



**ASHRAM  
COLLEGE**

**JAARVERSLAG 2020**



# INHOUDSOPGAVE

**VOORWOORD** 3

**JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT** 4

## **BESTUURSVERSLAG**

Algemeen 9

Kengetallen 10

Onderwijs 11

Bedrijfsvoering 14

Governance 16

Horizontale verantwoording 16

Samenwerking 16

**FINANCIËN** 19

**JAARREKENING** 30



# VOORWOORD

Voor u ligt het Bestuursverslag 2020. Een jaar waarin weer veel gebeurd is op het Ashram College.

Aangezien we per 1 januari 2021 gefuseerd zijn met SCOPE scholengroep, is dit het laatste bestuursverslag van het Ashram College.

U zult begrijpen dit kalenderjaar in de boeken gaat als het jaar waar we vanaf februari te maken kregen met corona. Dit heeft een enorme weerslag gehad op het organiseren van het onderwijs. Van de een op de andere dag mochten we niet meer naar school om ons onderwijs te verzorgen. Alles moest op afstand.

Naast bovenstaande uitdaging lopen verschillende processen gewoon door, die we in dit jaarverslag ook hebben genoemd.

Wij wensen u veel leesplezier.

# JAARVERSLAG 2020 RAAD VAN TOEZICHT

## Inleiding

De Raad van Toezicht van de Katholieke Stichting Ashram College legt in dit verslag van het jaar 2020 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 2020 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 (VTOI-NVTK).

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.

- Het nieuwe gebouw in Nieuwkoop is in februari 2020 opgeleverd. De school kon de afgelopen maanden, in verband met de coronaperikelen, nog niet optimaal worden benut. Ingaande cursusjaar 2021-2022 hopen directie en medewerkers alle leerlingen weer te mogen ontvangen om onderscheidend onderwijs aan te kunnen bieden.
- Over de nieuwbouw in Alphen aan de Rijn is het afgelopen jaar met regelmaat overlegd over de locatie en over de extra financiering in het kader van de veranderde economische omstandigheden en de gestegen bouwkosten. De gesprekken met de gemeente Alphen aan den Rijn zijn buitengewoon goed verlopen en resulteren in een aanbesteding in de zomermaanden van 2021. Ingaande cursusjaar 2023-2024 hopen we de leerlingen te kunnen ontvangen in het nieuwe gebouw.

## Samenstelling Raad van Toezicht

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

In 2020 bestond de Raad van Toezicht uit vijf leden tot 25 mei 2020; daarna uit 4 leden door het vertrek van de heer E. Jung.

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 toezichhouders

Voor- en achternaam	Geb. datum	Functie	Hoofd- en nevenfuncties	Aandachtsgebied	Datum benoeming	Schema van aftreden	Termijn
Raymond Blessing (tot 1 januari 2021)	16-02-1947	Voorzitter	Ondernemer: adviespraktijk governance-vraagstukken; Actief lid CDA en lid Expertisenetwerk Onderwijs, CDA-Tweede Kamerfractie; Regiovoorzitter/adviseur Stichting Ondernemersklankbord, team Rijnland (tot 14 juli 2020). 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 (tot 1 januari 2021)	07-11-1953	Vice-voorzitter per 01-07-2017	Ondernemer: advies en toezichhouden	Onderwijs en kwaliteit	01-01-2010	01-01-2022	3
Erik Jung (tot 25 mei 2020)	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. en houdt de andere leden over de inhoud van dit overleg nauwgezet op de hoogte. Voorafgaand aan een Raad van Toezichtvergadering vindt agenda-overleg plaats tussen de voorzitter RvT en voorzitter CvB a.i. Vanaf het voorjaar 2021 vergaderen de beiden raden van toezicht in gezamenlijkheid. De sfeer in de vergaderingen is prettig, open en constructief.

## Bijeenkomsten

Op 10 februari 2020 heeft de Raad van Toezicht vergaderd.

Vanaf maart 2020 is er, ter voorbereiding op de aanstaande fusie/overdracht, gezamenlijk vergaderd met de Raad van Toezicht van SCOPE scholengroep op: 9 maart, 20 april, 29 juni, 5 oktober, 2 en 5 november en 14 december.

Alle leden zijn lid van de beroepsvereniging VTOI-NVTK.

In 2020 is er één overlegmoment geweest met de MR op 17 februari 2020.

## Werkgeverschap

De Raad van Toezicht is werkgever van het College van Bestuur.

Ook is de Raad op verzoek van dit College altijd beschikbaar voor sparren en gedachtenvorming.

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	
		European Council of National Associations of Independent Schools (ECNAIS) bestuurlid	
		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	
		RTC Cella Lid Bestuur	



### **Stand van zaken fusie onderzoek**

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. Vanaf maart is er gezamenlijk vergaderd. De sfeer was buitengewoon prettig, open en constructief.

### **Samenvatting relevante besluiten**

- Goedkeuring Jaarverslag 2019 en jaarrekening 2019;
- Goedkeuring begroting 2021 en meerjarenbegroting 2022- 2025;
- Instemming besluit tot besturenfusie en overdracht van Ashram College naar SCOPE scholengroep.

### **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 RvT naar de Jaarrekening 2020.

### **Tot slot**

Ook in het verslagjaar blijft het een grote uitdaging om het Ashram College – ondanks wederom een te lage leerlingen instroom in 2020 – 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 – maakt nu gelukkig uitstekende vorderingen. Zomer 2021 zal er worden aanbesteed.

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

Het Ashram College is voortdurend 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 2021 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.

Kalenderjaar 2020 was is alle opzichten een hectisch jaar. De coronasituatie heeft veel van leerlingen, medewerkers en schoolleiding gevraagd. De Raad van Toezicht dankt hen voor hun inzet en

persoonlijke betrokkenheid bij het wel en wee van de scholen te Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop gedurende 2020.

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 en ziet de overdracht van de scholen ingaande 1 januari 2021 met vertrouwen tegemoet.

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 1133 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 2020 is het schoolplan 2020-2024 *Thuis in de wereld* vastgesteld. Er is verantwoording afgelegd middels een jaarrekening, inclusief jaarverslag. Eind 2020 is er een begroting voor 2021 opgesteld.

## Allocatie van middelen

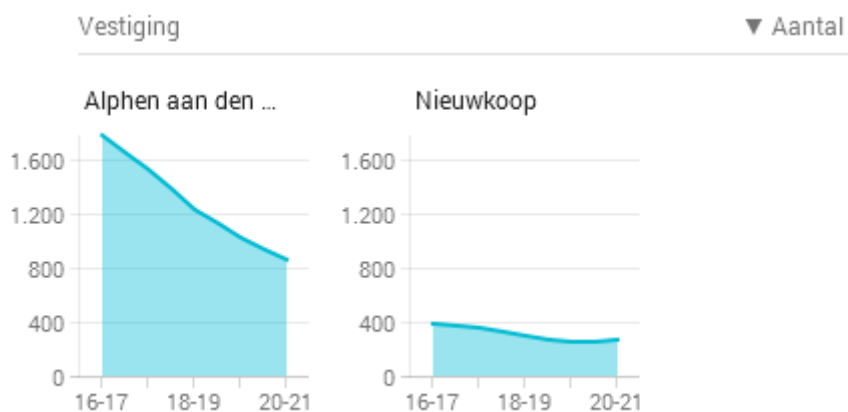
De verdeling van middelen vindt plaats op basis van de leerlingenaantallen.

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

# KENGETALLEN

## Kengetallen leerlingen

Het totaal aantal leerlingen is in 2020 met 12% gedaald. In Alphen aan den Rijn zijn voor het schooljaar 2020/2021 106 brugklasleerlingen aangemeld en in Nieuwkoop 74.



## Prognose leerlingenaantallen

### 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 2016-2020.

### 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

Het Ashram College heeft een samenwerkingsverband met MBO Rijnland, in het kader van volwassenenonderwijs. Leerlingen die gezakt zijn kunnen bij MBO Rijnland examens 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. Door de aangepaste slaag-zakregeling zijn er in het schooljaar 2019-2020 helemaal geen vavo-leerlingen uitbesteed.

Vavo-leerlingen	mavo	havo	vwo	totaal
2016-2017	5	16	14	35
2017-2018	11	25	9	45
2018-2019	2	8	2	12
2019-2020	6	4	-	10
2020-2021	-	-	-	-

# ONDERWIJS

## CORONAPANDEMIE

De coronapandemie heeft zich in het voortgezet onderwijs gekenmerkt door het aanbieden van afstandsonderwijs voor de theorievakken en het op school verzorgen van de praktijklessen aan kleinere groepsgroottes. Het centraal examen 2020 is niet doorgegaan waardoor bijna 100% van de leerlingen als geslaagd werd aangemerkt. In mei 2021 is een herstelplan opgesteld, het Nationaal Programma Onderwijs. De komende jaren kunnen door de inzet van de NPO-gelden opgelopen achterstanden worden weggewerkt.

### Financiële consequenties coronacrisis

De extra kosten die in 2020 als gevolg van de coronacrisis zijn gemaakt, bedragen € 51.000. We verwachten dat het netto resultaat voor de meerjarenbegroting overigens heel beperkt zal zijn omdat er ook extra middelen worden toegekend om de extra kosten als gevolg van de coronacrisis te bestrijden.

### CONVENANTSMIDDELEN WERKDrukVERLICHTING EN TEKORTEN ONDERWIJSPERSONEEL

De beschikbaar gestelde extra gelden als gevolg van het op 1 november 2019 gesloten 'Convenant extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020-2021' (€ 236.778,88) zijn in 2020 uitgegeven conform de CAO-afspraken.

## ALPHEN AAN DEN RIJN

### Onderwijsresultaten

Alle afdelingen scoren voldoende in het resultatenoverzicht 2021 van de Inspectie. Ook wanneer er alleen naar het laatste jaar wordt gekeken scoren alle afdelingen voldoende.

Het oordeel van de Inspectie over de onderwijsresultaten wordt in de regel gebaseerd op vier resultaatindicatoren. Als bij één indicator gegevens van het laatste jaar ontbreken, gebruiken ze deze indicator niet voor de beoordeling. Doordat in 2020 de centraal examens onder invloed van COVID-19 geen doorgang hebben gevonden en er voor de indicatoren *Examencijfers* en *Vershil SE-CE* geen driejaarsgemiddelde is berekend, baseert de Inspectie zich voor het oordeel op de overige drie indicatoren (positie t.o.v. advies PO (R1), onderbouwsnelheid (R2) en bovenbouwsnelheid (R3)) van het Onderwijsresultatenmodel, de indicator gemiddeld CE-cijfer vervalt bij de beoordeling.

Onderwijspositie t.o.v. advies po		Onderbouwsnelheid			
Vergelijkingsgroep	VMBO-breed/HAVO/VWO				
2018-2019	17,84%	2017-2018			97,47%
2019-2020	28,37%	2018-2019			99,65%
2020-2021	41,09%	2019-2020			98,44%
<b>Gem 3 jaar</b>	<b>26,61%</b>	<b>Gem 3 jaar</b>			<b>98,40%</b>
Norm	-7,00%	Norm (na correctie)			95,45%
<b>Resultaat</b>	<b>boven de norm</b>	<b>Resultaat</b>			<b>boven de norm</b>
Bovenbouwsucces	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2017-2018			87,60%	83,89%	83,42%
2018-2019			86,67%	82,16%	87,18%
2019-2020			98,31%	90,96%	94,57%
<b>Gem 3 jaar</b>			<b>90,74%</b>	<b>85,16%</b>	<b>87,68%</b>
Norm (na correctie)			86,77%	81,73%	81,82%
<b>Resultaat</b>			<b>boven de norm</b>	<b>boven de norm</b>	<b>boven de norm</b>

## Onderwijs en onderwijsbegeleiding

In kalenderjaar 2020 is het schoolplan 20-24 vastgesteld. In dit plan staan verschillende ambities, die voor schooljaar 20-21 vertaald zijn in concrete doelstellingen. Hieronder een opsomming van enkele onderwerpen, die in het schoolplan/jaarplan vermeld staan:

- Doorlopende leerlijn binnen de secties;
- Formatief werken in alle lessen;
- Gesprekkencyclus in het kader van personeelsbeleid formaliseren;
- Profielgericht werken leerjaar 3havo en 3vwo;
- Handboek onderwijs voor alle medewerkers.

Naast de uitdaging van februari om ons onderwijs te organiseren in verband met corona, hebben we bovenstaande genoemde onderwerpen planmatig aangepakt. In mei 2021 wordt het jaarplan geëvalueerd en aangepast voor het nieuwe schooljaar.

Zoals eerder gemeld heeft het jaar 2020 voornamelijk in het teken gestaan van het organiseren van ons onderwijs. Vrijwel alle automatisen vielen weg en de lessen moesten op afstand verzorgd worden. We hebben dit proces continu zorgvuldig, weloverwogen en in samenwerking met de MR/medewerkers doorlopen. Wat is haalbaar? Wat is het beste voor de leerling? Is onze veiligheid en die van de leerlingen gewaarborgd? Hoe kunnen we het examentraject zo goed mogelijk doorlopen? Vanuit een stabiele basis kunnen we terugkijken op een succesvolle aanpak. Dit wordt bevestigd door de resultaten van de afgenomen enquêtes onder ouders, leerlingen en personeelsleden.

Kalenderjaar 2020 heeft in het teken gestaan van een zeer intensief contact met de leerlingen. Coaches hebben de opdracht gekregen om structureel in verbinding te blijven met hun leerlingen. De leerlingen met een ondersteuningsbehoefte hadden de mogelijkheid om naar school te komen en onder begeleiding de online-lessen te volgen.

## NIEUWKOOP

### Onderwijsresultaten

Ook alle afdelingen van de vestiging Nieuwkoop scoren voldoende in het resultatenoverzicht 2021 van de Inspectie. Het bovenbouwsucces van vmbo-basis en havo staan hier, evenals voorgaande jaren, 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 2019/2020 bestond havo 3 uit 12 leerlingen, vmbo-basis 3 uit 8 leerlingen en vmbo-basis 4 uit 9 leerlingen. Van de 12 leerlingen uit 3havo zijn er 8 doorgestroomd (67% - 1 onbekend) en van de leerlingen van 3vmbo-basis 6 leerlingen (75%) en van 4vmbo-basis alle 9 (100%).

Onderwijspositie t.o.v. advies po		Onderbouwsnelheid	
Vergelijkingsgroep	VMBO-breed/HAVO/VWO		
2018-2019	31,69%	2017-2018	98,56%
2019-2020	20,69%	2018-2019	98,50%
2020-2021	22,50%	2019-2020	97,25%
<b>Gem 3 jaar</b>	<b>25,40%</b>	<b>Gem 3 jaar</b>	<b>98,16%</b>
Norm	-7,00%	Norm (na correctie)	95,38%
<b>Resultaat</b>	<b>boven de norm</b>	<b>Resultaat</b>	<b>boven de norm</b>

Bovenbouwsucces	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2017-2018		94,20%	99,08%		
2018-2019		98,31%	94,87%		
2019-2020		98,11%	93,33%		
<b>Gem 3 jaar</b>		<b>96,69%</b>	<b>96,36%</b>		
Norm (na correctie)		86,88%	86,89%		
<b>Resultaat</b>		<b>boven de norm</b>	<b>boven de norm</b>		

### Onderwijs en onderwijsbegeleiding

Eind 2019 is in Nieuwkoop, hand in hand met de definitieve intrede van het COVID-virus, het nieuwe gebouw opgeleverd. Begin 2020 is verhuisd naar de nieuwe locatie aan de Achterweg. 2020 stond dan ook in het teken van verhuizing naar - en wennen aan - het nieuwe gebouw. Tegelijkertijd is veel energie gegaan naar het organiseren van het onderwijs in coronatijd. De organisatorische uitdagingen van het onderwijs hebben bijna alle onderwijsactiviteiten overschaduwd (kampen, reizen, stages en excursies). En na opstartproblemen met het afstandsonderwijs is er uiteindelijk een prima opzet van digitaal onderwijs uitgekomen en hebben we ervaring opgedaan met een nieuwe opzet van leerlingbesprekingen.

Veel aandacht is afgelopen jaar uitgegaan naar de leerlingen die moeite hadden aan te haken bij het afstandsonderwijs. Hetzij door situationele uitdagingen in de thuissituatie, hetzij door sociaal-emotionele factoren. Mentoren, docenten, onderwijsassistenten en de begeleider passend onderwijs hebben, op afstand, nauw contact gehouden met deze leerlingen. Ook met ouders en andere leerlingen is regelmatig, bijvoorbeeld via enquêtes, contact geweest om te evalueren hoe ons onderwijs er voor stond.

We kijken al met al positief terug op de opzet van ons onderwijs en worden daarin gesteund door de uitkomsten van zowel leerling- als oudertevredenheidsonderzoeken.

Naast corona-gerelateerde zaken is er eind 2020 een begin gemaakt met het op orde brengen van de ruggengraat van de organisatie. Veel processen, protocollen en officiële documenten zijn ter hand genomen en aangepast zodat deze in de loop van 2021 definitief op orde zijn.

### PASSEND ONDERWIJS

De wijze waarop het Ashram College vorm en inhoud geeft aan Passend Onderwijs staat beschreven in het Schoolondersteuningsprofiel (SOP) dat in 2019 is vastgesteld voor een periode van vier jaar. In de visie van het Ashram College heeft elke leerling recht op passend onderwijs, dat betekent dat iedere leerling het onderwijs en de ondersteuning krijgt waar hij/zij recht op heeft. Daarbij vinden wij het belangrijk dat leerlingen een zo ononderbroken mogelijke schoolcarrière doorlopen en uitstromen op het niveau dat past bij hun mogelijkheden en talenten. Om dit te bereiken en de leerling te helpen bij het voeren van de regie over zijn eigen leren is een goede begeleiding belangrijk. De coach/mentor is de eerste spil in die begeleiding.

Het Ashram College ontving van het SWV VO MH&R in 2020 in totaal € 179.343. Deze gelden zijn in zijn geheel besteed conform de afspraken die daarover met het Samenwerkingsverband zijn gemaakt. Het gaat om vijf bestemmingen: zorgcoördinatie, het vormgeven van de basisondersteuning, begeleiding Passend Onderwijs, schoolgebonden middelen en de aanvullende middelen.

# **BEDRIJFSVOERING**

## **PERSONEEL EN ORGANISATIE**

Het jaar 2020 heeft op personeelsgebied in het teken gestaan van COVID-19. Doordat de organisatie in maart 2020 geconfronteerd werd met een lockdown, moesten medewerkers zich zeer snel aanpassen aan nieuwe situaties, waarin online-onderwijs ineens dagelijkse kost werd. Beleidsontwikkeling kwam ineens in een ander licht te staan, want de organisatie kreeg vooral te maken met vraagstukken die te maken hebben met continuïteit van het onderwijs en daar ging dan ook alle aandacht naar toe.

Na de eerste lockdown gingen de scholen weer open en lag de aandacht vooral bij het vormgeven van onderwijs in de nieuwe setting. Daarbij kreeg de organisatie te maken met medewerkers die in risicogroepen vielen, uitval door corona, quarantaine situaties etc. Toch zijn er wel een aantal zaken in het afgelopen jaar gerealiseerd of ingezet. Zo hebben we ingezet op het formaliseren van de gesprekkencyclus. Iedere collega heeft een startgesprek gehad. De collega's met een tijdelijke benoeming kregen twee lesbezoeken (inclusief nagesprek) van hun leidinggevende en in mei volgt er een benoemingsgesprek.

## **STRATEGISCH PERSONEELSBELEID**

In 2020 is er samen met SCOPE scholengroep verder gewerkt aan het strategische personeelsbeleid. Er is door de dienst personeel een meerjarenplanning opgesteld op basis van de wensen en behoeften van de organisatie.

## **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's 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 het Ashram College gericht op het herplaatsen van medewerkers binnen de eigen organisatie of te begeleiden van werk naar werk.

## **PLANNING EN FORMATIE**

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

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

## **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. Overigens heeft dit geleid tot meer aanmeldingen voor schooljaar 2021-2022.



## **KWALITEITZORG**

Net als voor andere onderdelen heeft Corona ook invloed gehad op de kwaliteitszorg en de onderwijsontwikkelingen. Twee schoolsluitingen en wisselende maatregelen hebben ertoe geleid dat veel ontwikkelkracht is ingezet om de continuïteit van het onderwijs te borgen. Wel hebben we kunnen zien dat ook bij het geven van alternatief onderwijs er een focus op de kwaliteit heeft gelegen, bijvoorbeeld doordat binnen teams afspraken gemaakt zijn over de vorm en inhoud van digitale lessen of door de uitvoering van digitale lesbezoeken.

Een aantal geplande activiteiten heeft niet of verminderd doorgang kunnen vinden, terwijl andere wel door zijn gegaan of zijn versterkt.

### *Tevredenheidsonderzoeken*

In de periode januari-maart zijn er tevredenheidsonderzoeken uitgezet onder 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)).

### *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.

Voor de samenstelling van het PTA en de examenreglementen gebruiken we de checklisten van de VO-Raad. Dit om te bepalen of beide documenten voldoen aan de opgestelde eisen. Tevens is er een examencommissie, die wekelijks bij elkaar komt, om alle zaken die te maken hebben met het examen te bespreken. Dit kan een fraudegeval zijn, maar in tijden van corona heeft deze groep ook in samenwerking met de MR de PTA's gecontroleerd op volledigheid en indien nodig het PTA aangepast.

Op de vestiging Alphen aan den Rijn is er voor de organisatie van de Toetsweken een coördinerende groep ingesteld. Deze groep zorgt ervoor dat de communicatie en uitvoering volledig op orde is. Ook de herkansingsmogelijkheden nemen zij onder hun hoede.

### *Klachtenregeling*

Het Ashram College probeert in eerste instantie klachten zoveel mogelijk te voorkomen, maar in geval van klachten heeft de school een klachtenregeling. Deze regeling is gebaseerd op de modelklachtenregeling die door landelijke ouderorganisaties, vakorganisaties, besturenorganisaties en schoolleidersorganisaties is vastgesteld. In het verslagjaar 2020 is er 1 klacht in behandeling genomen.

## **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. Het PvE is halverwege 2020 geaccordeerd.

## **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**

### **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.

### **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.

#### *Medezeggenschap*

De vestigingen van het Ashram College hebben een gezamenlijke medezeggenschapsraad. Aan deze medezeggenschapsraad nemen niet alleen medewerkers en docenten deel, maar ook leerlingen.

#### *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**

Het Ashram College werkt meer of minder intensief samen met collega-scholen, onderwijsorganisaties, gemeentelijke instanties, bedrijven, gezondheidsinstellingen, maatschappelijke organisaties, verenigingen en andere partners.

In het kader van de voorgenomen besturenfusie tussen SCOPE scholengroep en de Katholieke Stichting Ashram College heeft er in 2020 intensief overleg plaatsgevonden. Deze juridische fusie is van kracht geworden op 1 januari 2021. Zie verder op pagina 44.

# FINANCIËN



## FINANCIËLE POSITIE

### Op korte termijn beschikbaar

	31-12-2020	31-12-2019
Liquide middelen	€ 26.135.694	€ 18.650.298
Vorderingen	€ 173.648	€ 1.980.494
Kortlopende schulden	€ 23.076.809-	€ 16.108.181-
<b>Werkkapitaal</b>	<b>€ 3.232.533</b>	<b>€ 4.522.611</b>

### Vastgelegd op lange termijn

Totale vaste activa	€ 2.616.513	€ 1.389.301
Langlopende schulden	€ 135.000-	
	<b>€ 2.481.513</b>	<b>€ 1.389.301</b>

### Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen

	<b>€ 5.714.046</b>	<b>€ 5.911.912</b>
--	--------------------	--------------------

### Deze financiering vond plaats met

Eigen vermogen	€ 5.313.105	€ 5.243.612
Voorzieningen	€ 468.440	€ 533.299
	<b>€ 5.781.545</b>	<b>€ 5.776.911</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 2020 t.o.v. de begroting 2020**

Het exploitatieresultaat 2020 sluit met een bedrag van:

€ 69.493

**Vergelijking jaarrekening 2020 - begroting 2020****Baten**

	<b>Jaarrekening 2020</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>Verschil</b>
Rijksbijdragen	€ 10.916.963	€ 10.604.000	€ 312.963
Overige overheidsbijdragen	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 355.577	€ 380.000	€ 24.423-
<u>Totaal baten</u>	<u>€ 11.272.540</u>	<u>€ 10.984.000</u>	<u>€ 288.540</u>

**Lasten**

Personele lasten	€ 8.943.511	€ 8.225.000	€ 718.511
Afschrijvingen	€ 164.604	€ 178.000	€ 13.396-
Huisvestingslasten	€ 582.916	€ 716.000	€ 133.084-
Overige instellingslasten	€ 1.348.402	€ 1.019.000	€ 329.402
<u>Totaal lasten</u>	<u>€ 11.039.432</u>	<u>€ 10.138.000</u>	<u>€ 901.432</u>

**Saldo baten en lasten**

€ 233.108	€ 846.000	€ 612.892-
-----------	-----------	------------

**Financiële baten en lasten**

Financiële baten	€ -	€ -	€ -
Financiële lasten	€ 163.615	€ 158.000	€ 5.615
Saldo fin. baten en lasten	€ 163.615-	€ 158.000-	€ 5.615-

**Resultaat uit gewone bedrijfsvoering**

€ 69.493	€ 688.000	€ 618.507-
----------	-----------	------------

**Exploitatieresultaat**

€ 69.493	€ 688.000	€ 618.507-
----------	-----------	------------

## Financiële analyse van de jaarrekening 2020 t.o.v. de jaarrekening 2019

### Vergelijking jaarrekening 2020 - jaarrekening 2019

<b>Baten</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>	<b>Vershil</b>
Rijksbijdragen	€ 10.916.963	€ 12.707.883	€ 1.790.920-
Overige overheidsbijdragen	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 355.577	€ 717.608	€ 362.031-
<u>Totaal baten</u>	<u>€ 11.272.540</u>	<u>€ 13.425.491</u>	<u>€ 2.152.951-</u>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	€ 8.943.511	€ 10.224.939	€ 1.281.428-
Afschrijvingen	€ 164.604	€ 146.576	€ 18.028
Huisvestingslasten	€ 582.916	€ 780.735	€ 197.819-
Overige instellingslasten	€ 1.348.402	€ 1.436.933	€ 88.531-
<u>Totaal lasten</u>	<u>€ 11.039.432</u>	<u>€ 12.589.183</u>	<u>€ 1.549.751-</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>€ 233.108</u>	<u>€ 836.308</u>	<u>€ 603.200-</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	€ -	€ -	€ -
Financiële lasten	€ 163.615	€ 65.716	€ 97.899-
<u>Saldo fin. baten en lasten</u>	<u>€ 163.615-</u>	<u>€ 65.716-</u>	<u>€ 97.899-</u>
<b><u>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</u></b>	<u>€ 69.493</u>	<u>€ 770.592</u>	<u>€ 701.099-</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>€ 69.493</u>	<u>€ 770.592</u>	<u>€ 701.099-</u>

## **Toelichting vergelijking jaarrekening 2020 — jaarrekening 2019**

### **Rijksbijdragen**

Binnen deze gehele rubriek zijn de gevolgen zichtbaar van het dalende leerlingenaantal. Deze daling betreft het aantal leerlingen in schooljaar 2019-2020 ten opzichte van het schooljaar 2018-2019. Zowel de personele als de materiële normvergoedingen zijn in 2020 ten opzichte van 2019 gedaald (€ 1.725.000).

Er is een lager bedrag aan overige Rijksbijdragen ontvangen over 2020 dan in 2019 (€ 40.000). Met name de vergoeding voor de functiemix was lager dan het jaar hiervoor (€ 25.000).

De daling van de ontvangen doorbetalingen vanuit het Samenwerkingsverband ten opzichte van 2019 wordt veroorzaakt door het dalende leerlingenaantal (€ 27.000). Het verschil was groter geweest als er niet een eenmalige extra bijdrage vanuit het Samenwerkingsverband was ontvangen in 2020.

### **Overige baten**

De overige baten dalen (€ 360.000). De baten rondom verhuur zijn volledig weggevallen ten opzichte van 2019, vanwege de coronapandemie (€ 53.000). De overige personele baten zijn sterk afgenomen (€ 415.000). 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 detacheringssinkomsten. Daarnaast zijn op verzoek van de accountant de vrijvallen van de personele voorzieningen verplaatst naar de rubriek personele lasten. Ook zat er in 2019 een eenmalige tegemoetkoming in verband met langdurige ziekte van een medewerker in verwerkt. Deze tegemoetkoming is er niet in 2020.

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. Aangezien de kosten hiervoor in 2020 hoger zijn, vindt er ook een grotere vrijval plaats dan in 2019 en stijgen de overige materiële baten met € 96.000.

### **Personeelslasten**

De totale personeelslasten 2020 zijn fors lager dan in 2019 (€ 1.300.000). Dit is een logisch gevolg van het aanpassen van de formatie aan het teruggelopen leerlingenaantal. Maar daarnaast zijn ook de rubriek "personeel niet in loondienst" en de overige personele lasten sterk gedaald. Voor 2020 lag er een opdracht vanuit de begroting om minder gebruik te maken van extern personeel. Dit is dus duidelijk terug te zien. Bij de overige personele lasten waren de advieskosten in 2019 hoger dan in 2020 aangezien een aantal trajecten begin 2020 is afgerond. De enige afwijkende rubriek binnen de overige personele lasten zijn de dotaties aan de personele voorzieningen. In 2019 hoefde er niets gedoteerd te worden, wat een gevolg is van de krimpende formatie. Maar in 2020 is er door de coronapandemie veel minder gebruik gemaakt van opname van het persoonlijk budget. Aangezien er meer uren zijn gespaard, moet de voorziening om dit te kunnen dekken in de toekomst opgehoogd worden. Vandaar de stijging in deze rubriek.

### **Afschrijvingslasten**

De afschrijvingslasten zijn in 2020 hoger dan in 2019 (€ 19.000). Begin 2020 is het nieuwe gebouw in Nieuwkoop in gebruik genomen en zijn alle investeringen geactiveerd. Dit zorgt voor een hogere afschrijvingslast.



### **Huisvestingslasten**

De huisvestingslasten zijn in 2020 gedaald ten opzichte van 2019 (€ 200.000). Vier onderdelen van de huisvestingslasten zijn grotendeels verantwoordelijk voor dit verschil.

In verband met de naderende nieuwbouw is er geen meerjarig onderhoudsplan en wordt groot onderhoud niet meer geactiveerd. Alleen het noodzakelijke onderhoud wordt uitgevoerd. In 2020 was dergelijk onderhoud minder nodig dan het jaar ervoor (€ 55.000). Ook de kosten voor de nieuwbouw Nieuwkoop die niet in aanmerking komen voor activering zijn in 2020 beduidend lager dan in 2019 (€ 38.000). De meeste kosten voor het opzetten van het project door de projectmanager zijn gemaakt in 2019. Daarnaast zijn in 2020 de schoonmaakkosten gedaald (€ 66.000). Dit heeft te maken met de overstap naar SCOPE facilitair B.V. als schoonmaakbedrijf. Ook zijn de kosten voor ongediende bestrijding verplaatst naar de overige lasten. Tot slot zijn de huurkosten in 2020 naar nihil gedaald (€ 29.000). In verband met de coronapandemie heeft er geen huur van een externe gymzaal of sportveld plaatsgevonden.

### **Overige lasten**

De overige lasten dalen in 2020 ten opzichte van voorgaand jaar met € 90.000. In de rubriek "inventaris, apparatuur en leermiddelen" zijn de gevolgen van de terugloop in het leerlingenaantal duidelijk zichtbaar (€ 205.000). Daartegenover staat een stijging in de overige lasten (€ 101.000). Met name de extra kosten die zijn gemaakt voor materialen rondom de pandemie en annuleringskosten voor excursies en kampen spelen hier een grote rol.

## **Toelichting vergelijking jaarrekening 2020 — begroting 2020**

### **Rijksbijdragen**

De normvergoeding is hoger uitgevallen dan begroot (€ 205.000). Deze stijging wordt veroorzaakt door de verhoging van de personele vergoeding per leerling in 2020.

Er is een hoger bedrag aan overige Rijksbijdragen ontvangen over 2020 dan waar rekening mee werd gehouden in de begroting (€ 85.000). Met name een subsidie voor de Lenteschool en de Lerarenbeurs zorgen voor deze stijging.

De ontvangen doorbetalingen vanuit het Samenwerkingsverband voor Passend Onderwijs waren voorzichtig begroot. Een eenmalige extra bijdrage voor ondersteuning vanuit het Samenwerkingsverband zorgde voor een stijging in deze baten (€ 22.000).

### **Overige baten**

De overige baten van 2020 zijn lager dan begroot (€ 25.000). Dit wordt veroorzaakt door de gemiste huurbaten in verband met de coronapandemie. Alle verhuurcontracten zijn stilgezet en er is geen huur in rekening gebracht in 2020.

### **Personeelslasten**

De personeelslasten van 2020 zijn in het totaal hoger dan begroot (€ 720.000). Onderwijzend en ondersteunend personeel ontvingen met terugwerkende kracht een structurele loonsverhoging van 2,75% op 1 maart 2020. Daarnaast werd de eindejaarsuitkering met 0,6% verhoogd naar 8% en kregen werknemers een eenmalige uitkering van € 750. Daarbij is niet de gehele begrote formatie-aanpassing en de voorgenomen aanpassing op de kosten voor extern personeel in 2020 behaald. De dotatiekosten stonden op € 0,- begroot. Echter zijn er tijdens de pandemie binnen het persoonlijk budget veel meer uren gespaard waardoor de voorziening opgehoogd moest worden.

### **Afschrijvingslasten**

De afschrijvingslasten in 2020 zijn lager dan begroot (€ 18.000). Deze kleine daling van de afschrijvingslasten wordt verklaard door het een maand later activeren van de inrichtingskosten (inventaris en ICT) rondom de nieuwbouw Nieuwkoop. In de begroting was deze berekend met een in gebruik name datum van 1-1-2020. Uiteindelijk is dit 1-2-2020 geworden. Daarnaast wordt in afwachting van de nieuwbouw Alphen aan den Rijn elke investering kritisch bekeken, waardoor uiteindelijk sommige investeringen worden uitgesteld.

### **Huisvestingslasten**

De huisvestingslasten vallen in 2020 lager uit dan begroot (€ 130.000). De huurkosten zijn compleet vervallen in 2020. In verband met de coronapandemie heeft er geen huur van een externe gymzaal of sportveld plaatsgevonden, maar hier was uiteraard wel rekening mee gehouden in de begroting. In verband met de naderende nieuwbouw vindt alleen nog het noodzakelijke onderhoud aan de gebouwen plaats. Er is voor 2020 ruim begroot omdat er geen groot onderhoud meer gepland was voor beide vestigingen en er eventueel noodzakelijk onderhoud opgevangen kon worden. De schoonmaakkosten zijn in 2020 ten opzichte van de begroting ook gedaald. Dit heeft te maken met de overstap naar SCOPE facilitair B.V. als schoonmaakbedrijf. Ook zijn de kosten voor ongedieterbestrijding verplaatst naar de overige lasten. 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.

### **Overige lasten**

Het totale verschil van deze rubriek ten opzichte van de begroting is gestegen (€ 325.000).

De kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn wat gedaald. Hier is de invloed van het dalende leerlingenaantal terug te zien. Bij de rubriek overige lasten is een grote stijging ten opzichte van de begroting zichtbaar. Echter geeft dit een enigszins vertekend beeld aangezien er binnen deze rubriek in de begroting een materiële bezuinigingsopdracht verwerkt was (€ 250.000). Deze opdracht lag er over de gehele materiële lastenkant (afschrijvingslasten, huisvestingslasten en overige lasten). Als de verschillen tussen begroting en jaarrekening in deze rubrieken met elkaar verrekend worden, is er een overschrijding ten opzichte van de begroting (€ 180.000). Maar een deel hiervan wordt verklaard door de extra kosten die zijn gemaakt vanwege de pandemie, zoals annuleringskosten voor excursies en kampen en de aanschaf van materialen zoals spatschermen, handgels en mondkapjes. Conclusie is dat niet de gehele bezuinigingsopdracht is behaald in 2020, maar dat er wel een grote stap is gezet.

**Ashram College****Begroting 2021**

<b>Baten</b>	
E01 Rijksbijdragen OCW	€ 9.857.000
E02 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ -
E03 Overige baten	€ 446.000
<hr/>	
<b>E04 Totaal baten</b>	<b>€ 10.303.000</b>
<b>Lasten</b>	
E05 Personeelslasten	€ 8.972.000
E06 Begrote formatiereductie	€ 476.000-
E07 Afschrijvingen	€ 129.000
E08 Huisvestinglasten	€ 554.000
E09 Overige lasten	€ 1.101.000
<hr/>	
<b>E10 Totaal lasten</b>	<b>€ 10.280.000</b>
<b>E11 Saldo baten en lasten</b>	<b>€ 23.000</b>
E12 Rentebaten	€ -
E13 Rentelasten	€ 256.000
<b>E14 Financiële baten en lasten</b>	<b>€ 256.000-</b>
<b>E15 Resultaat voor verdeling</b>	<b>€ 233.000-</b>
<hr/>	
<b>Resultaat verdeling</b>	
Algemene reserve	€ 33.000-
Bestemmingsreserve Frictie	€ -
Bestemmingsreserve Nieuwbouw ICT & inventaris	€ 63.000-
Bestemmingsreserve Aanvullende Bekostiging	€ 137.000-
<hr/>	
<b>Mutaties reserves</b>	<b>€ 233.000-</b>

## **Toelichting Begroting 2020**

### **Algemeen**

In de begroting 2021 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 2021. Een groot deel van deze uitgaven ligt reeds vast vanuit de formatieplannen 2020-2021. Van deze kosten wordt 7/12 toegerekend aan het kalenderjaar 2021. De financiële gegevens van 2019 en 2020 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 2021 worden ontvangen op basis van de teldatum 1 oktober 2020.

##### **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 2021 zijn begroot op basis van de geraamde loonkosten voor 2021, de hoogte van het leerlingenaantal op de teldatum 1 oktober en de reeds bekende loonontwikkelingen in het begrotingsjaar 2020. 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 meerjaren investeringsplannen 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 2020 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. Tot 2020 maakte SCOPE gebruik van een disconteringsvoet van 3%. Per 2020 volgt SCOPE het rapport van de werkgroep Discontovoet 2020, opgesteld in opdracht van de Rijksoverheid in oktober 2020. De werkgroep doet hierin een aanbeveling om een disconteringsvoet van 2,25% te hanteren.

## **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 31-12-2020 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 93,2% (bron: ABP.nl, december 2020) zijnde de gemiddelde dekkingsgraad over de maanden januari tot en met december 2020.



## Balans per 31-12-2020

1	Activa	31-12-2020	31-12-2019
	<b>Vaste activa</b>		
1.2	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	€ 218.671	€ 17.764
1.2.2	Inventaris en apparatuur	€ 723.549	€ 249.722
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ -	€ -
1.2.4	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	€ 1.674.294	€ 1.121.814
		€ 2.616.513	€ 1.389.300
1.3	<u>Financiële vaste activa</u>		
1.3.1	Vordering op de Gemeente	€ 21.609.457	€ 14.380.473
		€ 24.225.971	€ 15.769.773
	<b><u>Totaal vaste activa</u></b>	€ 24.225.971	€ 15.769.773
	<b>Flottende activa</b>		
1.5	<u>Vorderingen</u>		
1.5.1	Debiteuren	€ 16.698	€ 23.635
1.5.7	Overige vorderingen	€ -	€ 1.913.329
1.5.8	Overlopende activa	€ 156.950	€ 43.530
		€ 173.648	€ 1.980.494
1.7	<u>Liquide middelen</u>	€ 26.135.694	€ 18.650.298
		€ 26.309.342	€ 20.630.792
	<b><u>Totaal flottende activa</u></b>	€ 26.309.342	€ 20.630.792
	<b><u>Totaal activa</u></b>	€ 50.535.312	€ 36.400.566

<b>2 Passiva</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
2.1 <u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1 Algemene reserve stichting (publiek)	€ 2.333.967	€ 1.906.833
2.1.2 Bestemmingreserves stichting (publiek)	<u>€ 2.979.139</u>	<u>€ 3.336.779</u>
<b><u>Totaal eigen vermogen</u></b>	<b>€ 5.313.106</b>	<b>€ 5.243.612</b>
2.3 <u>Voorzieningen</u>		
2.3.1 Personeel	€ 468.440	€ 533.299
2.4 <u>Langlopende schulden</u>		
2.4.1 Bankleningen	€ 21.609.457	€ 14.380.473
2.4.2 Kredietinstellingen	<u>€ 67.500</u>	<u>€ 135.000</u>
	<u>€ 21.676.957</u>	<u>€ 14.515.473</u>
2.5 <u>Kortlopende schulden</u>		
2.5.1 Kredietinstellingen (kortlopend)	€ 67.500	€ 95.861
2.5.3 Crediteuren	€ 139.150	€ 860.397
2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 382.488	€ 386.045
2.5.8 Schulden van pensioenen	€ 4.189	€ 5.379
2.5.10 Overlopende passiva	<u>€ 22.483.482</u>	<u>€ 14.760.499</u>
	<u>€ 23.076.809</u>	<u>€ 16.108.181</u>
<b><u>Totaal vreemd vermogen</u></b>	<b>€ 45.222.206</b>	<b>€ 30.623.654</b>
<b><u>Totaal passiva</u></b>	<b><u>€ 50.535.312</u></b>	<b><u>€ 36.400.566</u></b>

## Staat van baten en lasten 2020

### Ashram College

	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019	Begroting 2020
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	€ 10.916.963	€ 12.707.883	€ 10.604.000
3.2 Overige overheidsbijdragen	€ -	€ -	€ -
3.5 Overige baten	€ 355.577	€ 717.608	€ 380.000
<u>Totaal baten</u>	<u>€ 11.272.540</u>	<u>€ 13.425.491</u>	<u>€ 10.984.000</u>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personele lasten	€ 8.943.511	€ 10.224.939	€ 8.225.000
4.2 Afschrijvingen	€ 164.604	€ 146.576	€ 178.000
4.3 Huisvestingslasten	€ 582.916	€ 780.735	€ 716.000
4.4 Overige instellingslasten	€ 1.348.402	€ 1.436.933	€ 1.019.000
<u>Totaal lasten</u>	<u>€ 11.039.432</u>	<u>€ 12.589.183</u>	<u>€ 10.138.000</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>€ 233.108</u>	<u>€ 836.308</u>	<u>€ 846.000</u>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>			
5.1 Financiële baten	€ -	€ -	€ -
5.2 Financiële lasten	€ 163.615	€ 65.716	€ 158.000
Saldo fin. baten en lasten	€ 163.615-	€ 65.716-	€ 158.000-
<b><u>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</u></b>	<u>€ 69.493</u>	<u>€ 770.592</u>	<u>€ 688.000</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>€ 69.493</u>	<u>€ 770.592</u>	<u>€ 688.000</u>

## Kasstroomoverzicht 2020

	2020	2019
<b><u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u></b>		
Exploitatieresultaat	€ 69.493	€ 770.592
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	€ 164.604	€ 146.576
- mutaties voorzieningen	€ 64.859-	€ 275.680-
	€ 99.744	€ 129.104-
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	€ 1.806.846	€ 1.613.868-
- kortlopende schulden	€ 6.968.628	€ 7.308.978
	€ 8.775.474	€ 5.695.110
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>€ 8.944.712</u>	<u>€ 6.336.598</u>
<b><u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u></b>		
Investerings in materiële vaste activa	€ 1.391.817-	€ 83.983-
Investerings in financiële vaste activa	€ 7.228.984-	€ 7.879.625-
Langlopende schulden	€ 7.161.484	€ 7.783.764
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>€ 1.459.317-</u>	<u>€ 179.844-</u>
<b><u>Mutatie liquide middelen</u></b>	<u>€ 7.485.395</u>	<u>€ 6.156.755</u>
Beginstand liquide middelen	€ 18.650.298	€ 12.493.542
Mutatie liquide middelen	<u>€ 7.485.395</u>	<u>€ 6.156.755</u>
<b><u>Eindstand liquide middelen</u></b>	<u>€ 26.135.694</u>	<u>€ 18.650.298</u>

## Specificatie op de onderscheiden posten van de balans

1.2	Materiële vaste activa	Verkrijgings- prijs 31-12-2019	Afschrijvingen t/m 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2019	Mutaties 2020	
					Investerings 2020	Afschrijvingen 2020
1.2.1	Gebouwen en terreinen	€ 4.574.149	€ 4.556.385	€ 17.764	€ 206.835	€ 5.928
1.2.2	Inventaris en apparatuur	€ 3.363.545	€ 3.113.823	€ 249.722	€ 632.502	€ 158.675
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 1.000	€ 1.000	€ -	€ -	€ -
1.2.4	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	€ 1.281.814	€ 160.000	€ 1.121.814	€ 552.480	€ -
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<b>€ 9.220.508</b>	<b>€ 7.831.208</b>	<b>€ 1.389.301</b>	<b>€ 1.391.817</b>	<b>€ 164.604</b>
		Boekwaarde 31-12-2020	Verkrijgings- prijs 31-12-2020	Afschrijvingen t/m 31-12-2020		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	€ 218.671	€ 4.780.984	€ 4.562.313		
1.2.2	Inventaris en apparatuur	€ 723.549	€ 3.996.047	€ 3.272.498		
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ -	€ 1.000	€ 1.000		
1.2.4	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	€ 1.674.294	€ 1.834.294	€ 160.000		
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<b>€ 2.616.513</b>	<b>€ 10.612.325</b>	<b>€ 7.995.812</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 31-12-2019	Toename	Afname	Boekwaarde 31-12-2020
1.3.4 Vordering op de Gemeente	€ 14.380.473	€ 7.228.984	€ -	€ 21.609.457
	€ 14.380.473	€ 7.228.984	€ -	€ 21.609.457

### Model E: Overzicht verbonden partijen

<b>Naam:</b>	SCOPE Scholengroep
<b>Juridische vorm:</b>	Stichting
<b>Statutaire zetel:</b>	Alphen aan den Rijn
<b>Codeactiviteit:</b>	4
<b>Eigen vermogen 31-12-2020:</b>	€ 16.019.256
<b>Resultaat 2020:</b>	€ 887.251-
<b>Art 2:403 BW:</b>	Nee
<b>Deelname:</b>	-
<b>Consolidatie %:</b>	-

## Specificatie op de onderscheiden posten van de balans

<b>1.5 Vorderingen</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
1.5.1 Debiteuren	€ 16.698	€ 23.635
1.5.7 Overige vorderingen	€ -	€ 1.913.329
1.5.8 Overlopende activa	€ 156.950	€ 43.530
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>€ 173.648</b>	<b>€ 1.980.494</b>
<b>Specificatie 1.5.7 Overige vorderingen:</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Vordering Gemeente Nieuwkoop	€ -	€ 1.913.329
<b>Specificatie 1.5.8 Overlopende activa:</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
Nog te ontvangen bedragen	€ 109.405	€ -
Vooruit betaalde bedragen	€ 47.545	€ 43.530
	<hr/>	<hr/>
	<b>€ 156.950</b>	<b>€ 43.530</b>
<b>1.7 Liquide middelen (vrij beschikbaar)</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
1.7.1 Banken	€ 26.134.691	€ 18.640.258
1.7.2 Kasmiddelen	€ 1.003	€ 10.040
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>€ 26.135.694</b>	<b>€ 18.650.298</b>

## 2 Passiva

### 2.1 Eigen vermogen

	Saldo 31-12-2019	Mutaties		Saldo 31-12-2020
		Bestemming Resultaat	Overige Mutaties	
2.1.1 Algemene reserve stichting	€ 1.906.833	€ 427.133	€ -	€ 2.333.966
2.1.2 Bestemmingsreserves stichting (publiek)				
Bestemmingsreserve Frictie	€ 200.000	€ 200.000-	€ -	€ -
Bestemmingsreserve Nieuwbouw ICT & Inventaris	€ 2.900.000	€ 57.640-	€ -	€ 2.842.360
Bestemmingsreserve aanvullende bekostiging	€ 236.779	€ 100.000-	€ -	€ 136.779
Totaal bestemmingsreserves	€ 3.336.779	€ 357.640-	€ -	€ 2.979.139
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>€ 5.243.612</b>	<b>€ 69.493</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 5.313.105</b>

### 2.3 Voorzieningen

	Saldo 31-12-2019	Mutaties			Saldo 31-12-2020	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
		Dotaties 2020	Onttrekkingen 2020	Vrijval 2020			
2.3.1 Personeel							
Spaarverlof	€ 27.778	€ 10.816	€ 5.326	€ -	€ 33.268	€ 15.102	€ 18.166
Persoonlijk Budget	€ 206.987	€ 60.840	€ 50.262	€ -	€ 217.565	€ 50.000	€ 167.565
Sociaal plan	€ 236.810	€ -	€ 75.839	€ -	€ 160.971	€ 65.000	€ 95.971
Jubileumgratificatie	€ 61.724	€ -	€ 4.978	€ 111	€ 56.636	€ 12.828	€ 43.808
	€ 533.299	€ 71.656	€ 136.404	€ 111	€ 468.440	€ 142.930	€ 325.510

## Specificatie op de onderscheiden posten van de balans

### 2.4 Langlopende schulden

Kredietinstellingen	Saldo 31-12-2019	Aangegane leningen 2020	Aflossingen 2020	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	31-12-2020	Rentevoet
Gemeente Alphen aan den Rijn	€ 135.000	€ -	€ 67.500	€ 67.500	€ -	€ 67.500	0,00%
Ministerie van Financiën (lening 2928)	€ 6.630.473	€ -	€ 221.016	€ -	€ 6.630.473	€ 6.409.457	1,15%
Ministerie van Financiën (lening 2929)	€ 7.750.000	€ 7.450.000	€ -	€ -		€ 15.200.000	1,33%
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b>€ 14.515.473</b>	<b>€ 7.450.000</b>	<b>€ 288.516</b>			<b>€ 21.676.957</b>	

### 2.5 Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
2.5.1 Kredietinstellingen (kortlopend)	€ 67.500	€ 95.861
2.5.3 Crediteuren	€ 139.150	€ 860.397
2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 382.488	€ 386.045
2.5.8 Schulden inzaken van pensioenen	€ 4.189	€ 5.379
2.5.10 Overlopende passiva		
Vooruitontvangen investeringssubsidies	€ 21.830.473	€ 14.380.473
Nog te betalen bedragen	€ 204.203	€ 52.131
Nog te betalen vakantiegeld	€ 267.898	€ 293.442
Overige	€ 180.909	€ 34.453
	<b>€ 22.483.482</b>	<b>€ 14.760.499</b>
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>€ 23.076.809</b>	<b>€ 16.108.181</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	2020	2019
Stand per 1 januari	€ 14.380.473	€ 6.500.848
Toename vooruit ontvangen investeringssubsidies	€ 7.604.777	€ 7.940.645
Vrijval ten gunste van de baten en lasten	€ 154.777	€ 61.020
Stand per 31 december	<b>€ 21.830.473</b>	<b>€ 14.380.473</b>

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De vordering op OCW is ontstaan als gevolg van de overgang van de bekostiging van schooljaar naar kalenderjaar. De hoogte is afhankelijk van de personele bekostiging en fluctueert van jaar tot jaar. Omdat dit, behoudens in een situatie van niet voortbestaan van het bestuur, een niet-opeisbare vordering betreft, is hij in 2017 door middel van een stelselwijziging afgeboekt. Per ultima 2019 bedraagt de omvang van de vordering € 651.892,-.

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

Betreft	Naam	Bedrag per jaar	Looptijd
Schoonmaak Alphen a/d Rijn	SFBV	145.000	
Schoonmaak Nieuwkoop	SFBV	48.000	
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

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	27

### 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 2020		Jaarrekening 2019	
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdrage OCW				
Rijksbijdrage Ashram College	€ 10.439.009	€ 10.439.009	€ 12.162.878	€ 12.162.878
3.1.2 Overige subsidies OCW				
Niet geormerkte subsidies	€ 206.313		€ 231.267	
Geormerkte subsidies	€ 92.299	€ 298.612	€ 108.055	€ 339.322
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen		€ 179.343		€ 205.683
<b>Totaal Rijksbijdragen OCW</b>		<b>€ 10.916.963</b>		<b>€ 12.707.883</b>

#### 3.2 Overige overheidsbijdragen

	Jaarrekening 2020		Jaarrekening 2019	
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen		€ -		€ -
<b>Totaal overige overheidsbijdragen</b>		<b>€ -</b>		<b>€ -</b>

### 3.5 Overige baten

	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
3.5.1 Verhuur	€ 346	€ 53.381
3.5.2 Detacheringen	€ 23.219	€ 93.978
3.5.5 Ouderbijdragen	€ 62.203	€ 52.737
3.5.6 Overige	€ 269.809	€ 517.512
	<hr/>	<hr/>
Totaal overige baten	€ 355.577	€ 717.608

#### Specificatie rubriek 3.5.6

3.5.6 Overige		
Overige opbrengsten personele sfeer	€ 19.978	€ 364.209
Overige opbrengsten materiële sfeer	€ 249.830	€ 153.303
	<hr/>	<hr/>
	€ 269.809	€ 517.512

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

### 4 Lasten Ashram College

#### 4.1 Personele lasten

	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
4.1.1 Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	€ 6.449.672	€ 6.964.680
Sociale lasten	€ 818.855	€ 983.975
Pensioenpremies	€ 1.023.581	€ 1.105.364
	€ 8.292.108	€ 9.054.019
<b>Personele bezetting in Fte</b>	105	107
4.1.2 Overige personele lasten		
Dotaties personele voorzieningen	€ 71.656	€ -
Personeel niet in loondienst	€ 497.735	€ 850.897
Overig	€ 154.952	€ 347.100
	€ 724.343	€ 1.197.997
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	€ 72.940-	€ 27.077-
<b>Totaal personele lasten</b>	€ 8.943.511	€ 10.224.939

#### 4.2 Afschrijvingen

	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
4.2.2 Gebouwen & terreinen	€ 5.928	€ 1.188
Inventaris & apparatuur	€ 158.675	€ 145.388
Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ -	€ -
<b>Totaal afschrijvingen</b>	€ 164.604	€ 146.576



### 4.3 Huisvestingslasten

	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
4.3.1 Huur	€ -	€ 29.475
4.3.3 Onderhoud	€ 112.653	€ 167.397
4.3.4 Energie en water	€ 168.105	€ 179.240
4.3.5 Schoonmaakkosten	€ 226.902	€ 292.768
4.3.6 Heffingen	€ 26.663	€ 12.909
4.3.8 Overige huisvestingslasten	€ 14.022	€ 26.418
4.3.9 Exploitatiekosten nieuwbouw	€ 34.570	€ 72.528
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>€ 582.916</b>	<b>€ 780.735</b>

### 4.4 Overige instellingslasten

	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	€ 257.414	€ 242.247
4.4.2 Inventaris, apparatuur	€ 796.191	€ 1.000.953
4.4.4 Overige	€ 294.796	€ 193.733
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal overige instellingslasten</b>	<b>€ 1.348.402</b>	<b>€ 1.436.933</b>

### 5 Financiële baten en lasten

	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
5.1 Financiële baten	€ -	€ -
5.2 Financiële lasten	€ 163.615	€ 65.716
	<hr/>	<hr/>
<b>Saldo fin. baten en lasten</b>	<b>€ 163.615-</b>	<b>€ 65.716-</b>

#### Specificatie accountantskosten

De accountantskosten zijn opgenomen onder rubriek 4.4.1. Deze bedragen in 2020 € 33.796,- incl. BTW. Van dit bedrag komt € 29.738,- ten laste van de controle van de jaarrekening en € 4.058,- ten laste van de controle van de bekostigingsgegevens.

## **Gebeurtenis na balansdatum**

### **Fusie SCOPE Scholengroep met Ashram**

In 2020 is besloten tot een fusie van SCOPE scholengroep met de Katholieke Stichting Ashram College. Deze juridische fusie is van kracht geworden op 1 januari 2021. De Katholieke Stichting Ashram College is hierbij de verdwijnende stichting en wordt daarom ontbonden per 1 januari 2021.

De financiële gegevens van Ashram worden in de jaarrekening van SCOPE scholengroep verantwoord met ingang van 1 januari 2021. Deze fusie wordt verwerkt als samensmelting van belangen (RJ 216.605), waarbij de “pooling of interest” methode zal worden toegepast (RJ216.301 en RJ216.302). De verplichtingen omtrent de jaarrekening 2020 van Ashram rusten na de fusie op SCOPE scholengroep.

Ashram heeft per einde boekjaar 2020 een balanstotaal van € 50.535.312 en een eigen vermogen van € 5.313.106. De baten 2020 van deze stichting bedroegen € 11.272.450. In 2020 is een winst behaald door Ashram van € 69.493.

De afgelopen twee jaar is het bestuur van SCOPE scholengroep tevens opgetreden als bestuur ad interim van de Katholieke Stichting Ashram College. Dit heeft het mogelijk gemaakt om de organisatievorm van SCOPE scholengroep te introduceren bij het Ashram College. Ook de financiële administratie van het Ashram College werd identiek aan die van SCOPE opgezet. Met de fusie per 1 januari 2021 was er dus alleen in juridische zin sprake van een verandering. Het Ashram College maakt met ingang van 1 januari 2021 deel uit van SCOPE scholengroep, de organisatie en het financieel beleid van SCOPE wordt ongewijzigd voortgezet en op alle aspecten van het Ashram College toegepast.

## **Controleverklaring**

Volgt.







## WNT-Verantwoording 2020 Ashram College

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) ingegaan.

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

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor het Ashram College is € 157.000,-. 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 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,1	0,1
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam	nvt	nvt
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning	15.700	15.700
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<b>Totaal Bezoldiging 2020</b>	<b>15.700</b>	<b>15.700</b>
Toepasselijk WNT-Maximum	15.700	15.700

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.

Gegevens 2019	P.K. Jansen	G.W. van Leeuwen
	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
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

#### Toezichthoudende topfunctionarissen (2020)

bedragen x € 1,-	H.Warendorp Toringa	R.B. Blessing	S.J.M. van der Linden
<b>Functie(s)</b>	Lid RVT	VZ RVT	Lid RVT
Duur functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	5.250	8.000	5.250
Belastbare onkostenvergoedingen 2020	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<b>Totaal Bezoldiging</b>	<b>5.250</b>	<b>8.000</b>	<b>5.250</b>
Toepasselijk WNT-Maximum	15.700	23.550	15.700

bedragen x € 1,-	E.P. Jung	K. Gordijn
<b>Functie(s)</b>	Lid RVT	Lid RVT
Duur functievervulling in 2020	1/1 - 25-05	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning	2.188	5.250
Belastbare onkostenvergoedingen 2020	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<b>Totaal Bezoldiging</b>	<b>2.188</b>	<b>5.250</b>
Toepasselijk WNT-Maximum	6.542	15.700

#### **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

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

bedragen x € 1,-	nvt	nvt	nvt
Functie(s) gedurende dienstverband	-	-	-
Omvang dienstverband (in fte)	-	-	-
(Fictieve) dienstbetrekking	-	-	-
Uitkeringen in 2020 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 2020**

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 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

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

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2020 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 2020 geen ontsluitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

## Analyse Resultaat

### Algemeen

Het exploitatieresultaat is als volgt gecompriëerd weer te geven:

	<b>Jaarrekening 2020</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>
Resultaat op personele exploitatie	€ 46.436	€ 1.205.101
Resultaat op materiële exploitatie	€ 186.672	€ 368.793-
Saldo voor financiële baten en lasten	€ 233.108	€ 836.308
Rente-inkomsten (saldo)	€ 163.615-	€ 65.716-
Saldo exploitatie	€ 69.493	€ 770.592

**Resultaat op personele exploitatie**

	<b>Jaarrekening 2020</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>
Normvergoeding lump sum	€ 8.675.107	€ 10.658.115
Bestemmingsbedragen in de personele sfeer (projectsubsidies)	€ 92.299	€ 108.055
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen	€ 179.343	€ 205.683
Overige overheidsbijdragen	€ -	€ -
Overige personele baten	€ 43.197	€ 458.187
 Totaal baten personele exploitatie	 € 8.989.946	 € 11.430.040
 Loonkosten (excl. schoonmaak/onderhoud/ICT personeel)	 € 8.292.108	 € 9.054.019
Vervangingsfonds en overige uitkeringen	€ -72.940	€ -27.077
Dotatie spaar-, opfrisverlof en jubileumgratificatie	€ 71.656	€ 2.039
Overige personeelskosten	€ 652.687	€ 1.195.958
 Totaal lasten personele exploitatie	 € 8.943.511	 € 10.224.939
 Saldo personele exploitatie	 € 46.436	 € 1.205.101

**Resultaat op materiële exploitatie**

	<b>Jaarrekening 2020</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>
Normvergoeding lump sum	€ 1.970.214	€ 1.736.030
Bestemmingsbedragen in de materiële sfeer	€ -	€ -
Overige overheidsbijdragen	€ -	€ -
<b>Totaal Rijksbijdrage voor materiële exploitatie</b>	<b>€ 1.970.214</b>	<b>€ 1.736.030</b>
Bijdragen van ouders en leerlingen	€ 62.203	€ 52.737
Overige baten materiële exploitatie	€ 250.176	€ 206.684
<b>Totaal baten materiële exploitatie</b>	<b>€ 2.282.593</b>	<b>€ 1.995.451</b>
Huisvestingskosten	€ 582.916	€ 780.735
Afschrijvingskosten	€ 164.604	€ 146.576
Overige materiële kosten incl. leermiddelen	€ 1.348.402	€ 1.436.933
<b>Totaal lasten materiële exploitatie</b>	<b>€ 2.095.922</b>	<b>€ 2.364.244</b>
<b>Saldo materiële exploitatie</b>	<b>€ 186.672</b>	<b>€ 368.793-</b>

## **Rechtspersoon**

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

**Inschrijving Kamer van Koophandel:**  
41165478

**Belastingdienst:**  
Fiscaalnummer 005154728

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

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

**G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt**

Omschrijving Toewijzing De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond

Omschrijving	Toewijzing	Datum	J/N
Subsidie IOP	IOP-78769-VO	10-7-2020	N
Studieverlof 2020	9/593/30763	23-7-2020	N
Studieverlof 2019	9/593/30763	23-7-2019	J

**G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar**

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	<i>Kenmerk</i>	<i>Datum</i>						

**G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar**

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	<i>Kenmerk</i>	<i>Datum</i>						
Pilot Praktijkgericht Programma voor GL&TL*	GLTL20113	1-12-2020	€ 162.000	€ -	€ -	€ 64.800	€ -	€ 64.800

\* Vanwege personele wijzigingen is er door Ashram Nieuwkoop besloten zich terug te trekken uit deze pilot. Het reeds ontvangen bedrag zal in 2021 terug betaald worden.

## 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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Personele bezetting in fte</b>						
Management / Directie	4	3	3	3	3	4
Onderwijzend Personeel	74	64	59	62	65	69
Overige medewerkers	28	24	22	23	24	26
	<b>105</b>	<b>91</b>	<b>84</b>	<b>89</b>	<b>93</b>	<b>98</b>
Leerlingenaantallen	1142	1071	1078	1149	1213	1273

*Leerlingenaantallen vanaf schooljaar 2020-2021.*

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 het aantal fte's voor de komende jaren verwerkt.

#### A.2 Meerjarenbegroting

Staat/Raming van Baten en Lasten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>BATEN</b>						
Rijksbijdrage	€ 10.916.963	€ 9.857.000	€ 9.167.000	€ 9.169.000	€ 9.677.000	€ 10.128.000
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 355.577	€ 446.000	€ 461.000	€ 812.000	€ 1.273.000	€ 1.261.000
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>€ 11.272.540</b>	<b>€ 10.303.000</b>	<b>€ 9.628.000</b>	<b>€ 9.981.000</b>	<b>€ 10.950.000</b>	<b>€ 11.389.000</b>

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

Binnen de overige baten vindt de vrijval vanuit de vooruit ontvangen investeringssubsidie van de Gemeente Alphen aan den Rijn plaats. Deze bedragen compenseren de kosten die het Ashram College maakt en opgenomen heeft in de begroting voor de nieuwbouw in het kader van het Masterplan en de rentekosten voor de financiering.

LASTEN	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Personeelslasten	€ 8.943.511	€ 8.496.000	€ 7.581.000	€ 7.481.000	€ 7.919.000	€ 8.334.000
Afschrijvingen	€ 164.604	€ 129.000	€ 141.000	€ 584.000	€ 1.211.000	€ 1.211.000
Huisvestingslasten	€ 582.916	€ 554.000	€ 585.000	€ 597.000	€ 609.000	€ 624.000
Overige lasten	€ 1.348.402	€ 1.101.000	€ 1.048.000	€ 1.052.000	€ 1.090.000	€ 1.125.000
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>€ 11.039.432</b>	<b>€ 10.280.000</b>	<b>€ 9.355.000</b>	<b>€ 9.714.000</b>	<b>€ 10.829.000</b>	<b>€ 11.294.000</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 nagenoeg gelijk met het verloop van de Rijksbijdrage. Vanaf 2024 stijgen de personeelslasten dan ook weer mee met de stijging in het 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 2023 is er in de afschrijvingslasten rekening gehouden met activering van de nieuwbouw Alphen aan den Rijn en de daarbij behorende investeringen in inventaris.

De huisvestingslasten laten een stabiel beeld zien de komende jaren. Vanwege de nieuwbouw en bijbehorende contracten zien we wel een lichte stijging de komende jaren.

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. In 2020 is de begrote materiële besparing doorgevoerd. Per 2021 is er begroot om nogmaals € 100.000 te besparen op deze rubriek.

RESULTAAT	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo Baten en lasten	€ 233.108	€ 23.000	€ 273.000	€ 267.000	€ 121.000	€ 95.000
Saldo financiële bedrijfsvoering	€ -163.615	€ -256.000	€ -285.000	€ -289.000	€ -279.000	€ -269.000
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>€ 69.493</b>	<b>€ -233.000</b>	<b>€ -12.000</b>	<b>€ -22.000</b>	<b>€ -158.000</b>	<b>€ -174.000</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	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Activa</b>						
<i>Gebouwen en terreinen</i>	€ 218.671	€ 212.671	€ 206.671	€ 29.644.421	€ 28.783.421	€ 27.928.421
<i>Inventaris en apparatuur</i>	€ 723.549	€ 800.549	€ 877.549	€ 2.955.769	€ 2.841.769	€ 2.742.769
<i>Andere bedrijfsmiddelen</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering</i>	€ 1.674.294	€ 3.000.000	€ 10.000.000	€ -	€ -	€ -
<b>Materiele vaste activa</b>	<b>€ 2.616.513</b>	<b>€ 4.013.219</b>	<b>€ 11.084.219</b>	<b>€ 32.600.189</b>	<b>€ 31.625.189</b>	<b>€ 30.671.189</b>
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>€ 21.609.457</b>	<b>€ 22.733.665</b>	<b>€ 21.801.207</b>	<b>€ 20.868.749</b>	<b>€ 19.936.291</b>	<b>€ 19.003.833</b>
<b>Vlottende activa</b>	<b>€ 173.648</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>€ 26.135.694</b>	<b>€ 26.021.472</b>	<b>€ 18.176.290</b>	<b>€ 17.398.608</b>	<b>€ 16.620.926</b>	<b>€ 15.843.244</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>€ 50.535.312</b>	<b>€ 52.918.356</b>	<b>€ 51.211.716</b>	<b>€ 71.017.546</b>	<b>€ 68.332.406</b>	<b>€ 65.668.266</b>
<b>Passiva</b>						
Algemene reserve	€ 2.333.967	€ 2.300.967	€ 2.350.967	€ 2.465.967	€ 2.561.967	€ 2.627.967
Bestemmingsreserves	€ 2.979.139	€ 2.779.139	€ 2.716.139	€ 2.580.139	€ 2.326.139	€ 2.087.139
Voorzieningen	€ 468.440	€ 382.000	€ 336.000	€ 303.000	€ 301.000	€ 306.000
Langlopende schulden	€ 21.676.957	€ 22.888.441	€ 22.043.259	€ 21.265.577	€ 20.487.895	€ 19.710.213
Kortlopende schulden	€ 23.076.809	€ 24.567.809	€ 23.765.351	€ 44.402.863	€ 42.655.405	€ 40.936.947
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>€ 50.535.312</b>	<b>€ 52.918.356</b>	<b>€ 51.211.716</b>	<b>€ 71.017.546</b>	<b>€ 68.332.406</b>	<b>€ 65.668.266</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 29,6%. Op basis van de meerjarenramingen 2021-2025 beweegt het weerstandsvermogen zich tussen de 20% en 30%. Het weerstandsvermogen is in 2020 uitzonderlijk hoog vanwege de aangelegde bestemmingsreserve rondom de nieuwbouwplannen.

### 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 2020	Budgetbeheer	Signaal grens	Ashram 2020
<b>Huisvestingsratio</b> (Huisvestings- + afschrijvingslasten gebouwen & terreinen/Totale lasten)	>10%	11%	<b>Rentabiliteit</b> (Resultaat/ Totale baten)	-10%-5%	0,62%
<b>Solvabiliteit</b> (Eigen vermogen/ Totaal vermogen)	>20%	15%	<b>Current ratio</b> (Vlottende activa/ Kortlopende schulden)	0,5-1,5	0,27
<b>Weerstandsvermogen</b> (Eigen vermogen/Totale baten)	5%-35%	47,1%			

#### Eigen vermogen

Het hoge eigen vermogen van het Ashram College is ontstaan door terugloop van het aantal leerlingen waardoor de signaleringswaarden eerder worden bereikt. Het niveau van het eigen vermogen wordt voorlopig geaccepteerd omdat het Ashram College op uitgebreide schaal nieuwbouw gaat plegen in Alphen aan den Rijn. Zowel voor de nieuwbouw als voor de inrichting ervan is er sprake van hoge kosten.

#### 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 budgetstelsysteem van budgethouders en budgetverantwoordelijken, met een daarbij behorend budgetbewakingssysteem 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 2020 in een maximaal financieel risico van ca. 9,5% van de totale baten: € 1.070.891. Het totale eigen vermogen van Ashram bedraagt in 2020 € 5.313.106.

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

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

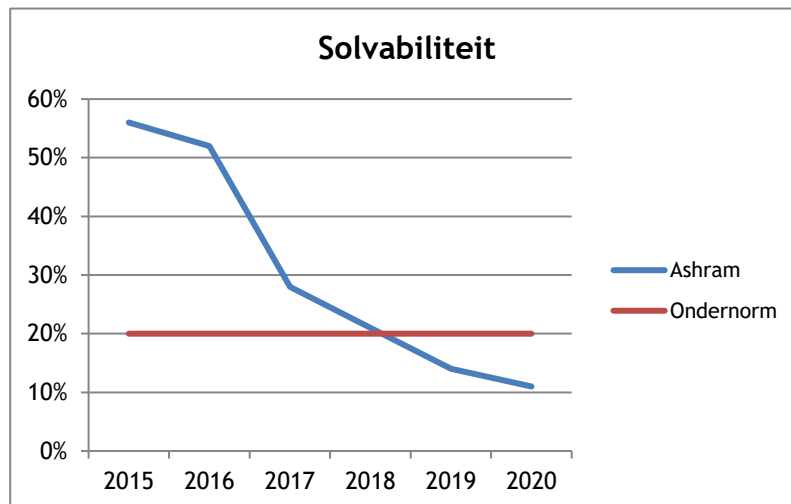
### **Overige risico's**

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.

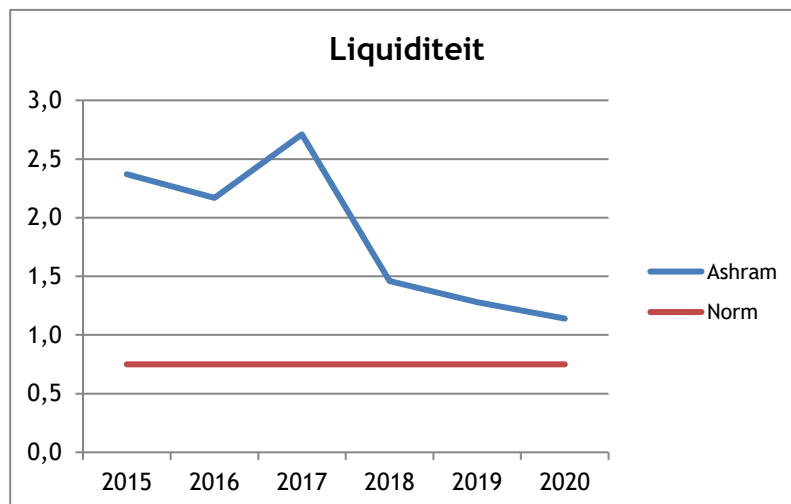
## Kengetallen financiële positie

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

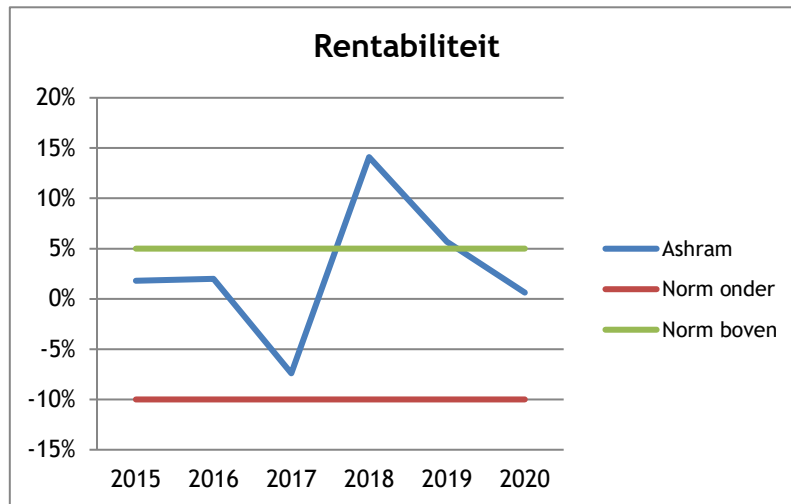
**De solvabiliteit** geeft aan in hoeverre Ashram de financiële verplichtingen (betalingen) aan verschaffers van vreemd vermogen kan nakomen met behulp van alle activa. De solvabiliteit is dus de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen op de balans. De ondergrens voor de solvabiliteit is 20% en er is geen bovengrens. De solvabiliteit van Ashram is gedaald in 2020. 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 verschaffers van het kort vreemd vermogen (kortlopende schulden) uit de vlottende activa kunnen worden betaald. In het algemeen wordt een norm van 0,75 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 in 2018 door de beschikbare gelden uit de leningen rondom het Masterplan. Dit heeft in 2019 en in 2020 voor een verdere daling van de liquiditeitsratio gezorgd.

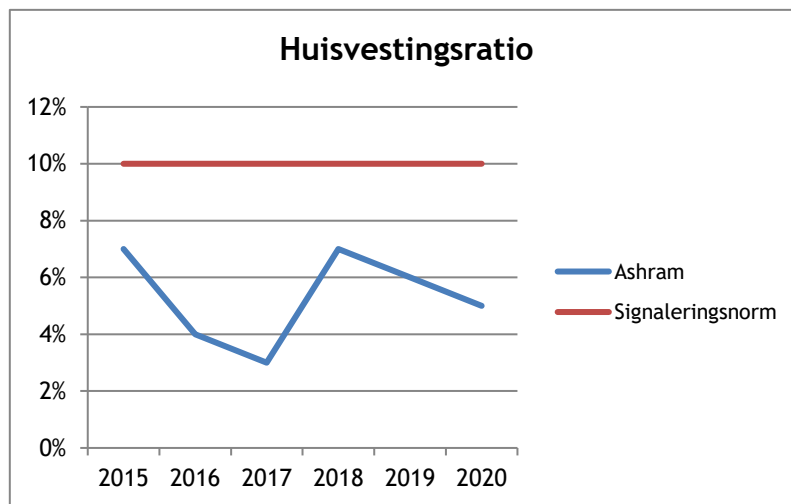


**De rentabiliteit** geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de baten van de stichting. De rentabiliteit van Ashram is in 2020 net positief, aangezien er een klein positief resultaat is ontstaan over 2020.

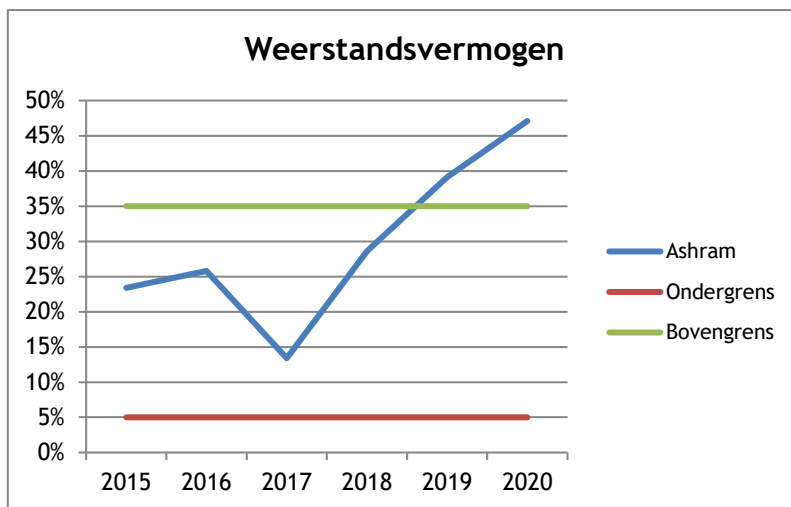


**De huisvestingsratio** is de som van de huisvestingslasten en afschrijving op gebouwen en terreinen uitgedrukt in relatie tot de totale lasten en geeft daarmee in feite aan hoeveel procent van de totale lasten gevormd wordt door huisvesting.

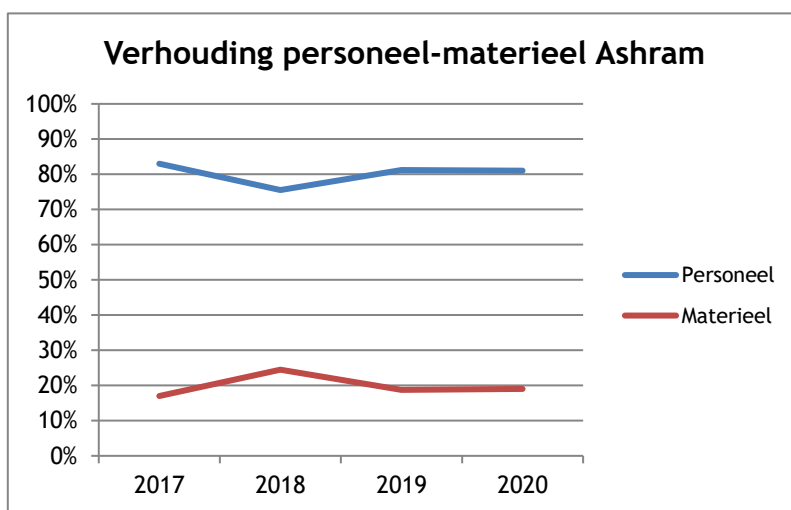
De signaleringswaarde die de inspectie hanteert is 10%. De huisvestingsratio toont een gezonde verhouding tussen de huisvestingslasten en de totale baten en past binnen de kaders die het ministerie stelt als signaleringsgrens. De totale huisvestingslasten zijn in 2020 fors gedaald ten opzichte van voorgaande jaren. Dit is terug te zien in de huisvestingsratio.



**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 bovengrens. In 2019 is het weerstandsvermogen fors gestegen. Dit werd veroorzaakt door het positieve resultaat van 2019, wat toegevoegd is aan het eigen vermogen. Verder staan er een aantal grote reserveringen met als bestemming de nieuwbouw. Deze zorgen voor een hoog eigen vermogen, terwijl de totale baten juist dalen als gevolg van het dalende leerlingenaantal. Het gevolg is een uitzonderlijk hoog weerstandsvermogen wat zichzelf gaat corrigeren op het moment dat er aanspraak gemaakt wordt op de bestemmingsreserves nieuwbouw.

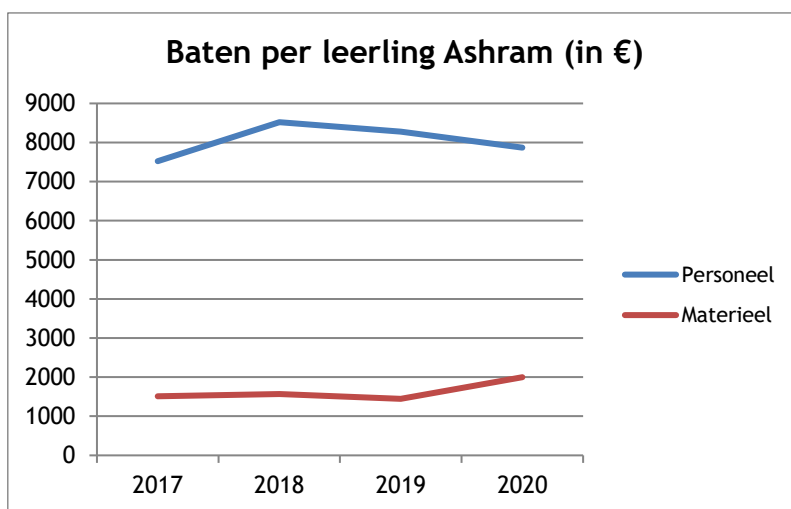


**De verdeling personeel/materieel bij Ashram** wordt berekend door de personele lasten te delen door de totale lasten en door de materiële lasten te delen door de totale lasten.



### 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.

