

# JAARVERSLAG 2019



# INHOUDSOPGAVE

**VOORWOORD** 3

**JAARVERSLAG 2019 RAAD VAN TOEZICHT** 4

## **BESTUURSVERSLAG**

Algemeen 10

Kengetallen 13

Onderwijs 14

Bedrijfsvoering 20

Governance 22

Horizontale verantwoording 22

Samenwerking 22

**FINANCIËN** 25

**JAARREKENING** 36



# VOORWOORD

Voor u ligt het Bestuursverslag 2019. Een jaar waarin weer veel gebeurd is op het Ashram College.

U kunt denken aan de benoeming van een nieuwe vestigingsdirecteur voor de vestiging Alphen aan den Rijn op 1 februari 2020 en het vertrek, wegens ziekte, van de algemeen directeur a.i. Of aan de oplevering van het nieuwe schoolgebouw van de locatie Nieuwkoop, aan het eind van 2019.

Ook op onderwijskundig vlak hebben beide scholen een verdere ontwikkeling doorgemaakt, allemaal terug te lezen in dit jaarverslag.

Wij wensen u veel leesplezier.

# JAARVERSLAG 2019 RAAD VAN TOEZICHT

## Inleiding

De Raad van Toezicht van de Katholieke Stichting Ashram College legt in dit verslag van het jaar 2019 verantwoording af over het door haar gevoerde intern toezicht.

Dit verslag maakt – samen met het bestuursverslag en de jaarrekening – deel uit van het Jaarverslag en Jaarrekening 2019 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 Toezichtkader Ashram College, vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht van 16 maart 2015, zijn onze 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 de nieuwbouw opgeleverd; een project dat door samenwerking van velen en met ruimhartige medewerking van de gemeente Nieuwkoop is gerealiseerd.
- Over de nieuwbouw in Alphen aan de Rijn wordt met regelmaat overlegd over de locatie en over de extra financiering in het kader van de veranderde economische omstandigheden en de gestegen bouwkosten.

## Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat conform de statuten uit minimaal 3 leden en maximaal 7 leden. In 2019 bestond de Raad van Toezicht uit vijf leden.

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 Raad van Toezicht het maximum aantal van twee benoemingstermijnen vastgelegd in de statuten.

In 2019 heeft de Raad bij wijze van uitzondering de zittingstermijn van de voorzitter, Raymond Blessing, eenmalig verlengd tot 1 januari 2021, zijnde de beoogde datum voor besturenfusie met SCOPE scholengroep.

## Persoonlijke gegevens toezichthouders

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; Actief lid CDA en lid Expertisenetwerk Onderwijs, CDA-Tweede Kamerfractie; Regiovoorzitter/adviseur Stichting Ondernemersklankbord, team Rijnland. Senior Expert Hospitality, Stichting PUM Netherlands Senior Experts (tot maart 2020).	Werkgeverschap	29-10-2007	01-01-2020; in juni verlengd tot 01-01-2021	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 toezichthouden	Onderwijs en kwaliteit	01-01-2010	01-01-2022	3
Erik Jung	13-02-1960	Lid	DGA Alphaplan BV	Huisvesting	01-01-2018	01-01-2022	1
Rieks Warendorp Torringa	15-07-1979	Lid	Advocaat/managing partner In 't Veen Advocaten	Werkgeverschap; 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 gevoerd met de voorzitter van het College van Bestuur a.i. 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 Raad van Toezicht en voorzitter College van Bestuur a.i.

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

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

### **Bijeenkomsten**

In vijf reguliere vergaderingen is er gediscussieerd, gespard met het College van Bestuur a.i. en zijn er besluiten genomen waarvan later in dit verslag een korte samenvatting.

De vergaderingen vonden plaats op 11 februari, 8 april (op dezelfde dag ook een samen met de Raad van Toezicht SCOPE scholengroep), 24 juni, 16 september en 16 december.

Scholing is dit jaar vormgegeven door deelname op 2 november 2019 van de voorzitter Raad van Toezicht samen met het lid College van Bestuur a.i. aan een Verus-bijeenkomst 'Identiteitsdag – Duurzaam leren, Duurzaam leven'.

Twee leden van de Raad van Toezicht hebben scholing van de VTOI-NVTK Academie gevolgd.

Alle leden zijn lid van de beroepsvereniging VTOI-NVTK.

De zelfevaluatie van de Raad van Toezicht vond plaats op 2 oktober 2019. In het ochtendgedeelte was plaats ingeruimd voor het onderwijs- en ontmoetingslokaal Green Office. De coördinator en twee leerlingen presenteerden hoe dit lokaal en het onderwijs hieromtrent is georganiseerd, ook met allerlei buitenactiviteiten in de buurt en in het gemeentehuis. Het enthousiasme bij het gehoor – het College van Bestuur en de Raad van Toezicht-leden – was groot.

Het middagdeel heeft de Raad, deels samen met het College van Bestuur, benut voor zijn jaarlijkse evaluatie. Met name zijn het functioneren van de Raad, en zoals het College van Bestuur dat ziet, met elkaar besproken en daarvoor verbeter- en aandachtspunten afgesproken. Om aan de behoefte om 'meer inhoud en vorm te geven aan onze identiteit' tegemoet te komen, is besloten om in voorjaar 2020 een bijeenkomst te organiseren over Waardengericht Besturen en Toezichthouden, zo mogelijk samen met de Raad van Toezicht van SCOPE scholengroep.

In 2019 is er één overlegmoment geweest met de Medezeggenschapsraad, op 8 juli.

### **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.

De per 1 augustus 2018 benoemde algemeen directeur a.i. Henk Fledderus is begin januari in het verslagjaar helaas wegens gezondheidsproblemen afgetreden. In zijn plaats hebben André Hol (locatiedirecteur Alphen aan den Rijn) en John Bakker (locatiedirecteur Nieuwkoop) in 2019 de dagelijkse leiding gekregen.

Sinds 1 augustus 2018 vormen de heren Piet Jansen en Bert van Leeuwen het College van Bestuur a.i. Beiden zijn ook lid van het College van Bestuur van SCOPE scholengroep.

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 en omstreken Voorzitter College van Bestuur	



		International Association for Christian Education Voorzitter	
		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 fusie onderzoek

Sinds najaar 2016 overleggen de Raad van Toezicht en het toenmalige College van Bestuur a.i. Ashram College met het College van Bestuur en de Raad van Toezicht van SCOPE scholengroep over een vergaande vorm van samenwerking die moet leiden tot een besturenfusie met SCOPE scholengroep. Nadat in 2018 reeds door beide Raden van Toezicht unaniem een positief oordeel is uitgesproken over het streven naar een besturenfusie met SCOPE scholengroep, heeft de Raad van Toezicht het College van Bestuur a.i. gevraagd verdere stappen te zetten in het onderzoek naar de samenwerking Ashram College en SCOPE scholengroep. Daarmee heeft de Raad zich uitgesproken om op termijn een besturenfusie te realiseren.

Het stappenplan wordt voortdurend verder ingevuld. Een handboek vol relevante documenten is aan de Raad uitgereikt. Het draagt de titel 'Ashram College en SCOPE scholengroep, een gezamenlijke toekomst'. De streefdatum voor de fusie is 1 januari 2021.

Op de gezamenlijke bijeenkomst van de Raden van Toezicht van 8 april 2019 zijn wederzijds de intenties tot besturenfusie bevestigd. Een besturenfusie die feitelijk de overdracht inhoudt van de scholen van de Katholieke Stichting Ashram College aan SCOPE scholengroep.

Voorzitters van de Colleges van Bestuur en Raden van Toezicht van beide scholenorganisaties hebben in december 2019 afgesproken om in 2020 de vergaderingen van de Raden gezamenlijk te houden. Reden is het belang dat alle onderwerpen in het stappenplan gezamenlijk kunnen worden besproken, met de ruimte om daarnaast ook afzonderlijke besluiten te kunnen nemen over 'eigen' onderwerpen.

### **Samenvatting overige relevante besluiten**

- Na voorbereidende Raad van Toezicht-vergaderingen in de maanden februari en april over de financiën neemt de Raad van Toezicht in zijn vergadering van 24 juni onder meer het volgende besluit:
  - De Raad van Toezicht geeft goedkeuring, na de gerapporteerde bevindingen, de toelichting en conclusies in het accountantsrapport, aan het Jaarverslag 2018 met de Jaarrekening 2018.
- Ook op 24 juni besluit de Raad van Toezicht om de termijn van het voorzitterschap van de heer Blessing te verlengen tot aan de beoogde fusiedatum 1 januari 2021.
- In de vergadering van 16 december neemt de Raad van Toezicht de volgende besluiten:
  - De Raad van Toezicht keurt de begroting 2020 goed en neemt kennis van de meerjarenbegroting 2021-2024.
  - Verder besluit de Raad van Toezicht – nu na het aftreden van algemeen directeur a.i. Henk Fledderus een nieuwe directiestructuur is ingevoerd met als schoolleiding de locatie-directeuren André Hol (Alphen aan den Rijn) en John Bakker (Nieuwkoop) – om de inzet van beide leden College van Bestuur a.i. met ingang van 1 januari 2020 terug te brengen van één dag per week naar een halve dag per week.

### **Bezoldiging College van Bestuur a.i. en Raad van Toezicht**

Voor de verantwoording van de bezoldiging van de bestuurders a.i. en de toezichthouders verwijst de Raad van Toezicht naar de Jaarrekening 2019.

### **Tot slot**

Ook in het verslagjaar blijft het een grote uitdaging om het Ashram College – ondanks wederom een te lage leerlingeninroom in 2019 – een onderscheidende positie te laten houden binnen het regionale voortgezet onderwijs. De in 2017 ingevoerde andere manier van lesgeven volgens een samenhangend pedagogisch-educatief model, De Nieuwe Brugklas met de uitrol naar het tweede en derde leerjaar, dat nu De Nieuwe Ashram is geheten, biedt ons die kansen.

Het sinds jaren geleden in uitvoering zijnde voorbereidingsproces nieuwbouw in Alphen aan den Rijn – samen met de andere VO-schoolbesturen en met de gemeente Alphen aan den Rijn – maakte goede vorderingen.

De nieuwbouw van de locatie Nieuwkoop is eind 2019 opgeleverd.

De bestuurders a.i., het Managementteam en de Medezeggenschapsraad van het Ashram College pakken de uitdagingen in het verslagjaar goed op.

Het Ashram College – in omvang de kleinste school in de regio maar wel met een onderscheidende sfeer en cultuur, en een vernieuwend onderwijsconcept – is continu actief om goed te blijven aansluiten bij wat onze leerlingen specifiek nodig hebben om later te kunnen functioneren als verantwoording nemende burgers.

Het Ashram College heeft als motto ‘Thuis in de wereld’ en brengt dat in het onderwijs in praktijk met onder andere een Green Office. Daarnaast is een vernieuwingsproces van ons onderwijs ingezet, om te zorgen dat jongeren bij ons kunnen blijven leren wat zij belangrijk vinden en onze samenleving nodig heeft. Met deze aanpak neemt het Ashram College een unieke plek in op de regionale leerlingenmarkt.

Nog niet alles is 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 2020 weer veel van de verbeterplannen zullen zijn uitgevoerd. En dat steeds meer samen met SCOPE scholengroep.

De Raad is er daarom van overtuigd dat het Ashram College zijn positie als kwaliteitsschool op niet al te lange termijn flink zal versterken en zo zijn aantrekkelijkheid zal hebben vergroot voor de (toekomstige) leerlingen in 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 2019.

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

# 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 1280 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. In 2019 is een start gemaakt met de koersbepaling voor het schoolplan 2020-2024. Er is verantwoording afgelegd middels een jaarrekening, inclusief jaarverslag. Eind 2019 is er een begroting voor 2020 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 integriteitscode 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.

### **Allocatie van middelen**

De verdeling van middelen vindt plaats op basis van de leerlingenaantallen.

De bijzondere, voor specifieke groepen leerlingen toegekende middelen, bijvoorbeeld die van het Samenwerkingsverband, worden verstrekt aan de vestigingen waar deze leerlingen onderwijs volgen.

### **Besteding gelden Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Midden-Holland en Rijnstreek (SWV VO MH&R)**

Het Ashram College ontving van het SWV VO MH&R in 2019 in totaal € 171.208. Deze gelden zijn in zijn geheel besteed conform de afspraken die daarover met het Samenwerkingsverband zijn gemaakt. Het gaat om vier bestemmingen: zorgcoördinatie (€ 5.000); het vormgeven van de basisondersteuning (€ 8.064); begeleiding Passend Onderwijs (€ 86.262) en schoolgebonden middelen (€ 71.882).

De verantwoording van de door het SWV VO verstrekte middelen heeft plaatsgevonden in februari 2020.

Om een beeld te geven: in totaal zijn 85 leerlingen met dyslectische kenmerken ondersteund en 67 leerlingen met sociaal-emotionele problematiek.

### **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>

### **Passend Onderwijs**

Het Ashram College werkt vanuit de visie, die in 2016 is vastgesteld (zie hierboven). Passend onderwijs is op deze visie gebaseerd.

De wijze waarop het Ashram College vorm en inhoud geeft aan Passend Onderwijs staat beschreven in de School Ondersteunings Profielen (SOP's), die in 2019 zijn vastgesteld voor een periode van vier jaar.

### **Toetsing en examinering**

Op beide vestigingen van het Ashram College wordt de toetsing en examinering onder de loep genomen. Dit gebeurt aan de hand van de negen actielijnen van de VO-raad met als doel per vestiging tot een stevig toetsbeleid te komen. Deze negen actielijnen zijn nog niet allemaal ingezet en in de komende periode wordt er een vervolg aan gegeven om deze wel uit te zetten.

Dus ook komend schooljaar zal hieraan nog volop aandacht moeten worden gegeven. Door de coronacrisis blijft dit soort zaken nu veelal liggen en wordt alleen de actuele toetsing opgepakt, die al veel van de organisatie vraagt.

### **Strategisch personeelsbeleid**

In 2019 zijn we verder gegaan met de ontwikkeling en de uitvoering van het personeelsbeleid. Door wisseling in de schoolleiding heeft een aantal zaken vertraging opgelopen. Met ingang van het nieuwe schooljaar wordt het strategisch personeelsbeleid in 2020 verder opgepakt. Tijdens het Strategisch Beraad is het onderwerp een terugkerend thema geweest.

### **Beleid met betrekking tot behoud van werkgelegenheid**

Het Ashram College heeft geen specifiek beleid met betrekking tot ontslaguitkeringen geformuleerd maar volgt de afspraken die in wettelijke regelingen en de cao zijn vastgelegd.

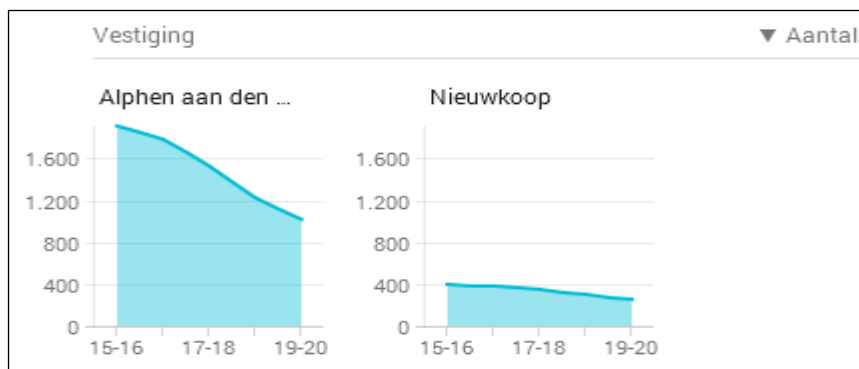
Binnen Ashram wordt gekeken naar mobiliteit en inzetbaarheid van medewerkers en, in lijn met de visie op mensen: zitten de juiste mensen op de juiste plek?

Bij beëindiging van een arbeidsovereenkomst zijn de inspanningen van Ashram gericht op het herplaatsen van medewerkers binnen de eigen organisatie of op het begeleiden van werk naar werk.

## KENGETALLEN

### Kengetallen leerlingen

Het totaal aantal leerlingen is in 2019 met 17% gedaald. In Alphen aan den Rijn zijn voor het schooljaar 2019/2020 116 brugklasleerlingen aangemeld en in Nieuwkoop 42.



### 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 mavo, havo en vwo zal het totale aantal leerlingen sterk dalen in de periode 2016-2019.

#### Locatie Nieuwkoop

De prognose gaat uit van een gemiddelde instroom van 80 leerlingen. Het waarmaken van deze ambitie zal grote inspanning vergen, omdat de basispopulatie leerlingen in Nieuwkoop in de komende jaren zal dalen. De oplevering van het nieuwe schoolgebouw kan een positieve impuls voor het aantal aanmeldingen betekenen.

### Vavo-leerlingen

In het kader van het volwassenenonderwijs heeft het Ashram College een samenwerkingsverband met mboRijnland. Leerlingen die gezakt zijn kunnen bij mboRijnland examen doen in een beperkt deel van de vakken om zodoende hun diploma alsnog te behalen. Vanaf het schooljaar 2018-2019 is dit aantal sterk teruggelopen doordat het 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.

Vavo-leerlingen	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
2019-2020	6	4	-	10

# ONDERWIJS

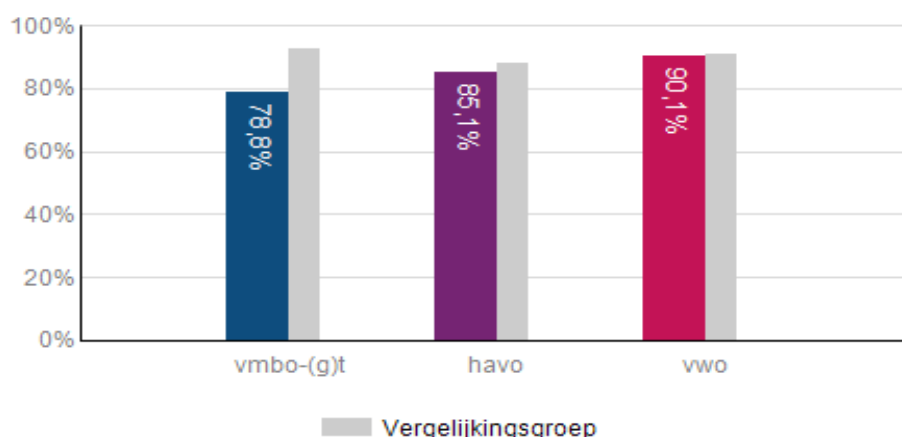
## ALPHEN AAN DEN RIJN

### Onderwijsresultaten

#### Examenresultaten 2018-2019

Wat de slagingspercentages betreft scoren alle afdelingen onder het landelijk gemiddelde. Het vwo scoort net onder de landelijke norm, maar mavo en havo behoren tot de 25% slechtst presterende scholen.

#### Slaagpercentage Alphen 2018-2019 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 2018-2019 blijkt dat mavo en havo over de afgelopen drie jaar onder de norm presteren m.b.t. de centraal examencijfers (norm: mavo 6,19; havo 6,27; vwo 6,30), de havo voor het derde jaar op rij.

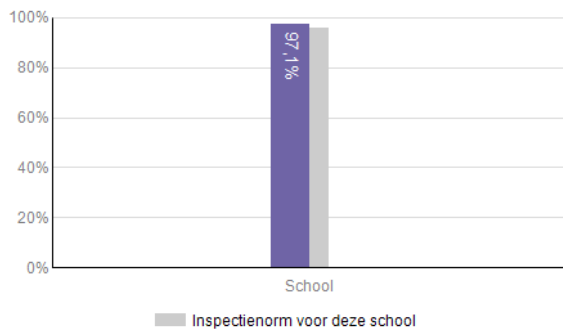
	2016-2017			2017-2018			2018-2019		
	School-examen	Centraal examen	Eindcijfer	School-examen	Centraal examen	Eindcijfer	School-examen	Centraal examen	Eindcijfer
vmbo-(g)t	6,5	6,2	6,4	6,5	6,2	6,4	6,3	5,9	6,2
havo	6,4	6,1	6,4	6,4	6,2	6,4	6,6	6,2	6,6
vwo	6,8	6,4	6,8	6,8	6,5	6,7	6,8	6,3	6,7

#### Doorstroom

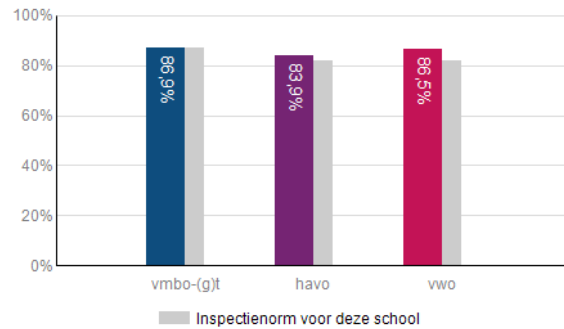
Kijkend naar het 3-jaarsgemiddelde wordt zowel in de onderbouw als in de bovenbouw boven de inspectienorm gescoord. Ook als alleen naar het afgelopen jaar gekeken wordt, is er boven de inspectienorm gescoord.



**Percentage succesvolle overgang onderbouw  
(3-jaarsgemiddelde 2016-2019)**



**Percentage succesvolle overgang bovenbouw  
(3-jaarsgemiddelde 2016-2019)**



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

In augustus 2019 is het Ashram College Alphen aan den Rijn gestart met het derde jaar van De Nieuwe Brugklas (DNB). Het "Nieuwe" is er inmiddels wel af, dus gebruiken we vanaf augustus 2019 de term De Brugklas (DB).

Het onderwijsconcept, zoals geïmplementeerd in leerjaar 1 en 2, krijgt een vervolg in leerjaar 3. Aangezien leerjaar 3 voor havo en vwo een overgangsjaar is naar de bovenbouw is er onderzocht welke pijlers een vervolg krijgen in leerjaar 3. Dit om een duidelijke doorlopende leerlijn te creëren van leerjaar 1 tot en met 6.

Leerjaar 1 heeft ten opzichte van de start van dit concept vorig schooljaar een enorme verbeterslag gemaakt. Dit krijgen we terug in de leerlingtevredenheid en oudertevredenheid. Er wordt nauw samengewerkt met de ouderklankbordgroep DB om deze ontwikkeling verder door te zetten.

In 2019 is er uitvoering gegeven aan het verbeterplan voor het leerklimaat. Naar aanleiding van het inspectiebezoek eind 2018 hebben we een positieve beoordeling ontvangen met een verbeterplan op het leerklimaat. Dit heeft ertoe geleid dat we in 2019 stevig hebben ingezet op de handhaving van schoolregels en het personeelsbeleid. Er zijn twee Organisatorische Onderwijsmedewerkers aangesteld om het ingezette beleid te handhaven. De teamleiders doen structureel lesbezoeken, inclusief evaluatie, om ook hierin met elkaar ontwikkeling door te maken. In juni 2019 hebben we de ondernomen acties geëvalueerd en gedeeld met de Onderwijsinspectie. In augustus hebben we een vervolg gegeven aan de ingeslagen weg.

In 2019 hebben we ook een ontwikkeling doorgemaakt op het gebied van toetsing. Het onderwijsconcept DB heeft als een van de uitgangspunten dat er uitsluitend formatief getoetst wordt. 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 krijgt. 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 het beter beheersen, worden gedeeld om met elkaar deze ontwikkeling door te maken. Aangezien we als Ashram College al ver gevorderd zijn op het gebied van formatief toetsen is het niet eenvoudig om samenwerking te zoeken met andere scholen. Ook in de registratie van de leerdoelen en het bewaken van de voortgang zijn we als Ashram College vooruitstrevend.

In leerjaar 1 tot en met 3 havo en vwo werken we met coaches, die niet de begeleiding van een complete klas hebben, maar een groep van ongeveer 15 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 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.

Op het Ashram College Alphen aan den Rijn mogen leerlingen participeren in de vorming van het onderwijs.

**Green Office** is een duurzaamheidsplatform op het Ashram College waar leerlingen en personeel samen werken aan de verduurzaming van de school. In 2050 moet de wereld CO2 neutraal zijn en alleen als we in het onderwijs voldoende recht doen aan het duurzaamheidsvraagstuk gaan we die doelstelling behalen. Er wordt binnen Green Office daarom vooral gewerkt aan bewustwordingscampagnes.

*“Sinds november 2017 is Green Office actief binnen de school en binnen de gemeente. We kenmerken ons met een ‘groen’ lokaal, de Green Office: hierin staan allerlei planten ter symboliek, houden we meetings en werken we aan projecten. We hebben onder meer wegwerpbekertjes voor medewerkers vervangen door mokken en besparen zo vijftigduizend bekertjes per jaar. Er is een boom geplant in de Herenhof, die je vraagt bewust na te denken over je consumptiepatroon. Ook hebben we diverse opschoondagen georganiseerd, met leerlingen en met inwoners van Alphen aan den Rijn. Om dit alles – en nog veel meer – voor elkaar te krijgen, werken we samen met ons netwerk, waarin onder andere de gemeente Alphen aan den Rijn, bedrijven en diverse lokale verduurzamers vertegenwoordigd zijn.” – Green Office*

Tijdens een van de grotere samenwerkingsprojecten met de gemeente, zijn vijftig leerlingen van onze school begin 2019 opgeleid tot Energiecoach. Tijdens drie cursusmomenten hebben zij geleerd hoe in een huis energie te besparen is, bijvoorbeeld door gebruik te maken van LED-verlichting of te investeren in isolering. Met deze nieuwe kennis hebben de leerlingen bij ruim honderdvijftig adressen een energieadvies gegeven. Zo zijn niet alleen onze leerlingen zich bewust geworden van hun energiegebruik, maar ook honderdvijftig huishoudens in Alphen aan den Rijn.

De **leerlingenraad** heeft zich in 2019 ingezet om mee te denken in het beleid en handhaving van de schoolregels. Dit heeft ertoe geleid dat er een duidelijke afspraak is over het gebruik van mobiele telefoons van leerlingen tijdens de les.

In 2019 is het leerlingstatuut 2019-2020 via de MR vastgesteld. Ook hierin was er een intensieve samenwerking tussen de leerlingenraad en de directie.

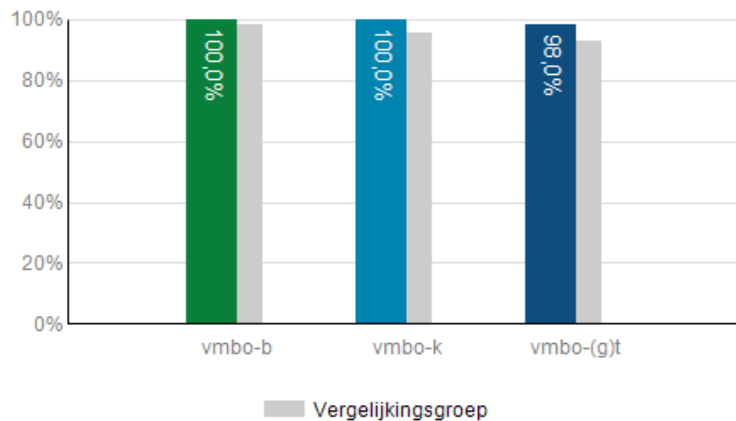
## NIEUWKOOP

### Onderwijsresultaten

#### Examenresultaten 2018-2019

Wanneer naar de slaagpercentages 2018-2019 gekeken wordt dan blijkt dat vmbo-basis en vmbo-kader wederom tot de hoogst scorende scholen behoren, met een percentielscore van 100. Ook het vmbo-t behoort bij de 25% beste presterende scholen.

#### Slaagpercentage Nieuwkoop 2018--2019 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 2018-2019 blijkt dat alle afdelingen binnen het Ashram College Nieuwkoop over de afgelopen drie jaar boven de norm presteren met betrekking tot de examencijfers (norm: basis 6,50; kader 6,23; vmbo-t 6,19).

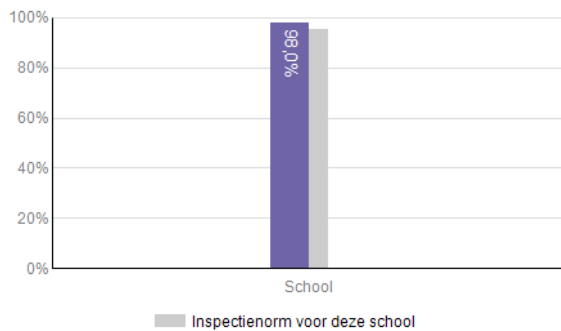
	2016-2017			2017-2018			2018-2019		
	School-examen	Centraal examen	Eindcijfer	School-examen	Centraal examen	Eindcijfer	School-examen	Centraal examen	Eindcijfer
vmbo-b	6,4	6,5	6,5	6,6	6,6	6,6	6,8	7,0	6,9
vmbo-k	6,7	6,3	6,6	6,9	6,3	6,8	6,9	6,5	6,8
vmbo-(g)t	6,5	6,4	6,5	6,5	6,3	6,5	6,7	6,5	6,7

#### Doorstroom

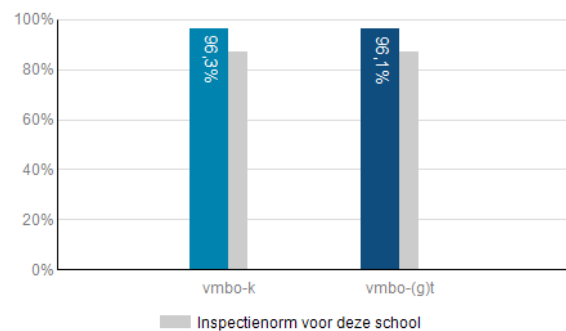
In Nieuwkoop wordt er boven de inspectienorm gescoord, zowel bij de bovenbouw als bij de onderbouw.

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 2018/2019 bestond havo 3 uit 10 leerlingen en vmbo-basis 3 en vmbo-basis 4 uit 9 leerlingen.

**Percentage succesvolle overgang onderbouw  
(3-jaarsgemiddelde 2016-2019)**



**Percentage succesvolle overgang bovenbouw  
(3-jaarsgemiddelde 2016-2019)**



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

In 2019 heeft het Ashram College Nieuwkoop zich gericht op drie thema's in navolging van de verbeterpunten naar aanleiding van het inspectierapport.

Goed onderwijs bestaat ons inziens uit drie functies: kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming. Onder kwalificatie valt o.a. het overdragen van kennis en vaardigheden, zoals het stampen van Engelse woordjes, een goede powerpoint in elkaar zetten en presenteren. Onder socialisatie verstaan we niet alleen het kunnen samenwerken met klasgenoten, maar ook het oog hebben voor de mensen om je heen. Met persoonsvorming willen wij bereiken dat de leerlingen weten wie ze zijn, wat ze kunnen, wat ze willen en dat ze verantwoordelijke, zelfstandige volwassenen worden die oog hebben voor de wereld om hen heen.

Het Ashram College Nieuwkoop heeft dit jaar laten zien een school te zijn waar leerlingen en leraren goed kunnen werken en op een prettige manier met elkaar omgaan. Leerlingen hebben veel structuur aangeboden gekregen en alle kansen gehad om zich te oriënteren op de arbeidsmarkt en daarbij uit te zoeken welk beroep goed bij ze past. Leerlingen worden hiermee bewust gemaakt van zichzelf en de omgeving waarin zij leven.

Binnen het domein onderwijs hebben wij de volgende slagen gemaakt:

- traditioneel onderwijs versterkt; alle vakspecifieke vaardigheden komen hierdoor uitgebreid aan bod;
- studievaardigheden intensiever aanleren; leren leren, plannen en organiseren;
- professionele vaardigheden aanleren; presenteren, discussiëren, argumenteren;
- mogelijkheden van ICT ingezet om de leerlingen te ondersteunen bij het leren;
- stagelopen bij bedrijven en instellingen in de buurt is uitgebreid;
- excursies in binnen- en buitenland worden ontwikkeld.

Ook op het domein van persoonlijke groei hebben wij stappen gemaakt:

- er is oog voor tempo- en niveaudifferentiatie waardoor leerlingen worden uitgedaagd en gestimuleerd om vakken op een hoger niveau te volgen en af te sluiten of om tussentijds op te stromen naar een hoger niveau. De eindexamenresultaten zijn hier de bevestiging van.
- van begeleid naar zelfstandig. Wij begeleiden en ondersteunen de leerlingen om steeds zelfstandiger te worden op weg naar vervolgopleiding en volwassenheid.
- wij hebben een goede zorgstructuur, waarbij we de maximaal haalbare zorg aanbieden die iedere leerling nodig heeft. Hiertoe werken wij samen met verschillende zorginstaties.

- een sterk LOB programma, zodat je na vier jaar weet wie je bent, wat je kan en wat je wilt en een vliegende start op een passende vervolgopleiding kan maken.

Wat dit jaar nog meer aangehaald is, is de verbinding met de gemeenschap:

Een groot deel van de projecten en stages vindt plaats in:

- samenwerking met de basisscholen,
- de middenstand,
- bedrijven en zorginstellingen.

Op deze manier kunnen we werken met real life opdrachten, vergroten we de maatschappelijke betrokkenheid en daarmee ook het maatschappelijk bewustzijn van onze leerlingen.

### **Sterk Techniekonderwijs Ashram College**

Het ministerie van OCW, Stichting Platforms vmbo (SPV), Platform Talent voor Technologie (PTvT), zetten zich de komende jaren samen in voor Sterk Techniekonderwijs. Zij werken hierbij nauw samen met VNO-NCW, de Federatie Techniek, MKB-Nederland, Technische branches, Platform TL, MBO Raad, en de VO-raad.

Vanaf januari 2020 krijgen regio's geld om te werken aan sterk, aantrekkelijk en innovatief techniekonderwijs, dat leerlingen goed voorbereidt op een opleiding en werk in de regio. In een regio werken vmbo-scholen, mbo-instellingen en het regionaal bedrijfsleven samen aan realisatie van de ingediende actieplannen.

Het Ashram College heeft in 2019 de aanvraag voor de Subsidieregeling Sterk Techniekonderwijs 2020-2023 ingediend en deze aanvraag is goedgekeurd. Er is een start gemaakt met de uitwerking van de eerste actielijnen die in het actieplan van het Ashram College benoemd zijn, zoals het aantrekken van een techniekdocent gericht op het ontwikkelen van beleid. Er worden gesprekken gevoerd met mboRijnland, Primair Onderwijs Nieuwkoop, Techniekhuis om een doorlopende leerlijn te ontwikkelen. Daarnaast wordt gekeken hoe techniek binnen de opleiding Dienstverlening & Producten kan worden geoptimaliseerd, zodat techniek binnen het vmbo weer in de spotlights komt te staan.

Het Ashram College helpt ook mee aan de ontwikkeling van de Nieuwe leerweg vmbo GTL (theoretisch leren met een praktijkgerichte component). Hierbij werken de beide vestigingen van het Ashram College samen en wordt onderzocht op welke manier zij vorm kunnen geven aan de praktijkgerichte component.

# BEDRIJFSVOERING

## PERSONEEL EN ORGANISATIE

Dit kalenderjaar heeft de beleidscommissie personeel twee keer vergaderd. Door deze commissie is de ontwikkeltijd geëvalueerd en is gekeken naar een goede communicatie richting de collega's in tijdelijk dienstverband waarvan het contract afloopt. Tevens is er ingezet op professionalisering van het personeelsbeleid. Het thema goed werkgeverschap is in een aantal sessies inhoud gegeven tijdens het Strategisch Beraad.

Het Ashram College heeft te maken met een dalend leerlingenaantal; dit heeft consequenties voor de werkgelegenheid. Echter, wij menen het dieptepunt bereikt te hebben en verwachten na dit jaar een stabilisering, wat ook zijn invloed zal hebben op de werkgelegenheid.

Met een externe partij is er een OOP-plan geschreven om te komen tot functiefamilies. In een familie zitten de functies die met elkaar verantwoordelijk zijn voor een deel van de schoolorganisatie, zoals facilitair en ICT. Dit proces is dit jaar afgerond.

Per 1 januari 2020 zijn wij, wat HRM-softwarestelsel betreft, overgegaan van AFAS naar Raet.

## PLANNING EN FORMATIE

Door het dalend aantal leerlingen verwachten wij niet veel vacatures te hebben en streven wij er naar de meeste collega's binnen te houden. Hieraan is door de teamleiding hard gewerkt.

Formatie blijft een aandachtspunt en daarom is de samenwerking met SCOPE scholengroep geïntensiveerd, als het gaat om het delen van knowhow.

## PR & COMMUNICATIE

De PR & communicatie is verder uitgebouwd om bij te dragen aan de groei van het aantal nieuwe leerlingen. De nadruk heeft met name gelegen op het ontwikkelen en doorvoeren van een eenduidig, begrijpelijk en aantrekkelijk verhaal over onze school. Het onderscheidend vermogen van het Ashram College is teruggebracht naar een aantal kernpunten die makkelijk communiceerbaar en door te voeren zijn in de verschillende communicatiemiddelen. Het voorlichtingstraject heeft daarmee een flinke verandering doorgemaakt. Zo zijn de voorlichtingsdagen van karakter en aanpak veranderd en is er een nieuwe informatiefolder voor groep 8 leerlingen ontwikkeld. Ook online zijn de wervingsactiviteiten uitgebreid.

De interne communicatie heeft meer vorm gekregen door het wekelijkse weekbericht meer inhoud te geven. Dit heeft ertoe geleid dat er naast het weekbericht geen informatieve mails meer naar alle personeelsleden gestuurd worden.

## KWALITEITSZORG

### *Onderwijsinspectie*

Naar aanleiding van het verificatieonderzoek van de Onderwijsinspectie op 25 september 2018 heeft de locatie Alphen aan den Rijn in maart 2019 een herstelopdracht ontvangen met als doel: zorgen voor een leerklimaat waarin leerlingen actiever deelnemen aan de les. Hiertoe is een plan van aanpak opgesteld met drie programmalijnen:

1. Verbeteren van de kwaliteit van de lessen waarin leerlingen gemotiveerd aan de leerdoelen werken.
2. Investeren in duidelijk schoolregels die we naleven en handhaven.
3. Voeren van een strategisch personeelsbeleid.

In december 2019 heeft de school de Onderwijsinspectie volgens afspraak geïnformeerd over de voortgang van het verbeterproces.

De locatie Nieuwkoop heeft naar aanleiding van het verificatieonderzoek ook een herstelopdracht gekregen en wel op het vlak van kwaliteitszorg en didactisch handelen. Dit heeft geleid tot een aantal verbeter-initiatieven met betrekking tot de kwaliteit van het onderwijsproces, de professionalisering van de schoolorganisatie en de kwaliteitscultuur.

In december 2019 heeft de school de Onderwijsinspectie volgens afspraak een evaluatie van het verbeterproces aangeleverd.

#### *Tevredenheidsonderzoeken*

In de periode januari-maart zijn er tevredenheidsonderzoeken uitgezet onder alle leerlingen en ouders van Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop. De uitkomsten van deze onderzoeken zijn gepubliceerd op de website van Vensters VO ([www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl)).

## **HUISVESTING**

Aan het einde van kalenderjaar 2019 is het nieuwe gebouw van het Ashram College in Nieuwkoop opgeleverd. Er staat een prachtig gebouw dat aansluit op de onderwijsvisie van de school en de (toekomstige) eisen die worden gesteld aan het onderwijs.

Er is gebruik gemaakt van hoogwaardig materiaal, wat ertoe leidt dat het onderhoud minimaal is. Ook de duurzaamheid heeft een belangrijke rol gespeeld en dat is onder meer zichtbaar door de hoeveelheid zonnepanelen op het dak en de bewegingssensoren, die gekoppeld zijn aan de verlichting in de verschillende ruimten.

Voor de nieuwbouw van het Ashram College in Alphen aan den Rijn is begin 2018 een contract gesloten met HEVO, voor ondersteuning bij het opstellen van een Programma van Eisen (PvE). Er is een stuurgroep geformeerd die het ontwerp- en bouwproces moet aansturen. In 2019 is er een werkgroep aan de slag gegaan met het PvE. De verwachting is dat we dit PvE halverwege 2020 kunnen accorderen.

In 2019 heeft het huidige gebouw van de vestiging Alphen aan den Rijn een upgrade gekregen. Dit was noodzakelijk, omdat de nieuwbouw iets langer op zich laat wachten dan eerder gepland.

## **ICT/LEERMIDDELEN**

Dit jaar heeft de beleidscommissie ICT zich gebogen over een aantal thema's: professionalisering van het digitaal onderwijs, het opstellen van de begroting ICT in samenwerking met SCOPE Facilitair, verbetering van het communicatietraject naar ouders en leerlingen betreffende het aanschaffen van Chromebooks en het inventariseren van bestaande accounts en licenties. Ook het versterken van de samenwerking tussen de ICT-afdelingen van het Ashram College en SCOPE scholengroep heeft een ontwikkeling doorgemaakt.

## GOVERNANCE

In 2018 hebben er 5 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. 4). Met de medezeggenschapsraad is door de directie 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 8 reguliere MR-vergaderingen plaatsgevonden. Tijdens deze vergaderingen is er onder meer gesproken over de lessentabel, de voortgang van De Brugklas, verkenning van een flexrooster, het taakbeleid, het roosterbeleidsplan, de ouderbijdrage en de schoolgidsen, het OOP-plan, het formatieplan en het examenreglement.

#### *Participatie van leerlingen*

Zowel de locatie Alphen aan den Rijn als de locatie Nieuwkoop heeft een leerlingenraad. Zij hebben een eigen ruimte en worden bij steeds meer zaken binnen school betrokken. Er nemen drie 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 elkaar en met de gemeente Alphen aan den Rijn over de huisvesting van de drie scholen en doordecentralisatie van huisvestingsmiddelen.

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



**Mazars N.V.**  
**Gewaarmerkt voor**  
**identificatiedoeleinden**  
**PHO/26-06-2020**

## FINANCIËLE POSITIE

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Liquide middelen	€ 18.650.298	€ 12.493.542
Vorderingen	€ 1.980.494	€ 366.626
Kortlopende schulden	€ 16.108.181-	€ 8.799.203-
<b>Werkkapitaal</b>	<b>€ 4.522.611</b>	<b>€ 4.060.965</b>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Totale vaste activa	€ 1.389.301	€ 1.451.894
Langlopende schulden	€ 230.861-	€ 230.861-
	<b>€ 1.158.440</b>	<b>€ 1.221.033</b>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<b>€ 5.681.051</b>	<b>€ 5.281.999</b>
<b>Deze financiering vond plaats met</b>		
Eigen vermogen	€ 5.243.612	€ 4.473.020
Voorzieningen	€ 533.299	€ 808.979
	<b>€ 5.776.911</b>	<b>€ 5.281.999</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 2019 t.o.v. de begroting 2019**

Het exploitatieresultaat 2019 sluit met een bedrag van:

€ 770.592

**Vergelijking jaarrekening 2019 - begroting 2019****Baten**

	<b>Jaarrekening 2019</b>	<b>Begroting 2019</b>	<b>Verschil</b>
Rijksbijdragen	€ 12.707.883	€ 12.090.000	€ 617.883
Overige overheidsbijdragen	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 717.608	€ 490.000	€ 227.608
<u>Totaal baten</u>	<u>€ 13.425.491</u>	<u>€ 12.580.000</u>	<u>€ 845.491</u>

**Lasten**

Personele lasten	€ 10.224.939	€ 9.767.000	€ 457.939
Afschrijvingen	€ 146.576	€ 182.000	€ 35.424-
Huisvestingslasten	€ 780.735	€ 782.000	€ 1.265-
Overige instellingslasten	€ 1.436.933	€ 1.546.000	€ 109.067-
<u>Totaal lasten</u>	<u>€ 12.589.183</u>	<u>€ 12.277.000</u>	<u>€ 312.183</u>

**Saldo baten en lasten**

	<u>€ 836.308</u>	<u>€ 303.000</u>	<u>€ 533.308</u>
--	------------------	------------------	------------------

**Financiële baten en lasten**

Financiële baten	€ -	€ 10.000	€ 10.000-
Financiële lasten	€ 65.716	€ 65.000	€ 716
Saldo fin. baten en lasten	€ 65.716-	€ 55.000-	€ 10.716-

**Resultaat uit gewone bedrijfsvoering**

	<u>€ 770.592</u>	<u>€ 248.000</u>	<u>€ 522.592</u>
--	------------------	------------------	------------------

**Exploitatieresultaat**

	<u>€ 770.592</u>	<u>€ 248.000</u>	<u>€ 522.592</u>
--	------------------	------------------	------------------



**Mazars N.V.**  
**Gewaarmerkt voor**  
**identificatiedoeleinden**  
**PHO/26-06-2020**

## Financiële analyse van de jaarrekening 2019 t.o.v. de jaarrekening 2018

### Vergelijking jaarrekening 2019 - jaarrekening 2018

<b>Baten</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>Vershil</b>
Rijksbijdragen	€ 12.707.883	€ 14.670.768	€ 1.962.885-
Overige overheidsbijdragen	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 717.608	€ 976.007	€ 258.399-
<u>Totaal baten</u>	<u>€ 13.425.491</u>	<u>€ 15.646.776</u>	<u>€ 2.221.285-</u>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	€ 10.224.939	€ 10.166.208	€ 58.731
Afschrijvingen	€ 146.576	€ 359.565	€ 212.989-
Huisvestingslasten	€ 780.735	€ 846.495	€ 65.760-
Overige instellingslasten	€ 1.436.933	€ 2.089.798	€ 652.865-
<u>Totaal lasten</u>	<u>€ 12.589.183</u>	<u>€ 13.462.066</u>	<u>€ 872.883-</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>€ 836.308</u>	<u>€ 2.184.709</u>	<u>€ 1.348.401-</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	€ -	€ 25.479	€ 25.479-
Financiële lasten	€ 65.716	€ 8.526	€ 57.190-
Saldo fin. baten en lasten	<u>€ 65.716-</u>	<u>€ 16.953</u>	<u>€ 82.669-</u>
<b><u>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</u></b>	<u>€ 770.592</u>	<u>€ 2.201.661</u>	<u>€ 1.431.071-</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>€ 770.592</u>	<u>€ 2.201.661</u>	<u>€ 1.431.071-</u>

## Toelichting vergelijking jaarrekening 2019 — jaarrekening 2018

### Rijksbijdragen

Binnen deze gehele rubriek zijn de gevolgen zichtbaar van het dalende leerlingenaantal. Deze daling betreft het aantal leerlingen in schooljaar 2018-2019 ten opzichte van het schooljaar 2017-2018. Zowel de personele als de materiële normvergoedingen zijn in 2019 ten opzichte van 2018 gedaald, met in totaal ruim € 1.900.000,-.

De daling van de ontvangen doorbetalingen vanuit het Samenwerkingsverband ten opzichte van 2018 betreft € 52.000,-. Ook deze subsidie wordt grotendeels bepaald op basis van leerlingenaantal.

### Overige baten

De overige baten dalen met € 258.000,-. De daling van de ouderbijdragen met € 248.000,- wordt deels veroorzaakt door het gedaalde leerlingenaantal. Maar grotendeels is de verklaring een wijziging in verwerking van de ontvangen gelden voor schoolkampen. Deze worden per 2019 niet meer in de baten gepresenteerd, maar samen met de kosten verwerkt op de balans.

De baten rondom verhuur zijn gestegen ten opzichte van 2018. Er zijn nieuwe overeenkomsten afgesloten en nog oude overeenkomsten zijn langsgelopen en waar nodig opnieuw gefactureerd. De overige personele baten zijn sterk afgenomen met bijna € 175.000,-. Dit lag in de lijn der verwachting, aangezien de vrijvallen vanuit de diverse personele voorzieningen (voorziening Persoonlijk Budget, Spaarverlof en Jubilea) afnemen, net als de detacheringsinkomsten. 2018 was hierin afwijkend hoog.

Per 2019 is bij de overige materiële baten voor het eerst een vrijval vanuit de vooruit ontvangen investeringssubsidie van de Gemeente Alphen aan den Rijn in de exploitatie opgenomen. Dit bedrag compenseert de kosten die het Ashram College maakt voor de nieuwbouw in het kader van het Masterplan en de rentekosten voor de financiering. Het betreft € 61.000,-. Verder is er in 2019 een bedrag van € 70.000,- vanuit de balans vrijgevallen, wat opgenomen was om VAVO-kosten voor schooljaar 2018-2019 te dekken. Deze kosten waren echter al in zijn geheel in 2018 opgenomen, dus deze post is in 2019 gecorrigeerd. Dit geeft een totale stijging voor de overige materiële baten van € 148.000,-.

### Personeelslasten

De totale personeelslasten 2019 zijn slechts € 59.000,- hoger dan in 2018. De onderliggende rubrieken verschillen allemaal licht ten opzichte van voorgaand jaar; alleen de rubriek 'personeel niet in loondienst' wijkt duidelijk af van 2018 en is € 137.000,- hoger. In 2019 is er sprake geweest van structurele inhuur van personeel via diverse uitzendbureaus. Deze bureaus rekenen een veelvoud aan kosten voor een fte. Er zijn afspraken gemaakt om de inzet van deze bureaus zoveel mogelijk te beperken of hoogstens voor een korte overbruggingsperiode te gebruiken. Ook de diverse detacheringsovereenkomsten met SCOPE scholengroep vallen onder deze rubriek en deze lasten waren in 2019 voor het eerst voor een heel jaar.

### Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn in 2019 fors lager dan in 2018; € 212.000,-. In 2018 hebben er diverse inhaalafschrijvingen plaatsgevonden. De hoogte van de afschrijvingslasten in 2018 was dus afwijkend hoog. Daarnaast is er, in verband met de toekomstige nieuwbouw, zeer kritisch gekeken naar wat er nog geïnvesteerd wordt in onderhoud en inventaris.

### Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn gedaald met € 65.000,- ten opzichte van 2018. Twee onderdelen van de huisvestingslasten zijn grotendeels verantwoordelijk voor dit verschil. De kosten voor onderhoud zijn

gestegen in 2019. In verband met de naderende nieuwbouw is er geen meerjarig onderhoudsplan en wordt groot onderhoud niet meer geactiveerd. Dit wordt ook zo min mogelijk uitgevoerd, maar soms is dit noodzakelijk. Zo zijn er in 2019 diverse lokalen geschilderd, is er verwarming in de gymzaal geplaatst en is het parkeerplein opgeknapt.

Daarnaast zijn in 2018 alle kosten die in 2018 en de jaren ervoor gemaakt zijn voor de nieuwbouwprojecten Nieuwkoop en Alphen, die niet geactiveerd konden worden, opgenomen in deze rubriek. De lasten waren in 2018 dus uitzonderlijk hoog. In 2019 zijn deze lasten vele malen lager.

### **Overige lasten**

De administratie- en beheerslasten zijn gedaald met ongeveer € 222.000,-. In 2018 waren er hoge advieskosten door de inhuur van Korn Ferry voor het OOP-plan. Verder zijn de accountantskosten en de kosten voor de kantine (uitbesteed aan Van Leeuwen halverwege 2018 in Alphen) fors afgenomen.

De inventaris-, apparatuur- en leermiddelenlasten stijgen, namelijk met € 364.000,-. Dit betreft een verschuiving van kosten, aangezien de kosten voor boeken en leermiddelen verplaatst zijn vanuit de rubriek overige lasten (waar ze in 2018 nog stonden) naar deze rubriek.

Dit is ook direct een deel van de verklaring waarom de rubriek overige lasten fors gedaald is. Naast de verschuiving van de kosten voor de boeken en leermiddelen is er, zoals eerder aangegeven bij de baten, ook een andere methodiek gebruikt voor de verwerking van de gelden voor schoolkampen. Deze zijn uit deze rubriek verdwenen.

## **Toelichting vergelijking jaarrekening 2019 — begroting 2019**

### **Rijksbijdragen**

De normvergoeding is ruim € 700.000,- hoger uitgevallen dan begroot. Deze stijging wordt grotendeels veroorzaakt door de verhoging van de GPL van 3,13% (€ 500.000,-). Daarnaast zijn er ook extra inkomsten ontvangen vanwege het convenant voor werkdrukverlichting (€ 236.000,-). Deze laatste gelden zijn in de bestemmingsreserve 'aanvullende bekostiging' geplaatst om later gebruik van te maken.

De ontvangen doorbetalingen vanuit het Samenwerkingsverband voor Passend Onderwijs bleken te hoog begroot. Het bedrag dat begroot was, is grotendeels gebaseerd op de leerlingenprognose. Aangezien deze in realiteit lager zijn uitgevallen, zijn de baten vanuit het Samenwerkingsverband ook gedaald.

### **Overige baten**

De overige baten van 2019 zijn hoger dan begroot (€ 228.000,-). Dit komt met name door de vrijvallen vanuit diverse personele voorzieningen in 2019 (€ 222.000,-). Deze vrijvallen worden veroorzaakt door de inkrimping van de formatie.

### **Personeelslasten**

De personeelslasten van 2019 zijn in totaal hoger dan begroot (€ 457.000,-). De stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de structurele loonsverhoging van 2,15% per 1 juni 2019 voor het OP en OOP. Daarnaast zijn de overige personele lasten gestegen door kosten bij de begeleiding van het opstellen van de generieke OOP functiefamilies. Aangezien er geen dotaties aan de personele voorzieningen plaats hoeven te vinden in 2019, terwijl er wel € 100.000,- voor begroot was, compenseert dit een deel van de stijging in de personele lasten.

### **Afschrijvingslasten**

De afschrijvingslasten in 2019 zijn lager dan begroot (€ 35.000,-). In verband met de toekomstige nieuwbouw is er zeer kritisch gekeken naar wat er nog geïnvesteerd wordt in onderhoud en inventaris.

### **Huisvestingslasten**

De huisvestingslasten van 2019 sluiten bijna op de euro aan op de begroting. Toch zitten er in de onderliggende rubrieken twee grote afwijkingen die elkaar bijna opheffen. In verband met de naderende nieuwbouw vindt alleen het noodzakelijke onderhoud aan de gebouwen plaats. Er is voor 2019 ruim begroot omdat er geen groot onderhoud meer gepland was voor beide vestigingen. De raming valt € 60.000,- lager uit dan begroot. Daarentegen waren er kosten rondom de nieuwbouw die niet geactiveerd kunnen worden en welke ook niet begroot waren. Dit zijn met name projectmanagement kosten voor het nieuwe schoolgebouw in Nieuwkoop geweest. De afwijking voor deze post ten opzichte van de begroting is € 72.000,-.

### **Overige lasten**

Het totale verschil van deze rubriek ten opzichte van de begroting is ruim € 100.000,-.

De administratie- en beheerslasten zijn € 97.000,- lager dan begroot. In deze rubriek waren de advieskosten begroot. Deze zijn echter verschoven naar de personele lasten en waren vele malen lager dan begroot. Verder zijn de kosten voor de kantine (uitbesteed aan Van Leeuwen vlak voor het opstellen van de begroting) fors lager dan verwacht.

De laatste twee rubrieken hebben grote verschillen, maar deze heffen elkaar nagenoeg op. De inventaris-, apparatuur- en leermiddelenlasten stijgen met € 488.000,-. Dit betreft een verschuiving van kosten, aangezien de kosten voor boeken en leermiddelen verplaatst zijn vanuit de rubriek overige lasten (waar ze in 2018 en ten tijde van het opstellen van de begroting 2019 nog stonden) naar deze rubriek.

Dit is ook direct een deel van de verklaring, waarom de rubriek overige lasten fors gedaald is. Naast de verschuiving van de kosten voor de boeken en leermiddelen is er, zoals eerder aangegeven bij de baten, ook een andere methodiek gebruikt voor de verwerking van de gelden voor schoolkampen. Deze zijn uit deze rubriek verdwenen.



**Ashram College****Begroting 2020**

<b>Baten</b>	
E01 Rijksbijdragen OCW	€ 10.604.000
E02 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ -
E03 Overige baten	€ 380.000
<hr/>	
<b>E04 Totaal baten</b>	<b>€ 10.984.000</b>
<b>Lasten</b>	
E05 Personeelslasten	€ 8.517.000
E06 Begrote formatiereductie	€ 292.000-
E07 Afschrijvingen	€ 178.000
E08 Huisvestinglasten	€ 716.000
E09 Overige lasten	€ 1.019.000
<hr/>	
<b>E10 Totaal lasten</b>	<b>€ 10.138.000</b>
<b>E11 Saldo baten en lasten</b>	<b>€ 846.000</b>
E12 Rentebaten	€ -
E13 Rentelasten	€ 158.000
<b>E14 Financiële baten en lasten</b>	<b>€ 158.000-</b>
<b>E15 Resultaat voor verdeling</b>	<b>€ 688.000</b>
<hr/>	
<b>Resultaat verdeling</b>	
Algemene reserve	€ 753.000
Bestemmingsreserve Frictie	€ -
Bestemmingsreserve Nieuwbouw ICT & inventaris	€ 65.000-
<hr/>	
<b>Mutaties reserves</b>	<b>€ 688.000</b>
<hr/>	

# Toelichting Begroting 2020

## Algemeen

In de begroting 2020 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 2020. Een groot deel van deze uitgaven ligt reeds vast vanuit de formatieplannen 2019-2020. Van deze kosten wordt 7/12 toegerekend aan het kalenderjaar 2020. De financiële gegevens van 2018 en 2019 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 2019.

##### 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 2020 zijn begroot op basis van de geraamde loonkosten voor 2020, de hoogte van het leerlingenaantal op de teldatum 1 oktober en de reeds bekende loonontwikkelingen in het begrotingsjaar 2019. 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 2019

De jaarrekening 2019 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 gerealiseerd is.

#### 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 31-12-2019 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 97,8% (bron: Kwartaalbericht Q4 2019 ABP, gepubliceerd in januari 2020) zijnde de gemiddelde dekkingsgraad over de maanden januari tot en met december 2019.





**Mazars N.V.**  
**Gewaarmerkt voor**  
**identificatiedoeleinden**  
**PHO/26-06-2020**

## Balans per 31-12-2019

1 Activa	31-12-2019	31-12-2018
<b>Vaste activa</b>		
1.2 <u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	€ 17.764	€ 18.952
1.2.2 Inventaris en apparatuur	€ 249.722	€ 367.552
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ -	€ -
1.2.4 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	€ 1.121.814	€ 1.065.390
	<u>€ 1.389.301</u>	<u>€ 1.451.894</u>
1.3 <u>Financiële vaste activa</u>		
1.3.1 Vordering op de Gemeente	€ 14.380.473	€ 6.500.848
	<u>€ 15.769.774</u>	<u>€ 7.952.742</u>
<b><u>Totaal vaste activa</u></b>		
	<u>€ 15.769.774</u>	<u>€ 7.952.742</u>
<b>vlottende activa</b>		
1.5 <u>Vorderingen</u>		
1.5.1 Debiteuren	€ 23.635	€ 35.745
1.5.7 Overige vorderingen	€ 1.913.329	€ 277.553
1.5.8 Overlopende activa	€ 43.530	€ 53.328
	<u>€ 1.980.494</u>	<u>€ 366.626</u>
1.7 <u>Liquide middelen</u>	€ 18.650.298	€ 12.493.542
	<u>€ 20.630.792</u>	<u>€ 12.860.168</u>
<b><u>Totaal vlottende activa</u></b>		
	<u>€ 20.630.792</u>	<u>€ 12.860.168</u>
<b><u>Totaal activa</u></b>	<u>€ 36.400.566</u>	<u>€ 20.812.911</u>

<b>2 Passiva</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
2.1 <u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1 Algemene reserve stichting (publiek)	€ 1.906.833	€ 1.973.020
2.1.2 Bestemmingreserves stichting (publiek)	€ 3.336.779	€ 2.500.000
	<hr/>	<hr/>
<b><u>Totaal eigen vermogen</u></b>	<b>€ 5.243.612</b>	<b>€ 4.473.020</b>
	<hr/>	<hr/>
2.3 <u>Voorzieningen</u>		
2.3.1 Personeel	€ 533.299	€ 808.979
2.4 <u>Langlopende schulden</u>		
2.4.1 Bankleningen	€ 14.380.473	€ 6.500.848
2.4.2 Kredietinstellingen	€ 135.000	€ 230.861
	<hr/>	<hr/>
	<b>€ 14.515.473</b>	<b>€ 6.731.709</b>
	<hr/>	<hr/>
2.5 <u>Kortlopende schulden</u>		
2.5.1 Kredietinstellingen (kortlopend)	€ 95.861	€ 95.861
2.5.3 Crediteuren	€ 860.397	€ 1.340.478
2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 386.045	€ 448.389
2.5.8 Schulden van pensioenen	€ 5.379	€ -
2.5.10 Overlopende passiva	€ 14.760.499	€ 6.914.474
	<hr/>	<hr/>
	<b>€ 16.108.181</b>	<b>€ 8.799.201</b>
	<hr/>	<hr/>
<b><u>Totaal vreemd vermogen</u></b>	<b>€ 31.156.954</b>	<b>€ 15.530.910</b>
	<hr/>	<hr/>
<b><u>Totaal passiva</u></b>	<b>€ 36.400.566</b>	<b>€ 20.812.911</b>
	<hr/>	<hr/>

## Staat van baten en lasten 2019

### Ashram College

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018	Begroting 2019
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	€ 12.707.883	€ 14.670.768	€ 12.090.000
3.2 Overige overheidsbijdragen	€ -	€ -	€ -
3.5 Overige baten	€ 717.608	€ 976.007	€ 490.000
<u>Totaal baten</u>	<u>€ 13.425.491</u>	<u>€ 15.646.775</u>	<u>€ 12.580.000</u>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personele lasten	€ 10.224.939	€ 10.166.208	€ 9.767.000
4.2 Afschrijvingen	€ 146.576	€ 359.565	€ 182.000
4.3 Huisvestingslasten	€ 780.735	€ 846.495	€ 782.000
4.4 Overige instellingslasten	€ 1.436.933	€ 2.089.798	€ 1.546.000
<u>Totaal lasten</u>	<u>€ 12.589.183</u>	<u>€ 13.462.066</u>	<u>€ 12.277.000</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>€ 836.308</u>	<u>€ 2.184.709</u>	<u>€ 303.000</u>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>			
5.1 Financiële baten	€ -	€ 25.479	€ 10.000
5.2 Financiële lasten	€ 65.716	€ 8.526	€ 65.000
Saldo fin. baten en lasten	€ 65.716-	€ 16.953	€ 55.000-
<b><u>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</u></b>	<u>€ 770.592</u>	<u>€ 2.201.662</u>	<u>€ 248.000</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>€ 770.592</u>	<u>€ 2.201.662</u>	<u>€ 248.000</u>

## Kasstroomoverzicht 2019

	2019	2018
<b><u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u></b>		
Exploitatieresultaat	€ 770.592	€ 2.201.662
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	€ 146.576	€ 359.564
- mutaties voorzieningen	€ 275.680-	€ 2.284.022-
	€ 129.104-	€ 1.924.458-
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	€ 1.613.868-	€ 5.794
- kortlopende schulden	€ 7.308.978	€ 6.458.564
	€ 5.695.110	€ 6.464.358
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>€ 6.336.599</u>	<u>€ 6.741.562</u>
<b><u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u></b>		
Investeringen in materiële vaste activa	€ 83.983-	€ 116.609-
Investeringen in financiële vaste activa	€ 7.879.625-	€ -
Langlopende schulden	€ 7.783.764	€ 95.861-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>€ 179.844-</u>	<u>€ 212.471-</u>
<b><u>Mutatie liquide middelen</u></b>	<u>€ 6.156.755</u>	<u>€ 6.529.091</u>
Beginstand liquide middelen	€ 12.493.542	€ 5.964.449
Mutatie liquide middelen	<u>€ 6.156.755</u>	<u>€ 6.529.091</u>
<b><u>Eindstand liquide middelen</u></b>	<u>€ 18.650.298</u>	<u>€ 12.493.542</u>

## Specificatie op de onderscheiden posten van de balans

1.2	Materiële vaste activa	Verkrijgings- prijs 31-12-2018	Afschrijvingen t/m 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2018	Mutaties 2019	
					Investeringen 2019	Afschrijvingen 2019
1.2.1	Gebouwen en terreinen	€ 4.574.149	€ 4.555.197	€ 18.952	€ -	€ 1.188
1.2.2	Inventaris en apparatuur	€ 3.335.987	€ 2.968.435	€ 367.552	€ 27.558	€ 145.388
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 1.000	€ 1.000	€ -	€ -	€ -
1.2.4	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	€ 1.225.390	€ 160.000	€ 1.065.390	€ 56.425	€ -
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<b>€ 9.136.526</b>	<b>€ 7.684.631</b>	<b>€ 1.451.894</b>	<b>€ 83.983</b>	<b>€ 146.576</b>

	Boekwaarde 31-12-2019	Verkrijgings- prijs 31-12-2019	Afschrijvingen t/m 31-12-2019
1.2.1	€ 17.764	€ 4.574.149	€ 4.556.385
1.2.2	€ 249.722	€ 3.363.545	€ 3.113.823
1.2.3	€ -	€ 1.000	€ 1.000
1.2.4	€ 1.121.814	€ 1.281.814	€ 160.000
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>€ 1.389.301</b>	<b>€ 9.220.508</b>	<b>€ 7.831.207</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 31-12-2018	Toename	Afname	Boekwaarde 31-12-2019
1.3.4 Vordering op de Gemeente	€ 6.500.848	€ 7.879.625	€ -	€ 14.380.473
1.3.5 Vordering op OCW	€ -	€ -	€ -	€ -
	<u>€ 6.500.848</u>	<u>€ 7.879.625</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 14.380.473</u>

## Specificatie op de onderscheiden posten van de balans

<b>1.5 Vorderingen</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
1.5.1 Debiteuren	€ 23.635	€ 35.745
1.5.7 Overige vorderingen	€ 1.913.329	€ 277.553
1.5.8 Overlopende activa	€ 43.530	€ 53.328
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>€ 1.980.494</b>	<b>€ 366.626</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Specificatie 1.5.7 Overige vorderingen:</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
Vordering Gemeente Nieuwkoop	€ 1.913.329	€ 277.553
	<hr/>	<hr/>
<b>Specificatie 1.5.8 Overlopende activa:</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
Nog te ontvangen bedragen	€ -	€ 25.479
Vooruit betaalde bedragen	€ 43.530	€ 27.849
	<hr/>	<hr/>
	<b>€ 43.530</b>	<b>€ 53.328</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>1.7 Liquide middelen (vrij beschikbaar)</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
1.7.1 Banken	€ 18.640.258	€ 12.492.801
1.7.2 Kasmiddelen	€ 10.040	€ 741
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>€ 18.650.298</b>	<b>€ 12.493.542</b>
	<hr/>	<hr/>



## 2 Passiva

### 2.1 Eigen vermogen

	Saldo 31-12-2018	Mutaties		Saldo 31-12-2019
		Bestemming Resultaat	Overige Mutaties	
2.1.1 Algemene reserve stichting	€ 1.973.020	€ 66.187-	€ -	€ 1.906.833
2.1.2 Bestemmingsreserves stichting (publiek)				
Bestemmingsreserve Frictie	€ 200.000	€ -	€ -	€ 200.000
Bestemmingsreserve Nieuwbouw ICT & Inventaris	€ 2.300.000	€ 600.000	€ -	€ 2.900.000
Bestemmingsreserve aanvullende bekostiging	€ -	€ 236.779	€ -	€ 236.779
Totaal bestemmingsreserves	€ 2.500.000	€ 836.779	€ -	€ 3.336.779
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>€ 4.473.020</b>	<b>€ 770.592</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 5.243.612</b>

### 2.3 Voorzieningen

	Saldo 31-12-2018	Mutaties			Saldo 31-12-2019
		Dotaties 2019	Onttrekkingen 2019	Vrijval 2019	
2.3.1 Personeel					
Spaarverlof	€ 118.137	€ 23.618	€ 113.978	€ 16.837	€ 27.778
Persoonlijk Budget	€ 263.371	€ -	€ 32.192	€ 24.192	€ 206.987
Sociaal plan	€ 367.786	€ -	€ 130.975	€ -	€ 236.810
Jubileumgratificatie	€ 59.685	€ 2.039	€ -	€ -	€ 61.724
	€ 808.979	€ 25.657	€ 277.145	€ 41.029	€ 533.299

## Specificatie op de onderscheiden posten van de balans

### 2.4 Langlopende schulden

Kredietinstellingen	Saldo 31-12-2018	Aangegane leningen 2019	Aflossingen 2019	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	31-12-2019	Rentevoet
Bank Nederlandse Gemeenten	€ 28.361	€ -	€ 28.361	€ -	€ -	€ -	3,50%
Gemeente Alphen aan den Rijn	€ 202.500	€ -	€ 67.500	€ 135.000	€ -	€ 135.000	0,00%
Ministerie van Financiën (lening 2928)	€ 6.500.848	€ 129.625	€ -	€ -	€ 6.630.473	€ 6.630.473	1,15%
Ministerie van Financiën (lening 2929)	€ -	€ 7.750.000	€ -	€ -	€ 7.750.000	€ 7.750.000	1,33%
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b>€ 6.731.709</b>	<b>€ 7.879.625</b>	<b>€ 95.861</b>			<b>€ 14.515.473</b>	

### 2.5 Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
2.5.1 Kredietinstellingen (kortlopend)	€ 95.861	€ 95.861
2.5.3 Crediteuren	€ 860.397	€ 1.340.478
2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 386.045	€ 448.389
2.5.8 Schulden inzaken van pensioenen	€ 5.379	€ -
2.5.10 Overlopende passiva		
Vooruitontvangen investeringssubsidies	€ 14.380.473	€ 6.500.848
Nog te betalen bedragen	€ 52.131	€ 110.903
Nog te betalen vakantiegeld	€ 293.442	€ 294.125
Overige	€ 34.453	€ 8.598
	<b>€ 14.760.499</b>	<b>€ 6.914.474</b>
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>€ 16.108.181</b>	<b>€ 8.799.203</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

	2019	2018
Stand per 1 januari	€ 6.500.848	€ -
Toename vooruit ontvangen investeringssubsidies	€ 7.940.645	€ 6.500.206
Vrijval ten gunste van de baten en lasten	€ 61.020	€ 5.346
Stand per 31 december	<b>€ 14.380.473</b>	<b>€ 6.500.848</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 ultimo 2019 bedraagt de omvang van de vordering € 745.061,-.

In september 2019 is het print- en kopieercontract met Multicopy met een jaar verlengd afgesloten. Het contract loopt tot en met september 2020, 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	€ 33.000	1-3-2020
Gas Alphen a/d Rijn	Eneco	€ 90.000	31-12-2025
Schoolboeken	Van Dijk	€ 600.000	1-7-2021
Reproductiekosten	Konica	€ 45.000	31-10-2021
Elektriciteit Alphen en Nieuwkoop	DVEP	€ 51.000	31-12-2025
Gas Nieuwkoop	Eneco	€ 45.000	31-12-2025
Leerlingkluisjes Alphen aan den Rijn	Nokilock	€ 9.100	1-10-2020

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

Huurcontract Lage Landen	Datum	Te betalen	x €1.000 in €
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 2019		Jaarrekening 2018	
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdrage OCW				
Rijksbijdrage Ashram College	€ 12.162.878	€ 12.162.878	€ 14.334.543	€ 14.334.543
3.1.2 Overige subsidies OCW				
Niet geoordeelde subsidies	€ 231.267		€ -	
Geoordeelde subsidies	€ 108.055	€ 339.322	€ 78.455	€ 78.455
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen		€ 205.683		€ 257.770
<b>Totaal rijksbijdragen OCW</b>		<b>€ 12.707.883</b>		<b>€ 14.670.768</b>
			€	1

#### 3.2 Overige overheidsbijdragen

	Jaarrekening 2019		Jaarrekening 2018	
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal overige overheidsbijdragen</b>	€ -	€ -	€ -	€ -

### 3.5 Overige baten

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
3.5.1 Verhuur	€ 53.381	€ 36.836
3.5.2 Detacheringen	€ 93.978	€ 152.754
3.5.5 Ouderbijdragen	€ 52.737	€ 301.286
3.5.6 Overige	€ 517.512	€ 485.131
	<hr/>	<hr/>
Totaal overige baten	€ 717.608	€ 976.007

#### Specificatie rubriek 3.5.6

3.5.6 Overige		
Overige opbrengsten personele sfeer	€ 364.209	€ 479.583
Overige opbrengsten materiële sfeer	€ 153.303	€ 5.548
	<hr/>	<hr/>
	€ 517.512	€ 485.131

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

### 4 Lasten Ashram College

#### 4.1 Personele lasten

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
4.1.1 Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	€ 6.964.680	€ 6.768.872
Sociale lasten	€ 983.975	€ 1.137.938
Pensioenpremies	€ 1.105.364	€ 1.209.993
	€ 9.054.019	€ 9.116.803
<b>Personele bezetting in Fte</b>	<b>107</b>	<b>122</b>
4.1.2 Overige personele lasten		
Dotaties personele voorzieningen	€ -	€ 30.220
Personeel niet in loondienst	€ 850.897	€ 713.658
Overig	€ 347.100	€ 306.964
	€ 1.197.997	€ 1.050.843
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	€ 27.077-	€ 1.436-
<b>Totaal personele lasten</b>	<b>€ 10.224.939</b>	<b>€ 10.166.208</b>

#### 4.2 Afschrijvingen

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
4.2.2 Gebouwen & terreinen	€ 1.188	€ 161.188
Inventaris & apparatuur	€ 145.388	€ 198.376
Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ -	€ -
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>€ 146.576</b>	<b>€ 359.565</b>



**Mazars N.V.**  
**Gewaarmerkt voor**  
**identificatiedoeleinden**  
**PHO/26-06-2020**

#### 4.3 Huisvestingslasten

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
4.3.1 Huur	€ 29.475	€ 32.183
4.3.3 Onderhoud	€ 167.397	€ 106.546
4.3.4 Energie en water	€ 179.240	€ 180.675
4.3.5 Schoonmaakkosten	€ 292.768	€ 298.552
4.3.6 Heffingen	€ 12.909	€ 12.712
4.3.8 Overige huisvestingslasten	€ 26.418	€ 2.088
4.3.9 Exploitatiekosten nieuwbouw	€ 72.528	€ 213.740
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>€ 780.735</b>	<b>€ 846.495</b>

#### 4.4 Overige instellingslasten

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	€ 242.247	€ 463.724
4.4.2 Inventaris, apparatuur	€ 1.000.953	€ 636.545
4.4.4 Overige	€ 193.733	€ 989.529
<b>Totaal overige instellingslasten</b>	<b>€ 1.436.933</b>	<b>€ 2.089.798</b>

#### 5 Financiële baten en lasten

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
5.1 Financiële baten	€ -	€ 25.479
5.2 Financiële lasten	€ 65.716	€ 8.526
<b>Saldo fin. baten en lasten</b>	<b>€ 65.716-</b>	<b>€ 16.953</b>

#### Specificatie accountantskosten

De accountantskosten zijn opgenomen onder rubriek 4.4.1. Deze bedragen jaarlijks € 26.215,- incl. BTW. Van dit bedrag komt € 2.148,- ten laste van de controle van de jaarrekening en € 3.148,- ten laste van de controle van de bekostigingsgegevens.

### **Gebeurtenis na balansdatum**

Het uitbreken van het Coronavirus en de preventieve maatregelen genomen door de overheid zorgen voor grote economische onzekerheid op tenminste de korte termijn en waarschijnlijk ook de langere termijn. De ontwikkelingen zijn op dit moment echter zeer onzeker en onderhevig aan veranderingen. Aangezien deze situatie niet kon worden voorzien op balansdatum is de eventuele impact hiervan op de organisatie niet verwerkt in de cijfers van de jaarrekening per 31 december 2019. Gegeven de hoge mate van onzekerheid over de ontwikkeling van de Corona-crisis is het ook niet mogelijk een redelijke schatting te geven van de impact hiervan op het Ashram College. Gelet op de goede financiële positie van het Ashram College en het feit dat de overheid haar rijksbijdragen ongewijzigd continueert, zijn de risico's nagenoeg nihil, zullen er geen liquiditeitsproblemen ontstaan en kan het Ashram College haar personele en materiële lasten zonder extra financiële steun betalen.



## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: Bestuur en Raad van Toezicht van Katholieke Stichting Ashram College

### **VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2019**

#### **ONS OORDEEL**

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Katholieke Stichting Ashram College te Alphen aan den Rijn gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Katholieke Stichting Ashram College op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **DE BASIS VOOR ONS OORDEEL**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Katholieke Stichting Ashram College zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### ***Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd***

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE**

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

### **BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING**

#### ***VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN HET BESTUUR EN DE RAAD VAN TOEZICHT VOOR DE JAARREKENING***

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

### **ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING**

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijnhet in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

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

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

Breda, 26 juni 2020

**MAZARS N.V.**

w.g. drs. P.A.J. Hopstaken RA

## WNT-Verantwoording 2019 Ashram College

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (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 2019 voor Ashram College is € 152.000,-. 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	G.W. van Leeuwen
<b>Functie(s)</b>	VZ CVB	Lid CVB
Duur dienstverband in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,2	0,2
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam	nvt	nvt
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning	30.400	30.400
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<b>Totaal Bezoldiging 2019</b>	<b>30.400</b>	<b>30.400</b>
Toepasselijk WNT-Maximum	30.400	30.400

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.

Gegevens 2018	P. Post	P.K. Jansen	G.W. van Leeuwen
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 30/09	1/8 - 31/12	1/8 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	0,2	0,2
Beloning	108.000	7.900	7.900
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	4.267	4.267
<b>Totaal Bezoldiging 2018</b>	<b>108.000</b>	<b>12.167</b>	<b>12.167</b>
Toepasselijk WNT-Maximum	109.200	12.240	12.240

#### Toezichthoudende topfunctionarissen (2019)

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 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	5.250	8.015	5.482
Belastbare onkostenvergoedingen 2019	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<b>Totaal Bezoldiging</b>	<b>5.250</b>	<b>8.015</b>	<b>5.482</b>
Toepasselijk WNT-Maximum	15.200	22.800	15.200

bedragen x € 1,-	E.P. Jung	K. Gordijn
<b>Functie(s)</b>	Lid RVT	Lid RVT
Duur functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning	5.250	5.250
Belastbare onkostenvergoedingen 2019	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<b>Totaal Bezoldiging</b>	<b>5.250</b>	<b>5.250</b>
Toepasselijk WNT-Maximum	15.200	15.200

#### **Toezichthoudende topfunctionarissen (2018)**

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	5.250	8.000	5.570
Belastbare onkostenvergoedingen 2018	-	-	-
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

bedragen x € 1,-	E.P. Jung	K. Gordijn	C.F. van den Heuvel
<b>Functie(s)</b>	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT
Duur functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/13
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	5.250	5.250	5.250
Belastbare onkostenvergoedingen 2018	-	-	-
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	21.900

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

bedragen x € 1,-	nvt	nvt	nvt
Functie(s) gedurende dienstverband	-	-	-
Omvang dienstverband (in fte)	-	-	-
(Fictieve) dienstbetrekking	-	-	-
Uitkeringen in 2019 wegens beëindiging dienstverband	-	-	-
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	-	-	-
Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	-	-	-
Toepasselijk WNT Maximum ontslaguitkering	-	-	-

#### **Leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een andere WNT instelling**

##### **Gegevens 2019**

bedragen x € 1,-	P.K. Jansen	G.W. van Leeuwen
Is werkzaam in dienstbetrekking bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en) als topfunctionaris niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris	SCOPE Scholengroep	SCOPE Scholengroep

##### **Gegevens 2018**

bedragen x € 1,-	P.K. Jansen	G.W. van Leeuwen
Is werkzaam in dienstbetrekking bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en) als topfunctionaris niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris	SCOPE Scholengroep	SCOPE Scholengroep

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

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2019 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 2019 geen ontsluitkeringen 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 2019</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>
Resultaat op personele exploitatie	€ 1.205.101	€ 3.048.207
Resultaat op materiële exploitatie	€ 368.793-	€ 863.498-
Saldo voor financiële baten en lasten	€ 836.308	€ 2.184.709
Rente-inkomsten (saldo)	€ 65.716-	€ 16.953
Saldo exploitatie	€ 770.592	€ 2.201.662



**Resultaat op personele exploitatie**

	<b>Jaarrekening 2019</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>
Normvergoeding lump sum	€ 10.658.115	€ 12.245.853
Bestemmingsbedragen in de personele sfeer (projectsubsidies)	€ 108.055	€ 78.455
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen	€ 205.683	€ 257.770
Overige overheidsbijdragen	€ -	€ -
Overige personele baten	€ 458.187	€ 632.337
<b>Totaal baten personele exploitatie</b>	<b>€ 11.430.040</b>	<b>€ 13.214.415</b>
Loonkosten (excl. schoonmaak/onderhoud/ICT personeel)	€ 9.054.019	€ 9.116.802
Vervangingsfonds en overige uitkeringen	€ -27.077	€ -1.436
Dotatie spaar-, opfrisverlof en jubileumgratificatie	€ 2.039	€ 30.220
Overige personeelskosten	€ 1.195.958	€ 1.020.622
<b>Totaal lasten personele exploitatie</b>	<b>€ 10.224.939</b>	<b>€ 10.166.208</b>
<b>Saldo personele exploitatie</b>	<b>€ 1.205.101</b>	<b>€ 3.048.207</b>

**Resultaat op materiële exploitatie**

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
Normvergoeding lump sum	€ 1.736.030	€ 2.088.690
Bestemmingsbedragen in de materiële sfeer	€ -	€ -
Overige overheidsbijdragen	€ -	€ -
Totaal Rijksbijdrage voor materiële exploitatie	€ 1.736.030	€ 2.088.690
Bijdragen van ouders en leerlingen	€ 52.737	€ 301.286
Overige baten materiële exploitatie	€ 206.684	€ 42.384
Totaal baten materiële exploitatie	€ 1.995.451	€ 2.432.360
Huisvestingskosten	€ 780.735	€ 846.495
Afschrijvingskosten	€ 146.576	€ 359.565
Overige materiële kosten incl. leermiddelen	€ 1.436.933	€ 2.089.798
Totaal lasten materiële exploitatie	€ 2.364.244	€ 3.295.858
Saldo materiële exploitatie	€ 368.793-	€ 863.498-

## 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: Ja/Nee	Nog niet geheel afgerond Ja/Nee
Lenteschool 2019			€ 31.500	€ 31.500	Ja	-
Studieverlof 2019			€ 39.345	€ 39.345	-	Ja
		Totaal	€ 70.845	€ 70.845		

## 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
		Totaal	-	-	-	-

### G2-B Doorlopend tot in volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01-2019	Ontvangen t/m verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten t/m 31-12-2019	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
		Totaal	-	-	-	-	-	-

## Continuïteitsparagraaf

### Treasurybeleid

#### 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 nieuw statuut dat in 2018 is vastgesteld.

#### A.1 Kengetallen

	2019	2020	2021	2022	2022	2023
<b>Personele bezetting in FTE</b>						
Management / Directie	8	7	6	6	7	7
Onderwijzend Personeel	73	66	62	62	65	68
Overige medewerkers	26	23	22	22	23	24
	<b>107</b>	<b>97</b>	<b>90</b>	<b>90</b>	<b>94</b>	<b>98</b>
Leerlingenaantallen	1276	1091	1020	1027	1105	1207

*Leerlingenaantallen vanaf schooljaar 2019-2020.*

De dalende leerlingenaantallen zetten zich in de prognose voort tot en met schooljaar 2021-2022. 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 de aantal fte's voor de komende jaren verwerkt.

#### A.2 Meerjarenbegroting

##### Staat/Raming van Baten en Lasten

BATEN	2019	2020	2021	2022	2022	2023
Rijksbijdrage	€ 12.707.883	€ 10.604.000	€ 9.164.000	€ 8.599.000	€ 8.633.000	€ 9.213.000
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 717.608	€ 380.000	€ 448.000	€ 451.000	€ 450.000	€ 415.000
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>€ 13.425.491</b>	<b>€ 10.984.000</b>	<b>€ 9.612.000</b>	<b>€ 9.050.000</b>	<b>€ 9.083.000</b>	<b>€ 9.628.000</b>

De financiële effecten van het dalende leerlingenaantal zijn terug te zien binnen het verloop van de Rijksbijdragen. Deze lopen tot en met 2022 fors terug. Vanaf 2023 stijgen de Rijksbijdragen weer mee met de stijging in leerlingenaantal.

In 2019 zijn de overige baten hoger dan normaal. Dit wordt veroorzaakt door de diverse vrijvallen vanuit de personele voorzieningen (€ 285.000,-).

Daarnaast waren er nog enkele eenmalige mutaties die invloed hebben gehad op de overige baten, zoals de compensatieregeling voor langdurige ziekte.

Binnen deze rubriek valt ook de vrijval van de vooruit ontvangen investeringsgelden voor het Masterplan, ter compensatie voor de rente m.b.t. het schatkistbankieren. Deze blijft de gehele looptijd van de lening in deze rubriek terugkomen.

LASTEN	2019	2020	2021	2022	2022	2023
Personeelslasten	€ 10.224.939	€ 8.225.000	€ 7.741.000	€ 7.552.000	€ 7.704.000	€ 8.018.000
Afschrijvingen	€ 146.576	€ 178.000	€ 157.000	€ 176.000	€ 403.000	€ 421.000
Huisvestingslasten	€ 780.735	€ 716.000	€ 725.000	€ 740.000	€ 702.000	€ 652.000
Overige lasten	€ 1.436.933	€ 1.019.000	€ 875.000	€ 738.000	€ 742.000	€ 782.000
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>€ 12.589.183</b>	<b>€ 10.138.000</b>	<b>€ 9.498.000</b>	<b>€ 9.206.000</b>	<b>€ 9.552.000</b>	<b>€ 9.874.000</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 Rijksbijdrage. Vanaf 2023 stijgen de personeelslasten dan ook weer mee met de stijging in leerlingenaantal.

Per 2020 zitten de afschrijvingslasten over de investeringen rondom de nieuwbouw Nieuwkoop verwerkt in de cijfers. In 2021 zijn er verder wat grote investeringen volledig afgeschreven waardoor er in dat jaar een lagere afschrijvingslast ontstaat. Vanaf 2022 is er in de afschrijvingslasten rekening gehouden met activering van de nieuwbouw Alphen en de daarbij behorende investeringen in inventaris.

De huisvestingslasten zijn in 2019 hoger dan verwacht. Er zijn kosten die op de balans stonden verplaatst naar deze rubriek. Dit betreffen kosten voor het begeleiden van de verhuizing en inrichting van de nieuwbouw Nieuwkoop. Deze kosten konden niet geactiveerd worden en zijn in de exploitatie geplaatst. Vanaf 2022 is er een daling in deze rubriek zichtbaar. Vanaf het moment dat de Nieuwbouw Alphen afgerond zou zijn, wordt er rekening gehouden met een besparing i.v.m. energiezuinigere apparatuur.

Deze rubriek wordt beïnvloed door het verloop van de leerlingenaantallen. Deze heeft namelijk invloed op de kosten voor leerlinggebonden materialen en de locatiekosten. Beide vallen binnen deze rubriek. Daarnaast is er vanaf de begroting 2020 een materiële budgetaanpassing doorgevoerd. In 2020 bedraagt deze € 250.000,-, in 2021 is dit € 300.000,- en vanaf 2022 betreft dit € 400.000,-. Dit alle ten opzichte van 2019.

RESULTAAT	2019	2020	2021	2022	2022	2023
Saldo Baten en lasten	€ 836.308	€ 846.000	€ 114.000	€ -156.000	€ -469.000	€ -246.000
Saldo financiële bedrijfsvoering	€ -65.716	€ -158.000	€ -256.000	€ -285.000	€ -289.000	€ -279.000
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>€ 770.592</b>	<b>€ 688.000</b>	<b>€ -142.000</b>	<b>€ -441.000</b>	<b>€ -758.000</b>	<b>€ -525.000</b>

De financiële lasten stijgen de komende jaren. Dit betreffen de rentelasten voor de lening bij het Ministerie van Financiën. Deze lasten worden gecompenseerd in de overige baten vanuit de ontvangen investeringssubsidie van de Gemeente Alphen aan den Rijn.

#### Balans

Activa	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<i>Gebouwen en terreinen</i>	€ 17.764	€ 16.764	€ 15.764	€ 14.764	€ 13.764	€ 12.764
<i>Inventaris en apparatuur</i>	€ 249.722	€ 937.722	€ 891.722	€ 886.722	€ 2.442.908	€ 2.192.908
<i>Andere bedrijfsmiddelen</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering</i>	€ 1.121.814	€ 411.814	€ 411.814	€ 411.814	€ -	€ -
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>€ 1.389.301</b>	<b>€ 1.366.301</b>	<b>€ 1.319.301</b>	<b>€ 1.313.301</b>	<b>€ 2.456.673</b>	<b>€ 2.205.673</b>
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 7.074.207</b>	<b>€ 8.100.035</b>	<b>€ 7.039.946</b>	<b>€ 5.976.439</b>	<b>€ 4.922.884</b>
<b>Vlottende activa</b>	<b>€ 1.980.494</b>	<b>€ 150.000</b>	<b>€ 150.000</b>	<b>€ 150.000</b>	<b>€ 150.000</b>	<b>€ 150.000</b>
<b>Liquide middelen</b>	<b>€ 18.650.298</b>	<b>€ 26.395.298</b>	<b>€ 27.895.298</b>	<b>€ 27.395.298</b>	<b>€ 25.339.112</b>	<b>€ 24.839.112</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>€ 22.020.093</b>	<b>€ 34.985.806</b>	<b>€ 37.464.634</b>	<b>€ 35.898.545</b>	<b>€ 33.922.224</b>	<b>€ 32.117.669</b>

Passiva	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Algemene reserve	€ 1.906.833	€ 2.659.833	€ 2.582.833	€ 2.206.833	€ 1.720.833	€ 1.466.833
Bestemmingsreserves	€ 3.336.779	€ 3.271.779	€ 3.206.779	€ 3.141.779	€ 2.870.779	€ 2.599.779
Voorzieningen	€ 533.299	€ 432.299	€ 352.299	€ 301.299	€ 263.299	€ 256.299
Langlopende schulden	€ 14.515.473	€ 21.645.618	€ 22.825.763	€ 22.020.876	€ 21.243.194	€ 20.465.512
Kortlopende schulden	€ 16.108.181	€ 6.976.277	€ 8.496.960	€ 8.227.758	€ 7.824.119	€ 7.329.246
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>€ 36.400.566</b>	<b>€ 34.985.806</b>	<b>€ 37.464.634</b>	<b>€ 35.898.545</b>	<b>€ 33.922.224</b>	<b>€ 32.117.669</b>

## B.1 Intern risicobeheersings- en controlesysteem

Doel van het risicomanagement is het onderkennen van risico's en vervolgens beheersmaatregelen ontwikkelen om deze risico's in te dammen. Tot op zekere hoogte moeten we met deze risico's leren leven. Waar het om gaat is dat de risico's beperkt blijven tot een acceptabel niveau. Dit doen we door middel van een op het Ashram toegesneden risicomanagement. Er is gekeken of risico's met een aanzienlijke financiële impact al dan niet beheersbaar zijn en of we beschikken over beheersmaatregelen.

### Relatie gesignaleerde risico's en het weerstandsvermogen

Om te beoordelen of schoolorganisaties over voldoende financiële weerstand beschikken, hanteert het Ministerie van OCW een berekening ter bepaling van het weerstandsvermogen. Dit vermogen wordt bepaald door de verhouding van het eigen vermogen t.o.v. de totale jaarlijkse baten. De signaleringsgrenzen rond het weerstandsvermogen worden gesteld tussen de 5%-35%. Het weerstandsvermogen van Ashram over de afgelopen jaren is gemiddeld 26,1%. Op basis van de meerjarenramingen 2019-2023 beweegt het weerstandsvermogen zich tussen de 20% en 30%.

### Beoordelingsinstrumentarium

Om de financiële positie en het financieel beleid van Ashram te toetsen, maken we gebruik van kengetallen met bijbehorende signaleringsgrenzen, het zogenoemde beoordelingsinstrumentarium.

#### Vermogensbeheer

	Signaal grens	Ashram 2019	Budgetbeheer	Signaal grens	Ashram 2019
<b>Huisvestingsratio</b> (Huisvestings- + afschrijvingslasten gebouwen & terreinen/Totale lasten)	>10%	6%	<b>Rentabiliteit</b> (Resultaat/ Totale baten)	-10%-5%	5,7%
<b>Solvabiliteit</b> (Eigen vermogen/ Totaal vermogen)	>20%	14%	<b>Current ratio</b> (Vlottende activa/ Kortlopende schulden)	0,5-1,5	1,28
<b>Weerstandsvermogen</b> (Eigen vermogen/Totale baten)	5%-35%	39,1%			

#### Meerjarenbeleid

Door jaarlijks de meerjaren (exploitatie)begroting en plannen aan te passen aan de feitelijke ontwikkelingen en de wijzigingen in de toekomstvisie, ontstaat een systeem waarbij gestuurd wordt op de middellange termijn. Ashram maakt naast de jaarlijkse begroting ook een meerjarenraming voor de daarop volgende 4 jaar. Als onderbouwing voor de meerjarenraming worden de volgende plannen gebruikt:

- meerjaren formatieplannen;
- meerjaren investeringsplannen op de terreinen van ICT en inventaris;
- deugdelijke en actuele leerlingenprognoses.

Ashram beschikt over een ver doorgevoerd budgetsysteem van budgethouders en budgetverantwoordelijken, met een daarbij behorend budgetbewakingsstelsel met "real time" beschikbare financiële informatie. Maandelijks worden de personele uitgaven getoetst aan de in de formatieplannen vastgestelde budgetten. Tevens wordt er maandelijks een prognose gemaakt van de kosten tot het eind van het begrotingsjaar.

#### Conclusie

De risicoanalyse resulteert in 2019 in een maximaal financieel risico van ca. 9,5% van de totale baten: € 1.275.422. Het totale eigen vermogen van Ashram bedraagt in 2019 € 5.243.612.

### **Belangrijkste risico's en onzekerheden**

Naast diverse gesignaleerde risico's met een beperkte financiële impact (risico totaal ca. 2%) zijn er voor Ashram zeven zwaarwegende risico's benoemd.

#### **Onbetrouwbare overheid**

Het komt steeds vaker voor dat de overheden plotseling beleidswijzigingen doorvoeren welke we niet hebben kunnen voorzien maar wel een negatieve invloed hebben op de omvang van de bekostiging (risico 1%).

#### **Sterke schommelingen in leerlingenaantal**

Onverwachte negatieve ontwikkelingen kunnen leiden tot sterke schommelingen in het leerlingenaantal en hebben direct gevolgen voor de personele en materiële bekostiging (risico 2%).

#### **Intensiteit noodzakelijk geachte onderwijskundige vernieuwingen**

De materiële exploitatie komt onder druk te staan door onderwijsvernieuwingen waarbij oude methoden nog (deels) moeten blijven bestaan naast nieuw in te voeren methoden. Voorbeelden hiervan zijn de invoering van de elektronische leeromgeving, digitalisering van lesmateriaal en de daarmee gemoeide investeringen in zowel ICT als de traditionele methoden. Gevolg is een toename van de investeringskosten en inhaalafschrijvingen op eventuele bestaande activa. Een substantieel deel van de devices die in de klas worden gebruikt, wordt door de ouders betaald. Wellicht moeten deze in de toekomst uit de vergoeding van het boekengeld worden bekostigd (risico ca. 2%).

#### **Beleidsplannen**

Doorgaans worden beleidsplannen ontwikkeld voor een periode van 4 tot 5 jaar. Bij de planvorming is het van belang dat een degelijke financiële onderbouwing deel uitmaakt van de plannen. Onderwijskundige en technologische ontwikkelingen kunnen echter zo snel gaan dat tussentijdse bijstelling van de plannen en daarmee aanpassing van de financiële dekking moet plaatsvinden (risico ca. 1%).

#### **Vereenvoudiging bekostiging**

De vereenvoudiging van de bekostiging (verwacht 2021) zal herverdelingseffecten met zich meebrengen. Het Ministerie van OCW heeft in 2017 voorlopig berekend dat het Ashram als brede scholengemeenschap een lagere bekostiging (-1%) zal ontvangen (risico 1%).

#### **Vercommercialisering lerarentekort**

Detacheringsbureaus werven regionaal gericht VO-docenten voor de tekortvakken, waardoor scholen vervolgens gedwongen zijn om vakdocenten voor de hoofdprijs in te huren. Dit onderstreept eens te meer de noodzaak om structureel en op landelijk niveau te investeren in de aantrekkelijkheid van het lerarenberoep en ervoor te zorgen dat er overal voldoende goede leraren zijn. Scholen hebben veel moeite om docenten te vinden, met name voor de vakken informatica, scheikunde, natuurkunde, wiskunde, Duits, Frans en de klassieke talen. Eerder al waren er voorbeelden van gemeenten en scholen die docenten bonussen of welkomstprijzen bieden om de knelpunten op school of in de regio op te lossen. De signalen dat scholen door de nijpende tekorten gedwongen zijn voor leraren in tekortvakken de hoofdprijs te betalen aan commerciële bureaus onderstreept het eerdere pleidooi van de VO-raad om landelijk en structureel maatregelen te nemen en geeft aan dat urgentie geboden is. Vooralsnog geven de tot nu toe getroffen maatregelen nog niet het beeld dat deze effectief zijn (risico 0,5%).

#### **Overige risico's**

Er zijn ook risico's die zich niet direct financieel laten vertalen maar die wel van invloed kunnen zijn op het al dan niet realiseren van de doelstellingen. Voorbeelden hiervan zijn o.a. onenigheid met ouders, spanningen binnen schoolteams, tegenvallende onderwijsopbrengsten, negatieve oordelen van de



Onderwijsinspectie, niet passende bekwaamheden, leerlingen die meer dan gemiddelde onderwijsondersteuning behoeven, kwaliteitszorg die niet de vinger legt op gewenste ontwikkelingen, het ontbreken aan managementsturing en -ondersteuning, onvoldoende commitment met strategische ontwikkelingen, imagoschade, enz. Risico's dienen daarom niet alleen vanuit financieel oogpunt bekeken te worden maar ook vanuit het al dan niet realiseren van de doelstellingen van Ashram. Zo bezien ontbreekt dit onderwerp dan ook niet op de agenda's van het onderwijsmanagement.

### **Coronaparagraaf**

Na aanvankelijk wisselende berichtgeving over het sluiten van de scholen was het College van Bestuur content met het besluit dat dit met ingang van 16 maart 2020 toch zou gebeuren. Het Ashram College is niet geconfronteerd met positief geteste collega's en leerlingen.

Het Ashram College kwam terecht in een nieuwe situatie waarin afstandsonderwijs noodzakelijk was en het College van Bestuur wil voor de wijze waarop dit door alle collega's is vormgegeven en ondersteund grote waardering uitspreken!

Op het moment van schrijven zijn ook de scholen voor voortgezet onderwijs weer opengegaan en we zijn benieuwd hoe dat verloopt. De situatie in het VO wordt als buitengewoon complex ervaren.

Vanaf het begin van de coronacrisis is er heel intensief contact geweest met de andere schoolbesturen en de gemeente. Het College van Bestuur is van mening dat Alphen aan den Rijn een schoolvoorbeeld is van de manier waarop dit zou moeten gaan.

Communicatie is binnen het Ashram College heel belangrijk gebleken. Er is veel gebruikgemaakt van programma's als ZOOM of Microsoft Teams. Deze manier van communiceren heeft ook met de Raad van Toezicht plaatsgevonden.

### **Financiële gevolgen**

Financiële gevolgen van de coronacrisis voor het Ashram College zijn er vooral geweest op het terrein van voorgenomen activiteiten, zoals reizen en schoolkampen waarvoor al betalingen waren verricht. Voor een deel zijn afspraken gemaakt over de vergoeding van de gemaakte kosten in de vorm van vouchers en vergelijkbare zaken, maar voor een heel groot deel ook nog niet, zeker daar waar het om activiteiten in het buitenland gaat. De kosten worden geschat op ruim € 40.000,-.

Er zijn kosten gemaakt voor het onderzoek naar het lesgeven aan kleine groepen. Vanaf 2 juni 2020 zijn de scholen voor voortgezet onderwijs weer opengegaan voor iets meer dan een kwart van het aantal leerlingen tegelijkertijd en er is gezocht naar een oplossing om de lessen te streamen. Deze kosten zijn beperkt gebleven.

Om de waardering naar de collega's uit te drukken met bloemen en andere kleine attenties heeft het Ashram College € 5.000,- uitgegeven.

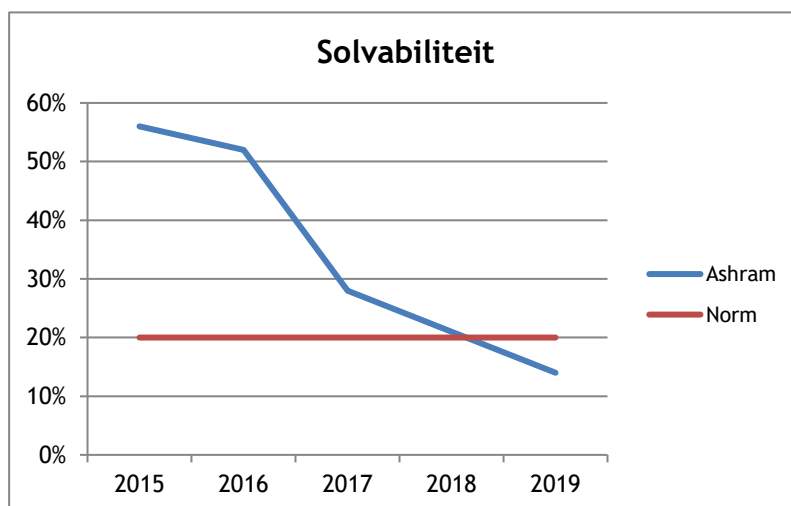
### **Devices**

Het Ashram College werd geconfronteerd met het feit dat niet alle leerlingen over een device beschikten. Deze waren in ruim voldoende mate op school aanwezig waardoor geen gebruik gemaakt hoefde te worden van gemeentelijke of andere regelingen op dit terrein.

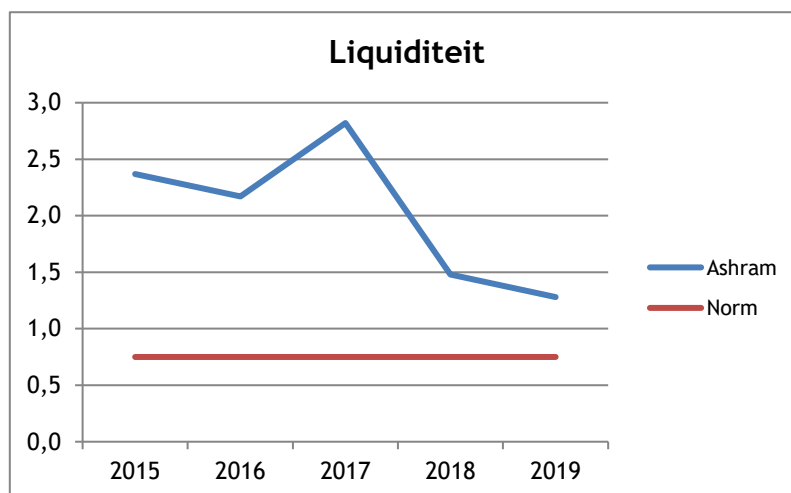
## Kengetallen financiële positie

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

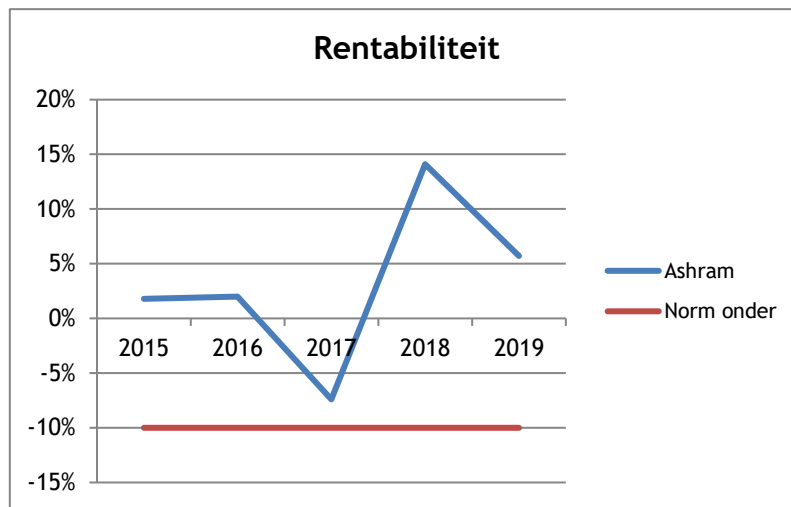
**De solvabiliteit** geeft aan in hoeverre Ashram de financiële verplichtingen (betalingen) aan verschafters van vreemd vermogen kan nakomen met behulp van alle activa. De solvabiliteit is dus de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen op de balans. De ondergrens voor de solvabiliteit is 20% en er is geen bovengrens. De solvabiliteit van Ashram is gedaald in 2019. 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 2018 door de beschikbare gelden uit de leningen rondom het Masterplan. Dit heeft in 2019 voor een verdere daling van de liquiditeitsratio gezorgd.

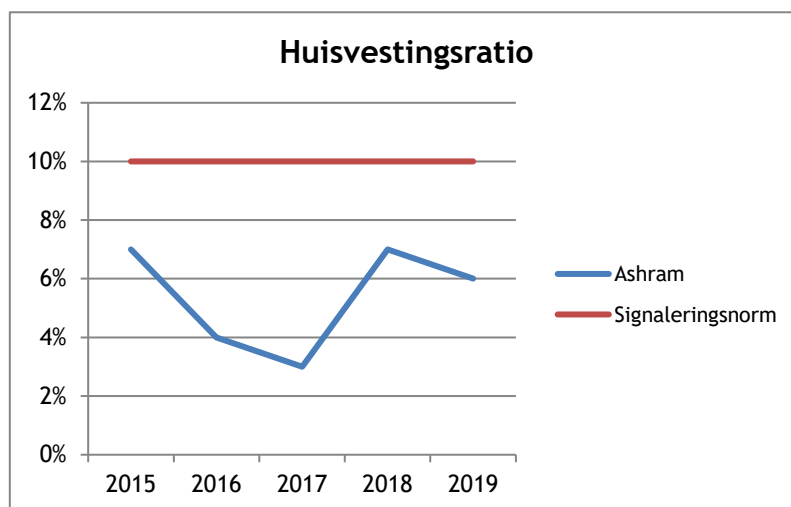


**De rentabiliteit** geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de baten van de stichting. De rentabiliteit van Ashram is in 2019 positief, aangezien er een positief resultaat is ontstaan over 2019. In 2018 was het resultaat uitzonderlijk hoog; het is dan ook logisch dat de rentabiliteit in 2019 gedaald is.

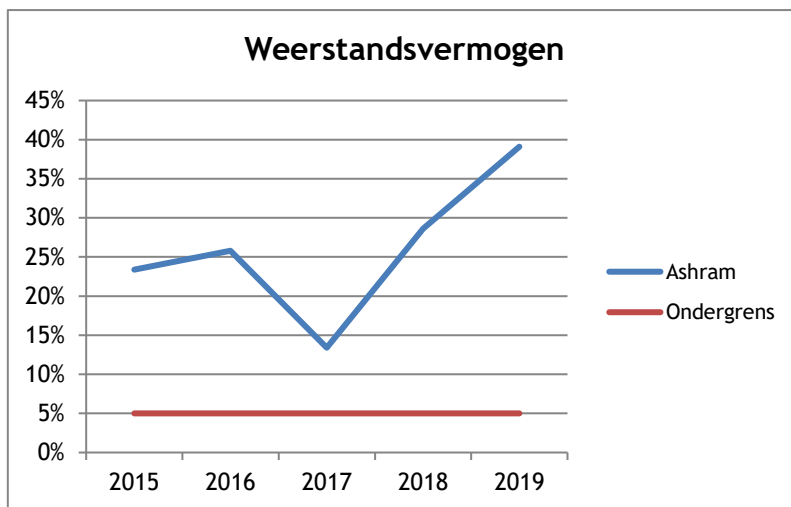


**De huisvestingsratio** is de som van de huisvestingslasten en afschrijving op gebouwen en terreinen uitgedrukt in relatie tot de totale lasten en geeft daarmee in feite aan hoeveel procent van de totale lasten gevormd wordt door huisvesting.

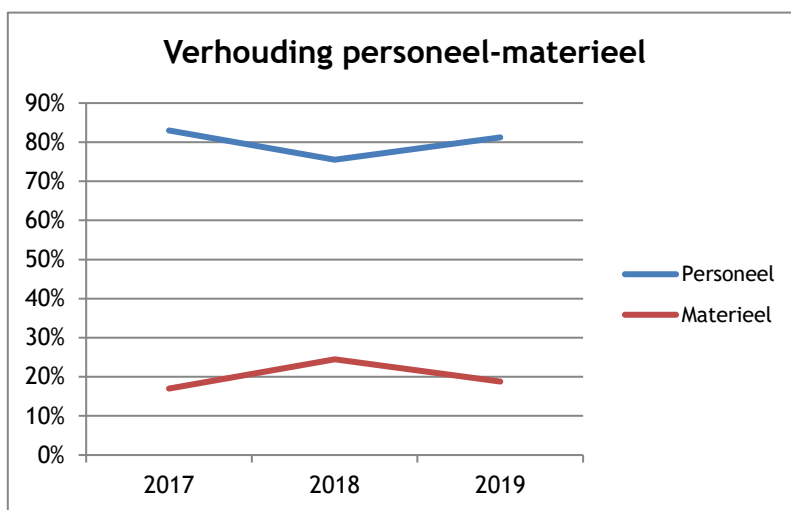
De signaleringswaarde die de inspectie hanteert is 10%. De huisvestingsratio toont een gezonde verhouding tussen de huisvestingslasten en de totale baten en past binnen de kaders die het ministerie stelt als signaleringsgrens. In 2019 is deze ratio gedaald ten opzichte van 2018. In 2018 waren er hogere lasten voor de nieuwbouw Nieuwkoop. Dit waren lasten die niet geactiveerd of bij de Gemeente Nieuwkoop gedeclareerd konden worden. In 2019 waren deze lasten vele malen lager.



**Het weerstandsvermogen** is een kengetal waarbij gekeken wordt naar de verhouding van het eigen vermogen ten opzichte van de totale baten per boekjaar. Ashram zit met het weerstandsvermogen ruim boven de door OCW gestelde ondergrens. In 2019 is het weerstandsvermogen fors gestegen. Dit wordt veroorzaakt door het positieve resultaat van 2019, wat toegevoegd is aan het eigen vermogen.

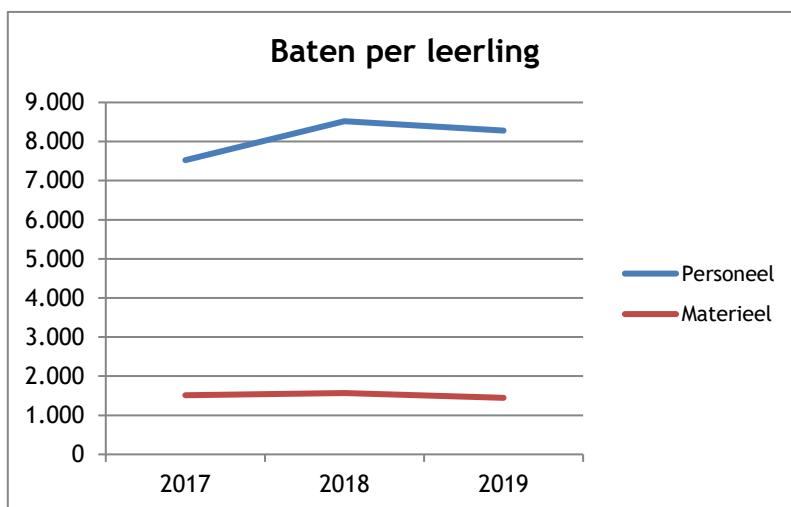


**De verdeling personeel/materieel bij Ashram** wordt berekend door de personele lasten te delen door de totale lasten en door de materiële lasten te delen door de totale lasten.



### 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.

