



Jaarrekening 2018

Stichting Grafisch Lyceum Utrecht

Brinnummer: 23 KG

Deze Jaarrekening maakt onlosmakelijk deel uit van het Geïntegreerd Jaardocument 2018 dat u op onze website www.glu.nl kunt vinden. In dat document is op pagina 1 t/m 36 niet alleen het volledige Bestuursverslag en de Continuïteitsparagraaf opgenomen maar worden er ook enkele belangrijke Indicatoren vermeld.

De Jaarrekening is op 28 mei 2019 goedgekeurd en vastgesteld door de Raad van Toezicht.

Vondellaan 178, 3521 GH Utrecht

Postbus: 5066, 3502 JB Utrecht

KvK Utrecht: 30156443

Telefoon: 030 280 70 77

Fax: 030 280 70 71

E-mailadres: info@glu.nl

Internet: www.glu.nl

Inhoudsopgave

Jaarrekening

2.	Balans per 31 december 2018	39
3.	Staat van baten en lasten	40
4.	Kasstroomoverzicht over 2018	41
5.	Algemene toelichting en grondslagen	42
6.	Toelichting op de balans per 31 december 2018	47
7.	Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	53
8.	Toelichting op de staat van baten en lasten	54
9.	Overzicht verbonden partijen	63
10.	Notitie Helderheid in de bekostiging	64

Overige gegevens

	Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	65
--	--	----

Bijlagen

1a.	Kerncijfers financiën	69
1b.	Begroting 2019	70
2.	Gebouwen en terreinen	71
3.	Salarislasten	72

JAARREKENING

2. BALANS PER 31 DECEMBER 2018 1)

6.1 Activa	31-12-2018	31-12-2017	6.2 Passiva	31-12-2018	31-12-2017
	€	€		€	€
<u>Vaste activa</u>					
6.1.1 Immateriële vaste activa			6.2.1 Eigen vermogen		
licenties en software	145.763	162.112	publiek vermogen	13.797.028	12.998.707
			privaat vermogen	45.042	45.042
6.1.2 Materiële vaste activa				13.842.070	13.043.749
gebouwen en terreinen	9.767.084	7.764.096			
automatiserings- en AV- apparatuur	1.146.331	1.199.355	6.2.2 Voorzieningen		
machines en overige apparatuur	198.197	218.531	personeel	405.600	360.900
meubilair en inrichting	1.557.090	1.025.922	groot onderhoud	173.054	453.799
overige bedrijfsmiddelen	1.444	4.624		578.654	814.699
inventaris en app. (totaal)	2.903.062	2.448.432			
Totaal materiële vaste activa	12.670.146	10.212.529	6.2.3 Langlopende schulden		
			langlopend deel		
6.1.3 Financiële vaste activa			geborgde lening	1.321.760	1.483.608
ministerie OC&W	1	1			
Totaal vaste activa	12.815.910	10.374.641	6.2.4 Kortlopende schulden		
			salarissen, sociale		
<u>Vlottende activa</u>			lasten en belastingen	1.588.349	1.296.694
6.1.4 Voorraden	39.914	37.427	crediteuren	641.526	306.634
			overige schulden en		
6.1.5 Vorderingen			overlopende passiva	599.520	572.473
debiteuren	7.722	4.019		2.829.395	2.175.801
overige vorderingen	93.183	64.510			
overlopende activa	825.916	456.219	Totaal passiva	18.571.879	17.517.857
	926.821	524.748			
6.1.6 Liquide middelen	4.789.234	6.581.042			
Totaal vlottende activa	5.755.969	7.143.216			
Totaal activa	18.571.879	17.517.857			

1) Na resultaatbestemming.

3. Staat van baten en lasten

	2018				2017	
	realisatie		begroting		realisatie	
	€	%	€	%	€	%
8.3 Baten						
8.3.1 Rijksbijdragen OCW	21.318.949	97,9%	20.464.000	97,9%	19.656.712	97,3%
8.3.2 Overige overheidsbijdragen	128.411	0,6%	120.000	0,6%	139.445	0,7%
8.3.3 Cursus- en Examengelden	-2.387	0,0%	2.000	0,0%	82	0,0%
8.3.4 Werk voor derden	0	0,0%	0	0,0%	9.900	0,0%
8.3.5 Overige baten	321.507	1,5%	322.000	1,5%	396.279	2,0%
Totaal baten	21.766.480	100,0%	20.908.000	100,0%	20.202.418	100,0%
<i>de baten zijn t.o.v. het vorig verslagjaar met 2,3% toegenomen</i>	107,7%		103,5%		100%	
8.4 Lasten						
8.4.1 Personele lasten	15.151.269	72,4%	14.853.000	72,5%	14.101.802	72,4%
8.4.2 Afschrijvingen	1.609.116	7,7%	1.595.000	7,8%	1.482.153	7,6%
8.4.3 Huisvestingslasten	1.924.742	9,2%	1.860.000	9,1%	1.818.645	9,3%
8.4.4 Overige materiële lasten	2.239.859	10,8%	2.175.000	10,6%	2.086.618	10,7%
Totaal lasten	20.924.987	100,0%	20.483.000	100,0%	19.489.218	100,0%
<i>de lasten zijn t.o.v. het vorig verslagjaar met 0,04% gedaald</i>	107,37%		105,1%		100%	
Saldo baten en lasten	841.493		425.000		713.200	
8.5 Financiële lasten en baten						
rentelasten geborgde leningen	43.669		56.000		64.490	
overige rentelasten	0		0		0	
rentebaten over liquide middelen	497		1.000		1.165	
Saldo financiële lasten en baten	-43.172		-55.000		-63.325	
Exploitatieresultaat						
Resultaat gewone bedrijfsvoering: tevens totaal exploitatieresultaat	798.321		370.000		649.876	

4. Kasstroomoverzicht over 2018

toelichting	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
		841.493		713.200
8.4.2	Aanpassingen voor:			
	-afschrijvingen	1.609.116		1.482.153
6.2.2	-mutaties voorzieningen	-236.045		-162.223
		<u>1.373.072</u>		<u>1.319.931</u>
	Veranderingen in vlottende middelen:			
6.1.4	- voorraden	-2.487		9.582
6.1.5	- vorderingen	-402.073		17.770
6.2.4	- schulden	653.594		106.136
		<u>249.033</u>		<u>133.487</u>
	Kasstroom uit bedrijfsoperaties:			
8.5	- ontvangen interest	497		1.165
8.5	- betaalde interest	-43.669		-64.490
		<u>-43.172</u>		<u>-63.325</u>
	subtotaal operationeel	2.420.425		2.103.294
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
6.1.1	investeringen immateriële vaste activa	73.985		130.500
6.1.2	investeringen materiële vaste activa	3.976.401		3.200.390
	subtotaal investeringen	-4.050.385		-3.330.890
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
6.2.3	Aflossing langlopende schulden	-161.848		-161.848
	subtotaal financiering	-161.848		-161.848
	Mutatie liquide middelen	-1.791.808		-1.389.445
6.1.6	Beginstand liquide middelen	6.581.042		7.970.487
	Mutatie liquide middelen	-1.791.808		-1.389.445
6.1.6	Eindstand liquide middelen	4.789.234		6.581.042

5 Algemene toelichting en grondslagen

5.1 Vestigingsadres

De Stichting Grafisch Lyceum Utrecht (G.L.U.) is statutair gevestigd in de gemeente Utrecht aan de Vondellaan 178 te Utrecht. De Stichting is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 30156443.

5.2 Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaat uit dienstverlening op het gebied van middelbaar beroepsonderwijs.

5.3 Begripsbepalingen

Werkkapitaal

Het werkkapitaal wordt berekend door de kortlopende vorderingen en de liquide middelen te verminderen met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal vormt een indicatie voor de liquiditeit.

Solvabiliteit

Dit is de mate waarin het G.L.U. in staat is haar schulden aan de vreemd vermogensverschaffers te voldoen. Dit wordt berekend door het totaal van het eigen vermogen te delen door het balanstotaal (x 100%).

Liquiditeit

Dit is de mate waarin het G.L.U. in staat is op korte termijn aan haar schulden te voldoen. Er worden twee liquiditeitsratio's gehanteerd. Het current ratio wordt bepaald door het totaal van de vlottende activa en de liquide middelen te delen door het totaal aan kortlopende schulden. Bij de bepaling van de quick ratio worden de voorraden buiten beschouwing gelaten.

Rentabiliteit eigen vermogen

Hieronder wordt verstaan het resultaat op ingezet eigen vermogen. De rentabiliteit wordt bepaald door het totale exploitatieresultaat te delen door het totale eigen vermogen (x 100%).

5.4 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Op basis van de Ministeriële Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs is het voorgeschreven om Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ), met in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen, als grondslag te hanteren. Dit jaarverslag voorziet daar in.

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

5.5 Toelichting kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. Er is geen sprake van financiële leasing.

5.6 Ter vergelijking opgenomen cijfers

De jaarrekening vergelijkt de realisatie 2018 met de realisatie 2017 en de begroting 2018. De begrotingscijfers zijn ontleend aan de meerjarenbegroting en zijn voorafgaand aan het jaar 2018 vastgesteld door het bestuur.

5.7 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

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 winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Immateriële vaste activa

Dit betreft licenties en software die een looptijd hebben van langer dan 1 jaar. De aanschaf wordt geactiveerd en over een termijn van 2 of 3 jaar afgeschreven. Deze afschrijving wordt verantwoord bij de post afschrijvingen van de exploitatierekening.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschaffingswaarde, verminderd met de toegepaste lineaire afschrijvingen op basis van de verwachte economische levensduur. De activagrens voor apparatuur en inventaris bedraagt € 450 per artikel. Aanschaf van duurzaam meubilair wordt in principe altijd gewaardeerd, hier is dus eigenlijk geen activagrens van toepassing.

Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan het gebouw is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening is bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt. Uitsluitend noodzakelijk, terugkerend onderhoud voor de instandhouding van het pand wordt bekostigd vanuit de voorziening. Incidentele verbouwingen, aanpassingen of uitbreidingen van het pand worden geactiveerd op basis van bovenstaande grondslagen.

Verbouwingen

Deze worden alleen geactiveerd bij verbouwingen ten bedrage van minimaal € 45.000 per verbouwing.

Afschrijvingstermijnen gebouw

Delen van het pand die na oplevering in eigendom zijn verkregen, worden afgeschreven alsof zij op het moment van oplevering eigendom van de Stichting zijn geweest. De termijn is 30 jaar.

Overige Afschrijvingstermijnen

Verbouwingen vanaf € 45.000 worden over een periode van 10 tot 20 jaar afgeschreven, afhankelijk van de ingeschatte gebruiksduur. De afschrijvingstermijnen voor machines bedraagt 10 jaar, voor meubilair is dat 12 jaar. De investering van met name installaties t.b.v. de klimaatbeheersing zal in een periode van 20 jaar afgeschreven worden. Computers en audiovisuele apparatuur worden afgeschreven over een periode van 4 jaar.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, waarbij rekening wordt gehouden met eventuele incourantheid.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, waarbij rekening wordt gehouden met eventuele oninbaarheid.

Overige vlottende activa

Overlopende projecten worden gewaardeerd op de daaraan per balansdatum bestede kosten op basis van uitgaafprijs verminderd met hiervoor ontvangen subsidies derden c.q. ter beschikking gestelde bedragen welke ten laste van de exploitatie zijn gebracht.

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 nominale waarde.

Algemene reserve normatief

Dit betreft het vrij besteedbare vermogen dat zowel juridisch als economisch eigendom is van het G.L.U. en niet gevormd is/wordt uit de derde geldstroom. De reserve valt onder de categorie publiek vermogen.

Algemene reserve contractonderwijs

Dit betreft het vermogen dat is verkregen uit de activiteiten van de derde geldstroom en valt per 1-1-2009 onder de categorie privaat vermogen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden opgenomen tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, hetzij tegen de contante waarde van die uitgaven.

De volledige afwikkeling van de voorziening personeel zal na 3 jaar plaatsvinden.

Voor wat betreft de jubileumvoorziening geldt dat deze wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salaristijgingen en het personeelsverloop.

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening groot onderhoud gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Tot en met 2014 werd deze voorziening volledig gevormd bij de Vereniging van Eigenaren 'Het Gebouw'. Deze vereniging is primair verantwoordelijk voor het onderhoud van het gebouw van het G.L.U. en de middelbare school X11, deel uitmakend van de Stichting NUOVO. In 2015 is door het bestuur van genoemde vereniging, met instemming van beide leden, besloten om de voorziening voor groot onderhoud uitsluitend aan te houden voor het onderhoud van de gemeenschappelijke ruimtes. Het onderhoud van het 'eigen' gedeelte van het gebouw is om deze reden met ingang van 2015 middels een voorziening verantwoord bij het G.L.U. zelf.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Overlopende projecten

Hieronder zijn opgenomen de nog niet bestede bedragen van specifiek aan het G.L.U. toegewezen rijksmiddelen voor een bepaald doel.

5.8 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben (het zogenaamde toerekeningbeginsel).

Voorts worden baten en lasten toegerekend aan de soort exploitatie waarop ze betrekking hebben, te weten normatieve en geormerkte exploitatie, alsmede de exploitatie ter zake van eigen taken.

Het resultaat uit gewone bedrijfsvoering wordt gevormd door het verschil tussen de baten en de lasten. Daarbij wordt het resultaat uit reguliere activiteiten als normatief beschouwd, terwijl het resultaat op het contractonderwijs als eigen taken wordt gedefinieerd.

Rijksbijdrage

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

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.

Pensioenen

De instelling heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basis premies betaald door de instelling. Er is sprake van een toegezegde bijdragenregeling. Het ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. Het ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Huur

Voor de locatie op de Koningin Wilhelminalaan is een meerjarig huurcontract afgesloten. Een groot deel van de voor- en nadelen die aan eigendom verbonden zijn, komen hier derhalve niet voor.

Financiële baten en lasten

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

5.9 Risicoparagraaf

Valutarisico

Het G.L.U. is uitsluitend werkzaam in Nederland en heeft dus geen significant valutarisico.

Prijrisico en marktaandeel

Het G.L.U. loopt risico's ten aanzien van de rijksbijdrage voor deelnemersaantallen. De baten van het G.L.U. zijn in grote mate afhankelijk van de rijksbijdrage per deelnemer of diploma. Wijzigingen in wet- en regelgeving kunnen tevens van invloed zijn op de aanvullende rijksbijdragen die het G.L.U. ontvangt.

Rente- en kasstroomrisico

Het G.L.U. loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder de liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden. Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de instelling risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente. Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Met betrekking tot langlopende, vastrentende schulden heeft de instelling een renteswap gecontracteerd, zodat zij variabele rente ontvangt en vaste rente betaalt.

Kredietrisico

Het G.L.U. heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het G.L.U. heeft geen significante concentraties van liquiditeitsrisico. Het G.L.U. heeft haar beleid omtrent liquiditeitsmanagement verwerkt in een treasury statuut. Dat statuut is in maart 2019 ondertekend door de voorzitter van de Raad van Toezicht en de voorzitter van het College van Bestuur.

6. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

Vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa

	€ Totaal
aanschafwaarde per 1 januari 2018	400.494
cumulatieve afschrijvingen t/m 2017	238.383
totaal boekwaarde per 1 januari 2018	162.112
investeringen boekjaar	73.985
desinvesteringen boekjaar	
totaal aanschafwaarde per 31 december 2018	474.479
afschrijvingen boekjaar	90.333
cumulatieve afschrijvingen van de desinvesteringen	0
cumulatieve afschrijvingen t/m 2017	238.383
totaal boekwaarde per 31 december 2018	145.763

1.2.a Materiële vaste activa

(onroerende zaken)

	Totaal	Gebouw 3,33%	Terrein 0%	Geactiveerde gebouw- aanpassingen (5-10%)
€	€	€	€	€
aanschafwaarde per 1 januari 2018	14.215.143	9.187.322	934.787	4.093.034
cumulatieve afschrijvingen t/m 2017	6.451.047	5.329.656	0	1.121.391
totaal boekwaarde per 1 januari 2018	7.764.096	3.857.666	934.787	2.971.643
investeringen boekjaar	2.711.403	0	0	2.711.403
voortbetaalde investeringen volgend boekjaar	54.768	0	0	54.768
desinvesteringen boekjaar	520.799	0	0	520.799
totaal aanschafwaarde per 31 december 2018	16.460.514	9.187.322	934.787	6.338.405
afschrijvingen boekjaar	763.183	403.817	0	359.366
cumulatieve afschrijvingen van de desinvesteringen	520.799	0	0	520.799
cumulatieve afschrijvingen t/m 2017	6.451.047	5.329.656	0	1.121.391
totaal boekwaarde per 31 december 2018	9.767.084	3.453.849	934.787	5.378.448

Een nadere specificatie van de gebouwen en terreinen is opgenomen in bijlage 2 op pagina 71.

1.2.b Materiële vaste activa

(roerende zaken)

afschrijvingspercentage

	Totaal	autom. en AV- apparatuur 25%	machines & overige apparatuur 10%	meubilair & inrichting 8,3%	overige bedrijfs- middelen 20%
€	€	€	€	€	€
aanschafwaarde per 1 januari 2018	5.631.214	3.264.534	935.375	1.407.866	23.440
cumulatieve afschrijvingen t/m 2017	3.182.781	2.065.179	716.844	381.943	18.815
totaal boekwaarde per 1 januari 2018	2.448.432	1.199.355	218.531	1.025.922	4.624
investeringen boekjaar	1.210.230	485.545	17.626	707.059	0
desinvesteringen boekjaar	561.049	421.311	0	139.738	0
totaal aanschafwaarde per 31 december 2018	6.280.395	3.328.767	953.001	1.975.187	23.440
afschrijvingen boekjaar	755.600	538.568	37.960	175.892	3.180
cumulatieve afschrijvingen van de desinvesteringen	561.049	421.311	0	139.738	0
cumulatieve afschrijvingen t/m 2017	3.182.781	2.065.179	716.844	381.943	18.815
totaal boekwaarde per 31 december 2018	2.903.062	1.146.331	198.197	1.557.090	1.444

1.2 Totaal materiële vaste activa van het Grafisch Lyceum Utrecht

	31 december 2018	31 december 2017
€	€	€
Totaal boekwaarde:	12.670.146	10.212.529

Op balansdatum zijn er geen indicaties van bijzondere waardeverminderingen van de verantwoorde vaste activa.

1.3	<u>Financiële vaste activa</u>	31 december	31 december
		2018	2017
		€	€
	loonheffing en premie ABP juli 1991	1	1

Dit betreft een vordering uit hoofde van loonheffing en premie ABP per 1 juli 1991 op OC&W en wordt door het ministerie erkend maar slechts uitgekeerd indien de instelling wordt opgeheven. Er vindt geen vergoeding van rente plaats. De vordering is op € 1,- gewaardeerd; de oorspronkelijke vordering bedraagt € 73.564,-.

	Vlottende activa	31 december	31 december
		2018	2017
		€	€
1.4	<u>Voorraden</u>		
	Dit betreft de magazijnvoorraad voor de uitgifte van leermiddelen en kantoorartikelen	39.914	37.427
1.5	<u>Vorderingen</u>		
1.5.1	<u>Debiteuren</u>		
	Stg. NUOVO te Utrecht: X11, Media & Vormgeving	4.887	522
	Overige vorderingen	2.836	3.497
		7.722	4.019
1.5.2	<u>Overige vorderingen</u>		
	waarborgsom Mitros	39.259	39.259
	creditnota GOM Schoonmaakbedrijf	29.737	0
	vorderingen op personeel	16.166	16.031
	depotbedragen	8.021	9.221
		93.183	64.510
1.5.3	<u>Overlopende activa</u>		
	voortuitbetaald inzake lease, licenties en onderhoudscontracten	250.789	190.042
	aanbetaling excursie(s)	189.506	84.716
	voortuitbetaalde deskundigheidsbevordering	91.748	16.209
	voortuitbetaald inzake leermiddelen	65.883	0
	wervingscampagne en brochures	54.751	53.643
	rekening courant VvE <i>Het Gebouw</i>	45.653	59.133
	voortuitbetaalde huur	39.877	4.258
	voortuitbetaald inzake groot onderhoud	20.160	0
	voortuitbetaalde bijdrage Skille Heroes 2019	11.737	0
	overige posten kleiner dan €5.000	55.811	48.217
		825.916	456.219

Alle bovenvermelde vorderingen hebben een looptijd van korter dan een jaar.

1.6	<u>Liquide middelen</u>	31 december	31 december
		2018	2017
		€	€
	<i>Dit betreft :</i>		
	Rabobank, bedrijfsbonusrekening 3462.197.967	4.440.000	4.999.874
	Rabobank, bedrijfsspaarrekening 14.70.60.835	262.922	1.492.476
	Rabobank, rekening 39.42.32.070	85.884	88.252
	kas	427	440
		4.789.234	6.581.042

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2.1 <u>Eigen vermogen</u>	stand			stand
	31-12-2017	resultaat	overige	31-12-2018
	€	€	€	€
Publiek vermogen				
algemene reserve	12.998.707	798.321	0	13.797.028
	12.998.707	798.321	0	13.797.028
Privaat vermogen				
bestemmingsreserve				
contractonderwijs	45.042	0	0	45.042
Totaal eigen vermogen	13.043.749	798.321	0	13.842.070

Bestemming van het exploitatiesaldo

Het College van Bestuur van het Grafisch Lyceum Utrecht stelt voor om het resultaat ad €798.321 te verwerken in het eigen vermogen. Dit betekent dat het resultaat ad €798.321 toegevoegd zal worden aan het publieke vermogen.

In de vergadering van 28 mei 2019 heeft de RvT ingestemd met bovenstaand voorstel.

De bestemming van het resultaat valt onder de bevoegdheid van de Raad van Toezicht, conform artikel 7 van de statuten.

2.2 <u>Voorzieningen</u>	stand	do-/mu-	onttrek-	stand
	31-12-2017	taties	kingen	31-12-2018
	€	€	€	€
1) wachtgeld	208.000	48.985	71.285	185.700
2) jubileum	140.000	15.070	5.070	150.000
3) langdurige ziekte	5.000	128.644	63.744	69.900
4) vaa	7.900	-7.900	0	0
voorziening personeel	360.900	184.799	140.099	405.600
5) voorziening groot onderhoud	453.799	350.000	630.745	173.054
Totaal voorzieningen	814.699	534.799	770.844	578.654

- 1) Deze voorziening is in het jaar 2013 gevormd ter dekking van de verplichtingen in het kader van wachtgelduitkeringen. Voor het jaar 2019 zal de verplichting uitkomen op een bedrag van circa €100.000, in het jaar 2020 zal dit circa €70.000 zijn terwijl in 2021 het restant van circa €16.000 zal worden onttrokken.
- 2) Deze voorziening is in het jaar 2013 gevormd ter dekking van de toekomstige uitkeringen in het kader van het zogenaamde ambtsjubileum. In het jaar 2019 zal circa €4.000 worden onttrokken, in de jaren 2020 tot en met 2024 is dat circa €28.000, het restant van circa €118.000 zal vanaf het jaar 2025 worden gebruikt ter dekking van de uit te keren gratificaties.
- 3) Deze voorziening is gevormd om de toekomstige loonkosten te financieren van twee langdurig zieke werknemers die naar alle waarschijnlijkheid niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. In het jaar 2019 zal €56.700 worden onttrokken, in 2020 het restant van €13.200.
- 4) Deze voorziening is gevormd ter dekking van de gespaarde verlofuren van de -inmiddels vervallen- VAA-regeling. De reservering is in het verslagjaar onder gebracht bij de schulden op korte termijn.
- 5) Deze voorziening is in het jaar 2015 gevormd ter dekking van de toekomstige uitgaven voor groot onderhoud conform het daartoe vastgestelde meerjaren onderhoudsplan. In het jaar 2019 wordt circa €100.000 onttrokken, in de jaren 2020 t/m 2024 wordt de onttrekking geschat op een bedrag van 1,5 miljoen euro. Jaarlijks wordt in de exploitatiebegroting de dotatie aan de voorziening opgenomen.

2.3 Langlopende schulden

Langlopend deel geborgde lening

Rabobank Utrecht:	rente-voet	stand	aflossingen	stand
	%	31-12-2017	1/1 - 31/12	31-12-2018
leningnummer:		€	€	€
3942. 922. 371	2,55%	876.551	86.218	790.332
3942. 922. 363	2,50%	768.906	75.630	693.276
totaal		1.645.457	161.848	1.483.608
af: verantwoord onder schulden op korte termijn		161.848	0	161.848
langlopend deel geborgde lening		1.483.608	161.848	1.321.760

De oorspronkelijke geborgde leningen betreffen een tweetal geldleningen die op 23 februari 1998 zijn aangegaan voor een periode van 30 jaar. Het betreft een bedrag van €2.268.901 (f5.000.000) en €2.586.547 (f 5.700.000).

Per 1 april 2008 bedraagt de nominale schuld van de twee leningen € 3.209.990. Voor dit bedrag is een zogenaamde Rente Swap afgesloten met het doel het renterisico zoveel mogelijk te beperken. Deze Rente Swap is beëindigd in april 2018.

Per 1 juni 2015 is de lening eindigend op 363 omgezet naar een rentevaste lening tegen 2,5% rente voor de komende 5 jaar.

Per 1 mei 2018 is de lening eindigend op 371 omgezet naar een rentevaste lening tegen 2,55% rente voor - eveneens- de komende 5 jaar. Voor de maand april 2018 is een variabele rente gehanteerd.

In het verslagjaar bedraagt de totale effectieve rente voor de langlopende lening inclusief Rentewap 2,79% (v.j. 3,74%).

Van het bovenvermelde deel van de langlopende lening heeft € 647.393 betrekking op een looptijd van langer dan een jaar. De rest, een bedrag van € 674.367 heeft een looptijd van langer dan vijf jaar.

De jaarlijkse aflossingen bedragen € 161.848. Per 1 april 2028 is de lening volledig afgelost.

Volgens de door de Rabobank afgegeven Standaard bankverklaring zijn de de volgende zekerheden van toepassing:

- Verpanding van inventaris, voorraden en vorderingen op derden
- Verklaring positieve en negatieve hypotheekverklaring.

2.4 Kortlopende schulden

2.4.1 Salarissen, sociale lasten en belastingen

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
loonbelasting	773.203	630.720
reservering vakantietoeslag	438.025	416.667
pensioenen en overige premies	171.756	159.426
reservering vakantiedagen OBP	123.900	73.700
reservering eenmalige uitkering CAO 2018	63.286	0
reservering bindingstoelage OP	14.470	14.868
salaris (kosten) nov en december verslagjaar	3.709	1.314
	1.588.349	1.296.694

2.4 <u>Kortlopende schulden (vervolg)</u>	31 december	31 december
	2018	2017
2.4.2 <u>Crediteuren</u>	€	€
ABM Belbouw (Hegeman)	165.749	0
Excalibur Tours (excursiekosten)	105.242	45.984
Cormet Schoolcatering BV	59.362	22.220
Larus (automatisering Icaris)	48.086	0
Mitros (huur Koningin Wilhelminalaan)	39.877	0
Surfmarket bv (licentie Microsoft)	27.112	49.837
Maar Bouwmanagement	22.815	0
Stayokay (excursiekosten)	12.328	12.248
Randstad BV	0	40.741
Kamera Express Utrecht (AV-apparatuur)	0	14.993
Vilters, H.J. (adviesbureau)	0	12.121
overige posten kleiner dan €12.000 (vj €9.000)	160.956	108.491
	641.526	306.634

2.4.3 <u>Overlopende schulden en overlopende passiva</u>	31 december	31 december
	2018	2017
	€	€
kortlopend deel geborgde lening	161.848	161.848
nog te betalen kosten verbouwingen	62.329	43.864
nog te betalen kosten accountant	34.182	32.553
rekening courant Stg. NUOVO te Utrecht inz. X11	13.958	4.000
reservering VAA-uren	7.900	0
nog te betalen kosten copiers	6.677	5.218
nog te betalen schoolboeken (Studers)	6.000	62.500
nog te betalen cateringkosten	0	11.444
rentelasten Rabobank	0	8.494
overige posten kleiner dan €6.000	37.587	4.533
Overloop schulden:	330.481	334.453
voortuitontvangen huurkorting Kon. Wilhelminaln.	64.695	73.226
voortuitontvangen (student)bijdragen	9.047	19.870
subsidies Erasmus+	38.786	2.015
cursusgelden contractonderwijs	0	0
Vooruitontvangen:	112.528	95.111
voorziening leermiddelen minimagezinnen 1)	122.632	72.441
lerarenbeurs 1)	32.083	35.168
OCW overloop:	154.715	107.609
Overige posten kleiner dan €1.000 (v.j. €4.000)	1.796	35.299
	599.520	572.473

Alle verantwoorde schulden op korte termijn hebben een looptijd van korter dan een jaar.

1) Een specificatie van de bedragen is opgenomen in Model G, zie de volgende pagina.

Model G 2018

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule				Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum		€	€	geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel uitgevoerd
Lerarenbeurs	Beschikking 853697-1	20-09-2017		60.288	60.288	X	
Lerarenbeurs	Beschikking 928237-1	20-09-2018		54.999	54.999		X
Voorziening leermiddelen minimagezinnen 2016	Beschikking 786379-1	20-12-2016		25.872	25.872		X
Voorziening leermiddelen minimagezinnen 2017	Beschikking 849810-1	22-08-2017		52.792	52.792		X
Voorziening leermiddelen minimagezinnen 2018	Beschikking 926402-2	21-08-2018		54.590	54.590		X
Salarismix Randstadregio's	Beschikking 941903-1	19-12-2018		-	-	X	
Totaal				248.541	248.541		

aankruisen wat van toepassing is

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule				Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	totale kosten	Verrekenen ultimo verslagjaar
Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum		€	€	€	€
G2-A Schoolmaatschappelijk Werk 2018	Beschikking 874321-2	22-01-2018		16.551	16.551	16.551	0
Totaal				16.551	16.551	16.551	0

Doorlopende subsidies tot in een volgend verslagjaar				Bedrag van de toewijzing	Saldo 1-1-2018	Ontvangen t/m verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum		€	€	€	€	€	€
G2-B nvt									
Totaal				0	0	0	0	0	0

7. Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

- a Per 1 september 2017 is er, middels Europese Aanbesteding, een overeenkomst gesloten met Konica Minolta Holdings aangaande de huur van printers en copiers. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van 4 jaar. De huur voor het volgende verslagjaar bedraagt €40.959. De huur vanaf kalenderjaar 2020 t/m 31-8-2021 bedraagt €68.265.

- b Per 1 juli 2016 huurt het Grafisch Lyceum Utrecht een deel van het Mitros-pand op de Koninging Wilhelminalaan 7-9 te Utrecht. Het gehuurde oppervlak bestaat uit vier verdiepingen en is 2.593 m² groot. De overeenkomst loopt tot 1 augustus 2026. De huur, inclusief servicekosten, bedraagt €39.877 per maand. Voor het volgende verslagjaar bedraagt de huur derhalve €478.452. Voor de periode 1-1-2020 t/m 31-12-2023 is dat €1.914.096 en vanaf 1-1-2024 t/m 31-7-2026 bedraagt de huur €1.236.187. In bovenstaande bedragen is geen rekening gehouden met indexering.

- c Ultimo 2015 zijn er twee leasecontracten afgesloten voor een auto t.b.v het College van Bestuur. Eén contract kent een looptijd van 60 maanden, de ander kent een looptijd van 48 maanden. De verplichting voor het volgende verslagjaar bedraagt €29.009. Van 1-1-2020 t/m 30-11-2020 bedraagt de verplichting €12.455.

8. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

	realisatie 2018	begroting 2018	realisatie 2017
<u>Rijksbijdragen OCW</u>			
3.1.1 <u>Normatieve rijksbijdrage MBO</u>	€	€	€
normatieve rijksbijdrage exploitatie en huisvesting	18.514.366	18.062.000	17.235.456
normatieve rijksbijdrage gehandicaptenbeleid	314.279	295.000	296.569
subtotaal normatieve rijksbijdrage exploitatiekosten	18.828.645	18.357.000	17.532.025
inhouding overgangsbekostiging	205.012	205.000	410.024
subtotaal normatieve rijksbijdrage exploitatiekosten	18.623.633	18.152.000	17.122.001
3.1.2 <u>Overige overheidsbedragen OCW</u>			
<u>Niet geormerkte rijksbijdragen OCW</u>			
inzake kwaliteitsafspraken			
vast deel Investeringsbudget	699.762	625.000	623.455
vast aandeel Excellentie	131.041	125.000	126.698
variabel deel BPV	282.635	230.000	225.632
variabel deel VSV	246.886	50.000	175.278
variabel deel Studiewaarde	112.097	100.000	227.394
subtotaal inzake kwaliteitsafspraken	1.472.421	1.130.000	1.378.457
wachtgeldvergoeding	592.368	577.000	551.296
subtotaal niet geormerkte rijksbijdragen OCW	2.064.789	1.707.000	1.929.753
<u>Geormerkte rijksbijdragen OCW</u>			
regeling versterking salarismix	551.493	545.000	538.998
lerarenbeurs	58.084	45.000	44.958
schoolmaatschappelijk werk	16.551	15.000	15.378
voorziening leermiddelen minimezinnen	4.399	0	5.623
subtotaal geormerkte rijksbijdragen	630.527	605.000	604.958
subtotaal overige overheidsbijdragen OCW	2.695.316	2.312.000	2.534.711
Totaal rijksbijdragen OCW	21.318.949	20.464.000	19.656.712

De normatieve rijksbijdrage van 2018 is door het Ministerie van OC&W vastgesteld op grond van de brief d.d. 22 oktober 2018, kenmerk 2018/2/1000303. Het totale bedrag is €18.828.645.

De inhouding van de overgangsbekostiging in het kader van de Modernisering MBO 2015 is in de beschikking van 20 maart 2015 vastgesteld. In het verslagjaar heeft de laatste inhouding van € 205.012 plaats gevonden.

	realisatie 2018	begroting 2018	realisatie 2017
3.2 <u>Overige overheidsbijdragen (geen OCW)</u>	€	€	€
Gemeentelijke subsidie VSV / MBO+ gelden	107.896	110.000	116.095
Subsidie Erasmus+ (internationale stages)	20.515	10.000	23.350
Totaal overige overheids bijdragen (geen OCW)	128.411	120.000	139.445

3.3 Cursus- en Examengelden

	realisatie 2018	begroting 2018	realisatie 2017
	€	€	€
Normatieve inhouding OCW m.b.t. cursusgelden	-5.360		-7.010
Opbrengsten cursusgelden BBL	2.373		5.124
Opbrengsten examengelden van extraneï	600		1.425
	-2.387	2.000	-461

3.4 Werk voor derden

	realisatie 2018	begroting 2018	realisatie 2017
	€	€	€
inkomsten uit contractonderwijs	0	0	9.900

3.5 Overige baten

	realisatie 2018	begroting 2018	realisatie 2017
	€	€	€
<u>Studenten</u>			
eigen bijdrage diverse activiteiten	90.385	97.000	74.383
verkoop van leermiddelen (w.o.readers)	2.460	0	0
overige opbrengsten	1.910	1.000	2.695
	94.755	98.000	77.078
<u>Diverse baten</u>			
doorbelasting aan X11 (Stichting OVO)	154.400	163.000	158.000
doorbelasting aan VvE Het Gebouw	34.400	34.000	38.800
subtot. doorbelastingen (zowel personeel als materieel)	188.800	197.000	196.800
vergoeding Rabobank inzake het UHK	23.584	0	100.000
opbrengsten uit externe leeropdrachten	5.877	13.000	10.946
overige opbrengsten	4.975	7.000	4.038
opbrengst verkoop inventaris	3.517	7.000	7.417
subtotaal overige diverse baten	37.952	27.000	122.401
Totaal diverse baten	226.752	224.000	319.201
Totaal overige baten	321.507	322.000	396.279

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	OP	OBP	realisatie 2018	begroting 2018	realisatie 2017
	€	€	€	€	€
<u>Loonkosten eigen personeel</u>					
loonkosten eigen personeel (OP)	9.668.919		9.668.919	9.739.000	9.243.366
loonkosten eigen personeel (OBP)		3.671.348	3.671.348	3.634.000	3.347.746
netto loonkosten ziektevervang	45.289	1.334	46.623	80.000	50.233
1)	9.714.208	3.672.682	13.386.890	13.453.000	12.641.345
<u>Kosten personeel niet in loondienst</u>					
extern personeel (ingehuurd) OP	408.206		408.206	347.000	435.585
extern personeel (ingehuurd) OBP		399.326	399.326	252.000	179.581
extern personeel voor ziektevervang	163.819	93.696	257.514	195.000	173.542
	572.024	493.022	1.065.046	794.000	788.708
<u>Overige personele lasten</u>					
deskundigheidsbevordering, studiedagen en cursussen BHV			298.155	266.000	249.069
koffie-, thee- en maaltijdvoorziening personeel			83.648	74.000	84.790
bedrijfsgezondheidsdienst & arbo			64.140	65.000	66.900
personeelswerving			11.348	25.000	14.296
verzekeringskosten personeel			6.713	6.000	6.470
overige personele lasten			6.295	10.000	-281
			470.298	446.000	421.244
<u>Kosten overig personeelsbeleid en dotaties aan voorzieningen</u>					
dotatie aan / vrijval van de voorziening langdurige ziekte			128.644	40.000	-12.235
reservering vakantiedagen OBP			50.200	5.000	-18.300
kosten eigen wachtgelders en OC&W-algemeen			48.985	10.000	189.364
kosten innovatie (onderwijsontwikkeling) en onderwijsprojecten			46.500	60.000	27.723
dotatie aan de jubileumvoorziening			15.070	5.000	11.550
kosten t.b.v. mobiliteit			5.143	50.000	55.572
			294.542	170.000	253.674
subtotaal personele lasten			15.216.776	14.863.000	14.104.971
af: uitkeringen UWV (ZW en WAZO)			-65.506	-10.000	-3.169
Totaal personele lasten			15.151.269	14.853.000	14.101.802

1) De opsplitsing van de loonkosten is als volgt:

	realisatie 2018	begroting 2018	realisatie 2017
	€	€	€
-lonen en salarissen	10.454.518		9.893.620
-pensioenlasten	1.500.288		1.403.460
-sociale lasten	1.432.085		1.344.266
	13.386.890	13.453.000	12.641.345

Aantale fte (gemiddeld over verslagjaar incl. ziektevervang)

De gemiddelde personeelslast (GPL) is derhalve

	realisatie 2018	begroting 2018	realisatie 2017
	€	€	€
	177,8	178,2	173,6
	€ 75.296	€ 75.494	€ 72.802

Toelichting pensioenlasten:

De pensioengelden zijn ondergebracht bij het ABP. De dekkingsgraad bij het ABP is op 31-12-2018 97,0%. Per 31-12-2017 was de dekkingsgraad 104,4%. Er is sprake van een toegezegde bijdragenregeling.

In bijlage 3 op pagina 72 worden de salarislasten nader gespecificeerd.

Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

De WNT is van toepassing op het Grafisch Lyceum Utrecht. Het voor het Grafisch Lyceum Utrecht toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 146.000 en wordt afgeleid van het aantal complexiteitspunten. De berekening is als volgt.

	aantal complexiteitspunten
Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
Complexiteitspunten gemiddeld aantal studenten	2
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	4
Totaal	<u>10</u>

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	Dhr. drs. H.J. Spronk	Mw. C.A.M. Beentjes
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1-1-2018 tot 31-12-2018	1-1-2018 tot 31-12-2018
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.195	128.035
Beloningen betaalbaar op termijn	18.506	18.401
<i>Subtotaal</i>	<i>150.701</i>	<i>146.436</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	146.000	146.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	150.701	146.436
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Overgangsrecht van toepassing	Overgangsrecht van toepassing
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017		
bedragen x € 1	Dhr. drs. H.J. Spronk	Mw. C.A.M. Beentjes
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Lid CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1-1-2017 tot 31-12-2017	1-1-2017 tot 31-12-2017
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.195	128.035
Beloningen betaalbaar op termijn	17.370	17.265
<i>Subtotaal</i>	<i>149.565</i>	<i>145.301</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	141.000	141.000
Totale bezoldiging	149.565	145.301

1b. Er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode van 1-1-2017 t/m 31-12-2018

1. Bezoldiging topfunctionarissen (vervolg)

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Dhr.dr.J.J.H.vdn Akker	Mw. A.L.E. Arriëns	mw. T.H.L.M. van Doorn
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1-1-2018 tot 31-12-2018	1-1-2018 tot 31-12-2018	1-1-2018 tot 31-12-2018
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	9.000	4.000	4.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.900	14.600	14.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
bedragen x € 1	Dhr.dr.J.J.H.vdn Akker	Mw. A.L.E. Arriëns	mw. T.H.L.M. van Doorn
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1-1-2017 tot 31-12-2017	1-1-2017 tot 31-12-2017	1-1-2017 tot 31-12-2017
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	9.000	4.000	4.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.150	14.100	14.100
bedragen x € 1			
	Dhr. Mr. drs. C.H.J. van Leeuwen	Dhr. Drs. J.A.M. Maas	
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1-1-2018 tot 31-12-2018	1-1-2018 tot 31-12-2018	
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	4.000	4.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.600	14.600	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2017			
bedragen x € 1	Dhr. Mr. drs. C.H.J. van Leeuwen	Dhr. Drs. J.A.M. Maas	
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1-1-2017 tot 31-12-2017	1-1-2017 tot 31-12-2017	
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	4.000	4.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.100	14.100	

1d. Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder in de verslagjaren 2017 en 2018.

1e. In het geval een topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris. Voorgaande is niet van toepassing op de topfunctionarissen van het Grafisch Lyceum Utrecht.

2. Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

4.2 Afschrijvingen

	realisatie 2018	begroting 2018	realisatie 2017
	€	€	€
Immateriële vaste activa			
licenties en software	90.333	100.000	87.979
Materiële vaste activa			
gebouw: Vondellaan 178 te Utrecht			
gebouw (aanschaf 1997 en 2001)	257.067	257.000	257.067
gebouw (aanschaf in 2015)	146.750	147.000	146.749
subtotaal gebouw	403.817	404.000	403.816
klimaatproject, verantwoord in 2006	38.671	39.000	38.671
verbouwingen in 2008 t/m 2010	52.049	51.000	62.661
verbouwingen in 2015 en 2016	132.523	123.000	132.523
hv2020 2017: fase 1	90.723	92.000	30.241
hv2020 2018: fase 2 & 3	45.399	40.000	0
subtotaal verbouwingen	359.366	345.000	264.096
Totaal afschrijvingen vaste activa	763.183	749.000	667.912
inventaris en apparatuur:			
automatisering- en AV- apparatuur	538.568	535.000	483.300
meubilair en inrichting	175.892	166.000	201.154
machines en overige apparatuur	37.960	40.000	37.120
	752.420	741.000	721.574
bedrijfsmiddelen:			
bedrijfsauto en fietsen	3.180	5.000	4.688
Totaal afschrijvingen	1.609.116	1.595.000	1.482.153

4.3 Huisvestingslasten

	realisatie 2018	begroting 2018	realisatie 2017
	€	€	€
<u>Onderhoud en beheer gebouwen en terreinen</u>			
dotatie onderhoudsvoorziening GLU	350.000	250.000	270.000
dagelijks onderhoud (GLU en VvE)	137.169	166.000	183.464
afdracht onderhoudsvoorziening VvE	46.650	47.000	46.650
servicekosten VvE	27.295	27.000	26.952
	561.114	490.000	527.066
<u>Energie & water</u>			
electriciteitskosten	88.734	97.000	89.569
verwarmingskosten	60.817	66.000	61.481
water	2.970	4.000	3.420
	152.521	167.000	154.470
<u>Schoonmaakkosten</u>			
kosten schoonmaakbedrijf	412.520	377.000	366.321
sanitaire voorzieningen	54.923	71.000	68.459
huur containers/afvoer chemisch afval	27.033	27.000	25.015
	494.476	475.000	459.795
<u>Heffingen</u>			
onroerend zaakbelasting eigenaarsdeel	33.401	35.000	34.426
onroerend zaakbelasting huurdersdeel	26.980	30.000	27.812
zuiveringsheffing, riool- en reinigingsrechten	8.848	11.000	65
	69.228	76.000	62.303
<u>Overige huisvestingslasten</u>			
huur en medegebruik	518.607	555.000	508.566
aanpassingen gebouw	90.213	50.000	65.401
verzekeringskosten gebouw	27.947	35.000	34.210
kosten beveiliging gebouw	10.637	10.000	6.833
overige kosten (bijv. inbraak)	0	2.000	0
	647.403	652.000	615.011
Totaal	1.924.742	1.860.000	1.818.645

4.4 a Overige materiële lasten

	<u>realisatie</u> <u>2018</u>	<u>begroting</u> <u>2018</u>	<u>realisatie</u> <u>2017</u>
	€	€	€
<u>Kosten voor administratie & beheer</u>			
accountantskosten	58.220	52.000	50.082
contributie en diensten MBO-Raad	52.422	52.000	51.778
porti- en vrachtkosten	40.274	49.000	42.687
kosten salarisadministratie	37.123	32.000	32.310
kosten Raad van Toezicht	30.250	32.000	30.250
abonnementen, documentatie en lidmaatschappen	30.147	25.000	30.174
drukwerk	17.682	17.000	17.193
kopieerkosten algemeen	12.413	18.000	49.623
auteursrechten (druk, beeld & geluid)	12.168	13.000	11.883
kosten telefoon en data internet	8.792	7.000	7.742
vergaderkosten	8.210	8.000	8.406
kantoorbenodigdheden	7.618	11.000	10.171
advieskosten	7.375	20.000	17.948
kosten ondernemings- en studentenraad	5.825	4.000	6.053
kosten bank	2.411	2.000	2.537
kosten internationalisering	1.096	2.000	0
overige kosten	70	0	787
	332.095	344.000	369.625

De accountantshonoraria worden op de volgende pagina gepresenteerd.

	<u>realisatie</u> <u>2018</u>	<u>begroting</u> <u>2018</u>	<u>realisatie</u> <u>2017</u>
	€	€	€
<u>Reis- en verblijfkosten</u>			
kosten dienstauto's	43.979	41.000	43.558
reiskosten voor bedrijfscontactfunctionarissen	19.889	20.000	21.225
reis/verblijfkosten regulier	13.530	13.000	11.739
reis/verblijfkosten internationaal	2.438	10.000	2.189
	79.836	84.000	78.711
<u>Werving en representatie</u>			
interne representatiekosten	108.848	70.000	89.089
externe representatiekosten	20.560	16.000	33.552
advertenties / media activiteiten	105.277	98.000	137.941
promotionele middelen voor externe werving	79.938	26.000	39.278
voorlichtingsactiviteiten (beurzen/scholenmarkten)	47.032	35.000	51.319
drukwerk voor interne doelgroepen	32.655	30.000	27.462
activiteiten van/met en voor stakeholders	18.143	8.000	6.852
kosten huisstijl, jaarverslag, internet & hosting	5.551	5.000	3.920
	418.003	288.000	389.413
<u>Inventaris en apparatuur</u>			
aanschaf & onderhoud software (geen leermiddelen)	159.082	170.000	159.022
aanschaf & onderhoud hardware (geen leermiddelen)	80.796	59.000	71.397
huur hardware en externe data-opslag	66.636	75.000	63.312
kosten netwerk, internet en intranet	58.663	58.000	47.900
kleine inventaris	20.854	21.000	20.200
reparatie/onderhoud inventaris overig	14.970	15.000	15.357
inventarisverzekering	4.907	8.000	5.876
kosten schoolpas voor personeel en studenten	3.108	2.000	1.799
	409.016	408.000	384.863

4.4 b Overige materiële lasten (vervolg)

	realisatie 2018	begroting 2018	realisatie 2017
Leermiddelen	€	€	€
leermiddelen via facturen en declaraties	216.924	205.000	109.283
leermiddelen via intern magazijn	16.087	13.000	15.676
kosten licenties en software < 1 jaar (v.w.b.leermiddelen)	155.274	153.000	137.786
kosten readers/kopieerkosten leermiddelen	80.135	113.000	105.476
	468.418	484.000	368.221
Studentkosten			
excursiekosten	219.400	252.000	185.448
examenkosten, diploma-uitreiking en stageterugkomdagen	87.671	80.000	75.508
start cursusjaar	78.473	99.000	82.314
kosten projectopdrachten	42.991	45.000	30.653
kosten internationale studentstages (Erasmus+)	20.515	12.000	23.350
studentkosten t.b.v. Studie Advies Centrum (SAC)	9.444	10.000	17.893
kosten Burgerschap	8.773	7.000	4.806
noodfonds studenten	4.399	0	5.623
collectieve WA- en ongevalverzekering studenten	3.991	4.000	3.820
overige studentkosten	46.014	38.000	39.292
	521.670	547.000	468.707
Overige lasten			
kosten catering	10.820	20.000	27.078
Totaal overige materiële lasten (deze en vorige pagina)	2.239.859	2.175.000	2.086.618

Overzicht Accountants honoraria

In het boekjaar en voorgaand boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria ten laste van het resultaat gebracht:

	boekjaar 2018				
	PwC Accountants *	PwC Tax	PwC Academy	Overige Accountants	Totaal
	A	B	C	D	
Controle van de jaarrekening en onderzoek bekostigingsgegevens	€	€	€	€	€
	54.220	0	0	0	54.220
Overige controlewerkzaamheden	0	0	0	4.000	4.000
Fiscale advisering	0	0	0	0	0
Overige niet-controlediensten	9.922	19.465	0	0	29.387
	64.142	19.465	0	0	87.607

	boekjaar 2017				
	PwC* Accountants *	PwC** Tax	PwC*** Academy	Overige Accountants	Totaal
	A	B	C	D	
Controle van de jaarrekening en onderzoek bekostigingsgegevens	€	€	€	€	€
	50.082	0	0	0	50.082
Overige controlewerkzaamheden	0	0	0	0	0
Fiscale advisering	0	0	0	0	0
Overige niet-controlediensten	13.852	5.685	0	0	19.537
	63.934	5.685	0	0	69.619

Dit betreft:

- A PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
- B PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V.
- C PricewaterhouseCoopers Executive Academy VOF
- D EY accountants (voorheen Ernst & Young)

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend werkzaamheden die bij de instelling zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en de onafhankelijke externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2018, respectievelijk 2017, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

5 Financiële lasten en baten	realisatie 2018	begroting 2018	realisatie 2017
<u>Rentelasten geborgde leningen</u>	€	€	€
rentelasten Rabobank	43.669	56.000	64.490
overige rentelasten	0	0	0
totaal	43.669	56.000	64.490
<u>Rentebaten</u>			
rentebaten over liquide middelen	497	1.000	1.165
Saldo financiële lasten en baten	-43.172	-55.000	-63.325

De samenstelling van de geborgde leningen wordt op pagina 50 nader toegelicht.

9. Overzicht verbonden partijen

Het Grafisch Lyceum Utrecht is verbonden met de Vereniging van Eigenaars Het Gebouw met een meerderheidsbelang van 70,31%. Vanaf 1-7-2015 geldt een meerderheidsbelang van 77,75% door de aankoop van een aantal m2. Er is geen beslissende zeggenschap. De VvE Het Gebouw heeft ten doel de onderhoudsplicht van de algemene componenten zoals vastgelegd in het Meerjaren Onderhoudsplan VvE uit te voeren. De benodigde middelen bestaan uit een bijdrage uit de publieke middelen. De hoogte van de bijdrage wordt bepaald door toepassing van het eigenaarsdeel van 77,75%. Voor de andere eigenaar, de stichting NUOVO te Utrecht, geldt een bijdrage van respectievelijk 22,25%.

Het bestuur van de VvE Het Gebouw, gevestigd te Utrecht, bestaat uit mevrouw S. Beentjes namens het College van Bestuur van het Grafisch Lyceum Utrecht en de heer L. de Wit namens de Stichting NUOVO.

10. Notitie Helderheid in de bekostiging

In het kader van de notitie "Helderheid in de bekostiging Bve 2004" moet het Grafisch Lyceum Utrecht (hierna G.L.U.) een aantal thema's verantwoorden in het jaarverslag.

Thema 1 ***Uitbesteding***

Uitbesteding van bekostigd onderwijs komt bij het G.L.U. niet voor.

Thema 2 ***Investeren van publieke middelen in private activiteiten***

Het G.L.U. heeft in de jaren 2003 t/m 2017 contractonderwijs aangeboden en uitgevoerd. Het vermogen dat hiermede is opgebouwd tot en met 2017 bedraagt €45.042. Investeren in private activiteiten met rijksbijdragen is op het G.L.U. niet van toepassing en is nooit van toepassing geweest.

Thema 3 ***Het verlenen van vrijstellingen***

Het G.L.U. kent geen vrijstellingen voor het afleggen van toetsen of examenonderdelen. Wel geeft zij deelnemers de mogelijkheid om een vierjarige opleiding in 3 á 3½ jaar af te ronden.

Thema 4 ***Les- en cursusgeld niet betaald door de deelnemer zelf***

Dit thema komt bij het G.L.U. niet voor.

Thema 5 ***In- en uitschrijving en inschrijving van deelnemers in meer dan één opleiding tegelijk***

Dit is door de controle van de BRON-foto niet mogelijk.

Thema 6 ***De deelnemer volgt een andere opleiding dan waarvoor hij oorspronkelijk is ingeschreven***

In de -door beide partijen getekende- Onderwijsovereenkomst wordt expliciet de opleiding vermeld. Op het moment dat de deelnemer een andere opleiding gaat volgen wordt een Opleidingsblad aangemaakt met de nieuwe gegevens en gevoegd bij de oorspronkelijke Onderwijsovereenkomst.

Thema 7 ***Bekostiging van maatwerktrajecten ten behoeve van bedrijven***

Dit thema komt bij het G.L.U. niet voor.

Thema 8 ***Buitenlandse deelnemers***

Bij het G.L.U. is er geen beleid ontwikkeld voor de toelating van buitenlandse studenten en komt om die reden niet voor. Wel is er sprake van internationale uitwisseling van studenten.

Bijlage 1a: Kerncijfers financiën

Kengetallen	31 december	31 december
	2018	2017
	€	€
Totaal activa	18.571.879	17.517.857
Eigen vermogen	13.842.070	13.043.749
Voorzieningen	578.654	814.699
Liquiditeit	4.789.234	6.581.042
Werkkapitaal	2.926.574	4.967.415
Saldo investeringen/desinvesteringen van de materiële vaste activa	3.360.584	2.189.591
	31 december	31 december
	2018	2017
Solvabiliteit: %		
-alleen eigen vermogen	74,5%	74,5%
-eigen vermogen en voorzieningen	77,6%	79,1%
Liquiditeit:		
-current ratio	2,03	3,28
-quick ratio	2,02	3,27
Resultaat in % van de baten	3,7%	3,2%
Rentabiliteit eigen vermogen	5,8%	5,0%

Kengetallen verslagjaar	realisatie		begroting		realisatie	
	2018		2018		2017	
	€	%	€	%	€	%
Baten						
rijks- en overige bijdragen	21.447.360	98,5%	20.584.000	98,45%	19.796.157	98,1%
contractactiviteiten	0	0,0%	0	0,00%	9.900	0,05%
overige opbrengsten	319.120	1,5%	324.000	1,55%	396.361	2,0%
totaal	21.766.480	100%	20.908.000	100%	20.202.418	100%
Lasten						
personele lasten	15.151.269	72,4%	14.853.000	72,5%	14.101.802	72,4%
afschrijvingen	1.609.116	7,7%	1.595.000	7,8%	1.482.153	7,6%
huisvestingslasten	1.924.742	9,2%	1.860.000	9,1%	1.818.645	9,3%
overige materiële lasten	2.239.859	10,7%	2.175.000	10,6%	2.086.618	10,7%
totaal	20.924.987	100%	20.483.000	100%	19.489.218	100%
Saldo baten en lasten	841.493		425.000		713.200	
Rente: baten en lasten per saldo	-43.172		-55.000		-63.325	
Resultaat	798.321		370.000		649.876	

Bijlage 1b: Begroting 2019

Staat van baten en lasten

	2019		2018		2018	
	begroting		realisatie		begroting	
	€	%	€	%	€	%
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	21.524.000	97,9%	21.318.949	97,9%	20.464.000	97,7%
3.2 Overige overheidsbijdragen	111.000	0,5%	128.411	0,6%	120.000	0,6%
3.3 Cursus- en Examengelden	2.000	0,0%	-2.387	0,0%	2.000	0,0%
3.4 Werk voor derden	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
3.5 Overige baten	338.000	1,5%	321.507	1,5%	322.000	1,5%
Totaal baten	21.975.000	100,0%	21.766.480	100,0%	20.908.000	100,0%
<i>Toename van de baten</i>	<i>105%</i>		<i>104%</i>		<i>100%</i>	
4 Lasten						
4.1 Personele lasten	16.147.000	73,8%	15.151.269	72,4%	14.853.000	72,5%
4.2 Afschrijvingen	1.587.000	7,3%	1.609.116	7,7%	1.595.000	7,8%
4.3 Huisvestingslasten	1.897.000	8,7%	1.924.742	9,2%	1.860.000	9,1%
4.4 Overige materiële lasten	2.249.000	10,3%	2.239.859	10,7%	2.175.000	10,6%
Totaal lasten	21.880.000	100,0%	20.924.987	100,0%	20.483.000	100,0%
<i>Toename van de lasten</i>	<i>107%</i>		<i>102%</i>		<i>100%</i>	
Saldo lasten en baten	95.000		841.493		425.000	
5 Financiële lasten en baten						
rentelasten geborgde leningen	36.000		43.669		56.000	
rentebaten over liquide middelen	1.000		497		1.000	
Saldo financiële lasten en baten	-35.000		-43.172		-55.000	
Exploitatieresultaat						
Resultaat gewone bedrijfsvoering:						
tevens totaal exploitatieresultaat	60.000	1)	798.321	1)	370.000	

1) Het resultaat bestaat geheel uit normatieve bedrijfsvoering.

Bijlage 2: Gebouwen en terreinen

Per 1 augustus 1997 is "Het Gebouw" aan de Vondellaan 178 te Utrecht in gebruik genomen door het toenmalige Vaktechnisch Lyceum Utrecht, bestaande uit de Vakschool voor Mode & Kleding en het Grafisch Lyceum Utrecht. Per 1 januari 1998 is de OKF-regeling ingevoerd voor Bve-instellingen waardoor het Vaktechnisch Lyceum eigenaar werd van twee van de drie appartementsrechten van "Het Gebouw" zijnde 70,31% van het totaal. Het derde appartementsrecht, zijnde 29,69% is in het bezit van de Gemeente Utrecht. Per 1 januari 2005 heeft de gemeente het juridisch eigendom overgedragen aan de stichting NUOVO waar de VMBO-school, X11 genaamd, onder valt.

Het gebouw is als volgt geactiveerd: 1)	€
grond	934.787
gebouw	7.711.995
vastgestelde aanschafwaarde van de activa door OC&W	8.646.782

1) De bedragen zijn gebaseerd op het appartementsrecht van 70,31%

Per 1 augustus 1998 kwam er een einde aan de stichting Vaktechnisch Lyceum Utrecht en per 1-8-2001 werd het appartementsrecht (oorspronkelijk van de Vakschool voor Mode & Kleding, met een aandeel van 35%) aangekocht door het Grafisch Lyceum Utrecht voor een bedrag van € 2.740.709. Hierdoor werd het GLU eigenaar van 70,31% van "Het Gebouw".

Recapitulatie van de aanschaf- en de boekwaarden:

Oorspronkelijke waarde na de OKF-regeling per 1-1-1998

aandeel GLU per 1-8-1998 (65% van de OKF)
aankoop GLU op 1-8-2001 (Mode & Kleding)
overgenomen van Gemeente Utrecht op 1-7-2015

aanschafwaarde per 1 januari 2018

investering in verslagjaar

aanschafwaarde per 31 december 2018

cumulatieve afschrijvingen t/m 2017

boekwaarde per 1 januari 2018

afschrijvingen verslagjaar

boekwaarde per 31 december 2018

	grond €	gebouw €	totaal €
Oorspronkelijke waarde na de OKF-regeling per 1-1-1998	934.787	7.711.995	8.646.782
aandeel GLU per 1-8-1998 (65% van de OKF)	607.612	5.012.797	5.620.408
aankoop GLU op 1-8-2001 (Mode & Kleding)	327.176	2.413.533	2.740.709
overgenomen van Gemeente Utrecht op 1-7-2015	0	1.760.992	1.760.992
aanschafwaarde per 1 januari 2018	934.787	9.187.322	10.122.109
investering in verslagjaar	0	0	0
aanschafwaarde per 31 december 2018	934.787	9.187.322	10.122.109
cumulatieve afschrijvingen t/m 2017	0	5.329.656	5.329.656
boekwaarde per 1 januari 2018	934.787	3.857.667	4.792.454
afschrijvingen verslagjaar	0	403.817	403.817
boekwaarde per 31 december 2018	934.787	3.453.850	4.388.637

1) Investering in 2015

In het jaar 2015 is Het Gebouw uitgebreid met een tweede verdieping op de C-vleugel uitsluitend en alleen voor de medebewoner X11 van NUOVO. Daarnaast heeft het GLU een aantal m2 gekocht in Het Gebouw. Het betreft ruimten van het algemene appartementsrecht en ruimten van het appartementsrecht van X11/NUOVO met een omvang van circa 1.700 m2. Met de verkoper, de Gemeente Utrecht, is een koopprijs overeengekomen van €1.585.000. Met de bijkomende kosten komt de totale investering op een bedrag van €1.760.992. Dit bedrag zal in een periode van 12 jaar worden afgeschreven en loopt daardoor parallel met de oorspronkelijke afschrijvingsperiode van Het Gebouw tot 1-8-2027.

Bovenstaande transacties hebben geleid tot een nieuwe verdeling van de appartementsrechten. In de notariële splitsingsakte van 9 juli 2015 is vastgelegd dat het eigenaarsdeel van het GLU 77,75% is geworden. Voor X11/NUOVO geldt een aandeel van 22,25%.

Overige gegevens gebouwen en terreinen

Totaal verzekerde waarde opstallen: € 35.798.000 (exclusief opruimingskosten van € 2.150.000)

Overzicht OZB-waarde

OZB-waarde opstal en terreinen per:

Totaal VvE Het Gebouw

Aandeel Appartementsrecht GLU

	31-12-2016	31-12-2017	31-12-2018
Totaal VvE Het Gebouw	13.700.000	13.539.000	14.213.000
Aandeel Appartementsrecht GLU	77,75%	77,75%	77,75%
€	10.651.750	10.526.573	11.050.608

Bijlage 3: Salarislasten

De gepresenteerde bedragen zijn ontleend aan de Loonstaat 2017 die deel uitmaakt van het jaarwerk van een administratiekantoor waar de salarisadministratie wordt uitbesteed. Vanaf 1 juni 2007 is dat de firma Mercedes te Tiel, voorheen was dit uitbesteed bij Pink Roccade (opvolger van het CASO-systeem).

Jaarlijks wordt door een externe instantie een kwaliteitsonderzoek uitgevoerd waarbij een assurancerapport wordt opgesteld. Over het verslagjaar is dat door BDO Nederland uitgevoerd. Op grond van het assurancerapport heeft de firma Mercedes de zogenaamde ISAE 3402-verklaring verkregen. Voor het verkrijgen van deze verklaring heeft de Nederlandse Orde van Register EDP-auditors (NOREA) de Richtlijn 3402 uitgevaardigd.

De samenstelling van de loonkosten van het personeel alsmede de aansluiting tussen de kostenoverzichten en de verantwoording in de exploitatierekening is als volgt.

	totaal 2018		totaal 2017		totaal 2016	
	€	%			€	%
Salarislasten						
bruto-salaris	8.611.606	100%	8.315.993	100%	8.064.058	100%
toelagen:						
- bruto eindejaars uitkering	717.190	8%	690.906	8%	669.391	8%
- bruto vakantiegeld	670.007	8%	669.559	8%	615.722	8%
- bruto bindingstoelage	31.911	0,4%	37.631	0,5%	39.451	0,5%
- eenmalige uitkering CAO 2018	61.384	0,7%	0		0	
- overige toelagen (bruto)	69.152	0,8%	29.277	0,4%	156.327	2%
- overige toelagen (netto)	265.632	3%	248.648	3%	251.071	3%
subtotaal	10.426.881	121,1%	9.992.014	120,2%	9.796.020	118,4%
afdrachten pensioenpremies	2.053.149	24%	1.926.748	23%	1.590.090	20%
ingehouden pensioenpremies	-544.737	-6%	-509.351	-6%	-422.426	-5%
totaal werkgeverslasten	1.508.411	17,5%	1.417.397	17,0%	1.167.664	14,5%
sociale lasten	1.439.839	16,7%	1.357.615	16,3%	1.328.687	16%
totale loonkosten	13.375.132	155,3%	12.767.027	153,5%	12.292.370	152,4%
mutatie aanspraken	84.246	1,0%	-142	0,0%	32.846	0,4%
totale loonkosten in exploitatie	13.459.378	156,3%	12.766.885	153,5%	12.325.217	152,8%
af: overige posten:						
- ten laste van de voorziening:						
langdurige ziekte	67.033		72.765		0	
jubileum	5.070		11.550		2.387	
mobiliteit	0		0		104.821	
vaa-regeling	0		0		1.980	
- kosten inzake mobiliteit	0		42.297		0	
- overige posten	384		-1.072		-758	
	72.488		125.540		108.429	
totale loonkosten eigen personeel	13.386.890		12.641.345		12.216.787	