

# Jaarrekening

---

## 2022

Ma Mediacollege Amsterdam



Mediacollege Amsterdam

# Inhoudsopgave

---

Balans per 31 december 2022	5
Staat van baten en lasten 2022	6
Kasstroomoverzicht	7
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	9
<b>Toelichting op afzonderlijke posten van de balans:</b>	
<b>1.</b> Materiële vaste activa	16
<b>2.</b> Financiële vaste activa	18
<b>3.</b> Vorderingen	20
<b>4.</b> Liquide middelen	21
<b>5.</b> Eigen vermogen	21
<b>6.</b> Voorzieningen	22
<b>7.</b> Langlopende schulden	24
<b>8.</b> Kortlopende schulden	25
<b>Toelichting op de staat van baten en lasten:</b>	
<b>9.</b> Overheidsbijdragen	28
<b>10.</b> Personeelslasten	31
<b>11.</b> Afschrijvingen en overige lasten	38
<b>12.</b> Financiële baten en lasten	39



## Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

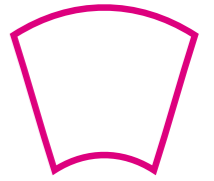
Bedragen in EUR		31-12-2022	31-12-2021
<b>1</b>	<b>Activa</b>		
1.1	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	24.478.856	19.835.980
1.1.3	Financiële vaste activa	87.908	87.707
	<b>Totaal vaste activa</b>	<b>24.566.764</b>	<b>19.923.687</b>
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	1.217.661	866.188
1.2.4	Liquide middelen	10.448.028	18.756.780
	<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>11.665.689</b>	<b>19.622.968</b>
	<b>Totaal activa</b>	<b>36.232.453</b>	<b>39.546.655</b>
<b>2</b>	<b>Passiva</b>		
2.1	Eigen vermogen	17.683.953	20.503.052
2.2	Voorzieningen	8.048.961	7.187.020
2.3	Langlopende schulden	4.200.000	4.800.000
2.4	Kortlopende schulden	6.299.539	7.056.583
	<b>Totaal passiva</b>	<b>36.232.453</b>	<b>39.546.655</b>

## Staat van baten en lasten 2022

Bedragen in EUR	REALISATIE 2022	BEGROOT 2022	REALISATIE 2021
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	36.155.997	35.544.653	36.582.517
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	641.113	571.111	856.764
3.5 Overige baten	455.358	163.214	294.093
<b>Totaal baten</b>	<b>37.252.468</b>	<b>36.278.978</b>	<b>24.566.764</b>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	30.823.059	28.906.231	27.048.936
4.2 Afschrijvingen	1.636.983	1.992.433	1.536.789
4.3 Huisvestingslasten	3.210.447	2.812.423	2.832.584
4.4 Overige lasten	4.053.158	3.798.231	3.555.896
<b>Totaal lasten</b>	<b>39.723.647</b>	<b>37.509.318</b>	<b>34.974.205</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-2.471.179</b>	<b>-1.230.340</b>	<b>2.759.169</b>
6.2 Financiële lasten	-348.120	-291.100	-470.312
<b>Resultaat</b>	<b>-2.819.299</b>	<b>-1.521.440</b>	<b>2.288.857</b>
8 Resultaat uit deelnemingen	-200	0	6.247
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-2.819.099</b>	<b>-1.521.440</b>	<b>2.282.610</b>

## Kasstroomoverzicht

Bedragen in EUR	2022	2021
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten en lasten	-2.471.179	2.759.169
<b>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</b>		
Afschrijvingen	1.636.983	1.536.789
Voorzieningen	861.941	607.044
<b>Veranderingen in werkkapitaal:</b>		
Kortlopende vorderingen	-351.473	-227.750
Kortlopende schulden	-757.044	1.286.354
<b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>-1.080.772</b>	<b>5.961.606</b>
Betaalde interest (-/-)	-348.120	-470.312
Resultaat deelnemingen	200	-6.247
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>-1.428.692</b>	<b>5.485.047</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-6.279.859	-6.816.796
Mutaties overige financiële vaste activa	-201	6.247
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-6.280.060</b>	<b>-6.810.549</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing langlopende schulden	-600.000	-600.000
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-600.000</b>	<b>-600.000</b>
Mutatie liquide middelen	-8.308.752	-1.925.502
Beginstand liquide middelen	18.756.780	20.682.282
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar	-8.308.752	-1.925.502
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<b>10.448.028</b>	<b>18.756.780</b>



## Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

### Algemene toelichting

#### Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Mediacollege Amsterdam (hierna genoemd Mediacollege Amsterdam), gevestigd te Amsterdam, bestaan uit het voorzien van onderwijs in het voortgezet onderwijs en het middelbaar beroepsonderwijs.

#### Locatie feitelijke activiteiten

Mediacollege Amsterdam is gevestigd op de Contactweg 36, 1014 AN te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40531413.

#### Continuïteit

Gelet op de balans- en liquiditeitspositie van Mediacollege Amsterdam en de maatregelen die genomen zijn om de bestaande risico's te mitigeren wordt geen discontinuïteit in het voortbestaan verwacht. Daarom is de jaarrekening opgesteld op basis van continuïteitsverwachting, volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

#### Groepsverhoudingen

De stichting maakt onderdeel uit van een groep, waarvan Mediacollege Amsterdam te Amsterdam aan het hoofd staat.

Met ingang van 1 januari 2014 wordt, op grond van artikel 407 Boek 2 BW, afgezien van een geconsolideerde jaarrekening van Stichting Media Amsterdam.

De verbonden vennootschappen Grafisch Media Instituut Holding B.V., inclusief de dochtermaatschappij Grafisch Media Instituut B.V. en Het Impresariaat B.V., worden op basis van de geringe financiële omvang ten opzichte van het geheel niet meer in de consolidatie betrokken.

#### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Mediacollege Amsterdam zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Als het voor het geven van het artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### Grondslagen voor financiële verslaggeving

##### Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. De wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) zijn van toepassing met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

##### Vergelijking met voorgaand jaar

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

#### Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of de actuele waarde. Als geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen verkrijgingsprijs.

#### Algemene grondslagen bepaling resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het jaar.

#### Grondslagen voor waardering activa

##### Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Mediacollege Amsterdam hanteert de volgende afschrijvingstermijnen:

## Afschrijvingstermijnen

CATEGORIE	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
Terreinen	20 jaar
Gebouwen	30 jaar
Verbouwing	10 jaar
Renovatie Condensatorweg (huurlokatie)	7 jaar
Infrastructuur	5 jaar
Hard- en Software	3 jaar
AV apparatuur	3 jaar
Schoolmeubilair	15 jaar
Kantoormeubilair	10 jaar
Grafische apparatuur	10 jaar
Implementatie	3 jaar
Overige inventaris	5 jaar

#### Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderverslies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardevermindingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardevermindingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardevermindingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardevermindingsverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

#### Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat sprake is van invloed van betekenis.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Als de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Als en voor zover Mediacollege Amsterdam in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat. Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde. Afwaardering vindt plaats ten laste van de staat van baten en lasten.

#### Vorderingen

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

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Grondslagen voor waardering passiva

##### Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

#### Voorziening groot onderhoud en overige voorzieningen

Mediacollege Amsterdam verantwoordt de kosten van groot onderhoud via een voorziening groot onderhoud. Hierbij is als methodiek gekozen de jaarlijkse dotatie gelijk te stellen aan de gemiddelde onderhoudskosten per jaar volgens het meest recente onderhoudsplan. Deze methodiek is strikt genomen niet in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, maar in 2022 geldt een door het ministerie van OCW bepaalde overgangstermijn om de gekozen methodiek toe te blijven passen.

#### Langlopende schulden

Langlopende schulden, betreffende schulden die niet binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist, worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

#### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en worden vervolgens na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

#### Grondslagen voor bepaling resultaat

##### Algemeen

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd. Voor wat betreft de lasten is het toerekeningbeginsel gehanteerd. Dat wil zeggen dat de lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben, ongeacht of deze tot uitgaven hebben geleid.

Voor de baten is het toerekeningbeginsel eveneens gehanteerd. Als de baten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord indien en voor zover deze voortkomen uit een meerjarige regeling. Normatieve baten worden toegekend voor een bepaalde periode en dienen in dat boekjaar te worden verantwoord.

#### Baten

##### Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen, verstrekt door het ministerie van OCW. De ontvangen rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met clause tot verrekening) worden als baten verantwoord naar rato van de gerealiseerde subsidiabele lasten. Niet-bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet-bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Niet-geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies zonder clause tot verrekening) worden in beginsel direct ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord.

##### Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

#### Overige baten

Overige baten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, verkoop van (onderwijs) materialen en overige baten. Dit zijn baten die voortvloeien uit gebeurtenissen en transacties die behoren tot de normale bedrijfsuitoefening, maar gezien de aard, omvang of het incidentele karakter onder de overige baten worden gepresenteerd.

#### **Personeelskosten**

De aan het personeel verschuldigde beloningen op grond van de arbeidsvoorwaarden worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

#### Pensioenen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP) en wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijs- indexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor de pensioenpremies in de toekomstige jaren is niet beschikbaar. De dekkingsgraad van het ABP op 31-12-2022 bedraagt 110,9%.

#### Wet Normering Topinkomens (WNT)

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft het Mediacollege Amsterdam zich te houden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

#### **Afschrijvingen materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Als een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.



Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn gepresenteerd onder de afschrijvingen.

#### **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 transactiekosten op de ontvangen leningen.

#### **Resultaat deelnemingen**

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

#### **Grondslagen kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode en geeft de mutatie weer op de liquide middelen. Items die geen invloed hebben op de kasstromen hebben we niet meegenomen.



# Toelichting op afzonderlijke posten van de balans



## 1. Materiële vaste activa

Bedragen in EUR	AANSCHAF PRIJS 01-01-2022	AFSCHRIJVING CUMULATIEF 01-01-2022	BOEK- WAARDE 01-01-2022	INVES- TERINGEN
<b>1.1.2 Materiële vaste activa</b>				
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	31.811.501	20.043.422	11.768.079	11.671.431
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	9.165.645	7.847.152	1.318.493	1.357.836
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	493.453	493.453	0	0
1.1.2.5 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op MVA	6.749.408	0	6.749.408	-6.749.408
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>48.220.007</b>	<b>28.384.027</b>	<b>19.835.980</b>	<b>6.279.859</b>

AANSCHAF DESINVES- TERINGEN	AFSCHRIJVING DESINVES- TERINGEN	AFSCHRIJ- VINGEN	AANSCHAF PRIJS 31-12-2022	AFSCHRIJVING CUMULATIEF 31-12-2022	BOEK- WAARDE 31-12-2022
0	0	1.062.924	43.482.932	21.106.346	22.376.586
0	0	574.059	10.523.481	8.421.211	2.102.270
493.453	493.453	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
<b>493.453</b>	<b>493.453</b>	<b>1.636.983</b>	<b>54.006.413</b>	<b>29.527.557</b>	<b>24.478.856</b>

## Waarde gebouwen en terreinen

Bedragen in EUR * 1.000	PEILDATUM	WOZ WAARDE	PEILDATUM	GETAXEERDE WAARDE
Contactweg 36	01-01-2021	14.794	15-11-2022 *	35.479
Dintelstraat 15	01-01-2022	3.892	15-11-2022 *	15.568

\* betreft verzekerde kosten herbouw

### Investeringen

We investeren in onze leermiddelen en onderwijsgebouwen om het onderwijs toekomstbestendig te houden. In lijn met onze ambities hebben wij een nieuwbouw gerealiseerd die innovatief is ingericht en de dynamiek van de mediawereld weerspiegelt. Daarnaast is afgelopen jaar geïnvesteerd in nieuwe inventaris, AV-apparatuur en leermiddelen zodat wij onze studenten creatief onderwijs kunnen geven van een hoog niveau.

### Activa in uitvoering en vooruitbetalingen

Ultimo boekjaar bedraagt het saldo op de rubriek 'vaste activa in uitvoering en vooruitbetaald op MVA' € 0. Het saldo ultimo 2021 van € 6,7 miljoen betrof de uitgaven voor de nieuwbouw aan de Contactweg 36.

## 2. Financiële vaste activa

Bedragen in EUR	BOEK- WAARDE 01-01-2022	INVES- TERINGEN EN VER- STREKTE LENINGEN	DESINVES- TERINGEN EN AF- GELOSTE LENINGEN	RESUL- TAAT DEELNE- MING- EN	BOEK- WAARDE 31-12-2022
<b>1.1.3 Financiële vaste activa</b>					
1.1.3.1 Deelnemingen in groepsmaatschappijen	87.501	0	0	573	88.074
1.1.3.2 Overige deelnemingen	206	0	0	-372	-166
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>87.707</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>201</b>	<b>87.908</b>

Bedragen in EUR	2022	2021
Deelneming Grafisch Media Instituut Holding B.V.		
Boekwaarde 1-1	87.501	88.226
Exploitatieresultaat	573	-725
<b>Boekwaarde 31-12</b>	<b>88.074</b>	<b>87.501</b>
Deelneming Het Impressariaat B.V.		
Boekwaarde 1-1	206	5.728
Exploitatieresultaat	-372	-384
Correctie EV	0	-5.138
<b>Boekwaarde 31-12</b>	<b>-166</b>	<b>206</b>

\*Agio'stortingen

### Kapitaalbelangen

Mediacollege Amsterdam heeft de volgende kapitaalbelangen:

NAAM	JURIDISCHE VORM 2022	STATUTAIRE ZETEL	CODE ACTIVITEITEN
Grafisch Media Instituut Holding B.V.	B.V.	Amsterdam	1
Het Impressariaat B.V.	B.V.	Amsterdam	1

EIGEN VERMOGEN 31-12-2022	RESULTAAT 2022 €	OMZET 2022 €	ART 2:403 BW Ja/Nee	DEELNAME %	CONSOLIDATIE Ja/Nee
88.074	573	321.312	ja	100	nee
-166	-372	0	ja	100	nee

Voor beide kapitaalbelangen wordt volgens artikel 2:407 lid 1 van het Burgerlijk Wetboek afgezien van consolidatie.



### 3. Vorderingen

Bedragen in EUR		31-12-2022	31-12-2021
<b>1.2.2</b>	<b>Vorderingen</b>		
1.2.2.1	Debiteuren algemeen	98.659	623
1.2.2.7	Vorderingen (ouders van) II / studenten / deelnemers / cursisten	5.570	15.803
1.2.2.10	Overige vorderingen	93.429	48.098
1.2.2.16	Voorziening oninbaarheid	-1.225	-11.746
	<b>Subtotaal vorderingen</b>	<b>196.433</b>	<b>52.778</b>
	Overlopende activa:		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	407.729	664.709
1.2.2.13	Verstekte voorschotten	0	3.910
1.2.2.15	Overlopende activa overige	613.499	144.791
	<b>Subtotaal overlopende activa</b>	<b>1.021.228</b>	<b>813.410</b>
	<b>Vorderingen</b>	<b>1.217.661</b>	<b>866.188</b>
<b>1.2.2.16</b>	<b>Verloop voorziening oninbaarheid</b>		
	Stand per 1-1	11.746	3.127
	Vrijval / dotatie	-10.521	8.619
	<b>Voorziening oninbaarheid</b>	<b>1.225</b>	<b>11.746</b>

### 4. Liquide middelen

Bedragen in EUR		31-12-2022	31-12-2021
<b>1.2.4</b>	<b>Liquide middelen</b>		
1.2.4.1	Kasmiddelen	2.035	1.078
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	152.893	18.755.702
1.2.4.4	Tegoed Schatkistbankieren Min. Van Financiën	10.293.100	0
	<b>Liquide middelen</b>	<b>10.448.028</b>	<b>18.756.780</b>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Mediacollege Amsterdam. Sinds oktober 2022 maakt Mediacollege Amsterdam gebruik van schatkistbankieren.

### 5. Eigen vermogen

Bedragen in EUR		STAND PER 01-01-2022	RESULTAAT	OVERIGE MUTATIES	STAND PER 31-12-2022
<b>2.1.1</b>	<b>Groepsvermogen</b>				
2.1.1.1	Algemene reserve	20.415.345	-2.819.300	0	17.596.045
2.1.1.3	Bestemmingsreserves privaat	87.707	201	0	87.908
	<b>Groepsvermogen</b>	<b>20.503.052</b>	<b>-3.014.918</b>	<b>0</b>	<b>17.488.134</b>
	Grafisch Media Instituut Holding B.V.	87.501	573	0	88.074
	Het Impresariaat B.V.	206	-372	0	-166
	<b>Bestemmingsreserves privaat</b>	<b>87.707</b>	<b>201</b>	<b>0</b>	<b>87.908</b>

De private bestemmingsreserve wordt gevormd in het kader van onze private activiteiten die zijn ondergebracht bij het Grafisch Media Instituut Holding B.V. en Het Impresariaat B.V.

## 6. Voorzieningen

Bedragen in EUR		STAND PER 01-01-2022	DOTATIES	ONTTREK- KINGEN	VRIJVAL
<b>2.2</b>	<b>Voorzieningen</b>				
2.2.1	Personele voorzieningen	1.746.664	1.385.973	-1.145.203	-36.420
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	5.440.356	862.843	-202.784	0
	<b>Voorzieningen</b>	<b>7.187.020</b>	<b>2.248.816</b>	<b>-1.347.987</b>	<b>-36.420</b>
Uitsplitsing personele voorzieningen:					
2.2.1.2	Verlofsparen en sabbatical leave	1.386.883	1.229.735	-1.056.170	0
2.2.1.4	Jubileumvoorziening	212.271	18.444	-11.175	0
2.2.1.5	Werkeloosheidsbijdragen	103.666	0	-42.452	-36.420
2.2.1.6	Langdurig zieken	43.844	137.794	-35.406	0
	<b>Voorzieningen</b>	<b>1.746.664</b>	<b>1.385.973</b>	<b>-1.145.203</b>	<b>-36.420</b>

### 2.2.1.2 Verlofsparen en sabbatical leave

Deze voorziening bestaat uit twee componenten, namelijk op basis van de regelingen voor seniorenverlof en een voorziening klokuren (VO en mbo-regeling Levensfase bewust personeelsbeleid).

De voorziening seniorenverlof wordt jaarlijks bepaald op basis van het aantal deelnemers van 53 jaar en ouder en het samenhangende deel van de loonkosten die voor rekening van Mediacollege Amsterdam komt.

Voor klokuren wordt de voorziening berekend aan de hand van de verwachte kosten van uren die werknemers kunnen gebruiken om duurzame inzetbaarheid te besteden.

### 2.2.1.4 Jubileumvoorziening

In lijn met de CAO maken jubilerende medewerkers aanspraak op een jubileumgratificatie. De berekening is gebaseerd op de medewerkers die per ultimo 2022 bij Mediacollege Amsterdam in vaste dienst waren, waarbij is uitgegaan van een pensioenleeftijd van 67 jaar. Het jubileumrecht wordt opgebouwd gedurende het dienstverband.

### 2.2.1.5 Werkeloosheidsbijdragen

Conform CAO hebben we de voorziening wachtgeld gevormd ten behoeve van wachtgeld-verplichtingen van voormalige werknemers. Dit betreffen zowel WW-uitkeringen, BW-uitkeringen als pensioenverplichtingen. De voorziening wachtgeld heeft een redelijk constant karakter. Er zijn enkele risico's te onderscheiden voor medewerkers

DOTATIE NCW DEEL (0,5%)	STAND 31-12-2022	LOOPTIJD DEEL < 1 JAAR	LOOPTIJD DEEL 1-5 JAAR	LOOPTIJD DEEL > 5 JAAR
-2.470	1.948.545	1.292.351	656.194	0
0	6.100.416	6.100.416	0	0
<b>-2.470</b>	<b>8.048.961</b>	<b>7.392.767</b>	<b>656.194</b>	<b>0</b>
-1.826	1.558.623	1.121.899	436.724	0
-852	218.688	21.577	197.111	0
320	25.114	25.114	0	0
-112	146.120	123.761	22.359	0
<b>-2.470</b>	<b>1.948.545</b>	<b>1.292.351</b>	<b>656.194</b>	<b>0</b>

waarvoor nu nog niet duidelijk is of ze in de toekomst gebruik kunnen maken van deze voorziening. Een voorwaarde is dat een werknemer recht heeft op een wettelijke WW-uitkering. Deze bovenwettelijke uitkering is in de diverse onderwijs cao's geregeld.

### 2.2.1.6 Langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken wordt gevormd ter egalisatie van de te verwachte uitgaven die Mediacollege Amsterdam moet maken betreffende WGA-uitkeringen. Daarnaast betreft de voorziening de loonkosten voor medewerkers die per 31 december 2022 ziek zijn en waarvan op balansdatum de verwachting is dat zij niet (snel) terugkeren in het arbeidsproces bij Mediacollege Amsterdam.

### 2.2.3 Voorziening groot onderhoud

Deze voorziening is getroffen ten behoeve van de instandhouding van een goede huisvestingssituatie op langere termijn. Op basis van het onderhoudsplan voor de komende 30 jaar is bepaald dat jaarlijks € 863k aan de voorziening gedoteerd wordt.

De daadwerkelijke uitgaven worden ten laste van de voorziening gebracht. In 2022 waren de werkelijke uitgaven € 0,2 miljoen, wat aanzienlijk lager is dan de geplande uitgaven.

De komende jaren staat in de planning € 1,2 mln. uitgaven voor de tegemoetkoming aan doelstellingen uit het Klimaatakkoord. Hierna loopt de voorziening af.

## 7. Langlopende schulden

Bedragen in EUR		STAND PER 01-01-2022	AANGEGANE LENINGEN	AFLOS- SINGEN
		€	€	€
2.3	Langlopende schulden			
2.3.3	Schulden aan kredietinstellingen	4.800.000	0	600.000
	<b>Langlopende schulden</b>	<b>4.800.000</b>	<b>0</b>	<b>600.000</b>

Het kortlopende deel van de langlopende schulden is onder Kortlopende schulden opgenomen.

STAND PER 31-12-2022	LOOPTIJD < 1 JAAR	LOOPTIJD 1-5 JAAR	LOOPTIJD > 5 JAAR	EFFECTIEVE RENTEVOET
€	€	€	€	%
4.200.000	0	3.000.000	1.200.000	5,12%
<b>4.200.000</b>	<b>0</b>	<b>3.000.000</b>	<b>1.200.000</b>	

MA heeft een geldlening bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Deze lening is aangegaan voor een periode van 25 jaar en moet op 15 juni 2030 geheel zijn afgelost. Over de lening is een rentepercentage van 5,12% per jaar verschuldigd. Betaling hiervan geschiedt in maandelijkse termijnen.

Jaarlijks vindt in de maand juni een verplichte aflossing plaats van € 0,6 miljoen. De aflossing in 2023 is opgenomen onder 2.4.3 kortlopende schuld kredietinstellingen. Deze lening is aangemeld en geborgd door de Stichting Waarborgfonds MBO. Er zijn geen derivaten.

## 8. Kortlopende schulden

Bedragen in EUR		31-12-2022	31-12-2021
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.3	Schulden aan kredietinstellingen	600.000	600.000
2.4.4	Schulden aan OCW	149.795	649.522
2.4.8	Crediteuren	1.336.420	1.660.010
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.145.711	992.011
2.4.10	Pensioenen	326.357	317.640
2.4.12	Overige kortlopende schulden	281	1.278
	<b>Subtotaal kortlopende schulden</b>	<b>3.558.564</b>	<b>4.220.461</b>
	Overlopende passiva:		
2.4.17	Transitievergoeding / Vakantiegeld en vakantiedagen	1.177.064	1.163.309
2.4.19	Overige overlopende passiva	1.563.911	1.672.813
	<b>Subtotaal overlopende passiva</b>	<b>2.740.975</b>	<b>2.836.122</b>
	<b>Kortlopende schulden</b>	<b>6.299.539</b>	<b>7.056.583</b>



#### 2.4.4 Schulden aan OCW

Onder de post Schulden aan OCW staan nog te besteden niet-normatieve rijksbijdragen verantwoord als zij-instroom, lerarenbeurs, voorziening leermiddelen, minimagezinnen en NPO.

#### 2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen

De reservering voor de vastgestelde vakantiedagenverplichting is gereserveerd als kortlopende verplichting, ongeacht het moment van feitelijk genieten van de vakantiedagen.

#### 2.4.19 Overige overlopende passiva

De post overige overlopende passiva bestaat grotendeels uit nog te ontvangen facturen van € 1 miljoen. Hiervan heeft € 0,5 miljoen betrekking heeft op de slottermijn inzake de nieuwbouw Contactweg en € 0,2 miljoen op de verwachte eindafrekening energielasten 2022. Het restant van de overige overlopende passiva betreft een veelheid van kleinere verplichtingen waaronder borg voor kluisjes, borg voor boeken en verschillende subsidiebatens die komend jaar worden uitgegeven.

#### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

	TOTALE VERPLICHTING in €	BEDRAG < 1 JAAR €	BEDRAG 1-5 JAAR €	BEDRAG > 5 JAAR €
<b>Niet in de balans opgenomen verplichtingen</b>				
Huur gebouwen	529.235	529.235	0	0
Digitale leermiddelen overeenkomst	13.269	7.276	5.993	0
Leaseauto's	68.622	21.949	46.673	0
Schoonmaak overeenkomst	682.075	372.041	310.034	0
Samenwerkingsovereenkomst TV Academy	80.667	80.667	0	0
Accountantskantoor	35.750	35.750	0	0
Multifunctionals	279.302	53.955	207.887	17.460
	<b>1.688.920</b>	<b>1.100.873</b>	<b>570.587</b>	<b>17.460</b>

#### (Meerjarige) financiële verplichtingen

Mediacollege Amsterdam is een huurverplichting aangegaan voor het pand aan de Condensatorweg gevestigd in Amsterdam. Deze overeenkomst loopt tot en met december 2023.

Daarnaast is sprake van een huurverplichting voor een ruimte in het pand H20 gevestigd in Purmerend. Deze overeenkomst loopt tot augustus 2023. Jaarlijks wordt opnieuw beoordeeld of verlenging noodzakelijk is.

Een derde huurverplichting betreft de huur van een kantoor- en bedrijfsruimte in het Media Park in Hilversum. Deze overeenkomst loopt tot en met december 2023. Jaarlijks wordt opnieuw beoordeeld of verlenging noodzakelijk is.

Tot slot is er een huurverplichting voor het pand aan de Transformatorweg in Amsterdam. Deze overeenkomst loopt tot augustus 2023. Jaarlijks wordt opnieuw beoordeeld of verlenging noodzakelijk is.

Op 1 juni 2021 is een samenwerkingsovereenkomst afgesloten met Studers Full servicepakket voor gebruik van de expertise op het gebied van leermiddelen en het digitale platform voor studenten. De overeenkomst heeft een looptijd van drie jaar, en loopt tot 1 juni 2024.

Met CSU B.V. is een schoonmaakcontract afgesloten voor de schoonmaak van alle panden van Mediacollege Amsterdam. Dit contract loopt tot en oktober 2024.

Op 1 september 2021 is een samenwerkingsovereenkomst afgesloten met Stichting TV Academy gevestigd te Amsterdam om samen te werken aan het verbeteren van het onderwijs en het ontwikkelen en delen van praktijkkennis. De overeenkomst heeft een looptijd van twee jaar, en loopt tot 1 september 2023.

#### Operationele leases

Met Arval B.V. is 15 maart 2021 een operationeel leasecontract afgesloten het gebruik van een bedrijfsauto voor een periode van 48 maanden.

Met MINI Financial Services is 1 september 2022 een operationeel leasecontract voor een bedrijfsauto afgesloten voor een periode van 48 maanden.

Met Konica Minolta Business Solutions Nederland B.V. is 1 augustus 2022 een operationeel leasecontract afgesloten voor een periode van 72 maanden voor multifunctionele apparatuur.

#### Voorwaardelijke verplichting - Stichting waarborgfonds MBO

Mediacollege Amsterdam is met andere instellingen in de MBO-sector aansprakelijk voor een eventueel tekort in het waarborgfonds MBO. Mocht het waarborgdepot, vermeerderd met de overige bestanddelen van het eigen vermogen, de minimale omvang van € 10 miljoen onderschrijven, dan hebben de aangesloten instellingen zich verbonden om dit vermogen aan te vullen naar evenredigheid van de in dat jaar ontvangen rijksbijdrage tot een maximum van 2% per jaar.

# Toelichting op de staat van baten en lasten



## 9. Overheidsbijdragen

Bedragen in EUR		REALISATIE 2022	BEGROOT 2022	REALISATIE 2021
<b>3.1</b>	<b>Rijksbijdragen</b>			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	31.031.628	32.422.623	30.533.813
3.1.2	Overige subsidies OCW	3.632.110	2.717.920	5.703.461
3.1.3	Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	1.492.259	404.110	345.243
	<b>Rijksbijdragen</b>	<b>36.155.997</b>	<b>35.544.653</b>	<b>36.582.517</b>
	Uitsplitsing:			
3.1.3.3	Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	1.492.259	404.110	345.243
	<b>Inkomensoverdracht van rijksbijdragen</b>	<b>1.492.259</b>	<b>404.110</b>	<b>345.243</b>
<b>3.2</b>	<b>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>			
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	641.113	571.111	856.764
	<b>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>	<b>641.113</b>	<b>571.111</b>	<b>856.764</b>

## Specificatie OCW Rijksbijdragen 2022

Bedragen in EUR	PERONEEL MATERIEEL MBO	PERONEEL MATERIEEL VO	NIET GEOOR- MERKT MBO	NIET GEOOR- MERKT VO	TOTAAL
Rijksbijdrage	27.358.647	2.766.774	37.733		30.125.421
Rijksbijdrage overgangsbekostiging		106.424	35.445		106.424
Wachtgeld	820.427		2.289		820.427
Vermindering uitkeringskosten		-20.644	20.503		-20.644
Schoolmaatschappelijk werk			39.547		-
Covid ondersteuning			60.522		60.522
Resultaat afhankelijk			363.154	15.566	378.720
Zij-instroom			95.679		95.679
Funciemix				54.239	54.239
Salarismix			778.413		778.413
Gratis lesmateriaal VO					-
Leerplus				141.343	141.343
Eerste opvang nieuwkomers VO				9.225	9.225
Aanvullende bekostiging				7.362	7.362
Kwaliteitsafspraken MBO			1.424.888		1.424.888
Studieverlof			14.286		14.286
Voorziening leermiddelen minima			193.678		193.678
Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim				154.550	154.550
Instructeursbeurs mbo 2021			4.113		4.113
Bekostiging beroepsgericht onderwijs NPO				297.766	297.766
Aanvullende bek.leerlingen in gemengde leerweg 2022				17.326	17.326
inhouding cursusgeld					-
<b>Totaal</b>	<b>28.179.074</b>	<b>2.852.554</b>	<b>2.934.733</b>	<b>697.377</b>	<b>34.663.738</b>

### Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW (model G)

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

OMSCHRIJVING	TOEWIJZING		PRESTATIE AFGEROND? Ja/Nee
	Kenmerk	Datum	
Zij-instroom	1120768-1	20-01-2021	J
Zij-instroom	1183580-1	22-11-2021	J
Zij-instroom	1189595-1	21-12-2021	N
Zij-instroom	100000131-1	22-03-2022	N
Zij-instroom	100000139-1	15-04-2022	N
subsidie studieverlof BVE 2021	1164841-1	20-08-2021	J
instucteursbeurs mbo 2021	1176872-1	21-09-2021	J
instucteursbeurs mbo 2022	100000268-1	22-08-2022	N
Subsidie studieverlof 2022	1278081-1	22-08-2022	N
Subsidie Nazorg MBO	2400171655	02-03-2022	N
Subsidie gemengde theoretische leerweg	2400183636	01-06-2022	N
Versterking salarismix leraren mbo randstad	100000077-1	20-01-2022	J

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

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

## Andere baten

Bedragen in EUR		REALISATIE 2022	BEGROOT 2022	REALISATIE 2021
<b>3.5</b>	<b>Overige baten</b>			
3.5.1	Opbrengst verhuur	35.140	17.570	29.283
3.5.2	Detachering personeel	138.407	128.844	164.914
3.5.5	Ouderbijdragen (PO/VO)	12.263	0	12.401
3.5.10	Overige	269.548	16.800	87.495
	<b>Overige baten</b>	<b>455.358</b>	<b>163.214</b>	<b>294.093</b>

Bij de overige baten is sprake van een aantal incidentele baten, namelijk de verwerking van een grote vrijval van personeelsvoorzieningen (€ 56k), incidenteel ontvangen compensaties voor projecten (€ 42k) en afboekingen borg (€ 25k).

### 10. Personeelslasten

Bedragen in EUR		REALISATIE 2022	BEGROOT 2022	REALISATIE 2021
<b>4.1</b>	<b>Personeelslasten</b>			
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	22.824.503	23.129.141	21.194.017
4.1.2	Overige personele lasten	8.155.352	5.777.090	5.926.579
4.1.3	Ontvangen vergoedingen	-156.796	0	-71.660
	<b>Personeelslasten</b>	<b>30.823.059</b>	<b>28.906.231</b>	<b>27.048.936</b>
	Uitsplitsing:			
4.1.1.1	Lonen en salarissen	17.625.756	23.129.141	16.332.208
4.1.1.2	Sociale lasten	2.372.020	0	2.172.637
4.1.1.5	Pensioenlasten	2.826.727	0	2.689.172
	<b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>	<b>22.824.503</b>	<b>23.129.141</b>	<b>21.194.017</b>
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	369.333	125.000	3.522
4.1.2.2	Lasten personeel niet in loondienst	6.294.998	4.640.120	4.781.825
4.1.2.3	Overig	1.491.021	1.011.970	1.141.232
	<b>Overige personele lasten</b>	<b>8.155.352</b>	<b>5.777.090</b>	<b>5.926.579</b>
4.1.3.3	Overige uitkeringen	-156.796	0	-71.660
	<b>Ontvangen vergoedingen</b>	<b>-156.796</b>	<b>0</b>	<b>-71.660</b>

De verdeling van de formatie van ingehuurd medewerkers en medewerkers in loondienst is als volgt:

OP BASIS VAN FTE'S	2021	2022
CvB	0,7%	0,6%
Onderwijs	63,6%	69,3%
Staf	35,7%	30,1%
<b>Totaal</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

Gemiddelde personele inzet 2021 was totaal 279,1 fte en in 2022 was de gemiddelde personele inzet totaal 305,0 fte.

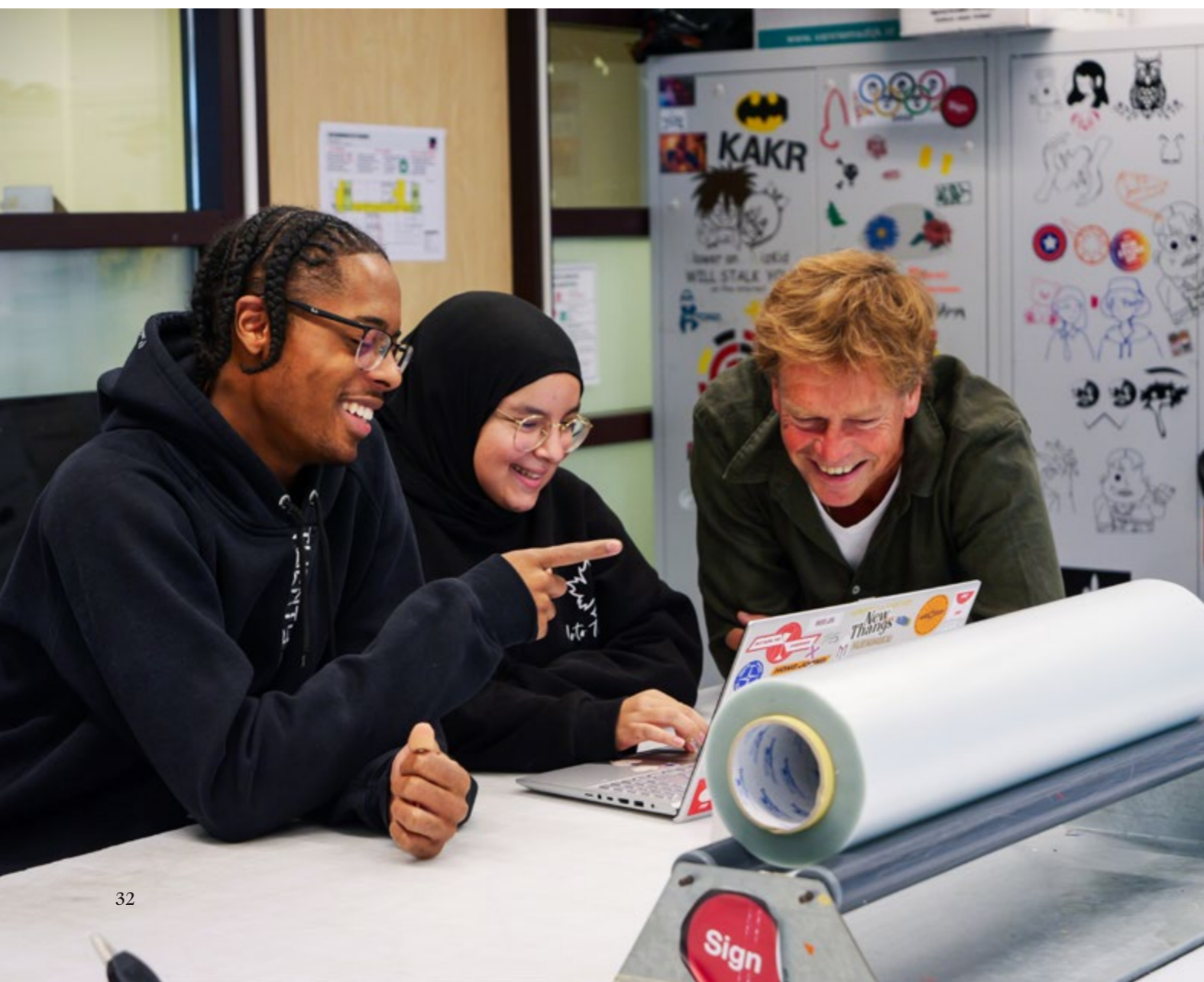


### WNT-verantwoording 2022

Het bezoldigingsmaximum in 2022 is vastgesteld voor € 183.000. Dit bedrag behoort tot de bezoldigingsklasse E en is bepaald op basis van de volgende complexiteitspunten:

	CRITERIUM	PUNTEN
Totale bekostiging	25-75 mio	6
Deelnemers	2.500 - 10.000	3
Onderwijssectoren vmbo		1
Onderwijssectoren mbo		4
<b>Totaal complexiteitspunten</b>		<b>14</b>

De datum waarop de WNT-norm voor 2022 door de Raad van Toezicht is goedgekeurd is 7 december 2021.



### Bezoldiging topfunctionarissen

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

## WNT gegevens 2022

Bedragen x € 1	R.M.H. STREEFLAND-BECKERS	M.E.T. LEINDERS
<b>Functiegegevens</b>	<b>Voorzitter CvB Mediacollege</b>	<b>Lid CvB Mediacollege</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/3 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 156.138	€125.520
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.492	€ 19.435
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 179.630</b>	<b>€ 144.955</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 183.000	€152.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>179.630</b>	<b>144.955</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

### Gegevens 2021

Bedragen x € 1	R.M.H. STREEFLAND-BECKERS	M.I. GROEP
<b>Functiegegevens</b>	<b>Voorzitter Mediacollege</b>	<b>Lid Mediacollege</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/07
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 148.606	€ 85.272
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.006	€ 13.447
<b>Subtotaal</b>	<b>€171.612</b>	<b>€ 98.719</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 177.000	€ 103.250
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 171.612</b>	<b>€ 98.719</b>

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

### Gegevens 2022

Bedragen in EUR	B. HEIMANS-POLK	H.J.A.M. LEISINK	J.C. HOEK	A.M. EGGENKAMP	T. LOUDON
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid</b>	<b>Voorzitter</b>	<b>Vice-voorzitter</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/07	1/1 - 31/07
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	11.042	16.707	€14.034	6.405	6.605
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.300	€27.450	18.300	10.675	10.675
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>11.042</b>	<b>16.707</b>	<b>14.034</b>	<b>6.405</b>	<b>6.605</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

### Gegevens 2021

Bedragen in EUR	B. HEIMANS-POLK	H.J.A.M. LEISINK	J.C. HOEK	A.M. EGGENKAMP	T. LOUDON
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid</b>	<b>Voorzitter</b>	<b>Vice-voorzitter</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging	10.643	16.128	13.679	10.620	10.960
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.700	26.550	17.700	17.700	17.700

Tabel 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder  
Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog vier jaar

als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Niet van toepassing.

Tabel 1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800. De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/ haar voormalige functie nog vier jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, voor al zijn functies bij een WNT-instelling en eventuele aan deze

WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/ of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen.

### Gegevens 2022

Bedragen in EUR	M.I. GROEP
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Mediacollege Amsterdam	-
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Mediacollege Amsterdam	106.140
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Mediacollege Amsterdam	n.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	n.v.t.
<b>Subtotaal</b>	<b>106.140</b>
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	106.750
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>106.140</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

### Gegevens 2021

Bedragen in EUR	M.I. GROEP
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Mediacollege Amsterdam	98.719
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Mediacollege Amsterdam	70.514
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Mediacollege Amsterdam	n.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	n.v.t.
<b>Subtotaal</b>	<b>169.233</b>
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	177.000
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>169.233</b>

Tabel 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

### Gegevens 2022

Bedragen in € 1	M.I. GROEP
<b>Functiegegevens<sup>1</sup></b>	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Adviseur*
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2022.
<b>Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband</b>	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband <sup>2</sup>	75.000
<b>Individueel toepasselijk maximum<sup>3</sup></b>	<b>75.000</b>
<b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband<sup>4</sup></b>	<b>75.000</b>
Waarvan betaald in 2022	75.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>5</sup>	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>6</sup>	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>7</sup>	N.v.t.
<b>* Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk 31-7-2025 in verband met eerdere functie als lid college van bestuur.</b>	

De overige tabellen 1f, 1g en 3 zijn niet van toepassing.

## 11. Afschrijvingen en overige lasten

Bedragen in EUR		REALISATIE	BEGROOT	REALISATIE
		2022	2022	2021
<b>4.2</b>	<b>Afschrijvingen</b>			
4.2.2	Afschrijvingen materiële vaste activa	1.636.983	1.992.433	1.536.789
	<b>Afschrijvingen</b>	<b>1.636.983</b>	<b>1.992.433</b>	<b>1.536.789</b>
<b>4.3</b>	<b>Huisvestingslasten</b>			
4.3.1	Huurlasten	433.741	397.149	387.411
4.3.2	Verzekeringslasten	67.832	78.920	61.933
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	374.530	300.300	364.606
4.3.4	Energie en water	875.239	473.490	483.543
4.3.5	Schoonmaakkosten	448.642	452.601	459.326
4.3.6	Belastingen en heffingen	45.889	99.787	122.750
4.3.7	Dotatie voorziening onderhoud	862.843	862.843	862.843
4.3.8	Overige huisvestingslasten	101.731	147.333	90.172
	<b>Huisvestingslasten</b>	<b>3.210.447</b>	<b>2.812.423</b>	<b>2.832.584</b>
<b>4.4</b>	<b>Overige lasten</b>			
4.4.1	Administratie en beheer	1.730.669	1.549.904	1.525.219
4.4.2	Inventaris en apparatuur	108.897	199.875	138.144
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	1.434.661	1.326.901	1.022.532
4.4.4	Dotatie overige voorzieningen	0	0	8.619
4.4.5	Overige	778.931	721.551	861.382
	<b>Overige lasten</b>	<b>4.053.158</b>	<b>3.798.231</b>	<b>3.555.896</b>
	Specificatie kosten instellingsaccountant			
	Kosten onderzoek jaarrekening	62.767	35.750	40.838
	Andere controleopdrachten	14.187	19.327	18.242
		<b>76.955</b>	<b>55.077</b>	<b>59.080</b>

## 12. Financiële baten en lasten

Bedragen in EUR		REALISATIE	BEGROOT	REALISATIE
		2022	2022	2021
<b>6.2</b>	<b>Financiële lasten</b>			
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	-348.120	-291.100	-470.312
	<b>Financiële lasten</b>	<b>-348.120</b>	<b>-291.100</b>	<b>-470.312</b>
	<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-348.120</b>	<b>-291.100</b>	<b>-470.312</b>
<b>8</b>	<b>Resultaat uit deelnemingen</b>	<b>-200</b>	<b>0</b>	<b>6.247</b>

### Voorstel Resultaatsbestemming

Voorgesteld wordt om het exploitatiesaldo voor het jaar 2022 van negatief € 3 miljoen als volgt te verdelen:

## Bestemming van het resultaat

Bedragen in EUR	2022
<b>Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:</b>	
Onttrokken aan de algemene reserve	-2.819.300
Toegevoegd aan de bestemmingsreserves privaat (GMI)	573
Onttrokken aan de bestemmingsreserves privaat (Impressariaat)	-372
<b>Resultaat 2022</b>	<b>-2.819.099</b>

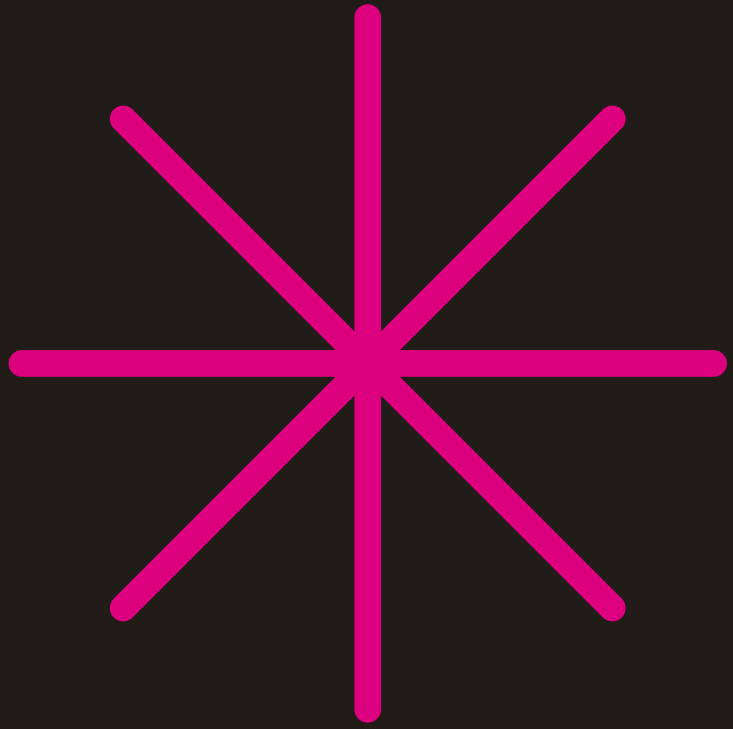
### Segmentatiestaat van baten en lasten

Bedragen in EUR	TOTAAL MA	VMBO	MBO
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen OCW	36.155.997	4.871.945	31.284.052
Overige overheidsbijdragen en subsidies	641.113	50.000	591.113
College-, cursus-, Les en examengelden	-	-	-
Baten werk in opdracht van derden	-	-	-
Overige baten	455.358	42.127	413.231
<b>Totaal baten</b>	<b>37.252.468</b>	<b>4.964.072</b>	<b>32.288.396</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelslasten	30.823.059	3.781.241	27.041.818
Afschrijvingen	1.636.983	217.260	1.419.723
Huisvestingslasten	2.347.604	341.006	2.006.598
Groot onderhoud voorziening	862.843	150.679	712.164
Dotatie Klimaatakkoord	-	-	-
Overige lasten	3.768.392	561.166	3.207.226
Advieskosten (nieuwbouw)	134.863	-	134.863
Kosten samenwerkingsverband (TV Academy)	149.903	-	149.903
<b>Totaal lasten</b>	<b>39.723.647</b>	<b>5.051.352</b>	<b>34.672.295</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-2.471.179</b>	<b>-87.280</b>	<b>-2.383.899</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-348.120</b>	<b>-34.729</b>	<b>-313.391</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-2.819.299</b>	<b>-122.009</b>	<b>-2.697.290</b>
Resultaat deelnemingen	201	-	201
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-2.819.098</b>	<b>-122.009</b>	<b>-2.697.089</b>

De niet direct toegerekende personeelskosten zijn verdeeld op basis van fte's vmbo en mbo. Huisvestingskosten en de afschrijvingslasten zijn gebaseerd op het aantal m2, het Groot onderhoudsplan 2018-2050 en de kosten Klimaatakkoord van de gebouwen. De overige niet direct alloceerbare kosten zijn verdeeld op basis van aantallen leerlingen en/of studenten.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum, die nadere informatie geven over de situatie per balansdatum, dan wel anderszins belangrijk zijn voor het inzicht dat deze jaarrekening biedt.



Mediacollege Amsterdam

ma-web.nl     