

saMBO-ICT
Woerden

saMBO-ICT

Jaarverslag 2020



Dit jaarverslag is opgesteld als een verantwoording aan de deelnemende en financieel bijdragende instellingen van saMBO-ICT. In het document wordt inhoudelijk verslag gedaan van datgene wat in 2020 onder de vlag van saMBO-ICT is uitgevoerd.

saMBO-ICT
Woerden

Inhoudsopgave

1 Bestuursverslag	3
2 Jaarrekening	9
Balans per 31 december	10
Staat van baten en lasten	11
Toelichting op de jaarrekening	13
Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	16
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	19
Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	20
Ondertekening van de jaarrekening	24
3 Gebeurtenissen na balansdatum	25
4 Overige gegevens	26
5 Bijlage 1	27

1 Bestuursverslag

Voor u liggen de jaarstukken 2020 van de Stichting saMBO-ICT. De jaarstukken bestaan uit een bestuursverslag, de jaarrekening en de overige gegevens. De Stichting is statutair gevestigd aan de Houttuinlaan 6, 3447 GM te Woerden. saMBO-ICT is direct gelieerd aan MBO Raad en de Stichting MBO Diensten.

In 2020 is uit de gewone bedrijfsvoering een positief resultaat gerealiseerd van € 189,7K. De resultaatopbouw van saMBO-ICT kan als volgt worden weergegeven:

- Positief resultaat bureau	€ 169,5K
- Positief resultaat Resultatenbox	€ 20,2K

Dit positieve resultaat is hoofdzakelijk veroorzaakt door het naar boven bijstellen van de contributie aan saMBO-ICT met € 301,8K om de activiteiten te kunnen uitvoeren. Daartegenover zijn de kosten voor lidmaatschappen (+€ 13,1K), conferenties en vergaderingen (+€ 13,5) en interne projecten (+€ 101,0K) hoger dan begroot, in totaal € 127,6K meer kosten. Tijdens het vaststellen van de begroting hebben we rekening gehouden met een beperkter aantal activiteiten dan normaal. De vraag vanuit de leden was echter om hier juist geen verandering in aan te brengen en vooral door te gaan op de weg welke saMBO-ICT reeds ingeslagen was. Om dit mogelijk te maken is er een aanpassing geweest van de bijdrage van de instellingen aan saMBO-ICT. Dit voorstel is tijdens de ALV van MBO Raad in april gepresenteerd en aangenomen. Met deze extra bijdragen heeft saMBO-ICT zijn bestaande werkzaamheden kunnen uitvoeren en ook kans gezien om het negatieve eigen vermogen weg te werken.

In 2020 is veel tijd besteed aan het programma doorpakken op digitalisering en is er in de loop van het jaar extra subsidie beschikbaar gekomen vanuit het ministerie van OCW en is er meer inzet gepleegd op dit programma.

Het bestuur van saMBO-ICT streeft naar een zo klein mogelijke reserve, maar die mag niet negatief zijn en niet drukken op het geconsolideerde resultaat van MBO Raad, MBO Diensten en saMBO-ICT als geheel.

Dit jaarverslag is opgesteld als een verantwoordingsdocument conform de statuten van saMBO-ICT. In het document wordt inhoudelijk verslag gedaan van datgene wat het afgelopen jaar onder de vlag van saMBO-ICT is uitgevoerd.

De instellingen binnen het mbo werken samen in belangrijke projecten of activiteiten. Op verschillende thema's worden projecten uitgevoerd zoals onderwijslogistiek, informatiebeveiliging of rond leermiddelen. Sommige van deze activiteiten zijn ondergebracht in (gesubsidieerde) programma's, andere zijn zelfstandige activiteiten.

De basis voor saMBO-ICT zijn de gebruikersgroepen en netwerken. Via deze vormen werken instellingen samen. Er worden ervaringen en producten uitgewisseld en initiatieven genomen tot collectieve ontwikkelingen. Veelal zijn de bijeenkomsten een bron van informatie, zoals de gebruikersdagen of de conferenties. Via deze groepen en samenwerkingsvormen zijn verschillende lagen binnen instellingen betrokken bij saMBO-ICT.

saMBO-ICT Woerden

Het samenwerken wordt ondersteund via verschillende communicatiekanalen, zoals een reguliere nieuwsbrief, de website of samenwerkingsplatformen. Digitale communicatie is een essentieel middel om de grote doelgroep te bereiken. Nog steeds is een stijgende lijn te zien in abonnementen en gebruikers.

In 2020 heeft saMBO-ICT veel tijd besteed om de strategische agenda digitalisering binnen het mbo verder te brengen. De agenda is in 2018 opgesteld: "Trots, vertrouwen, lef en digitalisering". Een gezamenlijke agenda van de mbo-instellingen, verenigd in de MBO Raad. Samen met de ict-organisaties saMBO-ICT, Kennisnet en SURF. Deze agenda heeft er al toe geleid dat de activiteiten van deze organisaties meer in lijn zijn met elkaar en met de ambities van het mbo. Dit is zichtbaar in de (meer)jaarplannen van de betrokken organisaties. Maar om de ambities waar te maken is meer nodig: meer gezamenlijkheid, meer snelheid, meer resultaat. Doorpakken op digitalisering in het mbo. De inspanningen hebben geleid tot een programma met commitment van de instellingen, OCW en partnerorganisaties.

In de afgelopen jaren is er meer aandacht gekomen voor scholing van mensen binnen de instellingen. Dit wordt alleen georganiseerd door saMBO-ICT indien de gewenste scholing niet beschikbaar is. Dat is het geval rondom de deelnemersadministraties, informatiebeveiliging en privacy en voor onderwijslogistiek. Samen met Kennisnet bieden we al een aantal jaren het programma "Bruggen Bouwen" aan, waar ook in 2020 weer veelvuldig gebruik van is gemaakt mede als gevolg van de extra digitaliseringsaandacht op de instellingen.

Bij veel thema's werkt saMBO-ICT samen met andere partijen. Vanzelfsprekend zijn dat de organisaties aan de publieke kant, zoals de overheid en onderwijssectoren. Ook wordt samengewerkt in publiek-private verbanden, zoals in de leermiddelenketen. Een speciale relatie onderhoudt saMBO-ICT met Kennisnet en SURF, waarbij de ondersteuning van instellingen centraal staat. Met de MBO Raad wordt nauw samengewerkt op de thema's die ook saMBO-ICT raken en van belang zijn voor de sector.

Door de toenemende aandacht voor digitalisering in het mbo heeft de AV van de MBO Raad een oproep gedaan om de samenwerking tussen saMBO-ICT en MBO Raad te verbeteren en te kijken wat er nodig is om het onderwerp ook beter onder de aandacht te brengen binnen de MBO Raad. In de AV van de MBO Raad in november is besloten om saMBO-ICT per 1-1-2022 als zelfstandige entiteit op te heffen en de werkzaamheden onder te brengen bij de MBO Raad. Er komt een aparte afdeling binnen de MBO Raad die zich gaat bezighouden met het onderwerp en dan op beleidsniveau en belangenbehartiging van de instellingen.

Naast dit inhoudelijke verslag zal er nog een financieel jaarverslag worden uitgebracht. saMBO-ICT vormt een fiscale eenheid met de MBO Raad. Om die reden maakt de jaarrekening van saMBO-ICT deel uit van de geconsolideerde jaarrekening van de MBO Raad.

Uitbraak Coronavirus

De uitbraak van het Coronavirus heeft grote gevolgen voor de samenleving en de economie. Ook voor saMBO-ICT heeft de uitbraak gevolgen. De Nederlandse overheid heeft inmiddels een aantal maatregelen opgelegd en adviezen gedaan. saMBO-ICT heeft hier opvolging aan gegeven. De directie heeft het effect op de organisatie beoordeeld en maatregelen getroffen zoals het afsluiten van het kantoor vanaf 19 maart 2020.

saMBO-ICT Woerden

Effect op de organisatie

De wijze waarop de IT-infrastructuur ingericht is maakt het voor saMBO-ICT relatief eenvoudig werken vanuit huis te faciliteren. De gewijzigde situatie vraagt in die zin nauwelijks aanpassingen en daarmee is ook de organisatie van het werk, het onderhouden van contacten met medewerkers en klanten geen belemmering voor de voortgang. Er worden hiervoor geen of zeer beperkt extra uitgaven verwacht. De impact van de Coronacrisis op de leden van saMBO-ICT is groot en daarom zijn er aanpassingen nodig in de planning van de werkzaamheden. Die aanpassingen zijn voldoende beheersbaar en derhalve zal het effect op de omzet van saMBO-ICT naar verwachting gering zijn.

Getroffen maatregelen

In maart 2020 zijn de adviezen zoals uitgebracht door RIVM en de maatregelen die de Rijksoverheid heeft opgelegd opgevolgd:

- Personeel van saMBO-ICT werkt zoveel als mogelijk vanuit huis.
- saMBO-ICT zorgt dat medewerkers technisch voldoende uitgerust zijn hun werk vanuit huis te doen.
- Alle fysieke bijeenkomsten en evenementen zijn in 2020 geannuleerd en worden zo mogelijk online georganiseerd

Continuïteit

Het effect op de organisatie is naar het oordeel van bestuur en directie ten tijde van het opstellen van de jaarrekening en de nu redelijkerwijs te verwachten ontwikkelingen voldoende beheersbaar. De continuïteit van de organisatie is daarmee niet in gevaar. In 2019 is besloten om de stichting per 31 december 2021 te ontbinden. De activiteiten worden op dat moment overgedragen aan de MBO Raad. De financiële afwikkeling (rechten en plichten) zal in 2021 binnen de stichting saMBO-ICT plaatsvinden, waardoor het eigen vermogen van de stichting in 2021 nihil wordt. Daarna zal de stichting worden geliquideerd.

saMBO-ICT
Woerden

Begroting 2021 vs begroting 2020 en realisatie 2020

	Begroting 2021 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2020 €
Bijdrage mbo-instellingen	906.300	600.000	901.827
Projectsubsidies	500.000	503.000	664.912
Overige baten	114.200	129.000	256.355
Totaal baten	1.520.500	1.232.000	1.823.094
Inhuur personeel van derden	635.400	455.000	531.947
Afschrijvingen	3.500	3.000	3.044
Huisvestingslasten	50.000	50.000	50.000
Projectkosten	500.000	503.000	677.309
Overige lasten	331.100	221.000	370.335
Totaal lasten	1.520.000	1.232.000	1.632.635
Saldo baten en lasten	500	-	190.459
Financiële baten en lasten	(500)	-	(748)
Saldo staat van baten en lasten	-	-	189.711

Het resultaat van saMBO-ICT is € 189,7K positiever dan begroot. Het resultaat uit reguliere bedrijfsvoering was € 189,7K positief. Er zijn extra baten gerealiseerd door het bijstellen van de contributie aan saMBO-ICT, met € 301,8K, om de activiteiten te kunnen uitvoeren. Daartegenover waren de kosten voor lidmaatschappen (+€ 13,1K), conferenties en vergaderingen (+€ 13,5K) en interne projecten (+€ 101,0K) hoger dan begroot.

Het resultaat wordt in 2020 ten positieve beïnvloed door het positieve exploitatieresultaat van € 20,2K op het project Resultatenbox. Het positieve resultaat van dit project wordt volledig toegevoegd aan het bestemmingsfonds van saMBO-ICT.

Het reguliere positieve resultaat zijnde € 169,5K zal worden toegevoegd aan de algemene reserve. Hierdoor ontstaat een positief eigen vermogen van € 129,8K.

saMBO-ICT
Woerden

Toekomst 2021

Algemeen

In het jaar 2021 zal saMBO-ICT als netwerkorganisatie zijn waarde voor de mbo-instellingen verder gaan versterken. De gebruikersdagen en netwerkbijeenkomsten blijven een belangrijk onderdeel van de dienstverlening richting de instellingen. Op deze manier is het mogelijk om op een efficiënte wijze kennis te delen en informatie over te brengen aan de instellingen. In 2020 hebben we veel ervaringen opgedaan met online bijeenkomsten en we zullen ook in 2021 hiermee verder gaan. Daarnaast zullen we vooral ook gaan kijken hoe we fysieke en online bijeenkomsten kunnen combineren. Als gevolg van de online mogelijkheden, worden steeds meer mensen bereikt en het doel is om hier verder invulling aan te geven.

Het jaar 2021 zal verder voor een belangrijk en groot gedeelte in het teken staan van het uitvoeren van het programma *doorpakken op digitalisering*. Onder verantwoordelijkheid van saMBO-ICT maar met hulp van de instellingen gaan we verder om echt door te pakken op digitalisering en een versnelling te forceren op het gebied van digitalisering binnen de mbo-instellingen.

Op dit moment zijn er meer dan 100 medewerkers van mbo-instellingen betrokken bij het programma en meer dan twintig bestuursleden zijn actief aan de slag met de thema's.

Het is een groot programma en naast de instellingen wordt zeer nauw samengewerkt met Kennisnet, SURF, OCW, MBO Raad en SBB.

- De digitalisering waar het programma zich op richt, moet bijdragen aan de ambities van het mbo.
- De snel veranderende samenleving en arbeidsmarkt vragen om innovatie en wendbaarheid.
- De maatschappelijke opdracht om voor alle studenten gelijke kansen te creëren, vraagt om aandacht voor hun individuele behoeftes en leerpaden.
- Om een leven lang ontwikkelen te ondersteunen, is flexibilisering van het onderwijsaanbod en de organisatie van belang.

Daarom zijn voor dit programma in de Strategische agenda digitalisering mbo acht thema's benoemd, waar we aan werken: Leven Lang Ontwikkelen, Digitaal burgerschap, Leermiddelen, Eén dossier voor elke student, Onderwijslogistiek, Data-ondersteund onderwijs, Docentondersteuning en Innovatie.

Deze acht thema's zijn verschillend van aard. Leven lang ontwikkelen vormt als thema een richtsnoer, dat zorgt voor samenhang; alles wat in de overige thema's gebeurt moet een bijdrage leveren aan een leven lang ontwikkelen in de sector. In vijf inhoudelijke thema's wordt vervolgens ingegaan op een specifiek aspect, waar digitalisering de ambities van de sector kan helpen realiseren: digitaal burgerschap, leermiddelen, een dossier voor elke student, onderwijslogistiek en data-ondersteund onderwijs. Twee thema's ondersteunen de voornoemde zes thema's, en krijgen daaruit ook hun voeding: dat geldt voor docentondersteuning en innovatie.

Voor elk thema is een team van mensen uit de mbo-instellingen aan de slag gegaan en zij worden ondersteund door het programmateam welke onder leiding staat van saMBO-ICT.

saMBO-ICT neemt deel aan verschillende landelijke programma's, waaronder bijvoorbeeld RIO, informatiekamer en Edu-k waarin zij de belangen behartigt van de instellingen.

saMBO-ICT Woerden

In 2020 zijn er twee algemene voorzieningen voor de mbo-instellingen opgeleverd, te weten voorziening vroegtijdig aanmelden en voorziening centraal aanmelden. Voor het eerste traject is saMBO-ICT penvoeder waarin onderwijssectoren en gemeenten samenwerken. Het beheer van beide voorzieningen is ondergebracht bij de Coöperatie MBO Voorzieningen. Bij beide trajecten treedt saMBO-ICT op als belangenbehartiger van de instellingen om ervoor waken dat de implementatie geen negatieve gevolgen gaat hebben op de systemen van de instellingen en dat er een succesvolle implementatie gaat plaatsvinden. Daarnaast vervult saMBO-ICT een belangrijke rol in het ophalen van de vraag vanuit de mbo sector op het gebied van digitalisering en het daarna beleggen bij bijvoorbeeld een SURF of Kennisnet.

De mbo sector heeft de ambitie om op het gebied van informatiebeveiliging en privacy verdere stappen te maken. saMBO-ICT werkt samen met kennisnet en SURF om deze ambitie te kunnen realiseren. De instellingen moeten zelf heel veel doen maar saMBO-ICT zorgt voor de ondersteuning aan de instellingen, middels trainingen, kennisdeling en ter beschikking stellen van expertise.

In principe is dit het laatste jaar als stichting saMBO-ICT en gaan de werkzaamheden ondergebracht worden bij de MBO Raad. Het jaar zal dus in het teken staan om deze overgang soepel te laten verlopen en de stichting per 31-12-2021 op te heffen.

Woerden, 7 april 2021

Bestuur

Dhr. B.G.M. Geerdink

Dhr. W. Beun

Dhr. J.O. de Jong

Mw. M. Koster-Wentink

Mw. A.E. van der Meij-Jansen

Dhr. G.P. Oud

Directeur

Dhr. M.W. Timmer

saMBO-ICT
Woerden

2 Jaarrekening

- Balans
- Staat van baten en lasten
- Toelichting op de jaarrekening

Balans per 31 december

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

Actief	Toe- lichting	<u>31.12.2020</u>		<u>31.12.2019</u>	
		€		€	
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		7.440		4.008
Vlottende activa					
Vorderingen:					
Debiteuren		44.698		98.244	
Lening (UG)	2	-		300.000	
Overige vorderingen en overlopende activa	3	<u>66</u>	44.764	<u>23.010</u>	421.254
Liquide middelen	4		2.407.839		470.848
			<u>2.460.043</u>		<u>896.110</u>
Passief					
Eigen vermogen					
Vrij besteedbaar vermogen:	5				
Algemene reserve			129.796		(39.666)
Bestemmingsfondsen (Resultatenbox)			39.598		19.349
Kortlopende schulden					
Crediteuren	6	27.110		600.963	
Ministerie van OCW		509.000		175.031	
Groepsmaatschappijen		1.713.600		52.700	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>40.939</u>	2.290.649	<u>87.733</u>	916.427
			<u>2.460.043</u>		<u>896.110</u>

Staat van baten en lasten

	Toelichting	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Bijdrage mbo-instellingen	7	901.827	600.000	592.529
Projectsubsidies	8	664.912	503.000	1.046.292
Overige baten	9	256.355	129.000	376.494
Totaal baten		<u>1.823.094</u>	<u>1.232.000</u>	<u>2.015.315</u>
Inhuur personeel van derden	10	531.947	455.000	560.637
Afschrijvingen	11	3.044	3.000	2.677
Huisvestingslasten	12	50.000	50.000	50.000
Projectkosten	13	677.309	503.000	1.046.292
Overige lasten	14	370.335	221.000	564.515
Totaal lasten		<u>1.632.635</u>	<u>1.232.000</u>	<u>2.224.121</u>
Saldo baten en lasten		190.459	-	(208.806)
Financiële baten en lasten		(748)	-	(394)
Saldo staat van baten en lasten		<u>189.711</u>	<u>-</u>	<u>(209.200)</u>
Resultaatbestemming				
		2020 €	2020 €	2019 €
Mutatie Bestemmingsfondsen		20.249	-	22.383
Mutatie Algemene reserve		169.462	-	(231.583)
		<u>189.711</u>	<u>-</u>	<u>(209.200)</u>

Kasstroomoverzicht over 2020

(Volgens de indirecte methode)	2020	2019
	€	€
Saldo baten en lasten	190.459	(208.806)
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	3.044	2.677
- Veranderingen in werkkapitaal:		
- mutatie operationele vorderingen	76.490	(261.067)
- mutatie schuld ministerie van OCW	333.969	(558.650)
- mutatie operationele schulden	1.040.253	370.694
	<u>1.450.712</u>	<u>(449.023)</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>1.644.215</u>	<u>(655.152)</u>
Ontvangen interest	(748)	(394)
	<u>(748)</u>	<u>(394)</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>1.643.467</u>	<u>(655.152)</u>
Lening U/G	300.000	(300.000)
Investerings in materiele vaste activa	(6.824)	(2.340)
Desinvesterings in materiele vaste activa	348	195
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>293.524</u>	<u>(302.145)</u>
Mutatie liquide middelen	<u><u>1.936.991</u></u>	<u><u>(957.691)</u></u>

Het verloop van de liquide middelen is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Saldo per 1 januari	470.848	1.428.539
Mutatie liquide middelen	1.936.991	(957.691)
Saldo per 31 december	<u><u>2.407.839</u></u>	<u><u>470.848</u></u>

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van saMBO-ICT, statutair gevestigd aan de Houttuinlaan 6 te Woerden (kamer van koophandelnummer: 50355325), bestaan voornamelijk uit het:

- a) ondersteunen en het faciliteren van samenwerking in de mbo-sector op het gebied van informatie- en communicatietechnologie door het bundelen van krachten en investeringen.
- b) het ontwikkelen, onderhouden en bewaken van een gezamenlijke strategie en belangenbehartiging ten opzichte van relevante beleidsbepalers op het terrein van informatievoorziening binnen de mbo-sector.
- c) het geven en het faciliteren van ondersteuning aan gebruikersgroepen in de mbo-sector.
- d) het bieden van ondersteuning aan mbo-scholen en gebruikers via kennisuitwisseling en opleiding.

Covid-19

Ook de Stichting saMBO-ICT heeft te maken met de impact van corona. Echter de impact op de realisatie is zeer beperkt. Covid-19 heeft geen impact op de continuïteitsveronderstelling van de Stichting.

Groepsverhoudingen

De Stichting saMBO-ICT maakt tezamen met de Stichting MBO Diensten en de Vereniging MBO Raad deel uit van een groep, waarvan de Vereniging MBO Raad te Woerden aan het hoofd staat. De jaarrekening van de stichting is ook opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Vereniging MBO Raad.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaggeving zoals opgenomen in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving C.1 voor Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Financiële instrumenten

Algemeen

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) die de stichting blootstellen aan kredietrisico's, renterisico's en kasstroomrisico's. Dit betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De stichting maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de stichting 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 kredietrisico's en marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreft hoofdzakelijk overheidsinstellingen. Het maximale bedrag aan kredietrisico is hierdoor beperkt.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van toegekende en vooruitontvangen projectgelden. Het kasstroomrisico heeft betrekking op een wisselende omvang van toekomstige projectkasstromen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en bepaling van het resultaat

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de aanschafwaarde, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Baten en lasten

De baten en lasten worden verantwoord met in achtname van de hiervoor vermelde waardingsgrondslagen. De baten en lasten zijn verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Subsidies

De jaarrekening bevat aanvullende subsidiegelden (projectsubsidies).

Aanvullende subsidiegelden:

Aanvullende subsidiegelden worden verantwoord als baten voor zover ten laste van de betreffende toekenning lasten zijn gerealiseerd. Deze lasten betreffen zowel de direct toe te rekenen (personeels)lasten als de overheadkosten, voor zover toegestaan in de toekenning.

Het nog te besteden deel van de ontvangen aanvullende subsidiegelden wordt verantwoord onder de kortlopende schulden.

Subsidievorderingen worden opgenomen indien ten laste van de betreffende toekenning lasten zijn gerealiseerd, maar nog geen aanvullende subsidiegelden zijn ontvangen. Reeds toegekende, maar nog niet ontvangen subsidies zijn verantwoord als niet uit de balans blijvende rechten.

Besteed door partners:

Subsidiegelden, te besteden door partners, waarover de stichting met betrekking tot de besteding risico's loopt, worden als baten in de staat van baten en lasten verantwoord. Mutatis mutandis geldt dit ten aanzien van de lasten c.q. de uitgaven ten behoeve van deze derden partners.

Subsidiegelden die niet voor rekening en risico van de stichting worden uitgevoerd, worden niet verwerkt via de staat van baten en lasten, maar alleen via de balans. Het gaat daarbij om projecten waar de stichting dan fungeert als "pervoerder" en daarmee geen financieel risico loopt met betrekking tot de besteding van de ter beschikking gestelde gelden.

Doorbelaste kosten

Bij de projectsubsidies worden kosten doorbelast. Deze kosten betreffen zowel de direct toe te rekenen personeelslasten als de overheadkosten. Dit geldt echter alleen indien dit bij de aanvraag van de subsidie is meegenomen.

Overige baten en lasten

Overige baten en lasten worden verantwoord in de periode waarop deze betrekking hebben.

Vennootschapsbelasting

De stichting is vanwege haar doelstelling niet vennootschapsbelastingplichtig.

Continuïteitsveronderstelling

Het eigen vermogen van saMBO-ICT bedraagt per 31 december 2020 € 129,8K positief. Financiering van het vermogen heeft plaatsgevonden door een retributieverhoging over 2020 en komende jaren. Op basis van het bovenstaande is geen sprake van discontinuïteit. De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

saMBO-ICT
Woerden

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1) Materiële vaste activa

Automatiseringsapparatuur:

Deze materiële vaste activa zijn als volgt nader te specificeren:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.008	4.670
Bij: Investerings	<u>6.824</u>	<u>2.340</u>
	10.832	7.010
Af: Afschrijvingen	3.044	2.677
Af: Desinvestering investering	(2.626)	(2.482)
Af: Desinvestering cumm.afschrijving	<u>2.974</u>	<u>2.807</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>7.440</u>	<u>4.008</u>
Recapitulatie:		
Aanschafwaarde per 1 januari	7.570	8.037
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(3.562)</u>	<u>(3.367)</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>4.008</u>	<u>4.670</u>
Aanschafwaarde per 31 december	11.420	7.570
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(3.980)</u>	<u>(3.562)</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>7.440</u>	<u>4.008</u>

De afschrijvingen worden berekend op basis van de volgende afschrijvingspercentages over de aanschafwaarde:

	<u>%</u>
Automatiseringsapparatuur	33,33

2) Lening U/G

Voor de financiering van de opstart kosten van een de door de leden opgerichte Coöperatie is door saMBO-ICT een korte termijn leningsovereenkomst gesloten. De lening is gewaardeerd tegen de nominale waarde. Op deze lening (€ 300K) is een nihil rente percentage afgesproken. In de leningsovereenkomst is overeengekomen dat uiterlijk 31 december 2020 de lening is ingelost. De lening is in 2020 volledig afgelost.

saMBO-ICT
Woerden

3) Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Vooruitbetaalde kosten	<u>66</u>	<u>23.010</u>
	<u>66</u>	<u>23.010</u>

4) Liquide middelen

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Rabobank, rekening courant	1.407.839	120.848
Rabobank, bedrijfsspaarrekening	<u>1.000.000</u>	<u>350.000</u>
	<u>2.407.839</u>	<u>470.848</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

5) Eigen vermogen

Algemene reserve

Het verloop van de reserve is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	(39.666)	191.917
Resultaatbestemming	<u>169.462</u>	<u>(231.583)</u>
Saldo per 31 december	<u>129.796</u>	<u>(39.666)</u>

Het reguliere positieve resultaat zal toegevoegd worden aan de algemene reserve. Hierdoor ontstaat een positief eigen vermogen van € 129,8K.

Bestemmingsfonds

Het verloop van het bestemmingsfonds is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Saldo per 1 januari	19.349	(3.034)
Resultaatbestemming	<u>20.249</u>	<u>22.383</u>
Saldo per 31 december	<u>39.598</u>	<u>19.349</u>

Het resultaat wordt in 2020 ten positieve beïnvloed door het exploitatieresultaat van € 20,2K op het project Resultatenbox. Het positieve resultaat van dit project wordt volledig toegevoegd aan het bestemmingsfonds van saMBO-ICT. Deze fondsen zijn gevormd ter dekking van nog te maken kosten die zijn gevormd onder door derden (leden) opgelegde voorwaarden. Het betreft hier het project exploitatieoverzicht Resultatenbox (250031) met een verwachte looptijd tussen één en vijf jaar. Hierdoor betreft het een projectreservering voor de korte tot middellange termijn en met een variabel karakter. In 2020 is besloten dit project over te dragen aan een externe partij, dit zal feitelijk geëffectueerd worden in 2021.

saMBO-ICT
Woerden

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

De jaarrekening 2020 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 7 april 2021. De bestuursvergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

6) Kortlopende schulden

Groepsmaatschappijen	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Groepsmaatschappijen MBO Raad	<u>1.713.600</u>	<u>52.700</u>
	<u>1.713.600</u>	<u>52.700</u>
Ministerie van OCW	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Nog te besteden:		
- ICT voorziening vroegtijdig aanmelden mbo	127.128	174.903
- Digitalisering mbo Inhoud onderwijs aanpassen	128	128
- Digitalisering mbo 2020	381.744	-
	<u>509.000</u>	<u>175.031</u>

Overzicht besteding van ontvangen projectgelden van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap staat in bijlage 1.

Overige schulden en overlopende passiva	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Nog te betalen accountantskosten	7.165	13.246
Overige overlopende passiva	<u>33.774</u>	<u>74.487</u>
	<u>40.939</u>	<u>87.733</u>

saMBO-ICT
Woerden

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Gezamenlijk met de Vereniging MBO Raad en de Stichting MBO Diensten is een fiscale eenheid gevormd voor de BTW, waarbij de MBO Raad hoofd van de fiscale eenheid is. Uit dien hoofde is de Vereniging hoofdelijk aansprakelijk voor de door de fiscale eenheid verschuldigde omzetbelasting.

De stichting voert projecten uit waarvoor subsidie gelden (voorschotten) zijn ontvangen vanuit het Ministerie van OCW. Uit hoofde van de beoordeling van de in te dienen verantwoordingen en het nog definitief vaststellen van de subsidiebedragen kan het ministerie nog aanpassingen aanbrengen.

Er is in 2020 voor een bedrag van € 850,1K aan nieuwe projectsubsidies toegezegd. In 2021 heeft de groep nog recht op € 0. De totale rechten over de periode van 2 jaar tot 5 jaar bedragen € 0. Geen van de rechten heeft een looptijd van meer dan vijf jaar.

Binnen de MBO Raad is een bestemmingsreserve gevormd ter dekking van het personeel dat werkzaam is op bij saMBO-ICT van € 185,7K. Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van de kosten in verband met personele herstructurering indien de omvang van de organisatieactiviteiten significant wijzigt, door bijvoorbeeld het (deels) wegvallen van en stoppen van de werkzaamheden uitgevoerd door personeel van MBO Raad bij saMBO-ICT. In het geval dit bedrag niet volledig wordt uitgeput kan saMBO-ICT hierop aanspraak maken. In 2020 is besloten dat saMBO-ICT eind 2021 zal integreren in de MBO Raad. Hierop vooruitlopend is besloten om in 2020 en 2021 geen verdere opbouw meer te doen aan deze bestemmingsreserve.

Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

7) Bijdrage mbo-instellingen

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Bijdrage mbo-instellingen	901.827	600.000	592.529
	<u>901.827</u>	<u>600.000</u>	<u>592.529</u>

Dit is de retributie gefactureerd in 2020 aan de instellingen. Dit is gedaan op basis van een staffel voor een algemeen deel en een aparte regeling per gebruikersgroep.

Bijdrage mbo-instellingen

De bijdrage mbo-instellingen is, conform de instemming van de AV van 13 mei 2020, verhoogd, dit in afwijking van het begrote bedrag. In vergelijking met 2019 is de bijdrage per gewogen student verhoogd van € 1,00 naar € 1,75, de vaste jaarlijkse bijdrage van € 3.000,00 per instelling is gelijk gebleven.

Bijdrage mbo-instellingen (+ € 301,8K t.o.v. begroting en + € 309,3K t.o.v. 2019)

8) Projectsubsidies

Deze post bestaat uit inkomstenstromen, vanuit subsidieverstrekkers, die verantwoord worden via de staat van baten en lasten. De hiermee samenhangende uitgaven-/kostenstroom wordt verantwoord onder de projectlasten. De projectsubsidies bestaan in 2020 uit de subsidie voor Digitalisering mbo 2020, Digitalisering mbo inhoud onderwijs aanpassen en ICT Voorziening vroegtijdig aanmelden mbo. In bijlage 1 is de aard en toelichting op de projectsubsidies van het ministerie van OCW opgenomen.

9) Overige baten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Inzet personeel t.b.v. derden	79.182	72.000	48.510
Overige projectbaten	12.397	-	-
Diversen	164.776	57.000	327.984
	<u>256.355</u>	<u>129.000</u>	<u>376.494</u>

Overige baten (+ € 127,4 t.o.v. begroting en - € 120,1 t.o.v. 2019)

De overige baten bedragen € 127,4K meer dan begroot. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door een doorbelasting van personeel naar de Coöperatie MBO Voorzieningen (+€ 7,2K), door extra baten op de projecten (+ € 12,4K) en door het organiseren van meer betaalde conferenties en activiteiten +€ 107,8K.

De verlaging van de gerealiseerde overige baten (-120,1K) wordt voornamelijk veroorzaakt doordat activiteiten in het kader van Centraal Aanmelden aan de Cooperatie MBO Voorzieningen die in 2019 nog

saMBO-ICT
Woerden

wel zijn gedaan en ook zijn doorbelast, in 2020 niet meer plaatsvonden. Dit is ook zichtbaar in de overige kosten.

10) Inhuur personeel van derden

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Loonkosten	511.265	416.100	529.872
Reis- en verblijfkosten	15.278	20.900	18.342
Deelname conferenties en opleidingskosten	4.060	5.000	2.630
Overige personeelskosten	1.344	13.000	9.793
	<u>531.947</u>	<u>455.000</u>	<u>560.637</u>

De loonkosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Doorbelaste salariskosten (van MBO Raad)	548.654	524.100	461.692
Uitzendkrachten, interim personeel	196.306	67.000	208.354
	<u>744.960</u>	<u>591.100</u>	<u>670.046</u>
Doorbelasting salariskosten aan projecten	(233.695)	(175.000)	(140.174)
	<u>511.265</u>	<u>416.100</u>	<u>529.872</u>

De stichting saMBO-ICT heeft zelf geen medewerkers in dienst. Hiervoor is een contract afgesloten met MBO Raad. In 2020 betreffen dit 9 medewerkers (6,7 fte) en in 2019 betreffen dit 5,0 medewerkers (4,6 fte).

Bezoldiging bestuur:
Het bestuur ontvangt geen bezoldiging.

De doorbelaste salariskosten aan projecten waren lager begroot omdat ten tijde van de vaststelling van de begroting te veel onzekerheid bestond over de toekenning van de projecten. Daarnaast zijn er meer externen ingehuurd dan begroot. Ten opzichte van 2019 zien we dat het verschil hoofdzakelijk veroorzaakt wordt door meer doorbelasting naar projecten.

saMBO-ICT
Woerden

11) Afschrijvingen

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Automatiseringsapparatuur	3.044	3.000	2.677
	<u>3.044</u>	<u>3.000</u>	<u>2.677</u>

De hogere afschrijvingskosten ten opzichte van begroting is te wijten aan het aanschaffen van automatiseringsapparatuur voor in dienst gekomen medewerkers.

12) Huisvestingslasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Doorbelaste werkplekken	50.000	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

saMBO-ICT betaalt voor de werkplekken een vergoeding aan de MBO Raad, conform begroting. Ten opzichte van 2019 is er geen prijsstijging per m2 geweest.

13) Projectkosten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Inzet personeel t.b.v. project	231.327	175.000	140.174
Inzet externen t.b.v. project	179.099	-	146.607
Overige personeelskosten t.b.v. project	-	-	202
Overige kosten t.b.v. project	16.957	-	13.032
Projectkosten	249.926	328.000	746.277
	<u>677.309</u>	<u>503.000</u>	<u>1.046.292</u>

De realisatie 2020 is € 174,3K hoger dan begroot, dit is geheel te wijten aan de omvang van de uit te voeren projecten. De realisatie 2020 is € 369,0K lager dan de realisatie 2019. Dit wordt veroorzaakt door het opleveren van een aantal projecten in 2019.

saMBO-ICT
Woerden

13) Overige lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Bureaunkosten	29.963	13.000	10.752
Advieskosten	1.887	-	32.154
Accountantskosten	14.557	14.000	10.508
Vergaderkosten/overige kosten activiteiten	183.465	69.000	384.494
Bijdrage SURF	138.101	125.000	122.108
Public Relations	2.362	-	4.499
	<u>370.335</u>	<u>221.000</u>	<u>564.515</u>

De overige lasten in 2020 zijn +€ 149,3K hoger dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de post vergaderkosten/overige kosten activiteiten (+€ 114,4K). Deze kosten waren in eerste instantie zeer beperkt ingepland en begroot. Om de leden te kunnen blijven bedienen was het noodzakelijk om extra activiteiten uit te voeren welke niet begroot en gepland waren voor 2020.

De realisatie 2020 laat een daling zien van - € 194,2K ten opzichte van realisatie 2019. Dit wordt veroorzaakt door diverse zaken. De bureaunkosten stijgen met 19,2K door de uitvoering van een automatiseringsproject m.b.t. CRM. De advieskosten zijn gedaald door het minder inhuren van extern advies (-30,3K). De accountantskosten zijn in 2020, +4,0K gestegen door een verrekening uit 2019 die niet was voorzien. De bijdrage aan SURF en overige contributies is gestegen (+16,0K) doordat er extra activiteiten door SURF zijn uitgevoerd die zijn doorberekend. De Vergader- en overige kosten dalen met 201,0K doordat door corona fysieke bijeenkomsten online zijn gehouden, in 2019 waren er extra kosten door een grote saMBO-ICT bijeenkomst, en door het verminderen van het aantal interne activiteiten t.o.v. 2019 Masterclasses Onderwijslogistiek, Centraal Aanmelden. Andere interne activiteiten zijn wel doorgezet in 2020 maar met lagere kosten. Verder zijn er t.o.v. 2019 lagere uitgaven gedaan voor PR (-2,1).

saMBO-ICT
Woerden

Ondertekening van de jaarrekening

Woerden, 7 april 2021

Bestuur

Dhr. B. Geerdink

Dhr. W. Beun

Dhr. J.O. de Jong

Mw. M.Koster-Wentink

Mw. A.E. van der Meij-Jansen

Dhr. G.P. Oud

Directeur

Dhr. M.W. Timmer

saMBO-ICT
Woerden

3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

saMBO-ICT
Woerden

4 Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen controleverklaring.

Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

In artikel 11 lid 5 van de statuten is geregeld dat de jaarrekening door het bestuur wordt vastgesteld. Omtrent de bestemming van het saldo van de staat van baten en lasten is niets expliciet in de statuten opgenomen.

saMBO-ICT
Woerden

5 Bijlage 1

Overzicht besteding van ontvangen projectgelden (bestemmingsbedragen) van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

	Realisatie 2020
Digitalisering mbo 2020	
Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	-
Beginsaldo	-
Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	850.094
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	850.094
Bij: Overige baten	12.397
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	480.747
Mutatie	369.347
Beschikkingsbedrag	850.094
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	850.094
Bij: Overige baten	12.397
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	480.747
Eindsaldo 2020	381.744

saMBO-ICT
Woerden

	Realisatie 2020
Digitalisering mbo inhoud onderwijs aanpassen	
Beschikkingsbedrag	282.698
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	282.698
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	282.570
Beginsaldo	128
Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	-
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	-
Mutatie	-
Beschikkingsbedrag	282.698
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	282.698
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	282.570
Eindsaldo 2020	128

saMBO-ICT
Woerden

	Realisatie 2020
ICT Voorziening vroegtijdig aanmelden mbo	
Beschikkingsbedrag	1.661.873
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	1.513.086
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	1.338.183
Beginsaldo	<u>174.903</u>
Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	-
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	148.787
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	196.562
Mutatie	<u>(47.775)</u>
Beschikkingsbedrag	1.661.873
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	1.661.873
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	1.534.745
Eindsaldo 2020	<u><u>127.128</u></u>

saMBO-ICT
Woerden

Totaal projecten (saMBO-ICT)	Realisatie 2020
Beschikkingsbedrag	1.944.571
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	1.795.784
Bij: Overige baten	-
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	1.620.753
Beginsaldo	175.031
Realisatie 2020	
Beschikkingsbedrag	850.094
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	998.881
Bij: Overige baten	12.397
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	677.309
Mutatie	333.969
Beschikkingsbedrag	2.794.665
Bij: Ontvangen projectbedrag van het Ministerie van OCW	2.794.665
Bij: Overige baten	12.397
Bij: Eigenbijdrage	-
Af: Terugstorting / afwikkeling OCW	-
Af: Uitgaven/kosten	2.298.062
Eindsaldo 2020	509.000