

**Stichting ROC Mondriaan**

**Jaarrekening 2021**

|        |          |
|--------|----------|
| Status |          |
| Datum  | 1-apr-22 |

## Inhoudsopgave

|                                                                  | Pagina |
|------------------------------------------------------------------|--------|
| Geconsolideerde balans per 31 december 2021                      | 3      |
| Geconsolideerde staat van baten en lasten 2021                   | 4      |
| Geconsolideerde kasstroomoverzicht over 2021                     | 5      |
| Toelichting behorende tot de geconsolideerde jaarrekening 2021   | 6      |
| Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021    | 19     |
| Toelichting op de geconsolideerde Staat van baten en lasten 2021 | 27     |
| Enkelvoudige balans per 31 december 2021                         | 37     |
| Enkelvoudige Staat van baten en lasten over 2021                 | 38     |
| Toelichting behorende tot de enkelvoudige jaarrekening 2021      | 39     |
| Toelichting op de enkelvoudige balans 2021                       | 40     |
| Toelichting op de enkelvoudige Staat van baten en lasten 2021    | 42     |
| Verbonden partijen                                               | 44     |
| Honoraria van de onafhankelijke accountant                       | 45     |
| Handtekeningen blad                                              | 46     |
| Overige gegevens                                                 | 47     |
| Gegevens over de rechtspersoon                                   | 48     |
| Bijlage bij de jaarrekening 2021 van ROC Mondriaan (27GZ)        | 49     |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant              | 51     |

# ROC Mondriaan te Den Haag

## Geconsolideerde balans per 31 december 2021

*Na resultaatbestemming*

| <b>Activa</b>                      | <b>31 december 2021</b> | <b>31 december 2020</b> |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                    | €                       | €                       |
| <b><i>Vaste activa</i></b>         |                         |                         |
| <i>1.1 Materiële vaste activa</i>  | 144.774.946             | 145.024.012             |
| <i>1.2 Financiële vaste activa</i> | 1.880.620               | 2.068.682               |
| <b>Totaal vaste activa</b>         | <b>146.655.566</b>      | <b>147.092.694</b>      |
| <b><i>Vlottende activa</i></b>     |                         |                         |
| <i>1.3 Voorraden</i>               | 29.856                  | 27.876                  |
| <i>1.4 Vorderingen</i>             | 3.429.966               | 3.752.467               |
| <i>1.5 Liquide middelen</i>        | 58.433.760              | 49.139.171              |
| <b>Totaal vlottende activa</b>     | <b>61.893.582</b>       | <b>52.919.514</b>       |
| <b><i>Totaal activa</i></b>        | <b>208.549.148</b>      | <b>200.012.208</b>      |

| <b>Passiva</b>                  | <b>31 december 2021</b> | <b>31 december 2020</b> |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                 | €                       | €                       |
| <i>2.1 Groepsvermogen</i>       | 102.826.291             | 94.252.894              |
| <i>2.2 Voorzieningen</i>        | 13.046.145              | 12.524.153              |
| <i>2.3 Langlopende schulden</i> | 52.500.000              | 56.250.000              |
| <i>2.4 Kortlopende schulden</i> | 40.176.712              | 36.985.161              |
| <b><i>Totaal passiva</i></b>    | <b>208.549.148</b>      | <b>200.012.208</b>      |

# ROC Mondriaan te Den Haag

## Geconsolideerde staat van baten en lasten 2021

|                                             | <u>2021</u>        | <u>Begroting '21</u> | <u>2020</u>        |
|---------------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
|                                             | €                  | €                    | €                  |
| <b>Baten</b>                                |                    |                      |                    |
| 3.1 Rijksbijdragen                          | 187.648.247        | 191.586.000          | 165.348.640        |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies | 10.995.281         | 10.182.500           | 11.269.602         |
| 3.3 College-, cursus-, les- en examengelden | 2.670.623          | 2.723.600            | 2.966.876          |
| 3.4 Baten werk in opdracht van derden       | 1.453.876          | 1.242.800            | 1.078.095          |
| 3.5 Overige baten                           | 3.831.830          | 2.546.700            | 3.052.253          |
| <b>Totaal baten</b>                         | <u>206.599.857</u> | <u>208.281.600</u>   | <u>183.715.466</u> |
| <b>Lasten</b>                               |                    |                      |                    |
| 4.1 Personeelslasten                        | 158.755.337        | 167.156.700          | 143.978.631        |
| 4.2 Afschrijvingen                          | 12.525.684         | 12.369.500           | 11.902.666         |
| 4.3 Huisvestingslasten                      | 12.046.276         | 11.431.800           | 11.471.106         |
| 4.4 Overige lasten                          | 14.314.924         | 16.968.200           | 11.572.494         |
| <b>Totaal lasten</b>                        | <u>197.642.221</u> | <u>207.926.200</u>   | <u>178.924.897</u> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                | 8.957.636          | 355.400              | 4.790.569          |
| 5.1 Financiële baten en lasten              | -380.628           | -355.400             | -409.525           |
| <b>Resultaat</b>                            | <u>8.577.008</u>   | <u>-</u>             | <u>4.381.044</u>   |
| 6.1 Belastingen                             | -3.611             | -                    | -                  |
| <b>Resultaat na belasting</b>               | <u>8.573.397</u>   | <u>-</u>             | <u>4.381.044</u>   |

**ROC Mondriaan  
te Den Haag**

**Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021**

|                                                           |                   | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                           |                   | €                 | €                 |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>            | <b>Verwijzing</b> |                   |                   |
| Saldo baten en lasten                                     |                   | 8.957.636         | 4.790.569         |
| Aanpassingen voor:                                        |                   |                   |                   |
| Afschrijvingen                                            | 1.1               | 12.525.684        | 11.902.666        |
| Boekresultaat verkoop materiële vaste activa              | 3.5               | -                 | -                 |
| Mutaties financiële vaste activa                          | 1.2               | 188.062           | 289.111           |
| Mutaties voorzieningen                                    | 2.2               | 521.992           | 627.859           |
| Mutatie belasting latentie                                |                   | -3.611            | -                 |
|                                                           |                   | 13.232.127        | 12.819.636        |
| Verandering in vlottende middelen:                        |                   |                   |                   |
| - Voorraden                                               | 1.3               | -1.980            | -4.300            |
| - Vorderingen                                             | 1.4               | 322.501           | 1.367.636         |
| - Schulden                                                | 2.4               | 3.191.551         | 3.746.529         |
|                                                           |                   | 3.512.072         | 5.109.865         |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                           |                   | 25.701.835        | 22.720.070        |
| Ontvangen interest                                        | 5.1               | -                 | -                 |
| Betaalde interest                                         | 5.1               | -380.628          | -409.525          |
|                                                           |                   | -380.628          | -409.525          |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>     |                   | <b>25.321.207</b> | <b>22.310.545</b> |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>             |                   |                   |                   |
| Investerings materiële vaste activa                       | 1.1               | -12.276.618       | -9.654.772        |
| Desinvestering materiële vaste activa                     | 1.1               | -                 | -                 |
| Investerings financiële vaste activa                      |                   | -                 | -                 |
| Desinvesteringen financiële vaste activa                  |                   | -                 | -                 |
| Totaaltelling van kasstroom uit investeringsactiviteiten  |                   | -12.276.618       | -9.654.772        |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>            |                   |                   |                   |
| nieuw opgenomen leningen                                  |                   | -                 | -                 |
| aflossing langlopende schulden                            | 2.3               | -3.750.000        | -3.750.000        |
| Totaaltelling van kasstroom uit financieringsactiviteiten |                   | -3.750.000        | -3.750.000        |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                           |                   | <b>9.294.589</b>  | <b>8.905.773</b>  |
| Beginstand liquide middelen                               |                   | 49.139.171        | 40.233.398        |
| Mutatie liquide middelen                                  |                   | 9.294.589         | 8.905.773         |
| <b>Eindstand liquide middelen</b>                         |                   | <b>58.433.760</b> | <b>49.139.171</b> |

# **Toelichting behorende tot de geconsolideerde jaarrekening 2021**

## **Algemeen**

### **Organisatie en voornaamste activiteiten**

De organisatie is een stichting; de voornaamste activiteiten van ROC Mondriaan (KvK-nummer 27182667) bestaan uit verzorgen van middelbaar beroepsonderwijs en volwasseneneducatie in de regio Haaglanden e.o.

### **Grondslagen voor consolidatie**

In de consolidatie worden de financiële gegevens van de instelling opgenomen, samen met haar groepsmaatschappijen en andere instellingen waarin zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin de instelling overheersende zeggenschap, direct of indirect, kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enig andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum. De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarin zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Deelnemingen waarin geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep. Aangezien de staat van baten en lasten over 2021 van de instelling in de geconsolideerde jaarrekening is verwerkt, is (in de enkelvoudige jaarrekening) volstaan met weergave van een beknopte staat van baten en lasten in overeenstemming met artikel 2:402 BW.

De Stichting ROC Mondriaan staat aan het hoofd van de groep. Onder de groep vallen onderstaande deelnemingen:

- EBC regio Haaglanden e.o. Holding B.V., te Den Haag, (100%), KvK-nummer 27183613
- EBC regio Haaglanden e.o. Contractgroep B.V., te Den Haag, (100%), KvK-nummer 27136415
- EBC regio Haaglanden e.o. Contract B.V., te Den Haag, (100%), KvK-nummer 27160604

Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

### **Verbonden partij**

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

### **Gebruik van schattingen en oordelingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt, die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het bestuur het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen:

- Waardering van materiële vaste activa;
- (Personeel) voorzieningen.

### **Continuïteit van de activiteiten**

De jaarrekening 2021 is door het College van Bestuur opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. De gevolgen van de uitbraak van COVID-19 (het coronavirus) zijn hierbij in acht genomen.

Het bovenstaande in ogenschouw nemende zien wij geen reden om te twifelen aan de continuïteit van Mondriaan en hebben wij de jaarrekening opgemaakt op basis van continuïteit en achten wij de ingenomen schattingen in de jaarrekening nog steeds passend.

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

### **Algemeen**

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, Titel 9 Boek 2 BW, en Hoofdstuk 660 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en de stellige uitspraken van de overige hoofdstukken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving en met de bepalingen van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector ('WNT').

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de organisatie.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten overige financiële vaste activa, vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, en overige schulden. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: verstrekte leningen en overige vorderingen, geldmiddelen en overige (financiële) verplichtingen. Binnen de groep wordt alleen gebruikgemaakt van primaire financiële instrumenten en niet van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Voorts hebben ROC Mondriaan en/of haar groepsmaatschappijen geen handelsportefeuille van financiële instrumenten verworven of zijn deze aangegaan met het doel de instrumenten op korte termijn te verkopen. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Na de eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd op de hierna beschreven manier bij vorderingen en schulden.

### **Materiële vaste activa**

De gebouwen en terreinen, inventaris en apparatuur, andere vaste bedrijfsmiddelen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de organisatie in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging.

Investeringsubsidies worden zichtbaar in mindering gebracht op de materiële vaste activa.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur, rekening houdend met eventuele restwaarde. Op terreinen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| - Gebouwen              | : 3,33 |
| - Renovaties            | : 5    |
| - Verbouwingen          | : 10   |
| - Gebouwen installaties | : 10   |
| - Schoolinventaris      | : 6,67 |
| - Kantoorinventaris     | : 10   |
| - Overige inventaris    | : 10   |
| - Hard- en software     | : 25   |
| - Audiovisuele middelen | : 25   |
| - Overige apparatuur    | : 10   |

Ter zake van verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan gebouwen, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere

waardevermindering wordt verwezen naar paragraaf Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa.

### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde of de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te bepalen voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat. Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingsverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde worden de waarderingsgrondslagen van de organisatie gehanteerd. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de organisatie garant staat voor de schulden van de betreffende deelneming wordt een voorziening gevormd.

Deze voorziening wordt primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming gevormd en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de organisatie ten behoeve van deze deelneming. Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of duurzaam lagere bedrijfswaarde.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen of de verwerving van obligaties sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht, als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder financiële baten en lasten.

### **Vorraden**

Gebruiksgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten, zoals invoerrechten, transportkosten en andere kosten die direct kunnen worden toegerekend aan de verwerving van voorraden.

Bij de waardering van de voorraden wordt rekening gehouden met de eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de rechtspersoon.

### **Groepsvermogen**

Onder het groepsvermogen wordt de algemene reserve gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur.

### **Voorzieningen**

De voorwaarden voor het treffen van een voorziening is aanwezig als voor balansdatum juridische of feitelijke verplichting bestaat die waarschijnlijk tot een uitstroom van middelen zal leiden en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden geschat. Onder de voorzieningen worden de personele voorzieningen en de overige voorzieningen gepresenteerd.

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden;
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt, en;
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

#### *Toelichting voorzieningen*

De voorzieningen voor jubilea-uitkeringen, langdurig ziekteverzuim en wachtgeld zijn opgenomen tegen contante waarde. De overige voorzieningen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen.

De disconteringsvoet, waarmee we toekomstige verplichtingen contant maken, hebben we gelijkgesteld aan het 10-jarig gemiddelde euriborrente zijnde 0,8% (v.j. 0,9%).

#### *Voorziening verlofcompensatie zieke docenten*

Om de omvang van het totaal aan verlofcompensatie zieke docenten inzichtelijk te maken is deze voorziening opgenomen. Conform artikel 8.1, lid 8 van de cao mbo trekt Mondriaan bij medewerkers betrokken bij het primaire proces en in een functie met carrièrepatroon 9 of hoger maximaal 23 dagen van het verlof in.

#### *Compensatie ouderschapsverlof*

Om opgenomen te worden in de voorziening compensatie ouderschapsverlof dient een medewerker actief gebruik te maken van betaald ouderschapsverlof. Een medewerker komt alleen in aanmerking voor betaald ouderschapsverlof indien aan de voorwaarde in de cao wordt voldaan.

#### *Voorziening voor jubileumuitkeringen*

De voorziening jubilea is gevormd ten behoeve van in de toekomst uit te keren uitkeringen voor ambtsjubilea. De jubilea-uitkeringen (de betalingen) schrijven we van deze voorziening af. Conform de cao hebben jubilerende werknemers aanspraak op een jubileumgratificatie. Deze bedraagt bij een 25-jarig dienstverband 50 procent en bij een 40-jarig dienstverband 100 procent van de bezoldiging per maand. In deze voorziening bepalen we de jubileumrechten per individu, rekening houdend met de periode in dienst. Bij de berekening van de voorziening hielden we rekening met een 'blijfkans' van het huidige personeel.

#### *Voorziening langdurig zieken*

De voorziening langdurig zieken betreft de loonkosten voor medewerkers die per 31 december 2021 een jaar ziek zijn, en die naar verwachting in 2021 niet terugkeren in het arbeidsproces.

#### *Voorziening wachtgeld*

De voorziening wachtgeld is gevormd ten behoeve van wachtgeldverplichtingen van voormalige werknemers. Dit betreffen zowel de WW-uitkeringen, de bovenwettelijke WW-uitkeringen, als de pensioenverplichtingen. De voorziening hebben we gebaseerd op een opgave van zowel WWplus als UWV. Die organisaties berekenden voor ons de totale verplichting voor de (boven)wettelijke wachtgelduitkeringen. Bij de bepaling van de voorziening hebben we ingeschat hoe groot de kans is dat de betreffende personen een nieuwe baan vinden en daardoor uit de wachtgeldverplichting vallen.

#### *Voorziening seniorenverlof*

In de vigerende cao is een duurzame inzetbaarheidsregeling opgenomen. De regeling is bedoeld om werknemers in de gelegenheid te stellen afspraken te maken die hen helpen om ook op langere termijn het werk te blijven doen. De regeling brengt met zich mee dat de groep personeelsleden die voldoet aan de in de regeling gestelde voorwaarden, toekomstige rechten opbouwt. We hebben een schatting gemaakt voor deze toekomstige rechten en ze gedoteerd aan de voorziening. In de berekening hebben we ook schattingen gemaakt van het deelnamepercentage. Vervolgens maken we een schatting van de blijfkans van de betreffende personeelsleden. Hoe dichter bij de pensioengerelateerde leeftijd, des te hoger schatten wij de blijfkans in.

#### *Voorziening groot onderhoud gebouwen*

Uitzondering op voorgaande betreft de egalisatievoorziening voor groot onderhoud. De toevoegingen aan deze voorziening zijn bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt, gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten. De voorziening is gebaseerd op een MJOP voor een periode van 20 jaar en is gemaakt door een extern bedrijf.

#### **Langlopende schulden**

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. De langlopende schulden van de organisatie hebben betrekking op een lening verstrekt door de Staat der Nederlanden. Het aflossingsbedrag van het lopende jaar wordt onder de kortlopende schulden toegelicht.

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Deze worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het

ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio.  
Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

### **Kortlopende schulden**

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Deze worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio. Dit is meestal de nominale waarde.

Overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen (waaronder geoormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen terzake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden.

Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

Het saldo van projecten uit hoofde van werk in opdracht van derden leidt tot een vordering of een schuld op de balans. Het saldo wordt per project bepaald. Verwachte verliezen op werken in opdracht van derden worden onmiddellijk in de winst- en verliesrekening als last verwerkt.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### **Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies**

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en -subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

### **College-, cursus-, les- en examengelden**

De college-, cursus-, les- en examengelden worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het school-/studiejaar zijn gespreid.

### **Baten werk in opdracht van derden**

Verantwoording van opbrengsten, met name contractonderwijs, geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### **Overige baten**

Overige baten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, en overige baten.

Dit zijn baten die voortvloeien uit gebeurtenissen en transacties die behoren tot de normale bedrijfsuitoefening, maar die gezien de aard, omvang of het incidentele karakter onder de overige baten worden gepresenteerd. Deze baten worden opgenomen in de staat van baten en lasten naar rato van de verleende dienstverlening.

### **Personeelsbeloningen**

#### *Periodiek betaalbare beloningen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

### *Pensioenen*

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. De organisatie heeft de middelloon-pensioenregeling in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een (ABP-)bedrijfstakpensioenfonds. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies.

Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 90 procent vindt mogelijk geen indexatie plaats.

De dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2021 is 110,2 procent.

### **Huisvesting en overige lasten**

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Aandeel in het resultaat van organisaties waarin wordt deelgenomen**

Het aandeel in het resultaat van organisaties waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de Groep in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de Groep en de niet-geconsolideerde deelnemingen en tussen niet-consolideerde deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden zijn niet verwerkt voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

De resultaten van deelnemingen die gedurende het boekjaar zijn verworven of afgestoten worden vanaf het verwervingsmoment respectievelijk tot het moment van afstoting verwerkt in het resultaat van de Groep.

### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

### **Belastingen**

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de staat van baten en lasten opgenomen, behoudens voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt.

De winstbelasting (vpb) heeft uitsluitend betrekking op de meegeconsolideerde vennootschappen, waarbij rekening wordt gehouden met vrijgestelde winstbestanddelen en bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

## **Financiële instrumenten en risicobeheersing**

### **Marktrisico**

#### **Valutarisico**

De instelling is voornamelijk werkzaam in Nederland. Transacties in vreemde valuta komen nauwelijks voor en hebben geen significante invloed op resultaten.

#### **Rente- en kasstroomrisico**

De hypothecaire lening kent een looptijd van 20 jaar en Mondriaan heeft geen beleggingen.

ROC Mondriaan loopt renterisico over de rentedragende langlopende en kortlopende schulden.

Voor de vastrentende schulden loopt ROC Mondriaan risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Voor vorderingen en schulden zijn variabele renteafspraken; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt ROC Mondriaan geen risico's over de reële waarde als gevolg van vaste renteafspraken gedurende de looptijd van de lening 0,63%. Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

#### **Kredietrisico**

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

De instelling heeft geen vorderingen verstrekt aan instellingen waarin wordt deelgenomen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

#### **Liquiditeitsrisico**

De instelling maakt gebruik van Geïntegreerd Middelenbeheer (zgn. Schatkistbankieren) en de Rabobank om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

# ROC Mondriaan te Den Haag

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021

## Activa

Vaste activa

### 1.1) Materiële vaste activa

| Stand per 1 januari 2021             | Gebouwen en<br>terreinen<br>€ | Inventaris en<br>apparatuur<br>€ | In uitvoering<br>en vooruitbe-<br>talingen<br>€ | Totaal<br>€  |
|--------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|--------------|
| Cumulatieve aanschafwaarde           | 212.348.509                   | 119.681.663                      | 818.400                                         | 332.848.572  |
| Cumulatieve afschrijvingen           | -88.080.095                   | -99.744.465                      | -                                               | -187.824.560 |
| Boekwaarde                           | 124.268.414                   | 19.937.198                       | 818.400                                         | 145.024.012  |
| <b>Mutatie boekwaarde</b>            |                               |                                  |                                                 |              |
| Investerings                         | 2.613.148                     | 5.697.670                        | 3.965.800                                       | 12.276.618   |
| In gebruik genomen                   | 801.800                       | -                                | -801.800                                        | -            |
| Waardeverminderingen                 | -                             | -                                | -                                               | -            |
| Afschrijvingen                       | -6.660.966                    | -5.864.718                       | -                                               | -12.525.684  |
| Aanschafwaarde desinvesteringen      | -                             | -                                | -                                               | -            |
| Cum. afschrijvingen desinvesteringen | -                             | -                                | -                                               | -            |
| Desinvesteringen                     | -                             | -                                | -                                               | -            |
|                                      | -3.246.018                    | -167.048                         | 3.164.000                                       | -249.066     |
| <b>Stand per 31 december 2021</b>    |                               |                                  |                                                 |              |
| Aanschaffingsprijs                   | 215.166.617                   | 125.379.333                      | 3.982.400                                       | 344.528.350  |
| Cumulatieve afschrijvingen           | -94.144.221                   | -105.609.183                     | -                                               | -199.753.404 |
| Boekwaarde                           | 121.022.396                   | 19.770.150                       | 3.982.400                                       | 144.774.946  |

### In uitvoering en vooruitbetalingen

In uitvoering betreft de kosten voor een nieuwbouw lokatie aan de Henry Faasdreef en renovatie werkzaamheden voor de locatie Meppelweg 339-341

|                                  | Peildatum  | €           |
|----------------------------------|------------|-------------|
| WOZ-waarde gebouwen en terreinen | 1-jan-2021 | 109.525.000 |
| Verzekerde waarde gebouwen       | 1-jan-2021 | 232.650.000 |

Het verschil tussen de WOZ-waarde en de verzekerde waarde is te verklaren door de verschillen tussen de waarderingsgrondslagen van de gemeente en de taxatie ten behoeve van de herbouw.

Op verschillende panden zijn zekerheden verstrekt (zie 2.3 Langlopende schulden).

## ROC Mondriaan te Den Haag

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021

Het verloop van de financiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

### 1.2) Financiële vaste activa

|                                        | Vorderingen op<br>OCW | Btw compensatie<br>Waldorpstraat | Totaal           |
|----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|------------------|
|                                        | €                     | €                                | €                |
| Stand per 1 januari 2021               | 1                     | 2.068.684                        | 2.068.685        |
| Mutaties:                              |                       |                                  |                  |
| Investerings en verstrekte leningen    | -                     | -                                | -                |
| Desinvesteringen en afgeloste leningen | -                     | -188.065                         | -188.065         |
| Stand per 31 december 2021             | <u>1</u>              | <u>1.880.619</u>                 | <u>1.880.620</u> |

#### Vorderingen op Ministerie OCW

Dit betreft een vordering uit hoofde van loonheffing en premie ABP juli 1991 die wordt erkend door het Ministerie, maar slechts wordt uitgekeerd bij opheffing van de instelling. In 1992 is deze vordering afgewaardeerd tot op de contante waarde, zijnde één euro. Er vindt geen rentevergoeding plaats.

#### Btw compensatie Waldorpstraat

Het betreft hier de afgekochte contant gemaakte btw met betrekking tot de huur Waldorpstraat met ingang van 2012 voor een periode van 20 jaar. De post wordt lineair geamortiseerd over de looptijd van het gebruiksrecht.

### 1.3 Voorraden

|                                    | 31-dec-21     | 31-dec-20     |
|------------------------------------|---------------|---------------|
|                                    | €             | €             |
| Verkrijgingsprijs gebruiksgoederen | 32.538        | 30.558        |
| Af: Voorziening voor incourantheid | -2.682        | -2.682        |
| Gebruiksgoederen                   | <u>29.856</u> | <u>27.876</u> |
| Vooruitbetaald op voorraden        | -             | -             |
|                                    | <u>29.856</u> | <u>27.876</u> |

## ROC Mondriaan te Den Haag

### 1.4) Vorderingen

|                                   | 31-dec-21        | 31-dec-20        |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Debiteuren                        | 2.343.748        | 1.898.497        |
| Vordering cursusgeld              | 662.384          | 545.115          |
| Overige overheden                 | 6.802            | 4.875            |
|                                   | <u>3.012.934</u> | <u>2.448.487</u> |
| Overige vorderingen:              |                  |                  |
| Vooruitbetaalde kosten            | 442.379          | 1.028.791        |
| Verstrekte voorschotten           | 89.726           | 62.711           |
| Overige vorderingen               | 15.389           | 345.718          |
|                                   | <u>547.494</u>   | <u>1.437.220</u> |
| Voorzieningen wegens oninbaarheid | -130.462         | -133.240         |
|                                   | <u>3.429.966</u> | <u>3.752.467</u> |

|                                                                  |                |                |
|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Het verloop van de voorziening wegens oninbaarheid is als volgt: | 2021           | 2020           |
| Stand per 1 januari                                              | 133.240        | 168.756        |
| Onttrekking/ vrijval                                             | -19.857        | -42.777        |
| Dotatie                                                          | 17.079         | 7.261          |
| Stand per 31 december                                            | <u>130.462</u> | <u>133.240</u> |

### Vorderingen

De vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan één jaar.

## ROC Mondriaan te Den Haag

### 1.5) Liquide middelen

|                            | 31-dec-21         | 31-dec-20         |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Kasmiddelen                | 19.392            | 38.781            |
| Tegoeden op bankrekeningen | 58.414.368        | 49.100.390        |
|                            | <u>58.433.760</u> | <u>49.139.171</u> |

Overtollige middelen worden door middel van zogenaamd schatkistbankieren uitgezet bij de Staat der Nederlanden (Ministerie van Financiën).

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de instelling.

### 2.1) Groepsvermogen:

| Algemene reserve             | 1-jan-21          | Resultaat        | 31-dec-21          |
|------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| <b>totaal groepsvermogen</b> | <b>94.252.894</b> | <b>8.573.397</b> | <b>102.826.291</b> |

### Bestemming van het resultaat

Het resultaat na belastingen over 2021 is ten gunste van de Algemene reserve verwerkt.

# ROC Mondriaan te Den Haag

## 2.2) Voorzieningen

|                            | Personeels-<br>voorzieningen<br>€ | Overige<br>voorzieningen<br>€ | Totaal<br>€       |
|----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Stand per 1 januari 2021   | 5.193.644                         | 7.330.509                     | 12.524.153        |
| Dotaties                   | 2.467.642                         | 1.969.000                     | 4.436.642         |
| Onttrekkingen              | -1.623.182                        | -604.123                      | -2.227.305        |
| Vrijval                    | -580.836                          | -1.106.510                    | -1.687.346        |
| Stand per 31 december 2021 | <u>5.457.269</u>                  | <u>7.588.876</u>              | <u>13.046.146</u> |

### Personeelsvoorzieningen

De post personeelsvoorziening stijgt met € 0,3 mln. Het verloop van de voorzieningen voor wachtgeld, verlofcompensatie zieke docenten en langdurige zieken is vooraf moeilijk in te schatten omdat dotaties en onttrekkingen van verschillende factoren afhankelijk zijn. Wel wordt er een bepaalde mate van voorzichtigheid in acht genomen. Dat verklaart waarom in 2021 m.n. voor de voorziening wachtgeld een vrijval plaatsvindt van ca.

€ 0,3 mln. De belangrijkste reden voor de grootste mutaties in de voorzieningen zijn:

#### \* Voorziening langdurig zieken

Dit verschil kan mogelijk worden verklaard door de hoeveelheid medewerkers die in 2021, als gevolg van de coronacrisis, ziek zijn geworden.

#### \* Voorziening wachtgeld

Het verloop van de voorziening laat een daling zien in 2021.

Deze daling is het gevolg van een afname in het aantal zwaar meetellende medewerkers die worden meegenomen in de voorziening. Dit resulteert in een daling van de omvang van de voorziening.

#### \* Seniorenverlof: Er is sprake van een stijging in deze voorziening.

Deze stijging vloeit voort uit het feit dat een groot deel van de oudere medewerkers van Mondriaan (deels door Corona) gebruik is gaan maken van seniorenverlof.

### Voorzieningen 2021

|                                                 | 1-1-2021           | Onttrekking      | Vrijval          | Dotatie           | 31-12-2021         | Afname/<br>Toename | 2022<br><1       | 2023<br>2027<br>Onttrekking<br>>1<5 | >2027<br>>5      |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|
| Personele voorzieningen                         |                    |                  |                  |                   |                    |                    |                  |                                     |                  |
| Verlofcompensatie zieke docenten                | -584.599           | 287.661          | 117.466          | -445.388          | -624.860           | -40.261            | 624.860          |                                     |                  |
| Compensatie ouderschapsverlof                   | -73.916            | 73.916           | -                | -114.320          | -114.320           | -40.404            | 114.320          |                                     |                  |
| * Voorziening Jubilea                           | -1.291.481         | 139.313          | 50.206           | -228.257          | -1.330.219         | -38.739            | 95.664           | 608.691                             | 625.864          |
| * Voorziening langdurig zieken                  | -840.462           | 754.790          | 81.483           | -1.074.648        | -1.078.837         | -238.375           | 241.936          | 836.901                             |                  |
| * Voorziening wachtgeld                         | -735.865           | 204.866          | 258.220          | -151.704          | -424.483           | 311.383            | 11.318           | 252.460                             | 160.705          |
| * Voorziening seniorenverlof                    | -1.667.323         | 162.635          | 73.462           | -453.326          | -1.884.552         | -217.229           | 17.162           | 450.203                             | 1.417.186        |
| <b>Subtotaal</b>                                | <b>-5.193.646</b>  | <b>1.623.182</b> | <b>580.837</b>   | <b>-2.467.642</b> | <b>-5.457.270</b>  | <b>-263.624</b>    | <b>1.105.260</b> | <b>2.148.255</b>                    | <b>2.203.755</b> |
| * Voorziening planmatig onderhoud (obv 20 jaar) | -7.330.509         | 604.123          | 1.106.510        | -1.969.000        | -7.588.876         | -258.367           | 1.981.271        | 5.607.605                           | -                |
| <b>Totaal</b>                                   | <b>-12.524.155</b> | <b>2.227.305</b> | <b>1.687.347</b> | <b>-4.436.642</b> | <b>-13.046.146</b> | <b>-521.991</b>    | <b>3.086.532</b> | <b>7.755.860</b>                    | <b>2.203.755</b> |

\*) Deze voorzieningen zijn contant gemaakt op basis van 10 jarig gemiddelde euriborrente zijnde 0,8% (2020: 0,9%).

### Overige voorzieningen

De overige voorzieningen betreft de voorziening groot onderhoud. Het saldo van de voorziening bedraagt eind 2021 € 7,6 mln. De voorziening voor onderhoudskosten wordt gevormd voor periodiek groot onderhoud dat dient te worden verricht aan de gebouwen.

De voorziening neemt € 0,3 mln. toe door aanpassing en verbetering van het onderhoudsplan.

# ROC Mondriaan te Den Haag

## 2.3) Langlopende schulden

Dit betreft een lening die in 2017 is verstrekt door de Staat der Nederlanden

(Ministerie van Financiën) met een looptijd tot 31 december 2036.

Het rentepercentage bedraagt 0,63% per jaar en is vast gedurende de gehele looptijd van de lening.

Aflossing vindt m.i.v. 1 september 2017 jaarlijks plaats.

### Het verloop van de hypothecaire lening is als volgt:

2021

|                                                                    |            |
|--------------------------------------------------------------------|------------|
| Stand per 1 januari                                                | 56.250.000 |
| Aflossingsverplichting gepresenteerd onder de kortlopende schulden | -3.750.000 |
| Stand per 31 december                                              | 52.500.000 |

Van deze langlopende schuld heeft € 3,8 miljoen een looptijd korter dan 1 jaar.

Van bovengenoemde schuld heeft een bedrag van € 38,- miljoen een resterende looptijd langer dan 5 jaar.

De verstrekte zekerheden voor deze lening, die tevens gelden voor de kortlopende schuld aan de Staat der Nederlanden, betreft een hypothecaire zekerheid op de gebouwen en terreinen aan de Aspasialaan 19, Brasserskade 1, Helenastraat 10-12, Koningin Mariaalaan 9, Leeghwaterplein 72 en Tinwerf 10-12-16-24.

## 2.4) Kortlopende schulden

31-dec-21

31-dec-20

|                                              |                   |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Crediteuren                                  | 6.540.019         | 1.626.031         |
| OCW                                          | 299.475           | 299.475           |
| Loonheffing en premies sociale verzekeringen | 7.430.181         | 7.066.834         |
| Schulden ter zake van pensioenen             | 2.047.655         | 1.774.088         |
|                                              | <u>16.317.330</u> | <u>10.766.428</u> |

### Overige kortlopende schulden

|                                           |                  |                  |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| Werk door derden                          | 1.938.506        | 1.588.192        |
| Overige overheidsbijdragen                | 1.412.678        | 1.705.627        |
| Aflossingsverplichting langlopende lening | 3.750.000        | 3.750.000        |
|                                           | <u>7.101.184</u> | <u>7.043.819</u> |

### Overige overheidsbijdragen

Het bedrag bestaat uit overheveling gementelijke middelen tbv Educatie ad € 0,7 mln., naar aanleiding van de afrekening 2021 terug te betalen bedrag ad € 0,2 mln. en diverse projecten ad 0,5 mln.

### Overlopende passiva

|                                           |                   |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vooruitontvangen college- en les gelden   | 1.301.348         | 2.000.796         |
| Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt | 7.912.592         | 8.496.497         |
| Vakantiegeld en -dagen                    | 6.341.441         | 5.618.297         |
| Overige                                   | 1.202.817         | 3.059.324         |
|                                           | <u>16.758.198</u> | <u>19.174.914</u> |
|                                           | <u>40.176.712</u> | <u>36.985.161</u> |

ROC Mondriaan  
te Den Haag

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

| Omschrijving                                                     | Toewijzing        |            | Bedrag van<br>toewijzing | Ontvangen t/m<br>verslagjaar | Terug<br>te betalen | De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking |                          | Af te<br>wikkelen | Terug<br>te betalen |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|--------------------------|------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|---------------------|
|                                                                  | Kenmerk           | Datum      |                          |                              |                     | Geheel uitgevoerd en afgerond                                     | nog niet geheel afgerond |                   |                     |
| Subsidie Zijnstroom 2020                                         | 2020/2/1415729    | 5-7-7682   | 180.000                  | 180.000                      |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| Subsidie Zijnstroom 2020                                         | 2020/2/1443644    | 6-2-7436   | 340.000                  | 340.000                      |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| Subsidie Zijnstroom 2020                                         | 2020/2/1456480    | 24-6-7463  | 40.000                   | 40.000                       |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| Subsidie Zijnstroom 2020                                         | 2020/2/1511578    | 26-11-6121 | 40.000                   | 40.000                       |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| Subsidie Zijnstroom 2020                                         | 2020/2/1533394    | 12-3-8093  | 20.000                   | 20.000                       |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| Opleidingsschool Mondriaan 20192020                              | 2019/2/1353900    | 20-11-2019 | 200.000                  | 200.000                      |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| Opleidingsschool Mondriaan 20202021                              | 2020/2/1708921    | 20-11-2020 | 200.758                  | 98.371                       |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| Subsidie Doorstroomprogramma mbohbo DHB019012                    | DHBO19012         | 30-10-2018 | 121.872                  | 121.872                      |                     |                                                                   | X                        | 75.033            |                     |
| Subsidie voor Studieverlof BVE 2020                              | 2020/2/1614018    | 20-8-2020  | 11.613                   | 11.613                       |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| Subsidie voor Studieverlof BVE 2020                              | 2020/2/1632682    | 22-9-2020  | 99.422                   | 99.422                       |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| Kwaliteitsafspraken MBO 2020                                     | 2019/2/1356661    | 20-11-2019 | 17.943.798               | 17.943.798                   |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| Voorziening Leermiddelen Minimagezinnen                          | 2020/2/1614018    | 20-8-2020  | 367.090                  | 367.090                      |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| VAVO Inhaal- en ondersteuningprogramma 2020-2021                 | IOP2-41171-VAVO   | 16-10-2020 | 49.500                   | 49.500                       |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| Inhaal- en ondersteuningprogramma 1e tranche                     | IOP-41171-MBO     | 2-7-2020   | 341.100                  | 341.100                      |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| Inhaal- en ondersteuningprogramma 2e tranche                     | IOP2-41171-MBO    | 16-10-2020 | 2.192.400                | 2.192.400                    |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| Flexstart                                                        | Flexstart20009    | 17-9-2020  | 10.000                   | 10.000                       |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| DUO - Kwaliteitsafspraken MBO 2021 (zie spec onder)              | 2020/2/1708113    | 20-11-2020 | 10.358.885-              | 10.358.885-                  |                     |                                                                   | X                        | 2.480.514         |                     |
| DUO - Kwaliteitsafspraken MBO 2021 resultaatafhankelijk budget   | POR/202110/000017 | 26-10-2021 | 7.897.103-               | 7.897.103-                   |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| DUO - Salarismix 2021                                            | 2021/2/1753696    | 20-1-2021  | 4.534.544-               | 4.534.544-                   |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| DUO - Subsidie voor Studieverlof BVE 2021                        | 2021/2/17151436   | 20-8-2021  | 198.756-                 | 198.756-                     |                     |                                                                   | X                        | 105.658           |                     |
| DUO - Subsidie voor Studieverlof BVE 2021                        | 2021/2/17335100   | 22-11-2021 | 10.577                   | 10.577                       |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| DUO - Subsidie voor Studieverlof BVE 2021                        | 2021/2/17216700   | 20-10-2021 | 7.051                    | 7.051                        |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| DUO - Subsidie Zij-instroom 2021                                 | 2021/2/1772634    | 22-2-2021  | 320.000-                 | 320.000-                     |                     |                                                                   | X                        | 320.000           |                     |
| DUO - Subsidie Zij-instroom 2021                                 | 2021/2/1782998    | 22-3-2021  | 80.000-                  | 80.000-                      |                     |                                                                   | X                        | 80.000            |                     |
| DUO - Subsidie Zij-instroom 2021                                 | 2021/2/1854746    | 19-5-2021  | 20.000-                  | 20.000-                      |                     |                                                                   | X                        | 20.000            |                     |
| DUO - Subsidie Zij-instroom 2021                                 | 2021/2/1866271    | 22-6-2021  | 80.000-                  | 80.000-                      |                     |                                                                   | X                        | 80.000            |                     |
| DUO - Subsidie Zij-instroom 2021                                 | 2021/2/16177837   | 20-7-2021  | 240.000-                 | 240.000-                     |                     |                                                                   | X                        | 240.000           |                     |
| DUO - Opleidingsschool Mondriaan 2020-2021                       | 2020/2/1708921    | 20-11-2020 | 200.758-                 | 200.758-                     |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| DUO - Opleidingsschool Mondriaan 2021-2022                       | 2021/2/17333062   | 22-11-2021 | 318.238-                 | 171.690-                     |                     |                                                                   | X                        | 44.958            |                     |
| DUS - Corona steunpakket IOP4-41171-VAV                          | IOP4-41171-vavo   | 9-6-2021   | 52.200-                  | 52.200-                      |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| DUS - Corona steunpakket Extra Begeleiding en Nazorg             | EBEN21019         | 31-3-2021  | 1.402.720-               | 1.402.720-                   |                     |                                                                   | X                        | 485.509           |                     |
| DUS - Corona steunpakket Extra hulp in de klas                   | EHK20060          | 30-3-2021  | 1.930.358-               | 1.930.358-                   |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| DUS - Corona steunpakket Extra hulp in de klas                   | EHK21037          | 5-8-2021   | 1.930.358-               | 1.930.358-                   |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| DUS - Corona steunpakket IOP4-41171-mbo                          | IOP4-41171-mbo    | 9-6-2021   | 2.051.100-               | 2.051.100-                   |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| DUO - Subsidie instructeursbeurs MBO 2021                        | 2021/2/17154014   | 21-9-2021  | 5.806-                   | 5.806-                       |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| DUO - NPO aanv. Bekostiging VAVO tbv extra tijdvak eindexamen 20 | 2021/2/17332687   | 22-11-2021 | 79.454-                  | 79.454-                      |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| DUS - Tegemoetkoming kosten distributie zelftesten MBO en HO     | ZMH210013         | 14-12-2021 | 100.000-                 | 100.000-                     |                     | X                                                                 |                          |                   |                     |
| DUS - Pilot praktijkgericht progr. gl en tl voor VAVO-inst.      | GLTL21004         | 24-11-2021 | 104.000-                 | 104.000-                     |                     |                                                                   | X                        | 104.000           |                     |
| <b>Totaal</b>                                                    |                   |            | <b>9.729.100-</b>        | <b>9.684.937-</b>            | <b>-</b>            |                                                                   |                          | <b>4.035.672</b>  | <b>-</b>            |

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

| Omschrijving                                               | Toewijzing |           | Bedrag van<br>toewijzing | Saldo 2019       | Ontvangen t/m<br>verslagjaar | Totale<br>Kosten ultimo verslagjaar | Te verrekenen | Lasten                   |          |
|------------------------------------------------------------|------------|-----------|--------------------------|------------------|------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------------------|----------|
|                                                            | Kenmerk    | Datum     |                          |                  |                              |                                     |               | verslagjaar<br>geormerkt |          |
| Subsidie Regeling Regionaal Investeringsfonds Extra Strong | 940583     | 23-5-2016 | 1.697.610                | 1.579.406        | 1.697.610                    | 1.697.610                           | -             | 118.204                  | -        |
| <b>Totaal</b>                                              |            |           | <b>1.697.610</b>         | <b>1.579.406</b> | <b>1.697.610</b>             | <b>1.697.610</b>                    | <b>-</b>      | <b>118.204</b>           | <b>-</b> |

| G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar                |                    | Toewijzing | Bedrag van        | Subsidie-ontv. Ontvangen t/m |                  | Lasten in        | Totale kosten    | Saldo nog te besteden |                    |                  |                  |          |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|------------|-------------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|--------------------|------------------|------------------|----------|
| Omschrijving                                                  | Kenmerk            | Datum      | toewijzing        | Saldo 2019                   | in verslagjaar   | verslagjaar      | verslagjaar      | t/m 2020              | ultimo verslagjaar |                  |                  |          |
| Regionaal programma VSV 2020-2024                             | OND/ODB-2020/3354M | 10-9-2020  | 10.153.156        | -                            | 5.076.578        | 5.076.578        | 2.335.102        | 2.335.102             | 2.741.476          | 2.335.102        |                  |          |
| Regionaal investeringsfonds 18007 - Spoor 22                  | 1359175            | 23-5-2018  | 1.364.104         | 782.066                      | 272.821          | 1.295.899        | 358.611          | 1.140.677             | 155.222            | 358.611          |                  |          |
| Regionaal Investeringsfonds 20017 - Digital Operations Centre | 1359175            | 14-10-2020 | 691.099           | -                            | 148.093          | 320.868          | -                | -                     | 320.868            | -                |                  |          |
| Regionaal Investeringsfonds 20031 - EWA 2019-2022             | 26357221           | 9-12-2020  | 1.713.274         | 36.047                       | 342.655          | 770.973          | 223.858          | 259.905               | 511.068            | 223.858          |                  |          |
| Ontwikkelsubsidie flexibel beroepsonderwijs derde leerweg     | FLEX20019          | 9-3-2021   | 500.000           |                              | 300.000          | 300.000          | 151.474          | 151.474               | 148.526            | 151.474          |                  |          |
| <b>Totaal</b>                                                 |                    |            | <b>14.421.633</b> | <b>818.113</b>               | <b>6.140.146</b> | <b>7.764.318</b> | <b>3.069.046</b> | <b>3.887.159</b>      | <b>3.877.159</b>   | <b>3.877.159</b> | <b>3.069.046</b> | <b>-</b> |
|                                                               |                    |            |                   |                              |                  |                  |                  |                       |                    | <b>7.912.831</b> | <b>3.187.250</b> | <b>-</b> |

## **ROC Mondriaan te Den Haag**

### **Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen 2021**

#### **Meerjarige financiële verplichtingen**

Er zijn huurverplichtingen met verschillende looptijden.

De huurverplichtingen ultimo 2021 bedragen € 31.926.575,- (1 jaar: € 3.706.671,- en 2-5 jaar: € 12.881.285,- en > 5 jaar € 15.338.619,-).

Ten behoeve van derden is een bankgarantie verstrekt in het kader van de huurovereenkomst van de Waldorpstraat voor € 338.518,-.

Voor de zekerheden inzake de schulden aan de Staat der Nederlanden wordt verwezen naar de toelichting op Langlopende schulden.

#### **Garanties**

De stichting heeft zich garant gesteld jegens de Stichting Waarborgfonds BVE voor maximaal 2% van de jaarlijkse rijksbijdrage, indien laatstgenoemde niet aan haar borgstellingsverplichtingen kan voldoen.

#### **Omzetbelasting**

De stichting vormde in 2021 samen met de Mondriaan Contractgroep een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op basis van de intern gemaakte afspraken is iedere entiteit hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden uit hoofde van de omzetbelasting van de totale fiscale eenheid. Aan het hoofd van de fiscale eenheid staat Stichting ROC Mondriaan.

#### **Financiële instrumenten**

##### *Algemeen*

ROC Mondriaan handelt niet in financiële derivaten en maakt gebruik van schatkistbankieren.

Het betreft financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De marktwaarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de organisatie verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

# ROC Mondriaan te Den Haag

Toelichting op de geconsolideerde Staat van baten en lasten 2021

|                                                      | 2021        | Begroting<br>2021 | 2020        |
|------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|
|                                                      | €           | €                 | €           |
| <b>3.1) Rijksbijdragen</b>                           |             |                   |             |
| Rijksbijdrage sector BVE                             | 152.796.487 | 150.371.016       | 140.631.972 |
| Rijksbijdrage OCW                                    | 152.796.487 | 150.371.016       | 140.631.972 |
| Geormerkte OCW subsidies                             | 34.851.760  | 41.214.984        | 24.716.668  |
| Niet-geormerkte OCW subsidies                        | -           | -                 | -           |
| Overige subsidies OCW                                | 34.851.760  | 41.214.984        | 24.716.668  |
| Totaal Rijksbijdragen                                | 187.648.247 | 191.586.000       | 165.348.640 |
| <b>3.2) Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b> |             |                   |             |
| Gemeentelijke bijdrage educatie                      | 10.995.281  | 10.182.500        | 11.269.602  |
| Totaal Overige overheidsbijdragen en subsidies       | 10.995.281  | 10.182.500        | 11.269.602  |
| <b>3.3) College-, cursus-, les en examengelden</b>   |             |                   |             |
| College-, cursus-, les- en examengelden              | 2.670.623   | 2.723.600         | 2.966.876   |
|                                                      | 2.670.623   | 2.723.600         | 2.966.876   |

## ROC Mondriaan te Den Haag

|                                               | 2021             | Begroting<br>2021 | 2020             |
|-----------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                                               | €                | €                 | €                |
| <b>3.4) Baten werk in opdracht van derden</b> |                  |                   |                  |
| Contractonderwijs                             | 1.319.955        | 1.092.800         | 925.272          |
| Inburgering                                   | 133.921          | 150.000           | 152.823          |
| Totaal baten werk in opdracht van derden      | <u>1.453.876</u> | <u>1.242.800</u>  | <u>1.078.095</u> |
| <b>3.5) Overige baten</b>                     |                  |                   |                  |
| Verhuur                                       | 124.388          | 81.000            | 88.911           |
| Detachering personeel                         | 533.506          | 361.382           | 380.735          |
| Overige                                       | 3.173.936        | 2.104.318         | 2.582.607        |
| Totaal overige baten                          | <u>3.831.830</u> | <u>2.546.700</u>  | <u>3.052.253</u> |

### Overige baten

De post Overige betreft onder andere excursiegeld ad € 0,2 mln., opbrengst leerbedrijven ad € 0,5 mln., diverse projectgelden ad € 0,1 mln., realisatie op gefactureerd cursusgeld € - 0,2 mln., vrijval voorziening groot onderhoud 1,1 mln. en overig 1,4 mln.

## ROC Mondriaan te Den Haag

|                                  | 2021                      | Begroting<br>2021         | 2020                      |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                  | €                         | €                         | €                         |
| <b>4.1) Personeelslasten</b>     |                           |                           |                           |
| Bruto lonen en salarissen        | 108.712.932               | 117.294.700               | 103.182.728               |
| Sociale lasten                   | 15.707.736                | 16.947.700                | 14.501.884                |
| Pensioenpremies                  | 17.778.808                | 19.182.300                | 15.497.142                |
| Lonen en salarissen              | <u>142.199.476</u>        | <u>153.424.700</u>        | <u>133.181.754</u>        |
| Dotaties personele voorzieningen | 2.467.642                 | -                         | 2.695.300                 |
| Personeel niet in loondienst     | 12.181.837                | 8.266.000                 | 7.763.025                 |
| Overige personeelslasten         | <u>2.825.865</u>          | <u>5.466.000</u>          | <u>884.803</u>            |
| Overige personele lasten         | <u>17.475.344</u>         | <u>13.732.000</u>         | <u>11.343.128</u>         |
| Af: Uitkeringen                  | -919.483                  | -                         | -546.251                  |
| Totaal Personeelslasten          | <u><u>158.755.337</u></u> | <u><u>167.156.700</u></u> | <u><u>143.978.631</u></u> |

De toename van de loonkosten wordt veroorzaakt door de cao-stijging en een toename van het aantal FTE's als gevolg van de groei van het aantal studenten.

Mondriaan neemt de dotaties en onttrekkingen aan personele voorzieningen niet op in de begroting.

De mutatie van de personele voorzieningen bestaat uit een dotatie van € 2,5 en een onttrekking cq vrijval van de voorzieningen ad. € 2,2 mln. De onttrekkingen zijn verantwoord onder de post overige personeelslasten.

### Personeelsbestand

Gedurende het boekjaar 2021 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de organisatie, omgerekend naar FTE's:

|               | 2021                | 2020                |
|---------------|---------------------|---------------------|
| OP            | 978                 | 943                 |
| BOBP          | 199                 | 173                 |
| AOBP          | 734                 | 704                 |
| <b>TOTAAL</b> | <u><u>1.911</u></u> | <u><u>1.820</u></u> |

Er waren geen werknemers werkzaam buiten Nederland (2020: 0).

### Wet normering topinkomens

Er zijn geen personen van wie de bezoldiging de WNT-norm te boven gaat (€ 209.000,-).

**WNT-verantwoording 2021 ROC Mondriaan**

De WNT is van toepassing op ROC Mondriaan. Het voor ROC Mondriaan toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 overeenkomstig het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse G, complexiteitspunten 18 (omzet 9 punten, aantal studenten 4 punten en aantal onderwijssectoren 5 punten).

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

| Gegevens 2021                                                                                   |  |                |        |                |        |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------|--------|----------------|--------|----------------|
| bedragen x € 1                                                                                  |  | J.H. Schutte   |        | H.C. de Bruijn |        | E.C.A. Sinnige |
| Functiegegevens                                                                                 |  | Voorzitter CvB |        | Lid CvB        |        | Lid CvB        |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                                                      |  | 1/1 – 31/12    |        | 1/1 – 31/12    |        | 1/1 – 6/8      |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                |  | 1,0            |        | 1,0            |        | 1,0            |
| Dienstbetrekking?                                                                               |  | ja             |        | ja             |        | ja             |
| Bezoldiging                                                                                     |  |                |        |                |        |                |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   |  | 174.972        |        | 165.844        |        | 98.537         |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                |  | 23.760         |        | 23.392         |        | 14.292         |
| Subtotaal                                                                                       |  | 198.732        |        | 188.236        |        | 112.829        |
|                                                                                                 |  |                |        |                |        |                |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   |  | 209.000        |        | 209.000        |        | 124.255        |
|                                                                                                 |  |                |        |                |        |                |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    |  | N.v.t.         |        | N.v.t.         |        | N.v.t.         |
| Bezoldiging                                                                                     |  | 198.732        |        | 188.236        |        | 112.829        |
|                                                                                                 |  |                |        |                |        |                |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan |  | N.v.t.         | N.v.t. | N.v.t.         | N.v.t. | N.v.t.         |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     |  | N.v.t.         |        | N.v.t.         |        | N.v.t.         |
| Gegevens 2020                                                                                   |  |                |        |                |        |                |
| bedragen x € 1                                                                                  |  | J.H. Schutte   |        | H.C. de Bruijn |        | E.C.A. Sinnige |
| Functiegegevens                                                                                 |  | Voorzitter CvB |        | Lid CvB        |        | Lid CvB        |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                                                      |  | 1/8 – 31/12    |        | 1/1 – 31/12    |        | 1/1 – 31/12    |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                |  | 1,0            |        | 1,0            |        | 1,0            |
| Dienstbetrekking?                                                                               |  | ja             |        | ja             |        | ja             |
| Bezoldiging                                                                                     |  |                |        |                |        |                |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   |  | 70.831         |        | 158.475        |        | 158.475        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                |  | 9.197          |        | 21.617         |        | 21.202         |
| Subtotaal                                                                                       |  | 80.028         |        | 180.092        |        | 179.677        |
|                                                                                                 |  |                |        |                |        |                |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   |  | 84.255         |        | 201.000        |        | 201.000        |
|                                                                                                 |  |                |        |                |        |                |
| Bezoldiging                                                                                     |  | 80.028         |        | 180.092        |        | 179.677        |

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen [TABEL ALLEEN OPNEMEN INDIEN VAN TOEPASSING]<sup>1</sup>

| Gegevens 2021                                                                                   |                |                 |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| bedragen x € 1                                                                                  | Eelco Damen    | Marieke Cambeen | D. Rumahlewang |
| Functiegegevens                                                                                 | Voorzitter RvT | Lid             | Lid            |
| Aanvang en einde functieervulling in 2021                                                       | 1/1 – 31/12    | 1/1 – 31/12     | 1/1 – 31/12    |
|                                                                                                 |                |                 |                |
| Bezoldiging                                                                                     |                |                 |                |
| Bezoldiging                                                                                     | 28.215         | 18.810          | 18.810         |
|                                                                                                 |                |                 |                |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 31.350         | 20.900          | 20.900         |
|                                                                                                 |                |                 |                |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.         | N.v.t.          | N.v.t.         |
| Bezoldiging                                                                                     | 28.215         | 18.810          | 18.810         |
|                                                                                                 |                |                 |                |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.         | N.v.t.          | N.v.t.         |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.         | N.v.t.          | N.v.t.         |
| Gegevens 2020                                                                                   |                |                 |                |
| bedragen x € 1                                                                                  | Eelco Damen    | Marieke Cambeen | D. Rumahlewang |
| Functiegegevens                                                                                 | Voorzitter     | Lid             | Lid            |
| Aanvang en einde functieervulling in 2020                                                       | 1/1 – 31/12    | 1/1 – 31/12     | 1/1 – 31/12    |
|                                                                                                 |                |                 |                |
| Bezoldiging                                                                                     |                |                 |                |
| Bezoldiging                                                                                     | 18.000         | 12.000          | 12.000         |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 30.150         | 20.100          | 20.100         |

| Gegevens 2021                                                                                   |               |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| bedragen x € 1                                                                                  | A. Sanderman  | W. Ong        | Y. Asraoui    |
| Functiegegevens                                                                                 | Lid           | Lid           | Lid           |
| Aanvang en einde functieervulling in 2021                                                       | 1/1 – 31/8    | 1/1 – 31/12   | 1/1 – 31/12   |
|                                                                                                 |               |               |               |
| Bezoldiging                                                                                     |               |               |               |
| Bezoldiging                                                                                     | 12.540        | 18.810        | 18.810        |
|                                                                                                 |               |               |               |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 20.900        | 20.900        | 20.900        |
|                                                                                                 |               |               |               |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.        | N.v.t.        | N.v.t.        |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | <b>12.540</b> | <b>18.810</b> | <b>18.810</b> |
|                                                                                                 |               |               |               |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.        | N.v.t.        | N.v.t.        |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.        | N.v.t.        | N.v.t.        |
| Gegevens 2020                                                                                   |               |               |               |
| bedragen x € 1                                                                                  | A. Sanderman  | W. Ong        | Y. Asraoui    |
| Functiegegevens                                                                                 | Lid           | Lid           | Lid           |
| Aanvang en einde functieervulling in 2020                                                       | 1/1 – 31/12   | 1/1 – 31/12   | 1/1 – 31/12   |
|                                                                                                 |               |               |               |
| Bezoldiging                                                                                     |               |               |               |
| Bezoldiging                                                                                     | 12.000        | 12.000        | 12.000        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 20.100        | 20.100        | 20.100        |

| Gegevens 2021                                                                                   |                |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----|
| bedragen x € 1                                                                                  | J. van Merwijk |     |
| Functiegegevens                                                                                 | Lid            | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                                                      | 1/1 – 31/12    |     |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                |     |
| Bezoldiging                                                                                     | 18.810         |     |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 20.900         |     |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.         |     |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | 18.810         |     |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.         |     |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.         |     |
| Gegevens 2020                                                                                   |                |     |
| bedragen x € 1                                                                                  | J. van Merwijk |     |
| Functiegegevens                                                                                 | Lid            |     |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                                                      | 1/1 – 31/12    |     |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                |     |
| Bezoldiging                                                                                     | 12.000         |     |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 20.100         |     |

## 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

| Gegevens 2021                                                                                   |                |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|
| bedragen x € 1                                                                                  | E.C.A. Sinnige |        |
| Functiegegevens                                                                                 |                |        |
| Functie(s) bij beëindiging dienstverband                                                        | Lid CvB        |        |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 1,0            |        |
| Jaar waarin dienstverband is beëindigd                                                          | 2021           |        |
| Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband                                              |                |        |
| Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband                                     | 75.000         |        |
|                                                                                                 |                |        |
| Individueel toepasselijk maximum                                                                | 75.000         |        |
|                                                                                                 |                |        |
| Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband                                             | 75.000         |        |
| Waarvan betaald in 2021                                                                         | 75.000         |        |
|                                                                                                 |                |        |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                        | N.v.t.         |        |
|                                                                                                 |                |        |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.         | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.         |        |

# ROC Mondriaan te Den Haag

## Verbonden partijen:

### Vereniging Federatie MBO Westland, gevestigd in Naaldwijk

Het WHC gaat worden gebruikt als ontwikkelings-, kennis- en opleidingscentrum, waar niet alleen deelnemers opgeleid worden, maar waar tevens bedrijven commerciële activiteiten kunnen uitvoeren en ontplooiën, alsmede bedrijven, deelnemers en andere partijen elkaar kunnen ontmoeten en samenwerken.

| Naam                           | Omschrijving doelstelling              | Samenstelling van bestuur en directie               |
|--------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| ROC Mondriaan Groep Holding BV | Het uitvoeren van private activiteiten | De heer drs. J.H. Schutte<br>De heer H.C. de Bruijn |

Concept

## ROC Mondriaan te Den Haag

|                            | 2021              | Begroting<br>2021 | 2020              |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                            | €                 | €                 | €                 |
| <b>4.2) Afschrijvingen</b> |                   |                   |                   |
| Materiele vaste activa     | 12.525.684        | 12.369.500        | 11.902.666        |
|                            | <u>12.525.684</u> | <u>12.369.500</u> | <u>11.902.666</u> |

### 4.3) Huisvestingslasten

|                                     |                   |                   |                   |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Huur                                | 4.208.104         | 4.394.100         | 4.162.374         |
| Verzekeringen                       | 500.735           | 285.000           | 382.886           |
| Onderhoud                           | 1.084.750         | 887.600           | 989.730           |
| Energie en water                    | 2.075.266         | 2.012.800         | 1.828.791         |
| Schoonmaakkosten                    | 786.491           | 912.500           | 829.183           |
| Heffingen                           | 654.312           | 688.600           | 682.296           |
| Dotatie voorziening groot onderhoud | 1.969.000         | 1.448.500         | 1.683.000         |
| Overige                             | 767.618           | 802.700           | 912.846           |
|                                     | <u>12.046.276</u> | <u>11.431.800</u> | <u>11.471.106</u> |

De huisvestingslasten lasten zijn iets hoger dan begroot als gevolg van een extra dotatie aan de voorziening groot onderhoud, anderzijds lager door lagere schoonmaakkosten door minder verbruik i.v.m. corona.

### 4.4) Overige lasten

|                                        |                   |                   |                   |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Administratie- en beheerslasten        | 2.282.985         | 2.097.400         | 2.266.320         |
| Inventaris, apparatuur en leermiddelen | 4.005.174         | 3.998.500         | 2.885.931         |
| Overige                                | 8.026.765         | 10.872.300        | 6.420.243         |
|                                        | <u>14.314.924</u> | <u>16.968.200</u> | <u>11.572.494</u> |

### Overige kosten

De post overige betreft onder andere leer- en hulpmiddelen € 3,9 mln, kopieerkosten € 0,6 mln, promotie en werving € 0,8 mln, kosten leerbedrijven € 0,7 mln, kosten externe legitimering 0,9 mln., excursiekosten € 0,4 mln en het restant betreft overige lasten € 0,6 mln.

|                                        | 2021            | Begroting<br>2021 | 2020            |
|----------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|                                        | €               | €                 | €               |
| <b>5.1) Financiële baten en lasten</b> |                 |                   |                 |
| Rentebaten                             | -               | -                 | -               |
| Rentelasten                            | -380.628        | -355.400          | -409.525        |
|                                        | <u>-380.628</u> | <u>-355.400</u>   | <u>-409.525</u> |

### 6.1) Belastingen

|                        |               |          |          |
|------------------------|---------------|----------|----------|
| Vennootschapsbelasting | <u>3.611-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
|------------------------|---------------|----------|----------|

**ROC Mondriaan  
te Den Haag**

*Enkelvoudige balans per 31 december 2021*

*Na resultaatbestemming*

| <b>Activa</b>                  | <b>31 december 2021</b> | <b>31 december 2020</b> |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                | €                       | €                       |
| <b>Vaste activa</b>            |                         |                         |
| 1.1 Materiële vaste activa     | 144.774.946             | 145.024.012             |
| 7.1 Financiële vaste activa    | 2.230.910               | 2.398.508               |
| <b>Totaal vaste activa</b>     | <b>147.005.856</b>      | <b>147.422.520</b>      |
| <b>Vlottende activa</b>        |                         |                         |
| 1.3 Voorraden                  | 29.856                  | 27.876                  |
| 8.1 Vorderingen                | 4.079.494               | 4.256.734               |
| 9.1 Liquide middelen           | 57.404.767              | 48.177.982              |
| <b>Totaal vlottende activa</b> | <b>61.514.117</b>       | <b>52.462.592</b>       |
| <b>Totaal activa</b>           | <b>208.519.973</b>      | <b>199.885.112</b>      |

  

| <b>Passiva</b>            | <b>31 december 2021</b> | <b>31 december 2020</b> |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                           | €                       | €                       |
| 10.1 Eigen vermogen       | 102.826.291             | 94.252.894              |
| 2.2 Voorzieningen         | 13.046.145              | 12.524.153              |
| 2.3 Langlopende schulden  | 52.500.000              | 56.250.000              |
| 11.1 Kortlopende schulden | 40.147.537              | 36.858.065              |
| <b>Totaal passiva</b>     | <b>208.519.973</b>      | <b>199.885.112</b>      |

# ROC Mondriaan te Den Haag

## Enkelvoudige Staat van baten en lasten over 2021

|                                             | <u>2021</u>             | <u>Begroting'21</u> | <u>2020</u>             |
|---------------------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                             | €                       | €                   | €                       |
| <b>Baten</b>                                |                         |                     |                         |
| 3.1 Rijksbijdragen                          | 187.648.247             | 177.586.000         | 165.348.640             |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies | 10.995.281              | 10.182.500          | 11.269.602              |
| 3.3 College-, cursus-, les- en examengelden | 2.670.623               | 2.723.600           | 2.965.167               |
| 12.1 Baten werk in opdracht van derden      | 1.371.879               | 1.242.800           | 254.497                 |
| 13.1 Overige baten                          | 3.842.155               | 2.546.700           | 3.345.379               |
| <b>Totaal baten</b>                         | <u>206.528.185</u>      | <u>194.281.600</u>  | <u>183.183.285</u>      |
| <b>Lasten</b>                               |                         |                     |                         |
| 14.1 Personeelslasten                       | 158.710.782             | 154.356.700         | 143.597.644             |
| 4.2 Afschrijvingen                          | 12.525.684              | 12.369.500          | 11.902.666              |
| 4.3 Huisvestingslasten                      | 12.046.276              | 11.431.800          | 11.459.057              |
| 16.1 Overige lasten                         | 14.294.321              | 15.768.200          | 11.434.943              |
| <b>Totaal lasten</b>                        | <u>197.577.063</u>      | <u>193.926.200</u>  | <u>178.394.310</u>      |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                | 8.951.122               | 355.400             | 4.788.975               |
| 17.1 Financiële baten en lasten             | -377.725                | -355.400            | -407.931                |
| <b>Resultaat</b>                            | <u>8.573.397</u>        | <u>-</u>            | <u>4.381.044</u>        |
| <b>Resultaat na belasting</b>               | <u><u>8.573.397</u></u> | <u><u>-</u></u>     | <u><u>4.381.044</u></u> |

# **ROC Mondriaan te Den Haag**

## **Toelichting behorende tot de enkelvoudige jaarrekening 2021**

### **Algemeen**

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de jaarrekening 2021 van de organisatie.

Voor zover posten uit de balans en staat van baten en lasten hierna niet nader zijn toegelicht, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en staat van baten en lasten, met uitzondering van het volgende:

### **Eigen vermogen/vreemd vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves en/of -fondsen.

Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

### **Resultaat deelnemingen**

Het aandeel in het resultaat van organisaties waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de organisatie in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de organisatie en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn niet verwerkt voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

## ROC Mondriaan te Den Haag

### Toelichting op de Enkelvoudige balans 2021

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt weergegeven:

#### 7.1 Financiële Vaste Activa

|                                          | Andere<br>deelnemingen | Vorderingen<br>op<br>OCW | Btw compensatie<br>Waldorpstraat | Totaal    |
|------------------------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------|
|                                          | €                      | €                        | €                                | €         |
| Stand per 1 januari 2021                 | 329.826                | 1                        | 2.068.684                        | 2.398.511 |
| Mutaties                                 |                        |                          |                                  |           |
| * Desinvesteringen en afgeloste leningen | -                      | -                        | -188.065                         | -188.065  |
| * Resultaat deelnemingen                 | 20.464                 | -                        | -                                | 20.464    |
| Stand per 31 december 2021               | 350.290                | 1                        | 1.880.619                        | 2.230.910 |

#### Deelnemingen

Vennootschappen waarop door de stichting invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden als deelnemingen verantwoord en worden gewaardeerd volgens de netto-vermogenswaarde op basis van de waarderingsgrondslagen van ROC Mondriaan.

Indien de deelnemingen een negatief eigen vermogen hebben, dan wordt dit in mindering gebracht op de vorderingen op deze deelnemingen.

De stichting ROC Mondriaan staat aan het hoofd van de groep. Onder de groep vallen onderstaande deelnemingen:

| Entiteit                                     | Plaats      | KvK nummer |
|----------------------------------------------|-------------|------------|
| EBC regio Haaglanden e.o. Holding B.V.       | te Den Haag | 27183613   |
| EBC regio Haaglanden e.o. Contractgroep B.V. | te Den Haag | 27136415   |
| EBC regio Haaglanden e.o. Contract B.V.      | te Den Haag | 27160604   |

#### 8.1) Vorderingen

|                                   | 2021      | 2020      |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| Debiteuren                        | 2.340.798 | 1.846.067 |
| Vordering cursusgelden            | 662.384   | 545.115   |
| Overige overheden                 | 6.802     | 4.875     |
|                                   | 3.009.984 | 2.396.057 |
| Overige vorderingen:              |           |           |
| Vooruitbetaalde kosten            | 442.379   | 1.028.791 |
| Verstrekte voorschotten           | 89.726    | 62.711    |
| Overige vorderingen               | -782      | 260.343   |
|                                   | 531.323   | 1.351.845 |
| Rekening courant deelnemingen     | 668.649   | 642.072   |
| Voorzieningen wegens oninbaarheid | -130.462  | -133.240  |
|                                   | 4.079.494 | 4.256.734 |

#### Het verloop van de voorziening wegens oninbaarheid is als volgt:

|                       |         |         |
|-----------------------|---------|---------|
| Stand per 1 januari   | 133.240 | 168.756 |
| Onttrekking           | -19.857 | -42.777 |
| Dotatie/vrijval       | 17.079  | 7.261   |
| Stand per 31 december | 130.462 | 133.240 |

#### Vorderingen

De vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

#### 9.1) Liquide middelen

|                            | 2021       | 2020       |
|----------------------------|------------|------------|
| Kasmiddelen                | 19.392     | 38.781     |
| Tegoeden op bankrekeningen | 57.385.375 | 48.139.201 |
|                            | 57.404.767 | 48.177.982 |

|                            |                   |                   |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Tegoeden op bankrekeningen |                   |                   |
| Rekening courant bank      | 57.385.375        | 48.139.201        |
| <b>Totaal</b>              | <b>57.385.375</b> | <b>48.139.201</b> |

Overtollige middelen worden door middel van zogenaamd schatkistbankieren uitgezet bij de Staat der Nederlanden (Ministerie van Financiën).

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de instelling.

#### 10.1) Eigen Vermogen

|                             |                  |                   |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Algemene reserve '20</b> | <b>Resultaat</b> | <b>31-dec-20</b>  |
| - Privaat vermogen          | -286.162         | 329.826           |
| - Publiek vermogen          | 4.667.206        | 93.923.068        |
| <b>Groepsvermogen</b>       | <b>4.381.044</b> | <b>94.252.894</b> |

|                         |                  |                    |
|-------------------------|------------------|--------------------|
| <b>Algemene reserve</b> | <b>Resultaat</b> | <b>31-dec-21</b>   |
| - Privaat vermogen      | 20.464           | 350.290            |
| - Publiek vermogen      | 8.552.933        | 102.476.001        |
| <b>Groepsvermogen</b>   | <b>8.573.397</b> | <b>102.826.291</b> |

#### Bestemming van het resultaat

Het resultaat na belastingen over 2021 is ten gunste van de Algemene reserve verwerkt.

#### 11.1) Kortlopende schulden

|                                              | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Crediteuren                                  | 6.518.284         | 1.622.916         |
| OCW                                          | 299.475           | 299.475           |
| Loonheffing en premies sociale verzekeringen | 7.430.181         | 7.041.449         |
| Schulden ter zake van pensioenen             | 2.047.655         | 1.770.454         |
|                                              | <b>16.295.595</b> | <b>10.734.294</b> |

#### Overige kortlopende schulden

|                                           |                  |                  |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| Werk door derden                          | 1.938.506        | 1.588.192        |
| Overige overheidsbijdragen                | 1.412.678        | 1.705.627        |
| Aflossingsverplichting langlopende lening | 3.750.000        | 3.750.000        |
|                                           | <b>7.101.184</b> | <b>7.043.819</b> |

#### Overlopende passiva

|                                           |                   |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vooruitontvangen college- en les gelden   | 1.285.136         | 1.896.387         |
| Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt | 7.912.592         | 8.496.497         |
| Vakantiegeld en -dagen                    | 6.341.441         | 5.618.297         |
| Overige                                   | 1.211.589         | 3.068.771         |
|                                           | <b>16.750.758</b> | <b>19.079.952</b> |
|                                           | <b>40.147.537</b> | <b>36.858.065</b> |

#### Overige kortlopende schulden

De post 'Overige overheidsbijdragen' betreft terug te betalen bedragen en af te wikkelen activiteiten van diverse gemeenten.

#### Overige vorderingen

Ten aanzien van de overige vorderingen zijn geen zekerheden verkregen en zijn geen afspraken gemaakt met betrekking tot rente en aflossing.

## ROC Mondriaan te Den Haag

### Toelichting op de enkelvoudige Staat van baten en lasten 2021

|                                                | Begroting |           |         |
|------------------------------------------------|-----------|-----------|---------|
|                                                | 2021      | 2021      | 2020    |
|                                                | €         | €         | €       |
| <b>12.1) Baten werk in opdracht van derden</b> |           |           |         |
| Contractonderwijs                              | 1.237.958 | 1.092.800 | 101.674 |
| Inburgering                                    | 133.921   | 150.000   | 152.823 |
| Totaal baten werk in opdracht van derden       | 1.371.879 | 1.242.800 | 254.497 |

|                            | Begroting |           |           |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                            | 2021      | 2021      | 2020      |
|                            | €         | €         | €         |
| <b>13.1) Overige baten</b> |           |           |           |
| Verhuur                    | 124.388   | 81.000    | 126.758   |
| Detachering personeel      | 533.506   | 361.382   | 380.735   |
| Overige baten              | 3.184.261 | 2.104.318 | 2.837.887 |
| Totaal overige baten       | 3.842.155 | 2.546.700 | 3.345.379 |

#### Toelichting:

##### Overige baten

De post Overige betreft onder andere excursiegeld ad € 0,2 mln., opbrengst leerbedrijven ad € 0,5 mln., diverse projectgelden ad € 0,1 mln., realisatie op gefactureerd cursusgeld € - 0,2 mln., vrijval voorziening groot onderhoud 1,1 mln. en overig 1,4 mln.

## ROC Mondriaan te Den Haag

|                                  | Begroting   |             |             |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                  | 2021        | 2021        | 2020        |
|                                  | €           | €           | €           |
| <b>14.1) Personeelslasten</b>    |             |             |             |
| Bruto lonen en salarissen        | 108.712.932 | 107.509.000 | 102.866.273 |
| Sociale lasten                   | 15.707.736  | 15.533.800  | 14.452.357  |
| Pensioenpremies                  | 17.778.808  | 17.581.900  | 15.452.454  |
| Lonen en salarissen              | 142.199.476 | 140.624.700 | 132.771.084 |
| Dotaties personele voorzieningen | 2.467.642   |             | 2.695.300   |
| Personeel niet in loondienst     | 12.137.299  | 8.266.000   | 7.738.186   |
| Overige personeelslasten         | 2.825.847   | 5.466.000   | 939.325     |
| Overige personele lasten         | 17.430.788  | 13.732.000  | 11.372.811  |
| af: uitkeringen                  | -919.482    | -           | -546.251    |
| Totaal Personeelslasten          | 158.710.782 | 154.356.700 | 143.597.644 |

De toename van de loonkosten wordt veroorzaakt door de cao-stijging en een toename van het aantal FTE's als gevolg van de groei van het aantal studenten.

Mondriaan neemt de dotaties en onttrekkingen aan personele voorzieningen niet op in de begroting.

De mutatie van de personele voorzieningen bestaat uit een dotatie van € 2,5 en een onttrekking cq vrijval van de voorzieningen ad. € 2,2 mln. De onttrekkingen zijn verantwoord onder de post overige personeelslasten.

#### Personeelsbestand

Gedurende het boekjaar 2021 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de organisatie, omgerekend naar FTE's:

|        | 2021  | 2020  |
|--------|-------|-------|
| OP     | 978   | 943   |
| BOBP   | 199   | 173   |
| AOBP   | 734   | 704   |
| TOTAAL | 1.911 | 1.820 |

Er waren geen werknemers werkzaam buiten Nederland (2020: 0).

#### Wet normering topinkomens

Er zijn geen personen van wie de bezoldiging de WNT-norm te boven gaat (€ 209.000,-).

## ROC Mondriaan te Den Haag

|                                        | 2021              | Begroting<br>2021 | 2020              |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>16.1) Overige lasten</b>            |                   |                   |                   |
| Administratie- en beheerslasten        | 2.265.565         | 1.401.200         | 2.234.765         |
| Inventaris, apparatuur en leermiddelen | 4.005.174         | 3.998.500         | 2.862.489         |
| Overige                                | 8.023.582         | 10.368.500        | 6.337.689         |
|                                        | <u>14.294.321</u> | <u>15.768.200</u> | <u>11.434.943</u> |

### Overige kosten

De post overige betreft onder andere leer- en hulpmiddelen € 3,9 mln, kopieerkosten € 0,6 mln, promotie en werving € 0,8 mln, kosten leerbedrijven € 0,7 mln, kosten externe legitimering 0,9 mln, excursiekosten € 0,4 mln en het restant betreft overige lasten € 0,6 mln.

### 17.1) Financiële baten en lasten

|             |                |                |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| Rentebaten  | -              | -              | -              |
| Rentelasten | 377.725        | 355.400        | 407.931        |
|             | <u>377.725</u> | <u>355.400</u> | <u>407.931</u> |

## ROC Mondriaan te Den Haag

### Verbonden partijen:

| Naam                                         | Juridische vorm | Statutaire zetel | Code activiteiten | Eigen vermogen<br>31-12-2021 | Resultaat<br>jaar 2021 | Art. 2:403<br>Ja/Nee | Deelname<br>% | Consolidatie<br>% |
|----------------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------------------|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| EBC regio Haaglanden e.o. Holding B.V.       | BV              | Den Haag         | 1                 | -                            | -                      | Ja                   | 100           | Integraal         |
| EBC regio Haaglanden e.o. Contractgroep B.V. | BV              | Den Haag         | 1                 | -                            | -                      | Ja                   | 100           | Integraal         |
| EBC regio Haaglanden e.o. Contract B.V.      | BV              | Den Haag         | 1                 | -                            | -                      | Ja                   | 100           | Integraal         |
|                                              |                 |                  |                   | 350.290                      | 20.464                 |                      |               |                   |

### Vereniging Federatie MBO Westland (WHC), gevestigd in Naaldwijk

Het WHC gaat worden gebruikt als ontwikkelings-, kennis- en opleidingscentrum, waar niet alleen deelnemers opgeleid worden, maar waar tevens bedrijven commerciële activiteiten kunnen uitvoeren en ontplooiën, alsmede bedrijven, deelnemers en andere partijen elkaar kunnen ontmoeten en samenwerken.

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

| Naam                           | Omschrijving doelstelling              | Samenstelling van bestuur en directie               |
|--------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| ROC Mondriaan Groep Holding BV | Het uitvoeren van private activiteiten | De heer drs. J.H. Schutte<br>De heer H.C. de Bruijn |
| ROC Mondriaan Contractgroep BV | Het uitvoeren van private activiteiten | De heer drs. J.H. Schutte<br>De heer H.C. de Bruijn |
| ROC Mondriaan Contract BV      | Het uitvoeren van private activiteiten | De heer drs. J.H. Schutte<br>De heer H.C. de Bruijn |

## **ROC Mondriaan te Den Haag**

### **Honoraria van de onafhankelijke accountant**

De volgende honoraria van PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. zijn ten laste gebracht van de organisatie en haar dochtermaatschappij die zij consolideert, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW.

|                              | <b>2021</b> | <b>2020</b>    |
|------------------------------|-------------|----------------|
| Controle van de jaarrekening | -           | 148.380        |
| Andere controleopdrachten    | -           | 101.640        |
|                              | <u>-</u>    | <u>250.020</u> |

Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2021, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

## **Handtekeningen blad**

Den Haag, 13 juni 2022

### **College van Bestuur:**

De heer drs. J.H. Schutte  
voorzitter

De heer H.C. de Bruijn

### **Raad van Toezicht**

De heer Drs. E.W.C.M. Damen MSM  
voorzitter

Mevrouw Drs. M.D. Cambeen  
vice-voorzitter

De heer J.W.N. van Merwijk

Mevrouw W.J.J. Ong RA

Mevrouw drs. D.C. Rumahlewang

De heer Y. Asraoui RA

Mevrouw Dr. A.A. Sanderman

# **ROC Mondriaan te Den Haag**

## **Overige gegevens**

### **College van Bestuur:**

De heer drs. J.H. Schutte

De heer H.C. de Bruijn

### **Raad van Toezicht**

De heer Drs. E.W.C.M. Damen MSM (voorzitter)

Mevrouw Drs. M.D. Cambeen

De heer J.W.N. van Merwijk

Mevrouw W.J.J. Ong RA

Mevrouw drs. D.C. Rumahlewang

De heer Y. Asraoui RA

Mevrouw Dr. A.A. Sanderman

## **Overige gegevens**

### **Bestemming van het exploitatiesaldo**

Voorstel is het exploitatiesaldo over 2021 ten gunste van de Algemene reserve te verwerken.

Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

Den Haag, 13 juni 2022

## Gegevens over de rechtspersoon

|                 |                                 |
|-----------------|---------------------------------|
| Naam instelling | Stichting ROC Mondriaan         |
| Adres           | Leeghwaterplein 72              |
| Postcode/Plaats | 2521 DB Den Haag                |
| Postadres       | Postbus 95365, 2509 CJ Den Haag |

|               |                     |
|---------------|---------------------|
| Telefoon      | 088-6663976         |
| E-mail        | fc@rocmondriaan.nl  |
| Internet-site | www.rocmondriaan.nl |

|                |       |
|----------------|-------|
| Bestuursnummer | 41171 |
|----------------|-------|

|                |                              |
|----------------|------------------------------|
| Contactpersoon | D.H.P. van Rooijen           |
| Telefoon       | 088-6661287                  |
| E-mail         | d.van.rooyen@rocmondriaan.nl |
| Brinnummer     | 27 GZ                        |
| KvK-nummer     | 27182667                     |

## Meerderheidsdeelneming

|                                 |                                                                |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Naam                            | EBC regio Haaglanden e.o. Holding BV (Mondriaan Groep Holding) |
| Juridische vorm                 | Besloten vennootschap                                          |
| Statutaire zetel                | 's-Gravenhage                                                  |
| Code activiteiten               | 1                                                              |
| Eigen vermogen                  | 350.290                                                        |
| Resultaat 2021                  | 20.464                                                         |
| Omzet 2021                      | 85.137                                                         |
| Consolidatie                    | Integraal                                                      |
| Deelname                        | 100%                                                           |
| Verklaring art. 2:403 BW ja/nee | Ja                                                             |
| KvK-nummer                      | 27183613                                                       |

## **Bijlage bij de jaarrekening 2021 van ROC Mondriaan (27GZ)**

Betreft: aanvullende gegevens zoals gevraagd in de brief van CFI met kenmerk *F&A-2003/132762 M*

- a. *“De instelling en het kenniscentrum verantwoorden uitbesteding adequaat”.*

Bij ROC Mondriaan is geen sprake van uitbesteding.

- b. *“De instelling en het kenniscentrum geven een overzicht van de bedragen uit de rijksbijdrage die gemoeid zijn met investeringen in private activiteiten, met aanduiding van de activiteiten waarvoor die bedragen zijn geïnvesteerd”.*

ROC Mondriaan heeft geen bedragen uit de rijksbijdrage gebruikt om te investeren in private activiteiten.

- c. *“De instelling moet kunnen verantwoorden dat een eigen fonds voor les- en cursusgelden niet gevoed wordt uit de rijksbijdrage”.*

ROC Mondriaan beschikt niet over een dergelijk fonds.

- d. *“De instelling geeft een overzicht van de studenten die relatief snel na 1 oktober de instelling verlaten met aanduiding van de reden”.*

In totaal zijn 258 studenten uitgestroomd in het laatste kwartaal van 2021. Zie onderstaande specificatie.

| Uitstroom kwartaal 4 2021 |                           |     |     |        |
|---------------------------|---------------------------|-----|-----|--------|
| Niveau                    | Categorie uitstroom       | BOL | BBL | Totaal |
| 1                         | Gediplomeerde uitstroom   | 1   | 11  | 12     |
|                           | Ongediplomeerde uitstroom | 21  | 3   | 24     |
| 2                         | Gediplomeerde uitstroom   | 10  | 9   | 19     |
|                           | Ongediplomeerde uitstroom | 51  | 24  | 75     |
| 3                         | Gediplomeerde uitstroom   | 16  | 41  | 57     |
|                           | Ongediplomeerde uitstroom | 29  | 24  | 53     |
| 4                         | Gediplomeerde uitstroom   | 44  | 4   | 48     |
|                           | Ongediplomeerde uitstroom | 70  | 36  | 106    |
| Eindtotaal                |                           | 242 | 152 | 394    |

| Specificatie uitstroom kwartaal 4 2021 zonder diploma verbijzonderd |     |     |        |
|---------------------------------------------------------------------|-----|-----|--------|
| Vertrekreden                                                        | BOL | BBL | Totaal |
| Opleiding te moeilijk                                               | -   | 10  | 10     |
| Disciplinaire maatregel                                             | -   | 1   | 1      |
| Gaat werken                                                         | 20  | 15  | 35     |
| Arbeidsmarkt gerelateerd                                            | 1   | 12  | 13     |
| Huisvesting/Faciliteiten                                            | 1   | -   | 1      |
| Vanwege medische redenen                                            | 5   | 3   | 8      |
| Negatief studieadvies                                               | 1   | -   | 1      |
| Nooit verschenen                                                    | 1   | -   | 1      |
| Overleden                                                           | 1   | 1   | 2      |
| Persoonlijke omstandigheden                                         | 30  | 23  | 53     |
| Te veel ongeoorloofd verzuim                                        | 51  | 5   | 56     |
| Verhuisd                                                            | 5   | 1   | 6      |
| Verkeerde keuze                                                     | 55  | 16  | 71     |
| Eindtotaal                                                          | 171 | 87  | 258    |

*“De instelling geeft inzicht bij het verzorgen van onderwijs in geïntegreerde trajecten educatie-beroepsonderwijs”.*

In 2021 zijn er geen geïntegreerde trajecten educatie-beroepsonderwijs verzorgd.

- e. *“De instelling geeft een overzicht van de studenten die tijdens het schooljaar van opleiding/leerweg veranderen binnen de instelling”.*

Deze gegevens worden vanaf het schooljaar 2008/2009 op instellingsniveau geaggregeerd, zie onderstaand de specificatie over het laatste kwartaal 2021:

| Verandering van | BOL | BBL | Totaal |
|-----------------|-----|-----|--------|
| Leerweg         | 24  | 7   | 31     |
| Niveau gelijk   | 108 | 9   | 117    |
| Niveau hoger    | 13  | 5   | 18     |
| Niveau lager    | 28  | 8   | 36     |
|                 | 173 | 29  | 202    |

- g. *“De instelling vermeldt voor welke bedrijven of organisaties maatwerktrajecten zijn georganiseerd.”*

ROC Mondriaan ontwikkelt maatwerktrajecten bij de volgende instellingen waarbij een derde, een bedrijf of een andere organisatie, een bijdrage betaalt voor het op maat snijden van trajecten voor eigen personeel:

- HMS Host
- Zorginstelling Pieter van Foreest
- Stichting Jeugdformaat
- s'Heeren Loo
- Activiste