

# Jaarrekening 2021

## Teksten jaarrekening 2021

Jaarrekening:

- Balans
- Baat van staten en lasten
- Kasstroomoverzicht
- Toelichting op balans en resultatenrekening

### Deel B

Balans

Bedragen in EUR	31-12-2021	31-12-2020
<b>1 Activa</b>		
<b>1.1 Vaste activa</b>		
1.1.2 Materiële vaste activa	19.835.980	14.555.973
1.1.3 Financiële vaste activa	87.707	93.954
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>19.923.687</u>	<u>14.649.927</u>
<b>1.2 Vlottende activa</b>		
1.2.2 Vorderingen	866.188	638.437
1.2.4 Liquide middelen	18.756.780	20.682.283
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>19.622.968</u>	<u>21.320.720</u>
<b>Totaal activa</b>	<b>39.546.655</b>	<b>35.970.647</b>
<b>2 Passiva</b>		
2.1 Eigen vermogen	20.503.052	18.220.442
2.2 Voorzieningen	7.187.020	6.579.976
2.3 Langlopende schulden	4.800.000	5.400.000
2.4 Kortlopende schulden	7.056.583	5.770.229
<b>Totaal passiva</b>	<b>39.546.655</b>	<b>35.970.647</b>



Staat van baten en lasten

Bedragen in EUR	Realisatie 2021	Begroot 2021	Realisatie 2020
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	36.582.517	32.783.655	33.952.199
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	856.764	585.933	764.763
3.5 Overige baten	294.093	183.984	915.243
<u>Totaal baten</u>	<u>37.733.374</u>	<u>33.553.572</u>	<u>35.632.205</u>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	27.048.936	24.578.107	24.420.072
4.2 Afschrijvingen	1.536.789	1.551.388	1.745.656
4.3 Huisvestingslasten	2.832.584	2.866.703	3.156.931
4.4 Overige lasten	3.555.896	4.139.770	3.490.784
<u>Totaal lasten</u>	<u>34.974.205</u>	<u>33.135.968</u>	<u>32.813.443</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>2.759.169</u>	<u>417.604</u>	<u>2.818.762</u>
<b>6.1 Financiële baten</b>	0	-78.660	810
<b>6.2 Financiële lasten</b>	-470.312	-291.840	-417.186
<u>Resultaat</u>	<u>2.288.857</u>	<u>47.104</u>	<u>2.402.386</u>
<b>8 Resultaat uit deelnemingen</b>	6.247	0	8.496
<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>2.282.610</u>	<u>47.104</u>	<u>2.393.890</u>
<b>Totaal resultaat</b>	<u>2.282.610</u>	<u>47.104</u>	<u>2.393.890</u>

Kasstroomoverzicht

	2021	2020
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	2.759.169	2.818.763
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:		
Afschrijvingen	1.536.789	1.745.656
Voorzieningen	607.044	237.848
Veranderingen in werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen	-227.750	33.559
Kortlopende schulden	1.286.354	857.257
<u>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>	<u>5.961.606</u>	<u>5.693.083</u>
Ontvangen interest	0	810
Betaalde interest (-/-)	-470.312	-417.186
Resultaat deelnemingen	-6.247	-8.496
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	<u>5.485.047</u>	<u>5.268.211</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-6.816.796	-1.144.221
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	-31
Mutaties overige financiële vaste activa	6.247	2.496
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	<u>-6.810.549</u>	<u>-1.141.756</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing langlopende schulden	-600.000	-600.000
<u>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>	<u>-600.000</u>	<u>-600.000</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<u>-1.925.502</u>	<u>3.526.455</u>
Beginstand liquide middelen	20.682.282	17.155.828
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar	-1.925.502	3.526.455
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u>18.756.780</u>	<u>20.682.283</u>

## Toelichting op de jaarrekening 2021

### 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 Ma en de maatregelen die genomen zijn om de bestaande risico's te mitigeren wordt geen discontinuïteit in het voortbestaan van verwacht. Daarom is de jaarrekening opgesteld op basis van continuïteitsverwachting, volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

#### Groepsverhoudigen

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

Met ingang van 1 januari 2014 wordt 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 gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs 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 kosten en andere 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. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de 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.

#### 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 waardevermindering- verlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. 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 waardeverminderingverlies 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 waardeverminderingverlies 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 waardeverminderingverlies. 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 waardevermindering- verlies 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 er invloed van betekenis is.

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 winst- en verliesrekening.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de nominale 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

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

#### Overgangsregeling voorziening groot onderhoud

In 2021 en voorgaande jaren maakt Ma gebruik van een voorziening groot onderhoud. Een methodiek waarbij de kosten over het gehele onderhoudsplan van de onderwijsplanden worden bepaald en deze vervolgens worden gedeeld door de looptijd van het onderhoudsplan.

Een systematiek die ertoe leidt dat er jaarlijks een min of meer gelijkblijvende dotatie aan de voorziening groot onderhoud wordt gedaan. De werkelijke uitgaven kunnen jaarlijks afwijken. Er wordt beperkt rekening gehouden met individuele onderhoudscomponenten en met onderhoudscycli die worden doorlopen tot na de periode van de huidige onderhoudsplanung.

Ma maakt gebruik van de overgangsregeling voor de vorming van de onderhoudsvoorziening. De tijdelijke regeling in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is van toepassing op besturen die voor verslagjaar 2017 een methode van kostenegalisatie voor groot onderhoud hanteerden zoals hierboven beschreven.

De overige voorzieningen worden gewaardeerd op basis van de netto contante waarde van de verwachte noodzakelijke kosten.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden, betreffen 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. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## 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 opbrengsten 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. Wanneer toekenningen eenmalig in een bepaalde periode worden toegekend, worden deze in de periode genomen waarin de toegekende bedragen ook zijn ontvangen.

### **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.

Geoomerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met clause tot verrekening) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. 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-geoomerkte OCW-subsidies met een vrij besteed 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

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet zijn verstrekt door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het jaar zijn gespreid.

## Personeelskosten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

### Pensioenen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstak-pensioenfonds (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 31-12-2021 bedraagt 110,2%.

### Wet Normering Topinkomens (WNT)

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft het Ma zich gehouden 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 begrepen 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 verantwoorde 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 voor zover dit aan Mediacollege Amsterdam wordt toegerekend.

### GRONDSLAGEN KASSTROOMOVERZICHT

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroom- overzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren. Het kasstroom- overzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van financial leasing zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financierings-activiteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

### 1. MATERIELE VASTE ACTIVA

#### Vaste activa

Bedragen in EUR	Aanschaf prijs 1-1-2021	Afschrijving cumulatief 1-1-2021	Boek- waarde 1-1-2021	Investerings- teringen	Aanschaf desinvesteringen	Afschrijv. desinvesteringen	Afschrijv- ingen	Aanschaf prijs 31-12-2021	Afschrijving cumulatief 31-12-2021	Boek- waarde 31-12-2021
<b>1.1.2 Materiële vaste activa</b>										
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	31.796.471	19.096.543	12.699.928	15.030	0	0	946.879	31.811.501	20.043.422	11.768.079
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	8.761.166	7.257.242	1.503.924	404.479	0	0	589.910	9.165.645	7.847.152	1.318.493
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	493.453	493.453	0	0	0	0	0	493.453	493.453	0
1.1.2.5 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op MVA	352.121	0	352.121	6.397.287	0	0	0	6.749.408	0	6.749.408
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>41.403.211</b>	<b>26.847.238</b>	<b>14.555.973</b>	<b>6.816.796</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.536.789</b>	<b>48.220.007</b>	<b>28.384.027</b>	<b>19.835.980</b>

#### Waarde gebouwen en terreinen

Bedragen in EUR * 1.000	Peildatum	WOZ waarde	Peildatum	Getaxeerde waarde
Contactweg 36	1-1-2020	14.794	13-1-2021 *	29.475
Dintelstraat 15	1-1-2020	3.838	12-1-2021 *	12.500

\* betreft verzekerde kosten herbouw

De vooruitbetalingen op vaste activa in de boekwaarde op 31 december 2021 betreffen € 6.749.408 (31 december 2020: € 352.121).

Het 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



## 2. FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Bedragen in EUR		Boek- waarde	Inves- teringen en verstrekte leningen	Desinves- teringen en afgeloste leningen	Resultaat deel- nemingen	Boek- waarde
		1-1-2021				31-12-2021
1.1.3	Financiële vaste activa					
1.1.3.1	Deelnemingen in groepsmaatschappijen	88.226	0	0	-725	87.501
1.1.3.2	Overige deelnemingen	5.728	0	0	-5.522	206
	<b>Financiële vaste activa</b>	<b>93.954</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.247</b>	<b>87.707</b>

Bedragen in EUR	2021	mutatie *	2020
-----------------	------	-----------	------

Deelneming Grafisch Media Instituut Holding B.V.			
Boekwaarde 1-1	88.226	0	96.450
Exploitatieresultaat	-725	0	-8.224
Boekwaarde 31-12	87.501	0	88.226

Deelneming Het Impressariaat B.V.			
Boekwaarde 1-1	5.728	0	6.000
Exploitatieresultaat	-384	0	-272
Correctie beginsaldo deelneming 2020	-5.138	0	0
Boekwaarde 31-12	206	0	5.728

De rechtstreeks door Mediacollege Amsterdam gehouden kapitaalbelangen zijn:

Model F: Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2021	Resultaat 2021	Correctie beginsaldo deelneming 2020	Omszet 2021	Art 2:205 BW	Deelname	Consolidatie
				€	€	€	€	Ja/Nee	%	Ja/Nee
Grafisch Media Instituut Holding B.V.	B.V.	Amsterdam	1	87.501	-725		294.852	ja	100	nee
Het Impressariaat B.V.	B.V.	Amsterdam	1	206	-384	-5.138	0	ja	100	nee

## 3. VORDERINGEN

Bedragen in EUR		31-12-2021	31-12-2020
<b>1.2.2</b>	<b>Vorderingen</b>		
1.2.2.1	Debiteuren algemeen	623	14.655
1.2.2.7	Vorderingen (ouders van) II / studenten / deelnemers / cursisten	15.803	7.056
1.2.2.10	Overige vorderingen	48.098	116.170
1.2.2.16	Voorziening oninbaarheid	-11.746	-3.127
	<b>Subtotaal vorderingen</b>	<b>52.778</b>	<b>134.754</b>
	<i>Overlopende activa:</i>		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	664.709	318.610
1.2.2.13	Verstrekke voorschotten	3.910	3.351
1.2.2.15	Overlopende activa overige	144.791	181.722
	<b>Subtotaal overlopende activa</b>	<b>813.410</b>	<b>503.683</b>
	<b>Vorderingen</b>	<b>866.188</b>	<b>638.437</b>
	Stand per 1-1	3.127	12.000
	Vrijval / dotatie	8.619	-8.873
1.2.2.16	<b>Voorziening oninbaarheid</b>	<b>11.746</b>	<b>3.127</b>

De looptijd van de vorderingen is korter dan een jaar. Toename Overige overlopende activa is voornamelijk t.g.v. reclassificatie vooruitbetalingen crediteuren

## 4. LIQUIDE MIDDELEN

Bedragen in EUR		31-12-2021	31-12-2020
<b>1.2.4</b>	<b>Liquide middelen</b>		
1.2.4.1	Kasmiddelen	1.078	1.257
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	18.755.702	20.681.026
	<b>Liquide middelen</b>	<b>18.756.780</b>	<b>20.682.283</b>

## 5. EIGEN VERMOGEN

Bedragen in EUR		Stand per 1-1-2021	Resultaat	Overlge mutaties	Stand per 31-12-2021
2.1.1	Groepsvermogen				
2.1.1.1	Algemene reserve	18.126.488	2.283.719	5.138	20.415.345
2.1.1.3	Bestemmingsreserves privaat	93.954	-1.109	-5.138	87.707
	<u>Groepsvermogen</u>	<u>18.220.442</u>	<u>2.282.610</u>	<u>0</u>	<u>20.503.052</u>
	Grafisch Media Instituut Holding B.V.	88.226	-725	0	87.501
	Het Impresariaat B.V.	5.728	384	-5.138	206
	<u>Bestemmingsreserves privaat</u>	<u>93.954</u>	<u>-1.109</u>	<u>-5.138</u>	<u>87.707</u>

## 6. VOORZIENINGEN

Bedragen in EUR		Stand per 1-1-2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Dotatie NCW deel (0,5%)	Stand 31-12-2021	Looptijd deel < 1 jaar	Looptijd deel 1-5 jaar	Looptijd deel > 5 jaar
2.2	Voorzieningen									
2.2.1	Personele voorzieningen	1.839.056	1.046.808	-1.113.944	-19.901	-5.354	1.746.665	1.171.606	575.058	0
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	4.740.920	862.843	-163.407	0	0	5.440.356	4.023.000	1.368.768	48.588
	<u>Voorzieningen</u>	<u>6.579.976</u>	<u>1.909.651</u>	<u>-1.277.351</u>	<u>-19.901</u>	<u>-5.354</u>	<u>7.187.020</u>	<u>5.194.606</u>	<u>1.943.826</u>	<u>48.588</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>									
2.2.1.1	Sociaal beleid, reorganisaties en rechtsponeel	168.273	0	-45.096	-19.901	390	103.666	81.666	22.000	0
2.2.1.2	Verlofsparen en sabbatical leave	1.405.576	981.347	-995.038	0	-5.001	1.386.884	1.036.269	350.615	0
2.2.1.4	Jubileumvoorziening	190.571	39.790	-17.389	0	-701	212.271	18.355	193.916	0
2.2.1.6	Langdurig zieken	74.636	25.671	-56.421	0	-42	43.844	35.316	8.528	0
	<u>Voorzieningen</u>	<u>1.839.056</u>	<u>1.046.808</u>	<u>-1.113.944</u>	<u>-19.901</u>	<u>-5.354</u>	<u>1.746.665</u>	<u>1.171.606</u>	<u>575.059</u>	<u>0</u>

### 2.2.1.1 Sociaal beleid, reorganisatie en rechtsponeel

In de onderwijssectoren heeft een werknemer bij het eindigen van zijn arbeidsovereenkomst meestal recht op een bovenwettelijke uitkering, ook wel het wachtgeld genoemd. De voorziening wachtgeld heeft een redelijk constant karakter. Er zijn enkele risico's te onderscheiden voor medewerkers waarvoor nu nog niet duidelijk is of ze in de toekomst gebruik kunnen maken van deze voorziening. Hierdoor monitoren wij de voorziening voortdurend. Een voorwaarde is dat een werknemer recht heeft op een wettelijke WW-uitkering. Deze bovenwettelijke uitkering is in de diverse onderwijs cao's geregeld.

### 2.2.1.2 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 aan de hand van een inschatting van het aantal deelnemers van 53 jaar en ouder en het samenhangende deel van de loonkosten die voor rekening van Ma zijn.

De voorziening klokuren wordt 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 2021 is de voorziening voor jubilea berekend op basis van het aantal medewerkers. De berekening is gebaseerd op de medewerkers die per ultimo 2021 bij Ma in vaste dienst waren, waarbij een einde diensttijd van 67 jaar van toepassing is. Deze voorziening is gevormd in verband met de cao-bepalingen over de toekomstige jubileumrechten van medewerkers. Het jubileumrecht wordt opgebouwd gedurende het dienstverband.

### 2.2.1.6 Langdurig zieken

Deze voorziening is getroffen voor de verwachte toekomstige kosten van werknemers die langdurig ziek zijn.

Alle personeel gerelateerde voorzieningen staan voor de netto contant waarde op de balans, de dotaties netto contante waarde zijn gesaldeerd met de rentelasten.

### 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 een onderhoudsplan voor de komende 30 jaar, voor aan huisvesting gerelateerde uitgaven, is bepaald dat er jaarlijks € 863k aan de voorziening gedoteerd wordt. Jaarlijks worden van tevoren uitgaven gepland en gedurende het jaar gerealiseerd.

De daadwerkelijke uitgaven worden ten laste van de voorziening gebracht. In 2021 waren de werkelijke uitgaven ad 608k lager dan de geplande uitgaven. Wij verwachten in de komende twee jaren een uitgave van gemiddeld jaarlijks 2.765k, waardoor de voorziening volgens planning in de komende jaren zal afnemen.

De kosten in 2021 voor de tegemoetkoming Klimaatakkoord (duurzaamheid) bedraagt € 63k. De komende jaren staat in de planning € 1,2 mln. uitgaven voor het Klimaatakkoord. Hierna loopt de voorziening af.

## 7. LANGLOPENDE SCHULDEN

Bedragen in EUR		Stand per 1-1-2021	Aangeane leningen	Aflos- singen	Stand per 31-12-2021	Looptijd < 1 jaar	Looptijd 1-5 jaar	Looptijd > 5 jaar	Effectieve rentevoet
		€	€	€	€	€	€	€	%
2.3	Langlopende schulden								
2.3.3	Schulden aan kredietinstellingen	5.400.000	0	600.000	4.800.000	0	3.000.000	1.800.000	5,12%
	<u>Langlopende schulden</u>	<u>5.400.000</u>	<u>0</u>	<u>600.000</u>	<u>4.800.000</u>	<u>0</u>	<u>3.000.000</u>		

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

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 terugbetaald. Over de lening is een rentepercentage van 5,12% per jaar verschuldigd. Betaling hiervan geschiedt in maandelijkse termijnen.

Jaarlijks vindt een in de maand juni een verplichte aflossing plaats van € 600k. Deze aflossing is opgenomen onder 2.4.1 kortlopende schuld kredietinstellingen. Deze lening is aangemeld en geborgd door de Stichting Waarborgfonds MBO. Er zijn geen derivaten.

## 8. KORTLOPENDE SCHULDEN

Bedragen in EUR		31-12-2021	31-12-2020
<b>2.4</b>	<b>Kortlopende schulden</b>		
2.4.3	Schulden aan kredietinstellingen	600.000	600.000
2.4.4	Schulden aan OCW	649.522	1.176.929
2.4.8	Crediteuren	1.660.010	1.010.522
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	992.011	960.729
2.4.10	Pensioenen	317.640	267.006
2.4.12	Overige kortlopende schulden	1.278	13.477
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>	<u>4.220.461</u>	<u>4.028.663</u>
	<i>Overlopende passiva:</i>		
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	1.163.309	945.266
2.4.19	Overige overlopende passiva	1.672.813	796.300
	<i>Subtotaal overlopende passiva</i>	<u>2.836.122</u>	<u>1.741.566</u>
	<i>Kortlopende schulden</i>	<u><u>7.056.583</u></u>	<u><u>5.770.229</u></u>

### 2.4.4 Schulden aan OCW

Onder de post OCW zijn niet-geoordeelde rijksbijdragen verantwoord. Dit betreft de kwaliteitsafspraken mbo, zij-instroom, Lerarenbeurs, voorziening leermiddelen, minimagezinnen en resultaatafhankelijk budget.

### 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. Hierin is ook een bedrag voor verwachte transitievergoedingen opgenomen.

### 2.4.19 Overige overlopende passiva

De post overige, onder de overlopende passiva, bestaat uit vooruit ontvangen subsidies van € 337k, nog te ontvangen facturen ad € 313k, nog te betalen kosten practoraat € 100k en een veelheid van kleinere verplichtingen waaronder borg voor kluisjes en borg voor boeken.

## Niet in de Balans opgenomen rechten en verplichtingen

	Bedrag 2021 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1-5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
<i>Niet in de balans opgenomen verplichtingen</i>				
Huur gebouwen	350.400	350.400	0	0
Studers Full service pakket	15.409	5.136	10.273	0
Lease auto Groep	17.311	17.311	0	0
Lease auto Streefland	8.021	8.021	0	0
Schoonmaakbedrijf	372.041	372.041	682.075	0

### (Meerjarige) financiële verplichtingen

Ma is een huurverplichting aangegaan voor het pand aan de Condensatorweg gevestigd in Amsterdam. Deze overeenkomst loopt tot september 2022. Jaarlijks wordt opnieuw beoordeeld of verlenging noodzakelijk is.

Daarnaast is een huur verplichting aangegaan voor een ruimte in het pand H20 gevestigd in Purmerend. Deze overeenkomst loopt tot augustus 2022. Jaarlijks wordt opnieuw beoordeeld of verlenging noodzakelijk is.

Tot slot is een huurverplichting aangegaan voor het pand aan de Transformatorweg gevestigd in Amsterdam. Deze overeenkomst loopt tot augustus 2022. Jaarlijks wordt opnieuw beoordeeld of verlenging noodzakelijk is.

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

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 3 jaar, en loopt tot 1 juni 2024.

Met CHG Meridiam loopt een laptopovereenkomst voor leenlaptops vanuit school voor leerlingen die zelf geen laptop kunnen aanschaffen.

### Operationele leases

Met LeasePlanDirect is 27 november 2020 operationeel leasecontract afgesloten voor een periode van 48 maanden voor een bedrijfsauto.

Met Arval B.V. is 15 maart 2021 operationeel leasecontract afgesloten voor onbepaalde periode voor een bedrijfsauto.

### Niet-verwerkte rechten

Per 31 december 2005 is er uit hoofde van de wijziging van de bekostiging voor het VO (overgang van cursusjaar naar kalenderjaar) een vordering op het ministerie ontstaan wegens verschuldigd vakantiegeld en belastingen en sociale premies tot maximaal €220k. Aangezien incasso hiervan eerst bij liquidatie van de stichting plaatsvindt, is deze vordering niet in de jaarrekening verwerkt maar als niet in de balans opgenomen recht vermeld.

### Niet-verwerkte verplichtingen

Op 5 november 2018 is een Design & Built contract afgesloten voor de uitbreiding van het gebouw aan de Contactweg 36. Het contract met de Geus Bouw vertegenwoordigt een totaalwaarde van € 11.033k inclusief BTW. Hiervan moet € 5.225k inclusief BTW nog gefactureerd worden. De oplevering van het pand wordt eind 2022 verwacht.

### Voorwaardelijke verplichting - Stichting waarborgfonds BVE

Ma is met andere instellingen in de BVE-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.





Andere baten

Bedragen in EUR		Realisatie 2021	Begroot 2021	Realisatie 2020
3.5	Overige baten			
3.5.1	Opbrengst verhuur	29.283	35.140	17.570
3.5.2	Detachering personeel	164.914	128.844	127.652
3.5.5	Ouderbijdragen (PO/VO)	12.401	0	22.718
3.5.10	Overige	87.495	20.000	747.303
	<u>Overige baten</u>	<u>294.093</u>	<u>183.984</u>	<u>915.243</u>

10. PERSONEELSLASTEN

Bedragen in EUR		Realisatie 2021	Begroot 2021	Realisatie 2020
4.1	<b>Personeelslasten</b>			
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	21.194.017	19.255.767	19.755.995
4.1.2	Overige personele lasten	5.926.579	5.322.340	4.690.294
4.1.3	Ontvangen vergoedingen	-71.660	0	-26.217
	<u>Personeelslasten</u>	<u>27.048.936</u>	<u>24.578.107</u>	<u>24.420.072</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>			
4.1.1.1	Lonen en salarissen	16.332.208	19.255.767	15.421.695
4.1.1.2	Sociale lasten	2.172.637	0	2.018.126
4.1.1.5	Pensioenlasten	2.689.172	0	2.316.174
	<u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>	<u>21.194.017</u>	<u>19.255.767</u>	<u>19.755.995</u>
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	3.522	50.000	102.419
4.1.2.2	Lasten personeel niet in loondienst	4.781.825	4.338.839	3.662.893
4.1.2.3	Overig	1.141.232	933.501	924.982
	<u>Overige personele lasten</u>	<u>5.926.579</u>	<u>5.322.340</u>	<u>4.690.294</u>
4.1.3.3	Overige uitkeringen	-71.660	0	-26.217
	<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>-71.660</u>	<u>0</u>	<u>-26.217</u>

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

Op basis van fte's	2020	2021
CvB	0,8%	0,7%
Onderwijs	74,2%	66,1%
Staf	25,0%	33,2%
Totaal	100,0%	100,0%

WNT-verantwoording 2021

Regeling bezoldiging topfunctionarissen

	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 2021 door de RvT is goedgekeurd is 8 december 2020.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

WNT gegevens 2021

Bedragen x € 1	R.M.H. Streefland Beckers		M.I. Groep
Functiegegevens	Voorzitter Mediacollege	Lid Mediacollege	
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>	€ 171.612	€	98.719
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 177.000	€	103.250
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.		n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	171.612		98.719
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.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020

Bedragen x € 1	J.G.M.M. Smits	R.M.H. Streefland Beckers	M.I. Groep
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/08	1/6 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 99.098	€ 82.563	€ 141.535
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.226	€ 12.305	€ 21.094
<b>Subtotaal</b>	€ 113.324	€ 94.868	€ 162.629
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 113.333	€ 99.399	€ 170.000
<b>Bezoldiging</b>	€ 113.324	€ 94.868	€ 162.629

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

Niet van toepassing.



1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021

Bedragen in EUR	B. Heijmans-Polk	H.J.A.M. Leisink	J.C. Hoek	A.M. Eggenkamp	T. Loudon
Functiegegevens	Lid	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€ 10.643	€ 16.128	€ 13.679	€ 10.620	€ 10.960
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.700	€ 26.550	€ 17.700	€ 17.700	€ 17.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 10.643	€ 16.128	€ 13.679	€ 10.620	€ 10.960
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 2020

Bedragen in EUR	B. Heijmans-Polk	H.J.A.M. Leisink	J.C. Hoek	A.M. Eggenkamp	T. Loudon
Functiegegevens	Lid	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€ 10.227	€ 15.486	€ 13.013	€ 10.200	€ 10.440
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.000	€ 25.500	€ 17.000	€ 17.000	€ 17.000

Tabel 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder. Niet van toepassing bij Ma.

Tabel 1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700. De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/ haar voormalige functie nog 4 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. Niet van toepassing bij Ma.

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

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>	€ 169.233
Het voor de WNT instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 177.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	€ 169.233
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2020

Bedragen in EUR	M.I. Groep
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Mediacollege Amsterdam	€ 162.629
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Mediacollege Amsterdam	n.v.t.
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Mediacollege Amsterdam	n.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	n.v.t.
<b>Subtotaal</b>	€ 162.629
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 170.000
<b>Totale bezoldiging</b>	€ 162.629

Tabel 1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is. In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen al een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700. Niet van toepassing bij Ma.

Tabel 1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is. In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Als van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder. Niet van toepassing bij Ma.



Tabel 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt. Niet van toepassing bij Ma

#### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

### 11. AFSCHRIJVINGEN EN OVERIGE LASTEN

Bedragen in EUR		Realisatie 2021	Begroot 2021	Realisatie 2020
<b>4.2</b>	<b>Afschrijvingen</b>			
4.2.2	Afschrijvingen materiële vaste activa	1.536.789	1.551.388	1.745.656
	<u>Afschrijvingen</u>	<u>1.536.789</u>	<u>1.551.388</u>	<u>1.745.656</u>
<b>4.3</b>	<b>Huisvestingslasten</b>			
4.3.1	Huurlasten	387.411	444.064	333.261
4.3.2	Verzekeringslasten	61.933	74.286	50.312
4.3.3	Onderhoudskosten (klein onderhoud)	364.606	330.001	284.911
4.3.4	Energie en water	483.543	400.544	433.581
4.3.5	Schoonmaakkosten	459.326	602.731	505.013
4.3.6	Belastingen en heffingen	122.750	89.791	85.820
4.3.7	Dotatie voorziening onderhoud	862.843	862.843	1.362.843
4.3.8	Overige huisvestingslasten	90.172	67.443	101.190
	<u>Huisvestingslasten</u>	<u>2.832.584</u>	<u>2.866.703</u>	<u>3.156.931</u>
<b>4.4</b>	<b>Overige lasten</b>			
4.4.1	Administratie en beheer	1.525.219	1.657.054	1.634.822
4.4.2	Inventaris en apparatuur	138.144	375.671	208.489
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	1.022.532	1.235.656	823.022
4.4.4	Dotatie overige voorzieningen	8.619	0	0
4.4.5	Overige	861.382	871.389	824.451
	<u>Overige lasten</u>	<u>3.555.896</u>	<u>4.139.770</u>	<u>3.490.784</u>
	<u>Specificatie kosten instellingsaccountant</u>			
	Kosten onderzoek jaarrekening	40.838	0	40.838
	Andere controleopdrachten	18.242	0	12.100
		<u>59.080</u>	<u>0</u>	<u>52.938</u>

### 12. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Bedragen in EUR in EUR		Realisatie 2021	Begroot 2021	Realisatie 2020
<b>6.1</b>	<b>Financiële baten</b>			
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	78.660	810
	<u>Financiële baten</u>	<u>0</u>	<u>-78.660</u>	<u>810</u>
<b>6.2</b>	<b>Financiële lasten</b>			
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	-470.312	-291.840	-417.186
	<u>Financiële lasten</u>	<u>-470.312</u>	<u>-291.840</u>	<u>-417.186</u>

#### Voorstel Resultaatsbestemming

Voorgesteld wordt om het exploitatiesaldo voor het jaar 2021 ad. € 2.282.610 als volgt te verdelen:

#### Bestemming van het resultaat

	2021 €
Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:	
Toegevoegd aan de algemene reserve	2.283.719
Onttrokken aan de bestemmingsreserves privaat (GMI)	-725
Onttrokken aan de bestemmingsreserves privaat (Impressariaat)	-384
<u>Resultaat 2021</u>	<u>2.282.610</u>

#### Segmentatie Staat van Baten en Lasten

Bedragen in EUR	Totaal Ma	VMBO	MBO
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen / bijdrage huisvesting VMBO	36.582.517	4.680.060	31.902.457
Overige overheidsbijdragen en subsidies	856.764	138.360	718.404
College-, cursus-, Les en examengelden	-	-	-
Baten werk in opdracht van derden	-	-	-
Overige baten	294.093	12.619	281.474
<b>Totaal baten</b>	<b>37.733.374</b>	<b>4.831.039</b>	<b>32.902.335</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelslasten	27.048.936	3.469.816	23.579.120
Afschrijvingen	1.536.789	253.401	1.283.388
Huisvestingslasten	1.969.741	404.590	1.565.151
Groot onderhoud voorziening	862.843	139.863	722.980
Dotatie Klimaatakkoord	-	-	-
Overige lasten	3.327.128	448.755	2.878.373
Advieskosten (nieuwbouw)	107.768	-	107.768
Kosten samenwerkingsverband (TV Academy)	121.000	-	121.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>34.974.205</b>	<b>4.716.424</b>	<b>30.257.781</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>2.759.169</b>	<b>114.615</b>	<b>2.644.554</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-470.312</b>	<b>-46.919</b>	<b>-423.393</b>
<b>Resultaat</b>	<b>2.288.857</b>	<b>67.695</b>	<b>2.221.162</b>
<b>Resultaat deelnemingen</b>	<b>-6.247</b>	<b>-</b>	<b>-6.247</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>2.282.610</b>	<b>67.695</b>	<b>2.214.915</b>

De niet direct toegerekende personeelskosten zijn verdeeld op basis van fte's vmbo/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/studenten.

## Gebeurtenissen na Balansdatum

### Oorlog in Oekraïne

In de vroege ochtend van 24 februari 2022 kondigde de Russische president Poetin een militaire inval in Oekraïne aan. Sinds die dag is er sprake van een oorlog tussen beide landen, die door de aanhoudende bombardementen een onbeschrijflijke impact heeft op Oekraïne en haar inwoners.

Er is in korte tijd een grote stroom vluchtelingen op gang gekomen. De UHNCR meldt op 8 maart dat door de oorlog al meer dan 2 miljoen Oekraïners op de vlucht zijn geslagen. De Europese Unie, de Verenigde Staten, het United Kingdom en diverse andere -westerse- landen hebben handelssancties tegen Rusland doorgevoerd. Meerdere Russische banken hebben geen toegang meer tot het internationale banksysteem SWIFT, banktegoeden van oligarchen en de Russische nationale bank zijn bevroren. Tientallen ondernemingen staken -mogelijk tijdelijk- hun activiteiten in Rusland of trekken zich volledig terug.



**Ma**

**Mediacollege  
Amsterdam**

# Overige gegevens Controleverklaring



Mediacollege Amsterdam



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Media Amsterdam

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Media Amsterdam te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Media Amsterdam op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Media Amsterdam zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

## **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Zoetermeer, 17 juni 2022  
Astrium Onderwijsaccountants B.V.

Was getekend,

A. van der Have MSc RA

## Bijlage bij de controleverklaring

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.