, team Rijnland. Senior Expert Hospitality, Stichting PUM Netherlands Senior Experts.	Werkgever-schap	29-10-2007	01-01-2020	3
Kees Gordijn	27-06-1964	Lid	Partner CFO Capabel. Lid Raad van Toezicht Stichting OPOZ	Financiën	01-01-2018	01-01-2022	1
Simone Groen-van de Linden	07-11-1953	Vice-voorzitter per 01-07-2017	Ondernemer: advies en toezichhouden;	Onderwijs en kwaliteit	01-01-2010	01-01-2022 Herbenoemd voor 3 <sup>e</sup> periode op 23-10-2017	3
Cees van den Heuvel	26-03-1955	Lid	ICT-ondernemer;	Werkgever-schap	29-10-2007	01-01-2019	3
Erik Jung	13-02-1960	Lid	DGA Alphaplan BV	Huisvesting	01-01-2018	01-01-2022	1
Rieks Warendorp Toringa	15-07-1979	Lid	Advocaat-partner bij In 't Veen Advocaten	Werkgever-schap; onderwijs en kwaliteit	01-01-2018	01-01-2022	1



### **Werkwijze van de Raad van Toezicht**

De voorzitter van de Raad heeft met een zekere regelmaat overleg met de voorzitter van het College van Bestuur. De voorzitter van de Raad houdt de andere leden over de inhoud van dit overleg nauwgezet op de hoogte. Voorafgaand aan een Raad van Toezichtvergadering vindt agenda-overleg plaats tussen de voorzitter RvT en voorzitter CvB.

De voorzitters van de Raden van Toezicht van SCOPE en Ashram hebben een overleg gevoerd met het College van Bestuur a.i. over zaken die spelen rondom de voorgenomen besturenfusie.

Binnen de RvT is het doelmatig gebruik van rijksmiddelen een onderwerp van gesprek geweest.

### **Bijeenkomsten**

In 7 reguliere vergaderingen is er gediscussieerd, gespard en zijn er besluiten genomen waarvan later in dit verslag een samenvatting.

De vergaderingen vonden plaats op 25 januari, 19 maart, 23 april, 22 mei, 18 juni, 5 november en 17 december.

Scholing is dit jaar vormgegeven in een bijeenkomst met Leeuwendaal op 4 april 2018. De scholing betrof 'Toezichthouden als een team'.

Alle leden van de RvT hebben een scholing van VTOI gevolgd en zijn lid van VTOI.

De zelfevaluatie vond plaats op 26 juni: In het ochtendgedeelte was plaats ingeruimd voor het nieuwe onderwijsconcept DE NIEUWE BRUGKLAS. De coördinator en twee leerlingen presenteerden hoe deze nieuwe onderwijsvorm is georganiseerd. Het enthousiasme bij het gehoor was groot. Het CvB van SCOPE was ook aanwezig bij dit ochtenddeel.

Het middagdeel heeft de Raad benut voor haar jaarlijkse evaluatie. Een van de aandachtspunten was dat wij meer afstand van de bedrijfsvoering en operationele kant moeten gaan nemen als Raad.

Ook is afgesproken dat de Raad voorafgaand aan een reguliere vergadering buiten aanwezigheid van het CvB bijeenkomt voor een voorbespreking van de agenda.

In september voert een delegatie van de Raad van Toezicht een gesprek met de externe toezichthouder de Inspectie van Onderwijs.

Op 18 december is afscheid genomen van dhr. Cees van den Heuvel, die gedurende 22 jaar in verschillende hoedanigheden betrokken is geweest bij het Ashram College. Er is die avond teruggeblikt op zijn speciale verdiensten.

In 2018 zijn er 3 overlegmomenten geweest met de MR. Namelijk op 31 januari, 12 maart en 14 mei. Belangrijk aandachtspunt was dat de MR niet op volle sterkte was, door ziekte van de voorzitter en tussentijds vertrek van enkele leden. Naar aanleiding van een suggestie vanuit de RvT heeft het CvB a.i. zorggedragen voor een ambtelijk secretaris voor de MR.

### **Werkgeverschap**

De Raad van Toezicht is werkgever van het College van Bestuur. Ook is zij op verzoek van dit College altijd bereid tot sparren en gedachtenvorming.

Met de bestuurder ad interim zijn evaluatiegesprekken gevoerd. Per half jaar werd zijn contract verlengd en in dat contract werden de doelen voor die periode opgenomen.

September 2018 liep de overeenkomst met de bestuurder a.i. Piet Post af. In de periode daarvoor was er, na vele goede discussies en gedachtewisselingen, besloten dat er geen nieuwe bestuurder a.i. zou



worden gezocht. Gezien de voortgang van de besprekingen inzake een mogelijke besturenfusie met SCOPE is besloten om het tweekoppig CvB van SCOPE, de heren Jansen en Van Leeuwen, een contract aan te bieden voor 1 dag per week. De vertrouwensbasis voor deze oplossing was sterk. Voor het dagelijks reilen en zeilen van het Ashram College werd een directeur a.i. aangetrokken.

Een delegatie van de Raad had zitting in de commissie die een oordeel mocht vormen over de nieuwe directeur a.i.

Voor- en achternaam	Geboortedatum	Functie	Werkzaam bij organisatie
Piet Post	05-07-1957	Bestuurder ad interim	15-08-2016 tot 01-10-2018

Per 1 augustus werd de heer Fledderus benoemd tot algemeen directeur a.i. Zijn contract is opgesteld op detachingsbasis.

Per 1 augustus werden benoemd de heren Jansen en Van Leeuwen, het College van Bestuur van SCOPE, tot College van Bestuur a.i.

Afgesproken is dat de Raad van Toezicht het functioneren van de leden CvB a.i. tussentijds zal evalueren op dezelfde wijze als dit voorheen gebeurde. Eerste evaluatiemoment is gepland begin 2019.

Voor- en achternaam	Geboortedatum	Functie en nevenfuncties	Werkzaam bij organisatie sinds
Piet Jansen	27-04-1955	College van Bestuur ad interim, voorzitter	01-08-2018
		Stichting voor Christelijk Onderwijs te Alphen aan den Rijn e.o., voorzitter College van Bestuur International Association for Christian Education, voorzitter European Council of National Associations of Independent Schools (ECNAIS), bestuurslid Vereniging Samenwerkingsverband MHR, lid Raad van Toezicht Geertruidastichting, voorzitter bestuur Stichting ter behartiging van de belangen van het Christelijk Voortgezet Onderwijs in Alphen aan den Rijn en omstreken, voorzitter bestuur SCOPE facilitair B.V., voorzitter bestuur	
Bert van Leeuwen	02-05-1959	College van Bestuur ad interim, lid	01-08-2018
		Stichting voor Christelijk Onderwijs te Alphen aan den Rijn en omstreken, lid College van Bestuur Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijnstreek, lid Raad van Toezicht SCOPE facilitair B.V., lid bestuur	



### **Stand van zaken besturenfusie onderzoek**

Op 19 februari heeft een vruchtbare en vertrouwenwekkende bijeenkomst plaatsgehad van de RvT en bestuurders van SCOPE en de RvT en bestuurder van het Ashram College. Na afloop is een unaniem, positief oordeel uitgesproken over het streven naar een besturenfusie met SCOPE.

Op 23 april stemt de Raad in met de overgang naar een volgende fase in het onderzoek naar samenwerking Ashram College en SCOPE. Door dit besluit spreekt de Raad de bedoeling uit om op termijn een besturenfusie te realiseren. Zorgvuldigheid heeft prioriteit. Schatting is dat er nog twee jaar nodig is.

Het stappenplan tot fusie wordt nader ingevuld. Een handboek vol relevante documenten is aan de Raad uitgereikt. Het draagt de titel 'Ashram College en SCOPE scholengroep, een gezamenlijke toekomst'.

Het voornemen bestaat om begin 2019 tot een planning te komen voor een gezamenlijke bijeenkomst van de Raden van Toezicht. Voorzitters van CvB en Raden van Toezicht zullen deze bijeenkomst in een gesprek gaan voorbereiden.

### **Samenvatting overige relevante besluiten**

- In de vergadering van 23 april wordt Mazars Paardenkooper Hoffman N.V. benoemd tot accountant.
- Na voorbereidende RvT-vergaderingen in de maanden april en mei neemt de RvT in zijn vergadering van 18 juni onder meer de volgende besluiten:
  - De RvT geeft goedkeuring op 18 juni, na de gerapporteerde bevindingen, de toelichting en conclusies in het accountantsrapport, aan het Jaarverslag 2017 met de Jaarrekening 2017.
  - Ook op 18 juni geeft de RvT goedkeuring aan het aan de nieuwe wet- en regelgeving aangepaste Treasurystatuut.
- In dezelfde vergadering van 18 juni wordt het besluit genomen conform de voorliggende overeenkomst, om de heer Piet Jansen en de heer Bert van Leeuwen te benoemen tot College van Bestuur a.i. per 1 augustus 2018.
- In de vergadering van 17 december keurt de RvT de begroting 2019 goed.

### **Bezoldiging College van Bestuur en Raad van Toezicht**

Voor de verantwoording van de bezoldiging van de bestuurder en de toezichthouders verwijst de RvT naar de Jaarrekening 2018.

### **Tot slot**

De grote uitdaging is om het Ashram College – ondanks de te lage leerlingeninstream van 2018 – een onderscheidende positie te laten houden binnen het regionale voortgezet onderwijs. De in 2017 geïntroduceerde De Nieuwe Brugklas, een andere manier van lesgeven volgens een samenhangend pedagogisch-educatief model, biedt ons die kansen.

Goede stappen zijn – samen met de andere VO-schoolbesturen en met de gemeente Alphen aan den Rijn – gezet waardoor de voorbereidingen voor de nieuwbouw in Alphen aan den Rijn zijn gestart.

Het Ashram College blijft voor grote uitdagingen staan, die in het verslagjaar door de bestuurder a.i. en het MT en de MR goed zijn opgepakt.

Elke school staat in deze tijd van vele maatschappelijke ontwikkelingen continu voor uitdagingen, zeker het Ashram College dat als ondertitel kent 'Thuis in de wereld'. Daarom is het vernieuwen van ons





onderwijs continu noodzakelijk. Bij het Ashram College krijgt dat onder meer gestalte in het verandertraject De Nieuwe Brugklas met uitrol naar De Nieuwe Ashram, om te zorgen dat jongeren bij ons kunnen blijven leren wat zij belangrijk vinden.

Wij beseffen dat we nog niet alles hebben bereikt, maar dankzij de betrokken en professionele inzet van de docenten en andere medewerkers, de medezeggenschapsraad, de staf, het managementteam en de bestuurders a.i., hebben wij alle vertrouwen dat in 2019 veel van de plannen zullen zijn uitgevoerd.

De Raad is ervan overtuigd dat het Ashram College op termijn de kwaliteitsschool zal zijn die het van oudsher is voor Alphen aan den Rijn, Nieuwkoop en omstreken.

De Raad van Toezicht dankt alle medewerkers voor hun inzet en persoonlijke betrokkenheid bij het wel en wee van de scholen te Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop gedurende 2018.

De Raad spreekt met de bestuurders a.i. het vertrouwen uit dat het Ashram College ook in de toekomst alle uitdagingen op verantwoorde wijze kan aangaan.

Namens de Raad van Toezicht,  
R.B. Blessing, voorzitter





# BESTUURSVERSLAG

## ALGEMEEN

### Algemene Informatie

De school is in 1972 opgericht onder de naam Ashram College. Het Ashram College heeft katholieke genen en deze vormen de basis van de identiteit van de school. Dit komt vooral tot uiting in de manier waarop er met elkaar omgegaan wordt. Het Ashram College heeft vestigingen in Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop. De school verzorgt onderwijs voor vwo, havo en vmbo aan 1540 leerlingen.

### Missie

Wij leiden onze leerlingen zo op dat ze goed functioneren in een veranderende samenleving en zich daar thuis voelen. Ze hebben voldoende kennis en beschikken over de juiste vaardigheden. Ze functioneren als zelfstandige, creatieve en tolerante mensen. Ze zijn nieuwsgierig en durven keuzes te maken en hun grenzen te verleggen.

### Visie

#### *Thuis in de wereld*

Het Ashram College is een leergemeenschap waarin iedereen respect toont voor elkaar en voor elkaars mening. Je kunt er jezelf zijn. Er is zowel aandacht voor meetbare als voor merkbare zaken. Vanuit ieders interesses en betrokkenheid staan wij voor uitdagend en resultaatgericht onderwijs. Dit doen we in een veilige leer- en werkomgeving. We zijn een levendige school met veel aandacht voor kunst, cultuur en sport.

Op het Ashram College begeleiden we leerlingen bij gepersonaliseerd leren. Leerkrachten en leerlingen leren van en met elkaar en zijn samen verantwoordelijk voor het leerproces. Leerlingen bepalen deels hoe zij willen leren en hoe zij dit gaan aanpakken. De leerkracht als begeleider schetst kaders en bewaakt deze.

Naast kennis leren we de leerlingen vaardigheden ontwikkelen, uitdagingen creatief op te lossen en (pro)actief te zijn. Zij leren niet alleen door te denken maar ook door te doen. Reflectie is daarbij belangrijk. We reflecteren op eigen handelen en van hieruit formuleren we telkens nieuwe doelstellingen. Leerlingen leren kritisch te kijken naar gemaakte keuzes en het effect daarvan.

We zien dat de samenleving voortdurend verandert. Leerkrachten spelen hierop in door verschillende interactieve media in te zetten en de mogelijkheden daarvan te benutten.

We maken leerlingen mediagericht en mediawijs, waardoor digitale bewustwording ontstaat.

Het Ashram College kiest voor grensverleggend onderwijs, zowel binnen als buiten lestijd.

De school is een ontmoetingsplaats waarbij leerlingen, medewerkers, ouders en de samenleving onderling betrokken zijn. Persoonlijk is in dat verband een trefwoord dat ons bindt. Hierdoor ontstaat samenhangend onderwijs waarin we de leerlingen startbekwaam maken voor een vervolgopleiding en een plaats in de maatschappij.

Daarmee is onze leerling thuis in de wereld.

### Beleid, begroting, rapportages

In 2017 is het schoolplan 2017-2019 vastgesteld en in 2018 is dit verder uitgewerkt. Er een 4-maandenrapportage opgesteld, zowel met betrekking tot het beleid als tot de financiën. Ook is er verantwoording afgelegd middels een jaarrekening met jaarverslag. Eind 2018 is er een begroting voor 2019 opgesteld.



**Code Goed Bestuur**

Het Ashram College onderschrijft de Code Goed Onderwijsbestuur VO en past de richtlijnen voor goed bestuur zo goed mogelijk toe. Het Ashram College heeft een integriteitcode en een klokkenluidersregeling vastgesteld.

Het College van Bestuur evalueert jaarlijks het eigen functioneren. Dit dient als basis voor het functioneringsgesprek dat jaarlijks met de Raad van Toezicht wordt gehouden.

**De school in dialoog**

De horizontale verantwoording ten opzichte van belanghebbenden gebeurt via de wettelijk voorgeschreven medezeggenschapsraad. Daarnaast heeft de schoolleiding geregeld overleg met vertegenwoordigingen van ouders via klankbordgroepen in Alphen aan den Rijn en een ouderraad in Nieuwkoop. Beide locaties hebben een leerlingenraad.

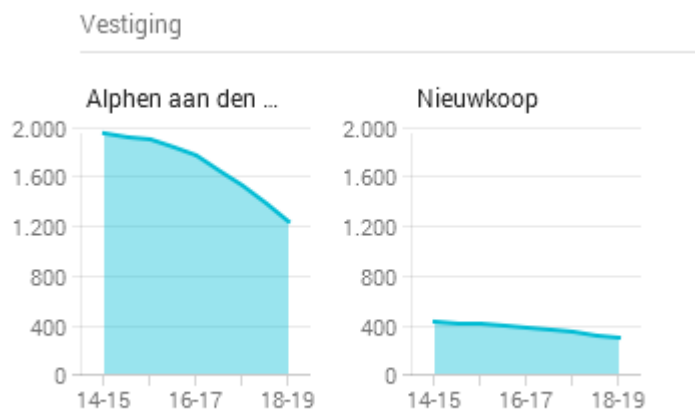
Het Ashram College probeert in eerste instantie klachten zoveel mogelijk te voorkomen, maar ingeval van klachten heeft de school een klachtenregeling (zie hiervoor onze website <http://www.ashramcollege.nl/Algemeen/Onderwijs/Kwaliteit/Klachten>).



# KENGETALLEN

## Kengetallen leerlingen

Het totaal aantal leerlingen is in 2018 met 18% gedaald. In Alphen aan den Rijn zijn 145 brugklasleerlingen aangemeld en in Nieuwkoop 66.



## Prognose 2017-2019

### Locatie Alphen aan den Rijn

Voor de komende jaren is de ambitie om het aantal aanmeldingen voor het eerste leerjaar te laten stijgen. Dit moet gestalte krijgen door ons marktaandeel te vergroten, want het totaal aantal leerlingen van groep 8 in Alphen aan den Rijn en omgeving zal dalen. Deze prognose is gebaseerd op de berekening van Pronexus over het aantal basisschoolleerlingen in groep 8.

Door het grote aandeel leerlingen in de bovenbouw van vmbo, havo en vwo zal het totale aantal leerlingen sterk dalen in de periode 2016-2019.

### Locatie Nieuwkoop

In Nieuwkoop bouwt Ashram College een prachtige nieuwe school voor de toekomst. We vertrouwen erop dat we met de leerlingenaanmelding tenminste de prognoses kunnen waarmaken. Uitgangspunt is dat we binnen de kern Nieuwkoop onderscheidend en kwalitatief hoogwaardig onderwijs willen verzorgen waarbij de school een centrale plek in zal nemen binnen de dorpsgemeenschap.

## Vavo-leerlingen

In het kader van het volwassenenonderwijs heeft het Ashram College een samenwerkingsverband met MBO Rijnland. Leerlingen die gezakt zijn kunnen bij MBO Rijnland examen doen in een beperkt deel van de vakken om zodoende hun diploma alsnog te behalen. Voor het schooljaar 2018-2019 is dit aantal teruggelopen doordat ons vavo-beleid veranderd is en leerlingen die aan het begin van het schooljaar waarin zij bij vavo starten 18 jaar of ouder zijn niet langer meer via de school uitbesteed worden.

Opleidingsniveau	mavo	havo	vwo	totaal
2015-2016	7	14	4	25
2016-2017	5	16	14	35
2017-2018	11	25	9	45
2018-2019	2	8	2	12

# ONDERWIJS

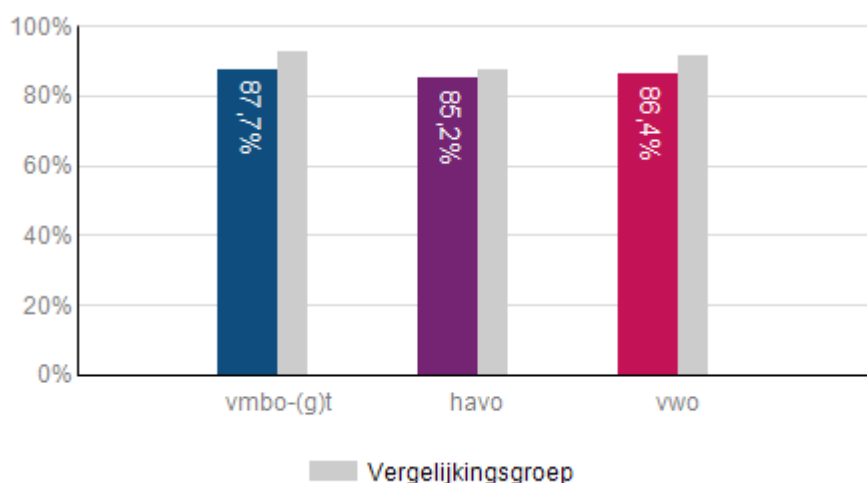
## ALPHEN AAN DEN RIJN

### Onderwijsresultaten

#### Examenresultaten 2017-2018

Wat de slagingspercentages betreft scoren alle afdelingen onder het landelijk gemiddelde. Wij zijn met deze resultaten niet tevreden, er wordt door docenten en ondersteunend personeel hard gewerkt aan de verbetering ervan.

#### Slaagpercentage Alphen 2017-2018 i.v.m. landelijk gemiddelde



Voor de indicator Centraal Examen wordt door de inspectie per onderwijssoort een driejaars-gemiddelde berekend. Uit het overzicht van de examenresultaten 2017-2018 blijkt dat alle afdelingen binnen het Ashram College Alphen over de afgelopen drie jaar boven de norm (norm: mavo 6,19; havo 6,27; vwo 6,30) presteren m.b.t. de examencijfers, behalve de havo.

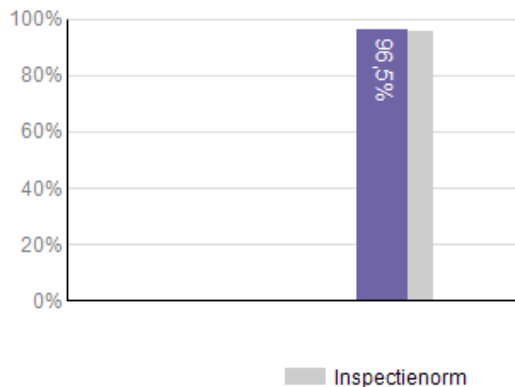
	2015-2016			2016-2017			2017-2018		
	School-examen	Centraal examen	Eindcijfer	School-examen	Centraal examen	Eindcijfer	School-examen	Centraal examen	Eindcijfer
vmbo-(g)t	6,5	6,3	6,4	6,5	6,2	6,4	6,5	6,2	6,4
havo	6,4	6,4	6,4	6,4	6,1	6,4	6,4	6,2	6,4
vwo	6,7	6,3	6,7	6,8	6,4	6,8	6,8	6,5	6,7

#### Doorstroom

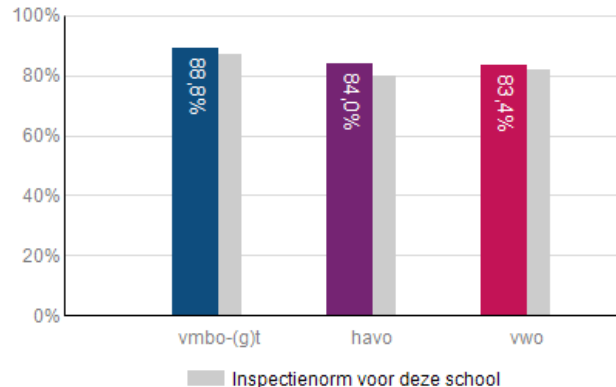
Kijkend naar het 3-jaarsgemiddelde wordt zowel in de onderbouw als in de bovenbouw boven de inspectienorm gescoord. Ook het afgelopen jaar is er boven de inspectienorm gescoord.



**Percentage succesvolle overgang onderbouw  
(3-jaarsgemiddelde 2015-2018)**



**Percentage succesvolle overgang bovenbouw  
(3-jaarsgemiddelde 2015-2018)**



Bovenstaande en andere gegevens met betrekking tot de resultaten zijn ook in te zien op [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl)

## Onderwijs en onderwijsbegeleiding

Kalenderjaar 2018 zijn we in augustus gestart met het tweede jaar van De Nieuwe Brugklas (DNB). Het onderwijsconcept, zoals geïmplementeerd in leerjaar 1, krijgt een vervolg in leerjaar 2. Naast de ontwikkeling van dit concept in leerjaar 2, hebben we ook ingezet op het verbeteren en borgen van het concept in leerjaar 1. In 2017 is er een werkgroep aangesteld, die dit proces begeleidt. Deze werkgroep heeft in 2018 een vervolg gekregen. De werkgroep werd ondersteund door twee externe collega's met veel expertise.

Leerjaar 1 heeft ten opzichte van de start van dit concept vorig schooljaar een grote verbetering gemaakt. Dit wordt bevestigd door de leerling- en oudertevredenheid. Er wordt nauw samengewerkt met de ouderklankbordgroep DNB om deze ontwikkeling verder door te zetten.

In september hebben we bezoek van de onderwijsinspectie gehad. We hebben een positieve beoordeling ontvangen met een verbeterplan op het leerklimaat. Hier zijn we direct mee aan de slag gegaan, we hebben een oud-inspecteur bereid gevonden om ons in dit proces te begeleiden. Tijdens dit proces hebben de teamleiders, samen met de oud-inspecteur, bij alle docenten een lesbezoek afgenomen. In 2019 geven we een vervolg aan dit traject.

Ook in 2018 hebben we een ontwikkeling doorgemaakt op het gebied van toetsing. De DNB heeft als onderwijsconcept dat er uitsluitend summatief getoetst wordt. Met deze wijze van toetsen wordt duidelijk of de leerling de leerdoelen in voldoende mate heeft verworven. Deze omslag heeft invloed op de docenten, de lessen, de leerlingen en de ouders. We zien in leerjaar 1 dat het voortgangsdossier, inclusief de leerdoelen per vak, steeds meer vorm krijgen. Het is voor een grote groep docenten nog lastig om goede leerdoelen te formuleren en leerlingen hierop te beoordelen. De good-practices van de docenten, die dat beter beheersen, worden gedeeld om met elkaar deze ontwikkeling door te maken. Aangezien we als Ashram College al ver ontwikkeld zijn op het gebied van summatief toetsen is het niet eenvoudig om op dit terrein samenwerking te zoeken met andere scholen. De VO-raad start binnenkort met een traject Formatief Evalueren. Deze wijze van evalueren geeft leerlingen feedback op zijn of haar voortgang en maakt duidelijk wat de leerling nog moet doen om het einddoel te behalen. Beide toetsmethodes sluiten goed op elkaar aan, we hebben dan ook het voornemen om aan het traject van de VO-raad deel te nemen.

In 2018 is er een nieuwe Schoolondersteuningsplan (SOP) ontwikkeld. Dit SOP beschrijft de basis-ondersteuning en de extra ondersteuning van onze school.

In DNB werken we met coaches, die niet de begeleiding van een complete klas hebben, maar een groep van ongeveer 10 leerlingen. Een tweetal keer per schooljaar vinden er verplichte driehoeksgesprekken plaats tussen ouder, leerling en coach. Tijdens dit gesprek geeft de leerling een presentatie over zijn ontwikkeling op het Ashram College, zowel op het gebied van leerdoelen als de persoonlijke ontwikkeling. Aangezien dit afwijkt van het mentoraat, zoals het nog in de bovenbouw plaatsvindt, worden er steeds meer collega's geschoold om ook de rol van coach op zich te kunnen nemen.





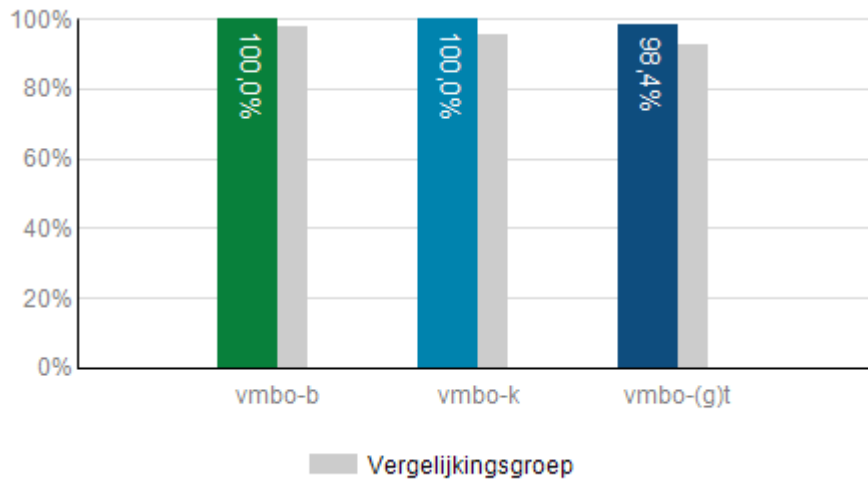
## NIEUWKOOP

### Onderwijsresultaten

#### Examenresultaten 2017-2018

Wanneer naar de slaagpercentages 2017-2018 gekeken wordt dan blijkt dat alle afdelingen wederom boven het landelijk gemiddelde hebben gescoord. Vmbo-basis en vmbo-kader behoren zelfs tot de hoogst scorende scholen, met een percentielscore van 100.

#### Slaagpercentage Nieuwkoop 2017-2018 i.v.m. landelijk gemiddelde



Voor de indicator Centraal Examen wordt door de inspectie per onderwijssoort een driejaars-gemiddelde berekend. Uit het overzicht van de examenresultaten 2017-2018 blijkt dat alle afdelingen binnen het Ashram College Nieuwkoop over de afgelopen drie jaar boven de norm presteren m.b.t. de examencijfers (norm: basis 6,50; kader 6,23; tl 6,19).

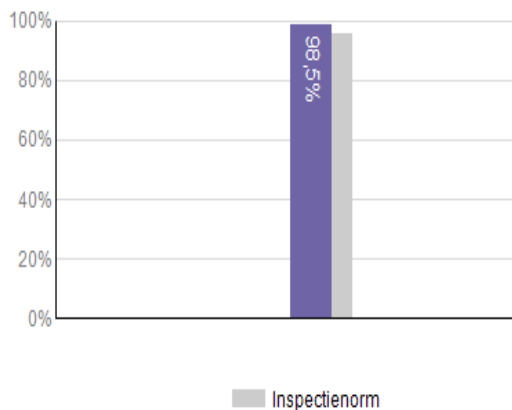
	2015-2016			2016-2017			2017-2018		
	School-examen	Centraal examen	Eindcijfer	School-examen	Centraal examen	Eindcijfer	School-examen	Centraal examen	Eindcijfer
vmbo-b	6,6	6,9	6,8	6,4	6,5	6,5	6,6	6,6	6,6
vmbo-k	6,8	6,2	6,6	6,7	6,3	6,6	6,9	6,3	6,8
vmbo-(g)t	6,5	6,3	6,5	6,5	6,4	6,5	6,5	6,3	6,5

#### Doorstroom

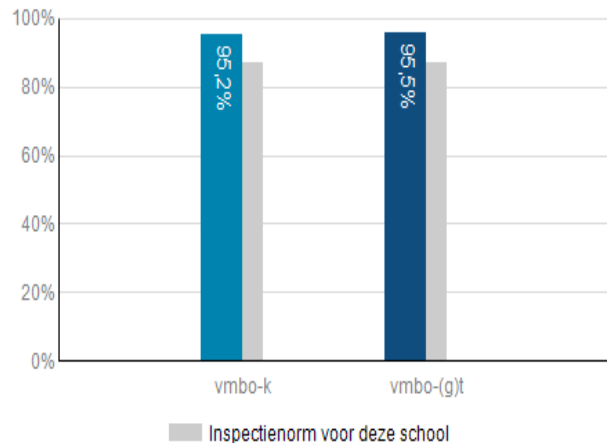
Ook op het gebied van doorstroom wordt er in Nieuwkoop boven de inspectienorm gescoord, zowel bij de bovenbouw als bij de onderbouw.

Het bovenbouwsucces van vmbo-basis en havo Nieuwkoop staat hier, evenals voorgaand jaar, niet vermeld omdat er alleen een jaargemiddelde kan worden berekend als voor minstens 20 leerlingen kan worden vastgesteld of de overgang naar het volgende schooljaar al dan niet succesvol was. In 2017/2018 bestond havo 3 uit 19 leerlingen, vmbo-basis 3 uit 9 leerlingen en vmbo-basis 4 uit 10 leerlingen.

**Percentage succesvolle overgang onderbouw  
(3-jaarsgemiddelde 2015-2018)**



**Percentage succesvolle overgang bovenbouw  
(3-jaarsgemiddelde 2014-2017)**



Bovenstaande en andere gegevens met betrekking tot de resultaten zijn ook in te zien op [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl)

### Onderwijs en onderwijsbegeleiding

Op 25 en 27 september is de locatie Nieuwkoop bezocht door de inspectie in het kader van het vierjaarlijks inspectiebezoek. De inspectie heeft kunnen zien welke weg wij in Nieuwkoop zijn ingeslagen. In Nieuwkoop is de teamleiding op meerdere vlakken aan de gang gegaan om de kwaliteit van het onderwijs dat gegeven wordt te verbeteren.

#### Zicht op kwaliteit van het onderwijsproces

- Om de kwaliteit van het lesgeven goed in kaart te brengen en te kunnen monitoren, is de locatie Nieuwkoop gestart met de gesprekkencyclus. Hierbij worden docenten meerdere keer per jaar bezocht en van feedback voorzien.
- Er wordt aandacht besteedt aan de informatieverwerking in het leerlingvolgsysteem.
- Binnen het examensecretariaat wordt er meer gestuurd op de controle van de processen. Dit geldt ook voor de coördinatie van de zorg.
- Er is structuur aangebracht in de wekelijkse vergadermiddag. Twee keer in de maand wordt de dinsdagmiddag gebruikt voor de werkgroepen en we sluiten deze standaard af met een pitch door leden van de werkgroepen waarbij zij hun collega's op de hoogte brengen van hun vorderingen.  
De andere twee dinsdagmiddagen staan in het teken van "De basis op orde". Hierbij wordt onder leiding van de teamleiding aandacht besteed aan het gebruik van de protocollen, het pedagogisch klimaat, de vakgebieden, leerlingbespreking etc.
- Er zijn twee extra studiedagen ingelast om rustig met het team te werken aan "De basis op orde". Er werd o.a. tijd ingeruimd voor de inrichting van de PTA's en PTO's, het pedagogisch klimaat, leerlingbesprekingen, teambuilding en verschillende werkvormen. Het aankomend schooljaar zullen er 6 extra studiedagen worden ingelast (mogelijk vanwege de 50 uur extra vrijgekomen ontwikkeltijd), die ook op deze manier zullen worden ingevuld.

#### Kwaliteit van het onderwijs

- Er is aangestuurd op meer samenwerking binnen vaksecties met als doel de kwaliteit van de lessen te bevorderen.
- Er is aangestuurd op gedifferentieerd lesgeven, dit door onder andere aandacht te besteden aan actieve werkvormen en formatief evalueren.

- Het mentoraatsprogramma voor alle leerjaren is herschreven. En vanaf aankomend schooljaar zal leerjaar 1 naar een mentoraat van 2 lessen per week gaan.
- Er is aandacht besteed aan de uniformiteit van de lessen met behulp van het juist formuleren en gebruik maken van leerdoelen.
- Voor de gecombineerde klas 2/3 havo is er ingezet op ondersteuning binnen de vaklessen, om de leerlingen nog beter te kunnen bedienen en daarbij de kwaliteit van de lessen te vergroten.
- Er is aandacht besteed aan de herinrichting van het nieuw vmbo om de leerlingen zo goed mogelijk te bedienen. Zo is er kritisch gekeken naar de keuzevakken die aangeboden worden. En is er gekozen voor een andere methode voor het profiel Dienstverlening & Producten om de leerling wat meer kaders te geven binnen de profieldelen.
- Het lesrooster is aangepast zodat er een betere balans en een doorlopende leerlijn is.
- Er zijn onderwijsassistenten ingezet bij D&P en Z&W.

#### *Pedagogisch handelen*

- Om meer rust en eenheid in de school te creëren is een van de belangrijkste speerpunten dit jaar het naleven van de protocollen geweest. Hier wordt in teamvergaderingen veel aandacht aan besteed.
- Om rust in de school te creëren is het stiltecentrum opgezet, om leerlingen op te vangen die niet kunnen deelnemen aan de les.

#### *Instrumenten die dit jaar zijn ingezet:*

- Rol van oud-inspecteur Rob Schouten
- De inzet van OOP-ers bij keuzedelen en profieldelen Nieuw Vmbo. Ook spelen zij een rol in de stillerimte.
- Er zijn vier werkgroepen dit jaar bezig geweest met ieder een eigen opdracht. Alle docenten zijn ondergebracht in een werkgroep. En de gemaakte producten zijn inmiddels opgeleverd.
  1. Werkgroep Ondernemend Leren heeft inmiddels een projectweek voor leerjaar 1 ontwikkeld en is bezig met de tweede projectweek voor de onderbouw. In oktober van 2019 zal de eerste projectweek worden uitgevoerd.
  2. Werkgroep Formatief Evalueren is bezig geweest met het ontwikkelen van materiaal en instrumenten ten aanzien van formatief evalueren. Dit zal het komend schooljaar worden ingebed in de school.
  3. Werkgroep Coaching is bezig geweest met het herschrijven van het mentoraatsprogramma van leerjaar 1 t/m 4. Hierbij is extra aandacht besteedt aan LOB. Het aankomend jaar zullen deze programma's worden uitgevoerd en verder ingericht.
  4. Werkgroep Nieuw Vmbo is bezig geweest met de herinrichting van het lesprogramma en de afstemming op de behoefte van de leerling. Daarnaast is er lesmateriaal ontwikkeld en gaat de werkgroep het aankomend jaar met deze grote opdracht verder. Ook is er gekozen voor een andere methode voor het profiel Dienstverlening & Producten. Er is een externe coach ingeschakeld van Linque Consult om het proces te begeleiden.



# **BEDRIJFSVOERING**

## **PERSONEEL EN ORGANISATIE**

Dit kalenderjaar hadden we door een terugloop in leerlingenaantal een overschot aan personeelsleden. De flexibele schil was niet afdoende om dit op te vangen. Dit heeft ertoe geleid om, in samenwerking met de bonden, een sociaal plan in te zetten. Het sociaal plan heeft goed gefunctioneerd en kon eind 2018 al weer worden beëindigd. De uitvoering van het sociaal plan had voor de leden van het onderwijsondersteunend personeel tot gevolg dat werkzaamheden soms ingrijpend moesten worden herverdeeld. Dit leidde tot verhoging van de werkdruk. Naar aanleiding van deze ontwikkelingen, hebben we in samenwerking met een externe partij een OOP-plan geschreven om te komen tot zgn. functiefamilies. In een familie zitten de functies, die met elkaar verantwoordelijk zijn voor een deel van de schoolorganisatie, zoals facilitair en ICT.

## **PLANNING EN FORMATIE**

Door het sociaal plan was het heel ingewikkeld om te komen tot een goed formatieproces. Aan het einde van schooljaar 2017/2018 hebben we nog veel vacatures in moeten vullen. Er is door de teamleiding hard gewerkt om met ingang van schooljaar 2018/2019 de formatie op orde te hebben. Dit heeft ertoe geleid dat er vrij laat gerosterd kon worden. Uiteindelijk hebben we de formatie en het rooster net op tijd af gekregen. Net na de zomervakantie is er een nieuwe roostermaker aangenomen met veel expertise op het gebied van ons roosterprogramma.

## **PR & COMMUNICATIE**

Elke week verschijnt er een weekbericht voor medewerkers. Elke zes weken is er een oudernieuwsbrief. Naast deze communicatie hebben we de website, die alle info over onze school bevat. De website heeft ook een koppeling met Instagram. Dit platform sluit goed aan bij onze doelgroep.

## **KWALITEITSZORG**

In september 2018 heeft de onderwijsinspectie, in het kader van zijn vierjaarlijkse onderzoek, de locaties in Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop bezocht. De onderwijsinspectie heeft op grond van dit onderzoek de kwaliteitszorg als voldoende beoordeeld, ook het financieel beheer is op orde bevonden. Het verificatieonderzoek van het onderwijs spitste zich toe op de standaarden didactisch handelen, resultaten, pedagogisch klimaat en kwaliteitszorg.

Bij de locatie Alphen aan den Rijn werd de kwaliteit van de resultaten en de kwaliteitszorg als voldoende beoordeeld. Ook de kwaliteit van de lessen wordt als voldoende beoordeeld evenals het pedagogisch klimaat. De inspectie constateert dat de school een positieve ontwikkeling heeft doorgemaakt ten opzichte van eerdere bezoeken aan de school.

Bij de locatie Nieuwkoop beoordeelde de onderwijsinspectie de kwaliteit van de onderwijsresultaten, het didactisch handelen en het pedagogisch klimaat als voldoende. De kwaliteitszorg werd echter niet als voldoende beoordeeld. Er is onvoldoende zicht op de kwaliteit van het onderwijsproces. De inspectie constateert ook dat de nieuwe schoolleiding sinds de start van het schooljaar stappen onderneemt om de kwaliteit van de lessen beter in beeld te brengen en de kwaliteit hiervan te borgen. Daarnaast constateert zij dat de schoolleiding haar eigen ambities verder ontwikkelt.



### *Tevredenheidsonderzoeken*

In de periode maart-april is er een tevredenheidsonderzoek gehouden onder de leerlingen van Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop. In Alphen is het onderzoek afgenomen onder de leerlingen van de brugklas, de derdeklas en de examenklas. In Nieuwkoop onder de leerlingen van de brugklas, de tweede klas en de derde klas. De uitkomsten van deze onderzoeken zijn gepubliceerd op de website van Vensters VO ([www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl)).

### **OMVANG EN BESTEMMING VERMOGEN**

De Algemene Reserve heeft ultimo 2018 een omvang van € 1.973.020 en is, naar de inschatting van het College van Bestuur, toereikend in relatie tot de ingeschatte risico's. Ten aanzien van de nieuwbouw volgend uit het Masterplan Onderwijshuisvesting Alphen aan den Rijn is een financiering aangegaan bij het ministerie van Financiën. De gemeente Alphen aan den Rijn staat volledig garant voor de financiële gevolgen van die financiering. De continuïteit is daarmee in voldoende mate gewaarborgd.

In het kader van de nieuwbouwplannen voor zowel de locatie Nieuwkoop als de locatie Alphen aan den Rijn is een bestemmingsreserve gevormd. Deze bestemmingsreserve is met name bedoeld voor de investeringen rond inrichting en ICT. Vooralsnog is een verdeling voorzien van € 600.000 voor de locatie Nieuwkoop en € 1.700.000 voor de locatie Alphen aan den Rijn.

Het Ashram College heeft een periode van grote turbulentie rond de formatie achter de rug. Het sociaal plan is zeer voortvarend uitgevoerd en ultimo 2018 afgerond. Met name op het gebied van de ondersteunende functies worden fricties niet uitgesloten. Met het oog hierop is een reserve fricties gevormd met de omvang van € 200.000.

### **ONDERWIJSONDERSTEUNEND PERSONEEL**

Er is een OOP-plan ontwikkeld om de continuïteit omtrent de bedrijfsprocessen beter te borgen (zie *Personeel en organisatie*).

### **HUISVESTING**

De nieuwbouw van het Ashram College in Nieuwkoop verloopt voorspoedig. Er zijn verschillende stuurgroepen die elk vanuit hun eigen discipline controle houden op het bouwproces. Er is een goed en regelmatig contact met de gemeente Nieuwkoop en de gemeenschap. Personeel, leerlingen en ouders worden door middel van informatiebladen en foto's regelmatig op de hoogte gehouden. Als er iets te vieren valt doen we dat ook, zoals recent het hoogste punt dat met pannenbier werd gevierd. In dit geval een lokale patatboer die gratis patat uitdeelde.

De verwachting is dat begin 2020 het nieuwe schoolgebouw betrokken kan worden.

Voor de nieuwbouw van het Ashram College in Alphen aan en Rijn is begin 2018 een contract gesloten met HEVO, voor ondersteuning bij het opstellen van een Plan van Eisen. Er is een Stuurgroep geformeerd die het ontwerp- en bouwproces moet aansturen. Ondertussen zijn er nog veel formele zaken die de aandacht vragen en ook de financiële ruimte blijkt beperkt gezien de snel gestegen bouwpreizen.

### **ICT/LEERMIDDELEN**

Inmiddels werken we al enige jaren met Chromebooks binnen onze school. Dit Chromebook is geen doel, maar een middel om het onderwijs vorm te geven. Bij de aanschaf van leermiddelen wordt kritisch gekeken welke ICT-component het bevat om het Chromebook in te kunnen zetten. Naast de



aanschaf van leermiddelen van de uitgeverijen werken we ook steeds meer met VO-content. Aangezien dit alleen digitale content is, is de inzet van Chromebooks zeer wenselijk.



## GOVERNANCE

In 2018 hebben 7 vergaderingen met de Raad van Toezicht plaatsgevonden. Naast de reguliere onderwerpen (jaarverslag/jaarrekening en begroting) heeft een aantal onderwerpen de aandacht gevraagd, deze onderwerpen staan beschreven in het jaarverslag van de Raad van Toezicht, blz. 8). Met de medezeggenschapsraad is 8 maal vergaderd. De onderwerpen die daar aan de orde kwamen, staan in de hierna volgende paragraaf vermeld.

## HORIZONTALE VERANTWOORDING

### MEDEZEGGENSCHAP EN PARTICIPATIE

#### *Medezeggenschap*

In 2018 hebben er 10 reguliere MR-vergaderingen plaatsgevonden. Tijdens deze vergaderingen is er onder meer gesproken over de lessentabel, de voortgang DNB, taakbeleid, het roosterbeleidsplan, de ouderbijdrage en de schoolgidsen, het formatieplan, het leerlingenstatuut, de gesprekkencyclus en het examenreglement.

#### *Participatie van leerlingen*

De leerlingenraad die in het najaar van 2016 is opgericht is nog steeds actief. Zij hebben een eigen ruimte en worden bij steeds meer zaken binnen school betrokken. Er zijn verbanden met DNB de Green Office.

Er nemen twee leerlingen deel aan de medezeggenschapsraad.

#### *Participatie van ouders*

De schoolleiding heeft geregeld overleg met vertegenwoordigingen van ouders via klankbordgroepen in Alphen aan den Rijn en een ouderraad in Nieuwkoop. Daarnaast nemen er drie ouders deel aan de medezeggenschapsraad.

## SAMENWERKING

De drie VO-scholen in Alphen aan den Rijn hebben de afgelopen periode intensief overleg gevoerd met de gemeente Alphen aan den Rijn over de huisvesting van de drie scholen.

Er is overleg geweest tussen de besturen van het primair onderwijs en het voortgezet onderwijs. Ook neemt het Ashram College deel aan het Samenwerkingsverband VO/SVO Midden-Holland & Rijnstreek. Ook in Nieuwkoop was er intensief overleg met de gemeente over de onderwijshuisvesting.







# FINANCIËN



## FINANCIËLE POSITIE

### Op korte termijn beschikbaar

	31-12-2018	31-12-2017
Liquide middelen	€ 12.493.542	€ 5.964.449
Vorderingen	€ 366.626	€ 372.420
Kortlopende schulden	€ 8.799.203-	€ 2.340.639-
<b>Werkkapitaal</b>	<b>€ 4.060.965</b>	<b>€ 3.996.230</b>

### Vastgelegd op lange termijn

Totale vaste activa	€ 1.451.894	€ 1.694.850
Langlopende schulden	€ 230.861	€ 326.721

### Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen

€ 5.281.999	€ 5.364.359
-------------	-------------

### Deze financiering vond plaats met

Eigen vermogen	€ 4.473.020	€ 2.271.358
Voorzieningen	€ 808.979	€ 3.093.001
<b>€ 5.281.999</b>	<b>€ 5.364.359</b>	

### Investeringsbeleid

Investerings in materiële zaken worden vastgelegd in een investeringsbegroting of bijvoorbeeld in (bouw)projecten. De financiering vindt plaats uit de reguliere inkomsten of, wanneer deze niet toereikend zijn, uit het eigen vermogen.

Investerings in materiële zaken worden beschouwd als bezit (activa) en opgenomen in de balans. Deze activa worden op basis van economische levensduur afgeschreven. Eventuele vervanging van materiële activa vindt plaats op basis van technische levensduur.

## Financiële analyse van de jaarrekening 2018 t.o.v. de begroting 2018

Het exploitatieresultaat 2018 sluit met een bedrag van:

€ 2.201.662

### Vergelijking jaarrekening 2018 - begroting 2018

#### Baten

	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Vershil
Rijksbijdragen	€ 14.670.768	€ 14.310.879	€ 359.889
Overige overheidsbijdragen	€ -	€ 363.000	€ 363.000-
Overige baten	€ 976.007	€ 220.976	€ 755.031
<u>Totaal baten</u>	<u>€ 15.646.775</u>	<u>€ 14.894.855</u>	<u>€ 751.920</u>

#### Lasten

Personele lasten	€ 10.166.208	€ 12.332.457	€ 2.166.249-
Afschrijvingen	€ 359.565	€ 200.000	€ 159.565
Huisvestingslasten	€ 846.495	€ 727.400	€ 119.095
Overige instellingslasten	€ 2.089.798	€ 2.086.434	€ 3.364
<u>Totaal lasten</u>	<u>€ 13.462.066</u>	<u>€ 15.346.291</u>	<u>€ 1.884.225-</u>

#### Saldo baten en lasten

	<u>€ 2.184.709</u>	<u>€ 451.436-</u>	<u>€ 2.636.145</u>
--	--------------------	-------------------	--------------------

#### Financiële baten en lasten

Financiële baten	€ 25.479	€ 19.000	€ 6.479
Financiële lasten	€ 8.526	€ 5.500	€ 3.026
Saldo fin. baten en lasten	€ 16.953	€ 13.500	€ 3.453

#### Resultaat uit gewone bedrijfsvoering

	<u>€ 2.201.662</u>	<u>€ 437.936-</u>	<u>€ 2.639.598</u>
--	--------------------	-------------------	--------------------

#### Exploitatieresultaat

	<u>€ 2.201.662</u>	<u>€ 437.936-</u>	<u>€ 2.639.598</u>
--	--------------------	-------------------	--------------------

## Financiële analyse van de jaarrekening 2018 t.o.v. de jaarrekening 2017

### Vergelijking jaarrekening 2018 - jaarrekening 2017

	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Vershil
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen	€ 14.670.768	€ 16.271.444	€ 1.600.676-
Overige overheidsbijdragen	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 976.007	€ 708.941	€ 267.066
<u>Totaal baten</u>	<u>€ 15.646.775</u>	<u>€ 16.980.385</u>	<u>€ 1.333.610-</u>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	€ 10.166.208	€ 15.157.735	€ 4.991.527-
Afschrijvingen	€ 359.565	€ 254.065	€ 105.500
Huisvestingslasten	€ 846.495	€ 625.593	€ 220.902
Overige instellingslasten	€ 2.089.798	€ 2.224.267	€ 134.469-
<u>Totaal lasten</u>	<u>€ 13.462.066</u>	<u>€ 18.261.660</u>	<u>€ 4.799.594-</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>€ 2.184.709</u>	<u>€ 1.281.275-</u>	<u>€ 3.465.984</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	€ 25.479	€ 28.815	€ 3.336-
Financiële lasten	€ 8.526	€ 4.200	€ 4.326-
Saldo fin. baten en lasten	<u>€ 16.953</u>	<u>€ 24.615</u>	<u>€ 7.662-</u>
<b><u>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</u></b>	<u>€ 2.201.662</u>	<u>€ 1.256.659-</u>	<u>€ 3.458.322</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>€ 2.201.662</u>	<u>€ 1.256.659-</u>	<u>€ 3.458.322</u>

## Toelichting vergelijking jaarrekening 2018 — jaarrekening 2017

### Rijksbijdragen

Zowel de personele als de materiële normvergoedingen zijn in 2018 ten opzichte van 2017 gedaald met in totaal € 1.600.000,-. Deze daling is grotendeels veroorzaakt door de daling van het aantal leerlingen in schooljaar 2017-2018 ten opzichte van het schooljaar 2016-2017. Ook is er € 30.000,- minder ontvangen voor de lerarenbeurs. Tot slot is er in 2018 wel € 52.000,- meer ontvangen voor passend onderwijs. Vanuit het Samenwerkingsverband waren er meer gelden te verdelen over de verschillende scholengemeenschappen.

### Overige baten

De overige baten stijgen met € 267.000,-. Naast de daling van de ouderbijdragen met € 114.000,-, geheel veroorzaakt door de daling in het leerlingenaantal, en de stijging van de detacheringsinkomsten zijn vooral de overige baten personele sfeer van invloed op deze stijging. Deze stijging heeft te maken met vrijvallen van bedragen uit een aantal personele voorzieningen en eenmalige overige posten op de balans. Vanwege de daling in het personeelsbestand is er sprake van vrijvallen van de personele voorzieningen voor jubilea, spaarverlof en persoonlijk budget. Ook de post voor het nog te betalen vakantiegeld is lager dan voorgaande jaren. Daarnaast kwamen enkele in het verleden opgenomen balansposten in aanmerking om vrij te laten vallen. Samen zorgt dit voor het restant van de stijging van de overige baten ten opzichte van 2017.

### Personeelslasten

De totale personeelslasten dalen met € 5.250.000,- in 2018. Dit is mede veroorzaakt door de uitvoering van het sociaal plan en het voldoen aan de daarin voorgenomen fte-aanpassing. Hierdoor zijn de reguliere salariskosten met € 650.000,- gedaald in vergelijking met 2017. Voor het uitvoeren van het sociaal plan was in 2017 een voorziening aangemaakt. Samen met de dotaties voor de andere personele voorzieningen gaf dit een totale dotatielast van € 2.755.000,-. Dit zorgde voor uitzonderlijk hoge personele lasten in 2017.

Vanuit deze gecreëerde voorziening, valt € 2.200.000,- vrij binnen de personeelslasten. Van dit bedrag is € 655.000,- om de werkelijk gemaakte kosten in 2018 te dekken. De werkelijke kosten voor het sociaal plan vallen beduidend lager uit dan waar rekening mee gehouden is en waarop de hoogte van de voorziening is gebaseerd. Dit deel van de voorziening betreft € 1.545.000,-.

Daarentegen is er in 2018 wel minder compensatie via UWV-uitkeringen ontvangen en waren de lasten voor personeel niet in loondienst beduidend hoger. Dit heeft onder andere te maken met de diverse detacheringsovereenkomsten met SCOPE scholengroep.

### Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn gestegen met € 105.000,-. In 2016 zijn er kosten ter activering op de balans geplaatst omtrent advieskosten rondom de nieuwbouw Nieuwkoop. Er is voor gekozen om deze kosten in 2018 in zijn geheel in de afschrijvingslasten op te nemen. Dit zorgt voor een stijging van € 160.000,- van de afschrijvingslasten gebouwen en terreinen. Daarentegen zijn de afschrijvingslasten voor inventaris en apparatuur met € 55.000,- gedaald. In verband met de toekomstige nieuwbouw wordt er zeer kritisch gekeken wat er nog geïnvesteerd wordt in onderhoud en inventaris.

### Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn met ruim € 200.000,- gestegen. Binnen de huisvestingslasten is in 2018 een nieuwe rubriek toegevoegd, exploitatiekosten nieuwbouw. Deze rubriek is verantwoordelijk voor de stijging. Hier worden alle kosten die gemaakt zijn voor de nieuwbouw, waar niet over kan worden afgeschreven of welke bij de Gemeente kunnen worden verhaald, gepresenteerd. In dit geval betreffen het advieskosten van de afgelopen jaren rondom de nieuwbouwprojecten Nieuwkoop en Alphen aan den Rijn.

### **Overige lasten**

De administratie- en beheerslasten stijgen met ongeveer € 36.000,-. Dit wordt in zijn geheel veroorzaakt door de stijging in de advieskosten door de inhuur van Korn Ferry voor het OOP-plan.

Ook de inventaris-, apparatuur en leermiddelen lasten stijgen, namelijk met € 116.000,-. De kosten voor licenties, ICT hardware en leermiddelen zijn allemaal gestegen. Vooral de leermiddelen is een opvallende stijging, aangezien het leerlingenaantal is gedaald. Echter stijgen de gemiddelde kosten rondom de leermiddelen sterk door de steeds vaker voorkomende verplichte combinatie van werkboeken en licenties.

De overige lasten zijn gedaald met € 287.000,-. De daling in het leerlingenaantal heeft grote invloed op deze rubriek, aangezien de kosten voor de schoolkampen en de boeken hier vermeld worden.

## **Toelichting vergelijking jaarrekening 2018 — begroting 2018**

### **Rijksbijdragen**

De stijging van de Rijksbijdragen met € 360.000,- wordt veroorzaakt door het voorzichtig begrote bedrag voor personele vergoedingen. Deze zijn in werkelijkheid € 200.000,- hoger geweest dan begroot. Ook bij het passend onderwijs is er meer ontvangen dan begroot, €160.000,-. In de begroting was rekening gehouden met een besparing op het passend onderwijs, maar in werkelijkheid zijn er juist meer inkomsten ontvangen.

### **Overige baten**

De overige baten stijgen ten opzichte van de begroting met € 755.000,-. Alleen bij de ouderbijdrage is er sprake van een daling in de inkomsten. Dit heeft te maken met het dalende leerlingenaantal en het afschaffen van een ouderlijke bijdrage voor keuzeprogramma's op vestiging Alphen.

De grote stijging van de overige baten ten opzichte van de begroting heeft dezelfde oorzaken zoals verklaard onder de vergelijking met de jaarrekening 2017 in deze rubriek en het voorzichtige begroten van 2018.

### **Personeelslasten**

De totale personeelslasten wijken in 2018 € 2.150.000,- af van wat er begroot is. Dit wordt bijna volledig veroorzaakt door de vrijgevallen bedragen binnen deze rubriek rondom de voorziening Sociaal Plan, zoals reeds verklaard onder de vergelijking met de jaarrekening 2017. Daarnaast zijn door de daling in het personeelsbestand ook geen dotaties nodig geweest voor de personele voorzieningen, terwijl hier wel € 100.000,- voor begroot was. Zoals reeds aangegeven bij de vergelijking met de jaarrekening 2017 zijn de lasten voor personeel niet in loondienst gestegen. Oorzaken zijn de detacheringsovereenkomsten met SCOPE, de externe inhuur van een directeur en bestuurder en de inhuur van een aantal OP medewerkers via Bureau Maandag.

### **Afschrijvingslasten**

De afschrijvingslasten zijn ten opzichte van de begroting met € 160.000,- gestegen. Deze stijging wordt in zijn geheel veroorzaakt door de eerder genoemde beslissing om de advieskosten rondom de nieuwbouw in 1 jaar af te schrijven.

### **Huisvestingslasten**

Zoals vermeld bij de vergelijking met de jaarrekening 2017 is de nieuwe rubriek exploitatiekosten nieuwbouw verantwoordelijk voor de stijging van de huisvestingslasten. Dit geldt ook voor de vergelijking met de begroting, echter zijn een aantal andere posten (o.a. onderhoud & energie en water) in 2018 lager uitgevallen dan begroot. In verband met de naderende nieuwbouw vindt alleen



het noodzakelijke onderhoud nog aan de gebouwen plaats. De post energie en water wordt altijd wat ruimer begroot in verband met de invloed van weersomstandigheden.

### **Overige lasten**

Bij de overige lasten is er sprake van een aantal forse mutaties ten opzichte van de begroting.

- De administratie- en beheerslasten zijn fors hoger uitgevallen dan begroot. Vooral de advieskosten, zoals reeds benoemd bij de vergelijking met de jaarrekening, zijn in 2018 hoog. Daarnaast zijn ook de lasten voor de accountant in 2018 relatief hoog geweest. Ook waren de kantinekosten niet begroot omdat er een overeenkomst met van Leeuwen afgesloten is. Echter zijn er wel degelijk nog kosten voor de kantine, aangezien er voor het personeel af en toe gebruik van wordt gemaakt en er nog een eigen kantine is in Nieuwkoop.
- De inventaris, apparatuur en leermiddelen lasten stijgen met € 108.000,-. Zie de verklaring bij de vergelijking met de jaarrekening 2017.
- De overige lasten zijn gedaald met € 275.000,-. De daling in het leerlingenaantal heeft grote invloed op deze rubriek, aangezien de kosten voor de schoolkampen en de boeken hier vermeld worden. De daling was niet volledig opgenomen in de begroting. Daarnaast stond er een bedrag in de begroting gereserveerd van € 100.000,- voor kwaliteitsverbetering waar geen gebruik van is gemaakt.





**Ashram College****Begroting 2019**

<b>Baten</b>	
E01 Rijksbijdragen OCW	€ 12.090.000
E02 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 258.000
E03 Overige baten	€ 401.000
<hr/>	
<b>E04 Totaal baten</b>	<b>€ 12.749.000</b>
<b>Lasten</b>	
E05 Personeelslasten	€ 9.767.000
E06 Begrote formatiereductie	€ -
E07 Afschrijvingen	€ 182.000
E08 Huisvestinglasten	€ 782.000
E09 Overige lasten	€ 1.691.000
<hr/>	
<b>E10 Totaal lasten</b>	<b>€ 12.422.000</b>
<b>E11 Saldo baten en lasten</b>	<b>€ 327.000</b>
E12 Rentebaten	€ 10.000
E13 Rentelasten	€ 65.000
<b>E14 Financiële baten en lasten</b>	<b>€ 55.000-</b>
<b>E15 Resultaat voor verdeling</b>	<b>€ 272.000</b>
<hr/>	
<b>Resultaat verdeling</b>	
Algemene reserve	€ 272.000
Bestemmingsreserve Frictie	€ -
Bestemmingsreserve Nieuwbouw ICT & inventaris	€ -
<hr/>	
<b>Mutaties reserves</b>	<b>€ 272.000</b>
<hr/>	

## **Toelichting Begroting 2019**

### **Algemeen**

In de begroting 2019 wordt, op basis van een raming van de beschikbare middelen en zicht op de hoofdlijnen van beleidsvoornemens, de ruimte bepaald voor de uitgaven van het kalenderjaar 2019. Een groot deel van deze uitgaven ligt reeds vast vanuit de formatieplannen 2018-2019. Van deze kosten wordt 7/12 toegerekend aan het kalenderjaar 2019. De financiële gegevens van 2017 en 2018 worden gebruikt om inzicht te verkrijgen in de kostenontwikkeling van de verschillende begrotingsonderdelen.

## **Toelichting Begroting**

### **Baten**

#### **E01 Rijksbijdragen**

##### **E01 Rijksbijdrage OCW**

De Rijksbijdrage OCW bestaat uit normvergoedingen en eventuele aanvullende subsidies voor personeel en materieel. De Rijksbijdragen voor 2019 worden ontvangen op basis van de teldatum 1 oktober 2018.

##### **E02 Overige overheidsbijdragen en -subsidies**

De overige overheidsbijdragen en -subsidies bestaan grotendeels uit de bijdragen vanuit de gemeente. Dit betreffen eventuele vergoedingen voor het gebruik van gymzalen door andere scholen.

##### **E03 Overige Baten**

Hieronder vallen zaken als inkomsten uit detachering, verhuur van gebouwen, ouderbijdrage en andere overige baten.

### **Lasten**

#### **E05 Personeelslasten**

De lonen en salarissen voor het begrotingsjaar 2019 zijn begroot op basis van de geraamde loonkosten voor 2019, de hoogte van het leerlingenaantal op de teldatum 1 oktober en de reeds bekende loonontwikkelingen in het begrotingsjaar 2018. Naast de lonen en salarissen zijn er overige personeelskosten zoals de kosten voor nascholing, werving en selectie, inlenen extern personeel enz.

#### **E06 Begrote formatiereductie**

Wanneer de (personele) baten de personeelslasten niet dekken moet er een formatiereductie worden toegepast. Hierdoor worden de uitgaven en inkomsten zoveel mogelijk in balans gebracht.

#### **E07 Afschrijvingen**

Investerings in eigen gebouwen, het onderhoud van de gebouwen en inventaris en apparatuur en leermiddelen worden geactiveerd en vervolgens op basis van financiële afschrijvingstermijnen afgeschreven. De jaarlijkse totale afschrijvingslast wordt in de exploitatie opgenomen. Om deze afschrijvingslast beheersbaar te houden zijn beleidsplannen en meerjareninvesteringsplannen voor ondermeer de vervanging en/of uitbreiding van inventaris, ICT-middelen en onderhoud opgesteld.

#### **E08 Huisvestingslasten**

De huisvestingslasten bestaan voornamelijk uit dagelijks onderhoud, schoonmaak, energie en water.



## **E09 Overige lasten**

Dit zijn de lasten voor administratie en beheer, onderwijsgebonden kosten en boeken.





# JAARREKENING

## **Toelichting op onderdelen van de Jaarrekening 2018**

De jaarrekening 2018 maakt deel uit van het jaarverslag. In het jaarverslag wordt nader ingegaan op onderdelen als kerngegevens, kernactiviteiten, juridische structuur, bestuurssamenstelling, organisatiestructuur, ontwikkelingen verslagjaar alsmede het treasurybeleid.

### **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

De grondslagen voor de jaarrekening zijn gebaseerd op het Burgerlijk Wetboek (Boek 2, titel 9), de Richtlijnen Jaarverslaggeving Onderwijs en de richtlijn van de Raad van Jaarverslaggeving (RJ660).

### **Waardering van de activa en passiva**

#### **Activa en passiva**

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. De gebouwen welke economisch eigendom zijn van de gemeente worden niet gewaardeerd.

Verbouwingen worden voor zover er sprake is van een duurzame waardevermeerdering wel geactiveerd. Met ingang van 2012 wordt het onderhoud geactiveerd als materieel vast actief volgens de componentenbenadering (conform de richtlijnen voor de jaarverslaglegging RJ 212.445).

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 450,- aangehouden.

De vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering worden afgeschreven bij het moment van ingebruikname. Dit zal plaatsvinden op het moment dat de nieuwbouw is gerealiseerd.

#### **Financiële vaste activa**

##### **Beleggingsbeleid**

Het beleggingsbeleid van het Ashram College is vastgesteld in een Treasury Statuut.

De wijzigingen in verband met de regeling beleggen, lenen en derivaten zijn verwerkt in een statuut dat in 2017 is vastgesteld.

De effecten worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

##### **Vorraden**

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van (eventuele) incurantheid.

##### **Vlottende activa**

##### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zo nodig onder een aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid.

Transitorische activa betreffen vooruitbetaalde lasten of nog te ontvangen baten.

##### **Liquide middelen**

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



## **Reserves**

De reserves zijn gevormd uit ontvangen subsidies met algemene bestedingsmogelijkheden of waarvoor afspraken inzake bestemming zijn gemaakt door middel van bestuursbesluiten.

## **Voorziening Spaarverlof**

Met ingang van 1 augustus 1998 hebben alle personeelsleden de mogelijkheid om hun ADV te reserveren voor spaarverlof. Het niet opgenomen verlof is gewaardeerd conform geldende CAO bepalingen. Alle voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Dotaties aan de voorzieningen vinden plaats ten laste van de exploitatierekening en onttrekkingen aan de voorzieningen rechtstreeks ten laste van de desbetreffende voorziening.

## **Voorziening Persoonlijk budget**

In de CAO VO 2014-2015 is een persoonlijk budget opgenomen van 50 uur voor elke werknemer en aanvullend budget van 120 uur voor werknemers vanaf 57 jaar.

Deze uren kunnen ook gespaard worden. Er wordt een inschatting gemaakt in welke mate de gespaarde uren tot uitgaven zullen gaan leiden. Deze voorziening dekt de ingeschatte uitgaven.

## **Voorziening Sociaal plan**

De voorziening reorganisatie betreft de kosten samenhangend met het in 2018 in gang gezette sociaal plan. In december 2017 is dit sociaal plan door de vakbonden en haar leden akkoord bevonden en als zodanig ook rechtsgeldig ondertekend.

## **Voorziening Jubileumgratificatie**

De voorziening voor jubileumuitkeringen wordt opgenomen op basis van de per balansdatum geldende jubileumregeling, rekening houdend met blijfkans, toekomstige loonkostenontwikkeling en disconteringsvoet.

## **Langlopende schulden**

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. Het aflossingsbedrag van het lopende jaar wordt onder de kortlopende schulden opgenomen. Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

## **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

Transitorische passiva betreffen nog te betalen lasten of vooruit ontvangen baten. Te besteden subsidies hebben een concrete bestedingsverplichting.

## **Resultaatbepaling**

Met inachtneming van het vorenstaande worden de baten en de lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

## **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## **Vreemde valuta**

Deze jaarrekening is opgesteld in euro's. Er hebben geen transacties in vreemde valuta plaatsgevonden.



## **Pensioenen**

Het Ashram College heeft voor haar werknemers een toegezegd-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 het Ashram College.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Een deel van de premie wordt betaald door de werkgever en een deel door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van 31-12-2018 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 103,8% (bron: Kwartaalbericht Q4 2018 ABP, gepubliceerd in januari 2019) zijnde de gemiddelde dekkingsgraad over de maanden januari tot en met december 2018.







## Balans per 31-12-2018

1 Activa	31-12-2018	31-12-2017
<b>Vaste activa</b>		
1.2 <u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	€ 18.952	€ 20.141
1.2.2 Inventaris en apparatuur	€ 367.552	€ 513.861
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ -	€ -
1.2.4 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	€ 1.065.390	€ 1.160.848
	€ 1.451.894	€ 1.694.849
1.3 <u>Financiële vaste activa</u>		
1.3.1 Vordering op de Gemeente	€ 6.500.848	€ -
1.3.2 Vordering op OCW	€ -	€ -
	€ 6.500.848	€ -
<b><u>Totaal vaste activa</u></b>	€ 7.952.742	€ 1.694.849
<b>Vlottende activa</b>		
1.5 <u>Vorderingen</u>		
1.5.1 Debiteuren	€ 35.745	€ 27.755
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW	€ 277.553	€ 289.970
1.5.8 Overlopende activa	€ 53.329	€ 54.695
	€ 366.626	€ 372.420
1.7 <u>Liquide middelen</u>	€ 12.493.542	€ 5.964.449
<b><u>Totaal vlottende activa</u></b>	€ 12.860.168	€ 6.336.869
<b><u>Totaal activa</u></b>	€ 20.812.911	€ 8.031.720

<b>2 Passiva</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
2.1 <u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1 Algemene reserve stichting (publiek)	€ 1.973.020	€ 2.271.358
2.1.2 Bestemmingreserves stichting (publiek)	€ 2.500.000	€ -
	<hr/>	<hr/>
<b><u>Totaal eigen vermogen</u></b>	<b>€ 4.473.020</b>	<b>€ 2.271.358</b>
	<hr/>	<hr/>
2.3 <u>Voorzieningen</u>		
2.3.1 Personeel	€ 808.979	€ 3.093.001
2.4 <u>Langlopende schulden</u>		
2.4.1 Bankleningen	€ 6.500.848	€ -
2.4.2 Kredietinstellingen	€ 230.861	€ 326.722
	<hr/>	<hr/>
	<b>€ 6.731.709</b>	<b>€ 326.722</b>
	<hr/>	<hr/>
2.5 <u>Kortlopende schulden</u>		
2.5.1 Kredietinstellingen (kortlopend)	€ 95.861	€ 95.861
2.5.3 Crediteuren	€ 1.340.478	€ 421.726
2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 448.389	€ 571.132
2.5.8 Schulden van pensioenen	€ -	€ -
2.5.10 Overlopende passiva	€ 6.914.474	€ 1.251.921
	<hr/>	<hr/>
	<b>€ 8.799.203</b>	<b>€ 2.340.639</b>
	<hr/>	<hr/>
<b><u>Totaal vreemd vermogen</u></b>	<b>€ 16.339.890</b>	<b>€ 2.667.361</b>
	<hr/>	<hr/>
<b><u>Totaal passiva</u></b>	<b>€ 20.812.911</b>	<b>€ 8.031.720</b>
	<hr/>	<hr/>

## Staat van baten en lasten 2018

### Ashram College

	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017	Begroting 2018
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	€ 14.670.768	€ 16.271.444	€ 14.310.879
3.2 Overige overheidsbijdragen	€ -	€ -	€ 363.000
3.5 Overige baten	€ 976.007	€ 708.941	€ 220.976
<u>Totaal baten</u>	<u>€ 15.646.775</u>	<u>€ 16.980.385</u>	<u>€ 14.894.855</u>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personele lasten	€ 10.166.208	€ 15.157.735	€ 12.332.457
4.2 Afschrijvingen	€ 359.565	€ 254.065	€ 200.000
4.3 Huisvestingslasten	€ 846.495	€ 625.593	€ 727.400
4.4 Overige instellingslasten	€ 2.089.798	€ 2.224.267	€ 2.086.434
<u>Totaal lasten</u>	<u>€ 13.462.066</u>	<u>€ 18.261.660</u>	<u>€ 15.346.291</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>€ 2.184.709</u>	<u>€ 1.281.275-</u>	<u>€ 451.436-</u>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>			
5.1 Financiële baten	€ 25.479	€ 28.815	€ 19.000
5.2 Financiële lasten	€ 8.526	€ 4.200	€ 5.500
Saldo fin. baten en lasten	€ 16.953	€ 24.615	€ 13.500
<b><u>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</u></b>	<u>€ 2.201.662</u>	<u>€ 1.256.660-</u>	<u>€ 437.936-</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>€ 2.201.662</u>	<u>€ 1.256.660-</u>	<u>€ 437.936-</u>

## Kasstroomoverzicht 2018

	2018	2017
<b><u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u></b>		
Exploitatieresultaat	€ 2.201.662	€ 1.256.660-
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	€ 359.564	€ 254.065
- mutaties voorzieningen	€ 2.284.022-	€ 2.759.560
- mutaties algemene reserve	€ 2.500.000-	€ -
- mutaties bestemmingsreserve	€ 2.500.000	€ -
	€ 1.924.458-	€ 3.013.625
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vordering op Gemeente	€ -	€ -
- overige vorderingen	€ 5.794	€ 57.455-
- schulden	€ 6.458.564	€ 806.888-
	€ 6.464.357	€ 864.343-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>€ 6.741.562</u>	<u>€ 892.620</u>
<b><u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u></b>		
Investeringen in materiele vaste activiteiten	€ 116.609-	€ 1.058.378-
Aflossing langlopende schulden	€ 95.861-	€ 95.861-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>€ 212.471-</u>	<u>€ 1.154.239-</u>
<b><u>Mutatie liquide middelen</u></b>	<u>€ 6.529.091</u>	<u>€ 261.617-</u>
Beginstand liquide middelen	€ 5.964.449	€ 6.500.148
Mutatie liquide middelen	<u>€ 6.529.091</u>	<u>€ 261.617-</u>
<b><u>Eindstand liquide middelen</u></b>	<u>€ 12.493.542</u>	<u>€ 6.238.531</u>

## Specificatie op de onderscheiden posten van de balans

1.2	Materiële vaste activa	Verkrijgings- prijs 31-12-2017	Afschrijvingen t/m 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2017	Mutaties 2018	
					Investerings 2018	Afschrijvingen 2018
1.2.1	Gebouwen en terreinen	€ 4.414.149	€ 4.394.008	€ 20.141	€ -	€ 1.188
1.2.2	Inventaris en apparatuur	€ 3.280.503	€ 2.766.642	€ 513.861	€ 52.068	€ 198.376
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.4	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	€ 1.160.848	€ -	€ 1.160.848	€ 64.542	€ 160.000
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<b>€ 8.855.500</b>	<b>€ 7.160.650</b>	<b>€ 1.694.850</b>	<b>€ 116.609</b>	<b>€ 359.564</b>

	Boekwaarde 31-12-2018	Verkrijgings- prijs 31-12-2018	Afschrijvingen t/m 31-12-2018
1.2.1	€ 18.952	€ 4.574.149	€ 4.555.197
1.2.2	€ 367.552	€ 3.335.987	€ 2.968.435
1.2.3	€ -	€ 1.000	€ 1.000
1.2.4	€ 1.065.390	€ 1.225.390	€ 160.000
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>€ 1.451.894</b>	<b>€ 9.136.526</b>	<b>€ 7.684.631</b>

De afschrijvingspercentages voor de verschillende groepen activa zijn:

Terreinen:	0%
Gebouwen:	2,5% - 5%
Installaties & machines:	5%
ICT	33%
Inventaris & Meubilair	7% - 20%
Voertuigen	25%

**1.3 Financiële vaste activa**

	Boekwaarde 31-12-2017	Toename	Afname	Boekwaarde 31-12-2018
1.3.4 Vordering op de Gemeente	€ -	€ 6.500.848	€ -	€ 6.500.848
1.3.5 Vordering op OCW	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ 6.500.848	€ -	€ 6.500.848

**Eeuwigdurende vordering OCW**

Als gevolg van een aanpassing van de Richtlijn 660 is een stelselwijziging verwerkt voor de waardering van de vordering op basis van artikel 5 van de 'Regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs'. Hierdoor is de vordering afgewaardeerd voor een bedrag van € 969.518,07. Deze afwaardering is verwerkt in het eigen vermogen aan het begin van het boekjaar. De vergelijkende cijfers zijn hieraan aangepast.

## Specificatie op de onderscheiden posten van de balans

1.5 Vorderingen	31-12-2018	31-12-2017
1.5.1 Debiteuren	€ 35.745	€ 27.755
1.5.7 Overige vorderingen	€ 277.553	€ 289.970
1.5.8 Overlopende activa	€ 53.329	€ 54.695
	<u>€ 366.626</u>	<u>€ 372.420</u>
<b>Specificatie 1.5.7 Overige vorderingen:</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
Vordering Gemeente Nieuwkoop	€ 277.553	€ 289.970
<b>Specificatie 1.5.8 Overlopende activa:</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
Nog te ontvangen bedragen	€ 25.479	€ 25.704
Voorschot salarissen	€ -	€ 2.027-
Vooruit betaalde bedragen	€ 27.849	€ 31.018
	<u>€ 53.329</u>	<u>€ 54.695</u>
<b>1.7 Liquide middelen (vrij beschikbaar)</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
1.7.1 Banken	€ 12.492.801	€ 5.963.246
1.7.2 Kasmiddelen	€ 741	€ 1.203
	<u>€ 12.493.542</u>	<u>€ 5.964.449</u>



## 2 Passiva

### 2.1 Eigen vermogen

	Saldo 31-12-2017	Mutaties		Saldo 31-12-2018
		Bestemming Resultaat	Overige Mutaties	
2.1.1 Algemene reserve stichting	€ 2.271.358	€ 298.338-	€ -	€ 1.973.020
2.1.2 Bestemmingsreserves stichting (publiek)				
Bestemmingsreserve Frictie	€ -	€ 200.000	€ -	€ 200.000
Bestemmingsreserve Nieuwbouw	€ -	€ 2.300.000	€ -	€ 2.300.000
Totaal bestemmingsreserves	€ -	€ 2.500.000	€ -	€ 2.500.000
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>€ 2.271.358</b>	<b>€ 2.201.662</b>		<b>€ 4.473.020</b>

In 2018 is er een specificatie binnen de algemene reserve gemaakt door twee bestemmingsreserves te creëren.

De bestemmingsreserve nieuwbouw heeft als doel de investeringen inventaris en ICT rondom de nieuwbouwprojecten van Nieuwkoop en Alphen aan den Rijn te dekken. Van het gereserveerde bedrag is € 600.000,- bedoeld voor Nieuwkoop en € 1.700.000 voor Alphen aan den Rijn.

Daarnaast is er een bestemmingsreserve onder de noemer "Frictie" gecreëerd. Deze is bedoeld om eventuele formatieve knelpunten op te kunnen vangen.

### 2.3 Voorzieningen

	Saldo 31-12-2017	Mutaties			Saldo 31-12-2018
		Dotaties 2018	Onttrekkingen 2018	Vrijval 2018	
2.3.1 Personeel					
Spaarverlof	€ 96.989	€ 30.220	€ 9.072	€ -	€ 118.137
Persoonlijk Budget	€ 374.212	€ -	€ 110.841	€ -	€ 263.371
Sociaal plan	€ 2.560.000	€ -	€ 654.793	€ 1.537.421	€ 367.786
Jubileumgratificatie	€ 61.800	€ -	€ 2.115	€ -	€ 59.685
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>€ 3.093.001</b>	<b>€ 30.220</b>	<b>€ 776.822</b>	<b>€ 1.537.421</b>	<b>€ 808.979</b>

## Specificatie op de onderscheiden posten van de balans

### 2.4 Langlopende schulden

Kredietinstellingen	Saldo 31-12-2017	Aangegane leningen 2018	Aflossingen 2018	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	31-12-2018	Rentevoet
Bank Nederlandse Gemeenten	€ 56.722	€ -	€ 28.361	€ 28.361	€ -	€ 28.361	3,50%
Gemeente Alphen aan den Rijn	€ 270.000	€ -	€ 67.500	€ 135.000	€ -	€ 202.500	0,00%
Ministerie van Financiën	€ -	€ 6.500.848	€ -	€ -	€ 6.500.848	€ 6.500.848	1,15%
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b>€ 326.722</b>	<b>€ 6.500.848</b>	<b>€ 95.861</b>			<b>€ 6.731.709</b>	

### 2.5 Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
2.5.1 Kredietinstellingen (kortlopend)	€ 95.861	€ 95.861
2.5.3 Crediteuren	€ 1.340.478	€ 421.726
2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 448.389	€ 571.132
2.5.8 Schulden inzaken van pensioenen	€ -	€ -
2.5.10 Overlopende passiva		
Vooruitontvangen investeringssubsidies	€ 6.500.848	€ -
Nog te betalen bedragen	€ 110.903	€ -
Nog te betalen vakantiegeld	€ 294.125	€ 373.822
Nieuwbouwprojecten	€ -	€ 945.000
Overige	€ 8.598	€ 66.901
	<b>€ 6.914.474</b>	<b>€ 1.251.921</b>
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>€ 8.799.203</b>	<b>€ 2.340.639</b>

De post vooruitontvangen investeringssubsidies betreft bijdragen van Gemeente dan wel andere partijen ter financiering van investeringen. Deze bijdragen vallen vrij ten gunste van de exploitatierekening (onder de overige baten) naar rato van de afschrijvingslasten op de betrokken activa.

Vooruitontvangen investeringssubsidies	2018	2017
Stand per 1 januari	€ -	€ -
Toename vooruit ontvangen investeringssubsidies	€ 6.506.396	€ -
Vrijval ten gunste van de baten en lasten	€ 5.548	€ -
Stand per 31 december	<b>€ 6.500.848</b>	<b>€ -</b>

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De vordering op OCW is ontstaan als gevolg van de overgang van de bekostiging van schooljaar naar kalenderjaar. De hoogte is afhankelijk van de personele bekostiging en fluctueert van jaar tot jaar. Omdat dit, behoudens in een situatie van niet voortbestaan van het bestuur, een niet-opeisbare vordering betreft, is hij in 2017 door middel van een stelselwijziging afgeboekt. Per ultima 2018 bedraagt de omvang van de vordering € 869.922,-.

In september 2018 is het print- en kopieercontract met Multicopy met een jaar verlengd afgesloten. Het contract loopt tot en met augustus 2019, tegen een geschatte prijs van € 40.000 op jaarbasis. Het feitelijke bedrag wordt bepaald door het print- en kopieergedrag van de scholen. Het betreffen de opdrachten die extern bij Multicopy neergelegd worden.

Het Ashram College heeft per balansdatum nog de volgende contracten/overeenkomsten gesloten:

Betreft	Naam	Bedrag per jaar	Looptijd
Schoonmaak Alphen a/d Rijn	Asito	161.847	1-3-2020
Gas Alphen a/d Rijn & Nieuwkoop	Eneco	67.000	1-1-2021
Schoolboeken	Van Dijk	480.000	1-7-2021
Reproductiekosten	Konica	25.000	31-10-2021
Elektriciteit Alphen en Nieuwkoop	DVEP	41.000	1-11-2021
Gas Nieuwkoop	Eneco	42.000	1-11-2021
Leerlingkluisjes Alphen aan den Rijn	Nokilock	9.100	1-10-2020

De bovenstaande bedragen zijn gebaseerd op de werkelijke lasten van 2018. Een aantal van deze lasten zijn gebaseerd op het aantal leerlingen, waardoor de lasten per jaar kunnen verschillen.

Ultimo verslagjaar zijn de verplichting uit hoofde van operationele lease als volgt te specificeren:

<u>Huurcontract Lage Landen</u>	<u>Datum</u>	<u>Te betalen</u>	<u>x € 1.000 in €</u>
Ingangsdatum	1-11-2015	<1 jaar	35
Einddatum	1-11-2021	>1 jaar <6 jaar	68

### Overig:

In december 2017 zijn de contracten getekend met betrekking tot de financiering van de volledige doordecentralisatie. De totale investering bedraagt ruim € 23 miljoen. Het Ashram College leent middels schatkistbankieren. Twee keer per jaar wordt rente en aflossing betaald. De gemeente Alphen aan den Rijn staat garant om tegelijkertijd hetzelfde bedrag op de rekening van het Ashram College te storten.

## Specificatie van de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

### 3 Baten Ashram College

#### 3.1 Rijksbijdragen OCW

	Jaarrekening 2018		Jaarrekening 2017	
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdrage OCW Rijksbijdrage Ashram College	€	<u>14.334.543</u>	€	<u>15.957.300</u>
		€ 14.334.543		€ 15.957.300
3.1.2 Overige subsidies OCW Geormerkte subsidies	€	<u>78.455</u>	€	<u>76.096</u>
		€ 78.455		€ 76.096
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen		€ 257.770		€ 238.048
		<hr/>		<hr/>
<b>Totaal rijksbijdragen OCW</b>	€	<u><u>14.670.768</u></u>	€	<u><u>16.271.444</u></u>

#### 3.2 Overige overheidsbijdragen

	Jaarrekening 2018		Jaarrekening 2017	
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	€	<u>-</u>	€	<u>-</u>
		<hr/>		<hr/>
<b>Totaal overige overheidsbijdragen</b>	€	<u><u>-</u></u>	€	<u><u>-</u></u>

### 3.5 Overige baten

	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
3.5.1 Verhuur	€ 36.836	€ 41.415
3.5.2 Detacheringen	€ 152.754	€ 74.954
3.5.5 Ouderbijdragen	€ 301.286	€ 415.174
3.5.6 Overige	€ 485.131	€ 177.398
	<hr/>	<hr/>
Totaal overige baten	€ 976.007	€ 708.941

#### Specificatie rubriek 3.5.6

3.5.6 Overige		
Overige opbrengsten personele sfeer	€ 479.583	€ 177.398
Overige opbrengsten materiële sfeer	€ 5.548	€ -
	<hr/>	<hr/>
	€ 485.131	€ 177.398

## Specificatie van de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

### 4 Lasten Ashram College

#### 4.1 Personele lasten

	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
4.1.1 Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	€ 6.768.872	€ 9.360.357
Sociale lasten	€ 1.137.938	€ 1.234.424
Pensioenpremies	€ 1.209.993	€ 1.364.574
	€ 9.116.802	€ 11.959.355
<b>Personele bezetting in Fte</b>	122	173
4.1.2 Overige personele lasten		
Dotaties personele voorzieningen	€ 30.220	€ 2.481.668
Personeel niet in loondienst	€ 713.658	€ 472.767
Overig	€ 306.964	€ 389.899
	€ 1.050.843	€ 3.344.334
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	€ 1.436-	€ 145.954-
<b>Totaal personele lasten</b>	€ 10.166.208	€ 15.157.735

#### 4.2 Afschrijvingen

	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
4.2.2 Gebouwen & terreinen	€ 161.188	€ 1.188
Inventaris & apparatuur	€ 198.376	€ 252.877
Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ -	€ -
<b>Totaal afschrijvingen</b>	€ 359.565	€ 254.065

#### 4.3 Huisvestingslasten

	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
4.3.1 Huur	€ 32.183	€ 36.524
4.3.3 Onderhoud	€ 106.546	€ 98.039
4.3.4 Energie en water	€ 180.675	€ 188.562
4.3.5 Schoonmaakkosten	€ 298.552	€ 290.865
4.3.6 Heffingen	€ 12.712	€ 10.332
4.3.8 Overige huisvestingslasten	€ 2.088	€ 1.271
4.3.9 Exploitatiekosten nieuwbouw	€ 213.740	€ -
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>€ 846.495</b>	<b>€ 625.593</b>

#### 4.4 Overige instellingslasten

	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	€ 463.724	€ 427.469
4.4.2 Inventaris, apparatuur	€ 636.545	€ 520.346
4.4.4 Overige	€ 989.529	€ 1.276.452
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal overige instellingslasten</b>	<b>€ 2.089.798</b>	<b>€ 2.224.267</b>

#### 5 Financiële baten en lasten

	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
5.1 Financiële baten	€ 25.479	€ 28.815
5.2 Financiële lasten	€ 8.526	€ 4.200
	<hr/>	<hr/>
<b>Saldo fin. baten en lasten</b>	<b>€ 16.953</b>	<b>€ 24.615</b>

#### Specificatie accountantskosten

De accountantskosten zijn opgenomen onder rubriek 4.4.1. Deze bedragen jaarlijks € 32.370,- incl. BTW. Van dit bedrag komt € 29.222,- ten laste van de controle van de jaarrekening en € 3.148,- ten laste van de controle van de bekostigingsgegevens.

## **Controleverklaring**

Volgt.









## WNT-Verantwoording 2018 Ashram College

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Ashram College van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Ashram College is € 146.000,-. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% van het bezoldigingsmaximum en voor de overige leden 10%.

### Bezoldiging topfunctionarissen

#### 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

bedragen x € 1,-	P.K. Jansen	P. Post	G.W. van Leeuwen
<b>Functie(s)</b>	VZ CVB	Lid CVB	Lid CVB
Duur dienstverband in 2018	1/8 - 31/12	1/1 - 30/9	1/8 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,2	1	0,2
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam	nvt	nvt	nvt
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	7.900	108.000	7.900
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	4.267	-	4.267
<b>Totaal Bezoldiging 2018</b>	<b>12.167</b>	<b>108.000</b>	<b>12.167</b>
Toepasselijk WNT-Maximum	12.240	109.200	12.240

De leden van het College van Bestuur rekenen het tot hun verantwoordelijkheid om te voldoen aan de WNT-norm en wensen geen gebruik te maken van het overgangsrecht. Derhalve is de beloning aangepast, zodat de bezoldiging aan de norm voldoet.

<b>Gegevens 2017</b>	P. Post
Duur dienstverband in 2017	1/8 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Beloning	56.104
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<b>Totaal Bezoldiging 2017</b>	<b>56.104</b>
Toepasselijk WNT-Maximum	59.104



**1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking**

bedragen x € 1,-	P. Post
Kalenderjaar	2017
Periode functievervulling (aanvang - einde)	(01/01 - 31/07)

<b>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</b>	
Maximum uurtarief dat geldt voor het kalenderjaar	€ 176
Individueel toepasselijk maximum voor de betreffende periode	€ 135.500
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 255.500

<b>Bezoldiging</b>	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 137.582
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 221.082
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 221.082
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt

**Toezichthoudende topfunctionarissen**

bedragen x € 1,-	H.Warendorp Torringa	R.B. Blessing	S.J.M. van der Linden
<b>Functie(s)</b>	Lid RVT	VZ RVT	Lid RVT
Duur functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen 2018	5.250	8.000	5.570
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<b>Totaal Bezoldiging</b>	<b>5.250</b>	<b>8.000</b>	<b>5.570</b>
Toepasselijk WNT-Maximum	14.600	21.900	14.600

<b>Gegevens 2017</b>		R.B. Blessing	S. Groen
Aanvang en einde functievervulling in 2017		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

<b>Bezoldiging</b>			
<b>Totaal Bezoldiging</b>		<b>6.634</b>	<b>4.339</b>
Toepasselijk WNT-Maximum		21.150	14.100

bedragen x € 1,-	E.P. Jung	C.F. van den Heuvel	K. Gordijn
<b>Functie(s)</b>	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT
Duur functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen 2018	5.250	5.250	5.250
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<b>Totaal Bezoldiging</b>	<b>5.250</b>	<b>5.250</b>	<b>5.250</b>
Toepasselijk WNT-Maximum	14.600	14.600	14.600



<b>Gegevens 2017</b>	P. Slier	C.F. van den Heuvel
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 1/7	1/1 - 31/12

#### **Bezoldiging**

<b>Totaal Bezoldiging</b>	<b>2.169</b>	<b>4.339</b>
Toepasselijk WNT-Maximum	7.050	14.100

#### **Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

bedragen x € 1,-	nvt	nvt	nvt
Functie(s) gedurende dienstverband	-	-	-
Omvang dienstverband (in fte)	-	-	-
(Fictieve) dienstbetrekking	-	-	-
Uitkeringen in 2018 wegens beëindiging dienstve	-	-	-
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	-	-	-
Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging	-	-	-
Toepasselijk WNT Maximum ontslaguitkering	-	-	-

#### **Overige rapportageverplichtingen op grond de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2018 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waardoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.



## Analyse Resultaat

### Algemeen

Het exploitatieresultaat is als volgt gecompriemd weer te geven:

	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>
Resultaat op personele exploitatie	€ 3.048.207	€ 1.021.691-
Resultaat op materiële exploitatie	€ 863.498-	€ 259.587-
Saldo voor financiële baten en lasten	€ 2.184.709	€ 1.281.278-
Rente-inkomsten (saldo)	€ 16.953	€ 24.615
Saldo exploitatie	€ <u>2.201.662</u>	€ <u>1.256.661-</u>

**Resultaat op personele exploitatie**

	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>
Normvergoeding lump sum	€ 12.245.853	€ 13.606.767
Bestemmingsbedragen in de personele sfeer (projectsubsidies)	€ 78.455	€ 76.096
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen	€ 257.770	€ 238.048
Overige overheidsbijdragen	€ -	€ -
Overige personele baten	<u>€ 632.337</u>	<u>€ 215.135</u>
Totaal baten personele exploitatie	€ 13.214.415	€ 14.136.045
Loonkosten (excl. schoonmaak/onderhoud/ICT personeel)	€ 9.116.802	€ 11.959.356
Vervangingsfonds en overige uitkeringen	€ -1.436	€ -145.954
Dotatie spaar-, opfrisverlof en jubileumgratificatie	€ 30.220	€ 2.481.668
Overige personeelskosten	<u>€ 1.020.622</u>	<u>€ 862.666</u>
Totaal lasten personele exploitatie	<u>€ 10.166.208</u>	<u>€ 15.157.736</u>
Saldo personele exploitatie	<u>€ 3.048.207</u>	<u>€ 1.021.691-</u>



**Resultaat op materiële exploitatie**

	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>
Normvergoeding lump sum	€ 2.088.690	€ 2.350.533
Bestemmingsbedragen in de materiële sfeer	€ -	€ -
Overige overheidsbijdragen	€ -	€ -
<b>Totaal Rijksbijdrage voor materiële exploitatie</b>	<b>€ 2.088.690</b>	<b>€ 2.350.533</b>
Bijdragen van ouders en leerlingen	€ 301.286	€ 452.391
Overige baten materiële exploitatie	€ 42.384	€ 41.415
<b>Totaal baten materiële exploitatie</b>	<b>€ 2.432.360</b>	<b>€ 2.844.338</b>
Huisvestingskosten	€ 846.495	€ 625.594
Afschrijvingskosten	€ 359.565	€ 254.065
Overige materiële kosten incl. leermiddelen	€ 2.089.798	€ 2.224.267
<b>Totaal lasten materiële exploitatie</b>	<b>€ 3.295.858</b>	<b>€ 3.103.925</b>
<b>Saldo materiële exploitatie</b>	<b>€ 863.498-</b>	<b>€ 259.587-</b>

## **Rechtspersoon**

Katholieke Stichting Ashram College  
Marsdiep 289  
Postbus 693  
2401 XH Alphen aan den Rijn

**Inschrijving Kamer van Koophandel:**  
41165478

**Belastingdienst:**  
Fiscaalnummer 005154728

**Orgaancodenummer:**  
78769 — Katholieke Stichting Ashram College

**BRIN nummer:**  
04DF Ashram College Rooms Katholieke Scholengemeenschap



## G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking

Omschrijving	Kenmerk	Datum toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Geheel uitgevoerd en afgerond:	Nog niet geheel afgerond
			€	€	Ja/Nee	Ja/Nee
Studieverlof 2018	929846-1	20-9-2018	€ 43.503	€ 43.503	Ja	Ja
Lenteschool 2018	LENZO18150	14-5-2018	€ 31.500	€ 31.500	Ja	Ja
		Totaal	<u>75.003</u>	<u>75.003</u>	Ja	Ja

## G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

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

### G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
			<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
		Totaal	<u>                    -</u>	<u>                    -</u>	<u>                    -</u>	<u>                    -</u>

### G2-B Doorlopend tot in volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01-2018	Ontvangen t/m verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten t/m 31-12-2018	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
			<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
		Totaal	<u>                    -</u>	<u>                    -</u>	<u>                    -</u>	<u>                    -</u>	<u>                    -</u>	<u>                    -</u>

## Continuïteitsparagraaf

### A.1 Kengetallen

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Personele bezetting in FTE</b>						
Management/Directie	6	5	5	5	5	5
Onderwijzend Personeel	88	69	62	63	71	78
Overige medewerkers	28	22	22	22	22	22
	<b>122</b>	<b>96</b>	<b>89</b>	<b>90</b>	<b>98</b>	<b>105</b>
Leerlingenaantallen	1551	1380	1287	1305	1403	1497

Leerlingenaantallen vanaf schooljaar 2018-2019.

De dalende leerlingenaantallen zetten zich voort in de prognose tot en met schooljaar 2020-2021. Hierna zou er weer sprake zijn van een lichte stijging. Dit is tevens doorberekend in de opgestelde meerjarenbegroting. Op basis van deze meerjarenbegroting is de ontwikkeling in het aantal fte's voor de komende jaren verwerkt.

### A.2 Meerjarenbegroting

#### Staat/Raming van Baten en Lasten

BATEN	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Rijksbijdrage	€ 14.670.768	€ 12.090.000	€ 10.913.000	€ 10.198.000	€ 10.461.000	€ 11.173.000
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 976.007	€ 659.000	€ 634.000	€ 672.000	€ 1.289.000	€ 1.299.000
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>€ 15.646.775</b>	<b>€ 12.749.000</b>	<b>€ 11.547.000</b>	<b>€ 10.870.000</b>	<b>€ 11.750.000</b>	<b>€ 12.472.000</b>

De financiële effecten van het dalende leerlingenaantal zijn terug te zien binnen het verloop van de Rijksbijdragen. Deze lopen tot en met 2021 fors terug. Vanaf 2022 stijgen de Rijksbijdragen weer mee met de stijging in leerlingenaantal.

In 2018 zijn de overige baten hoger dan normaal. Dit wordt veroorzaakt door de grote vrijval vanuit de voorziening voor het Sociaal Plan (€ 2.200.000). Daarnaast waren er nog enkele eenmalige mutaties die invloed hebben gehad op de overige baten.

Voor 2019 tot en met 2021 is er vervolgens een stabiel beeld binnen deze rubriek. Vanaf 2022 wordt er rekening gehouden met de vrijvallen vanuit de gereserveerde gelden voor de nieuwbouwplannen in Alphen. Deze baten compenseren de afschrijvingslasten voor dit nieuwbouwproject.

LASTEN	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Personeelslasten	€ 10.166.208	€ 9.767.000	€ 8.709.000	€ 8.504.000	€ 8.868.000	€ 9.467.000
Afschrijvingen	€ 359.565	€ 182.000	€ 172.000	€ 183.000	€ 1.009.000	€ 960.000
Huisvestingslasten	€ 846.495	€ 782.000	€ 782.000	€ 782.000	€ 692.000	€ 692.000
Overige lasten	€ 2.089.798	€ 1.691.000	€ 1.630.000	€ 1.618.000	€ 1.653.000	€ 1.678.000
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>€ 13.462.066</b>	<b>€ 12.422.000</b>	<b>€ 11.293.000</b>	<b>€ 11.087.000</b>	<b>€ 12.222.000</b>	<b>€ 12.797.000</b>

Ook binnen de personeelslasten zijn de effecten van het dalende leerlingenaantal terug te zien. Er is sprake van een noodzakelijke krimp in personeel. Deze loopt gelijk met het verloop van de Rijksbijdragen. Vanaf 2022 stijgen de personeelslasten dan ook weer mee met de stijging in leerlingenaantal.



De afschrijvingslasten zijn in 2018 eenmaal hoger dan gebruikelijk, aangezien er versneld is afgeschreven over een activa welke betrekking heeft op de nieuwbouw Nieuwkoop. Tot en met 2021 is er sprake van een stabiel beeld. Vanaf 2022 is er in de afschrijvingslasten rekening gehouden met activering van de nieuwbouw Alphen en de daarbij behorende investeringen in inventaris.

Van de huisvestingslasten wordt verwacht dat deze de komende jaren gaan dalen in verband met het in gebruik nemen van modernere en daarmee efficiëntere gebouwen.

Binnen de overige lasten zijn in 2018 eenmalig kosten voor de nieuwbouw, die in voorgaande jaren zijn gemaakt en nog op de balans stonden, in de exploitatie verwerkt. Dit zorgt voor een realistischer beeld op de balans, maar geeft in 2018 extra lasten binnen deze rubriek op de exploitatierekening.

RESULTAAT	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Saldo Baten en lasten	€ 2.184.709	€ 327.000	€ 254.000	€ -217.000	€ -472.000	€ -325.000
Saldo financiële bedrijfsvoering	€ 16.953	€ -55.000	€ -149.000	€ -247.000	€ -272.000	€ -276.000
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>€ 2.201.662</b>	<b>€ 272.000</b>	<b>€ 105.000</b>	<b>€ -464.000</b>	<b>€ -744.000</b>	<b>€ -601.000</b>

#### Balans

Activa	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Gebouwen en terreinen</i>	€ 18.952	€ 16.952	€ 14.952	€ 12.952	€ 22.759.952	€ 22.176.952
<i>Inventaris en apparatuur</i>	€ 367.552	€ 367.552	€ 797.552	€ 616.552	€ 1.890.552	€ 1.513.552
<i>Andere bedrijfsmiddelen</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering</i>	€ 1.065.390	€ 10.000.000	€ 18.000.000	€ 25.000.000	€ -	€ -
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>€ 1.451.894</b>	<b>€ 10.384.505</b>	<b>€ 18.812.505</b>	<b>€ 25.629.505</b>	<b>€ 24.650.505</b>	<b>€ 23.690.505</b>
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>€ 6.500.848</b>	<b>€ 14.319.453</b>	<b>€ 21.393.660</b>	<b>€ 22.419.488</b>	<b>€ 21.359.398</b>	<b>€ 20.295.891</b>
<b>Vlottende activa</b>	<b>€ 366.626</b>	<b>€ 340.000</b>	<b>€ 340.000</b>	<b>€ 340.000</b>	<b>€ 340.000</b>	<b>€ 340.000</b>
<b>Liquide middelen</b>	<b>€ 12.493.542</b>	<b>€ 11.438.556</b>	<b>€ 11.183.556</b>	<b>€ 5.683.556</b>	<b>€ 5.183.556</b>	<b>€ 4.683.556</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>€ 20.812.911</b>	<b>€ 36.482.514</b>	<b>€ 51.729.721</b>	<b>€ 54.072.549</b>	<b>€ 51.533.459</b>	<b>€ 49.009.952</b>

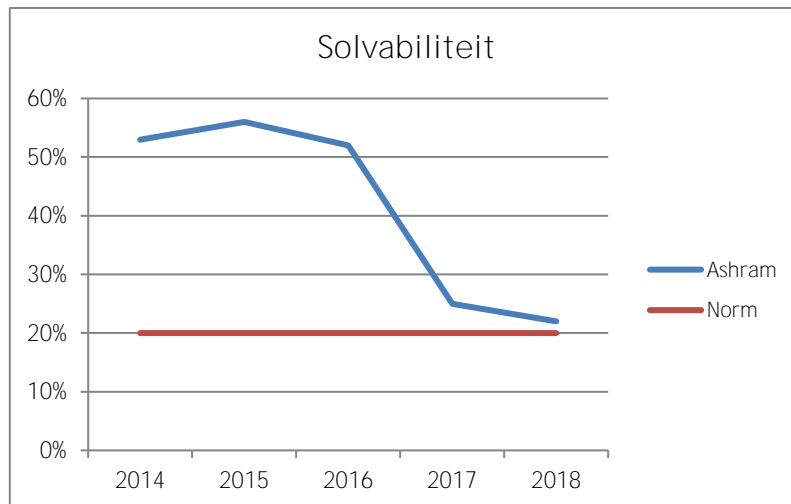
Passiva	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Algemene reserve	€ 1.973.020	€ 2.245.020	€ 2.400.020	€ 2.037.020	€ 1.679.020	€ 1.435.020
Bestemmingsreserves	€ 2.500.000	€ 2.500.000	€ 2.450.000	€ 2.349.000	€ 1.963.000	€ 1.606.000
Voorzieningen	€ 808.979	€ 778.004	€ 802.165	€ 836.836	€ 886.181	€ 948.676
Langlopende schulden	€ 6.731.709	€ 14.512.495	€ 21.642.640	€ 22.822.785	€ 22.017.898	€ 21.240.216
Kortlopende schulden	€ 8.799.203	€ 16.446.995	€ 24.434.896	€ 26.026.908	€ 24.987.360	€ 23.780.040
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>€ 20.812.911</b>	<b>€ 36.482.514</b>	<b>€ 51.729.721</b>	<b>€ 54.072.549</b>	<b>€ 51.533.459</b>	<b>€ 49.009.952</b>



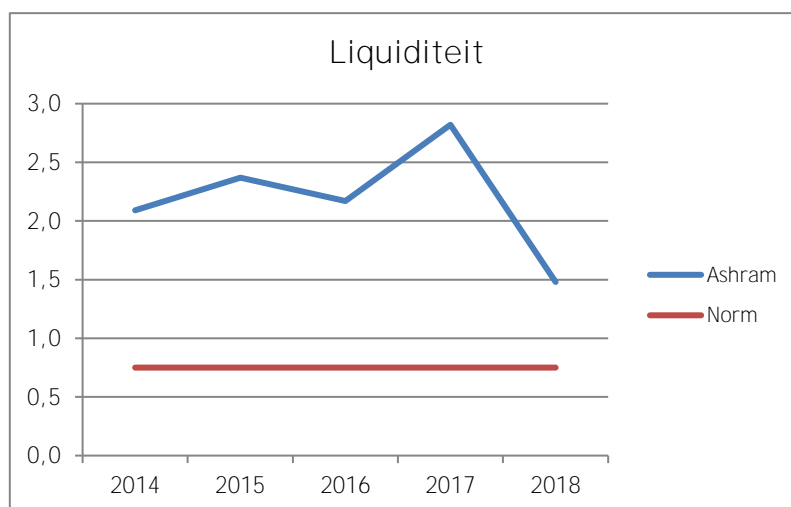
## Kengetallen financiële positie

De vermelde normen bij de financiële kengetallen zijn, mits anders vermeld, de gestelde OCW normen.

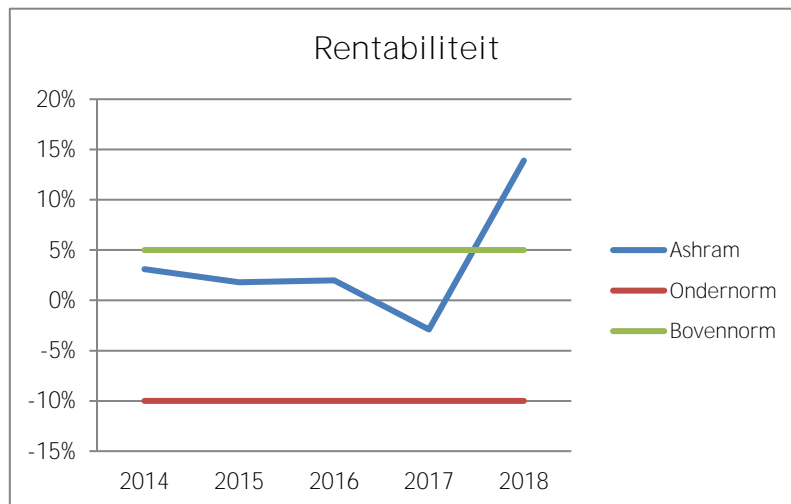
**De solvabiliteit** geeft aan in hoeverre Ashram de financiële verplichtingen (betalingen) aan verschafters van vreemd vermogen kan nakomen met behulp van alle activa. De solvabiliteit is dus de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen op de balans. De ondergrens voor de solvabiliteit is 20% en er is geen bovengrens. De solvabiliteit van Ashram is gedaald in 2018. Dit wordt veroorzaakt door de langlopende lening die Ashram is aangegaan bij het Ministerie van Financiën in verband met het Masterplan. Dit zorgt voor een stijging in het vreemde vermogen.



**De liquiditeit (current ratio)** is een kengetal om de financiële toestand en specifiek de liquiditeit van een bedrijf te meten. Het geeft de mate aan waarin de verschafters van het kort vreemd vermogen (kortlopende schulden) uit de vlottende activa kunnen worden betaald. In het algemeen wordt een norm van 1,5 voldoende geacht. Er zijn echter overige factoren waar rekening mee dient te worden gehouden. Voorbeelden zijn de winstgevendheid, de aard van de bedrijfsactiviteiten, de kwaliteit van de vlottende activa, de looptijd van de kortlopende schulden en de seizoensinvloeden. Het kort vreemd vermogen is sterk gestegen ten opzichte van 2017 door de beschikbare gelden uit de leningen rondom het Masterplan. Dit heeft in 2018 voor een daling van de liquiditeitsratio gezorgd.

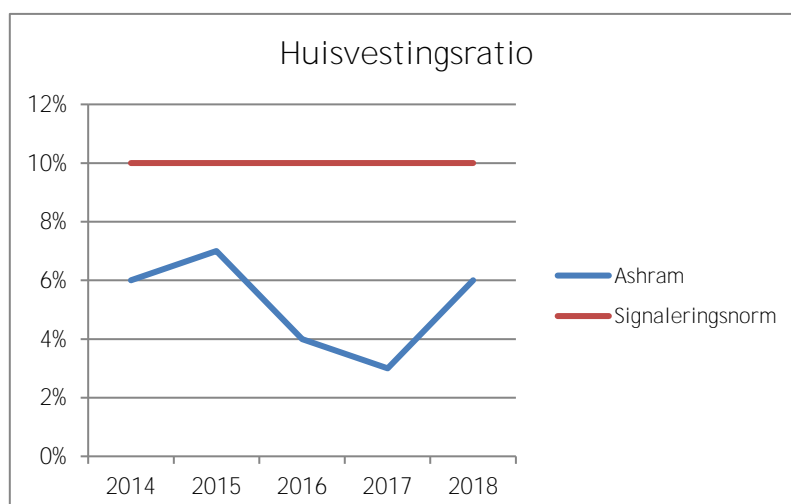


**De rentabiliteit** geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de baten van de stichting. De rentabiliteit van Ashram is in 2018 erg positief, aangezien er een hoog positief resultaat is ontstaan over 2018. Dit is uitzonderlijk en wordt grotendeels veroorzaakt door de mutaties rondom de voorziening Sociaal Plan. De rentabiliteit van 2017 was negatief, veroorzaakt door een negatief resultaat over 2017. Dit werd juist mede veroorzaakt door de dotatie die in 2017 plaatsvond om de voorziening Sociaal Plan te creëren.



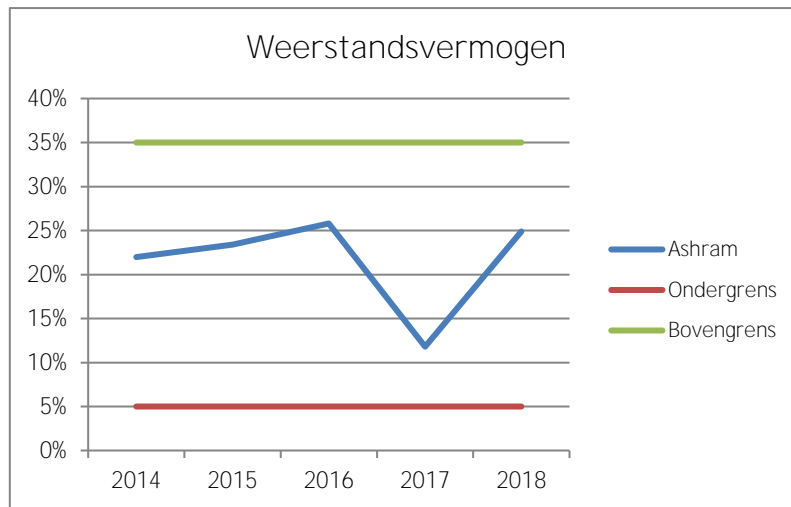
**De huisvestingsratio** is de som van de huisvestingslasten en afschrijving op gebouwen en terreinen uitgedrukt in relatie tot de totale lasten en geeft daarmee in feite aan hoeveel procent van de totale lasten gevormd wordt door huisvesting.

De signaleringswaarde die de inspectie hanteert is 10%. De huisvestingsratio toont een gezonde verhouding tussen de huisvestingslasten en de totale baten en past binnen de kaders die het ministerie stelt als signaleringsgrens. In 2018 is deze ratio gestegen ten opzichte van 2017. Dit wordt veroorzaakt door de kosten die gemaakt zijn voor de nieuwbouw Nieuwkoop en Alphen. Dit betreffen kosten die niet geactiveerd of bij de Gemeente Nieuwkoop gedeclareerd kunnen worden.

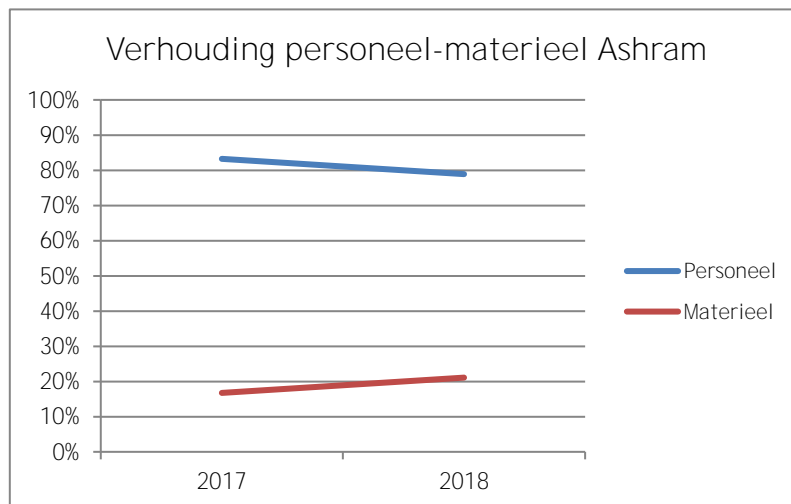


**Het weerstandsvermogen** is een kengetal waarbij gekeken wordt naar de verhouding van het eigen vermogen ten opzichte van de totale baten per boekjaar. Ashram valt met het weerstandsvermogen binnen de door OCW gestelde norm. In 2018 is het weerstandsvermogen fors gestegen. Dit wordt veroorzaakt door het positieve resultaat 2018, wat toegevoegd is aan het eigen vermogen.





**De verdeling personeel/materieel bij Ashram** wordt berekend door de personele lasten te delen door de totale lasten en door de materiële lasten te delen door de totale lasten.

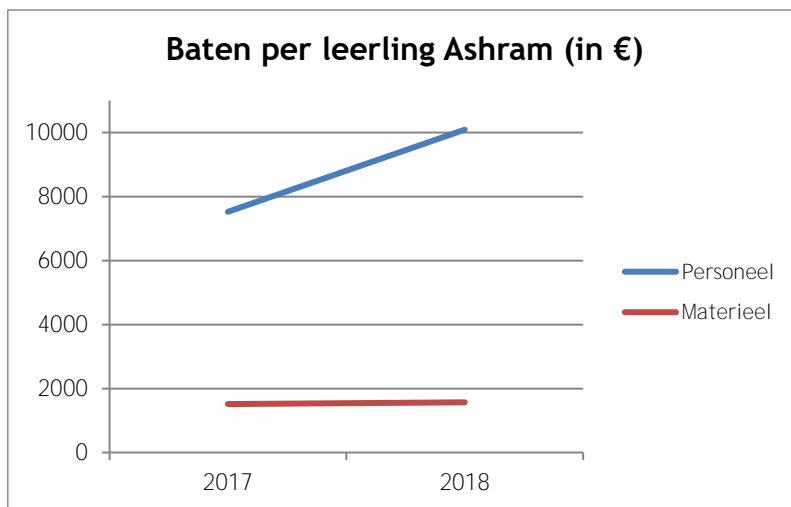


#### **De baten per leerling**

In onderstaande grafieken onderscheiden we twee kengetallen, namelijk de personele baten per leerling en de materiële baten per leerling.







### De lasten per leerling

In onderstaande grafieken onderscheiden we twee kengetallen, namelijk de personele lasten per leerling en de materiële lasten per leerling.

