



Mediacollege  
Amsterdam

# Jaarrekening 2023



# Jaarrekening 2023

## Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

Bedragen in EUR	31-12-2023	31-12-2022
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	23.088.262	24.478.856
Financiële vaste activa	61.862	87.908
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>23.150.124</b>	<b>24.566.764</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen	1.385.437	1.217.661
Liquide middelen	12.692.188	10.448.028
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>14.077.625</b>	<b>11.665.689</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>37.227.749</b>	<b>36.232.453</b>
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen	25.972.785	18.518.634
Voorzieningen	1.306.454	7.214.280
Langlopende schulden	3.600.000	4.200.000
Kortlopende schulden	6.348.510	6.299.539
<b>Totaal passiva</b>	<b>37.227.749</b>	<b>36.232.453</b>

## Staat van baten en lasten 2023

Bedragen in EUR	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen	39.787.874	36.996.845	36.040.708
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	706.700	579.041	811.358
Overige baten	334.044	205.022	400.402
<b>Totaal baten</b>	<b>40.828.618</b>	<b>37.780.908</b>	<b>37.252.468</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelslasten	31.019.330	28.841.997	30.748.681
Afschrijvingen	1.923.656	2.033.081	1.636.983
Huisvestingslasten	2.430.916	2.546.442	3.210.447
Overige lasten	4.248.544	4.223.618	4.053.158
<b>Totaal lasten</b>	<b>39.622.446</b>	<b>37.645.138</b>	<b>39.649.269</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>1.206.172</b>	<b>135.770</b>	<b>-2.396.801</b>
Financiële baten	405.220	0	0
Financiële lasten	-231.611	-272.900	-348.120
<b>Resultaat</b>	<b>1.379.781</b>	<b>-137.130</b>	<b>-2.744.921</b>
Resultaat uit deelnemingen	-26.046	0	200
<b>Totaal resultaat</b>	<b>1.353.735</b>	<b>-137.130</b>	<b>-2.744.721</b>

## Kasstroomoverzicht 2023

Kasstroom uit operationele activiteiten	2023	2022
Saldo baten en lasten	1.206.172	-2.396.801
<b>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat</b>		
Afschrijvingen	1.923.656	1.636.983
Voorzieningen	-5.907.826	27.261
Foutherstel personele voorziening	-	760.302
Stelselwijziging voorziening	6.100.416	-
<b>Veranderingen in werkkapitaal</b>		
Kortlopende vorderingen	-167.776	-351.473
Kortlopende schulden	48.971	-757.044
<b>Subtotaal</b>	<b>1.997.441</b>	<b>1.316.029</b>
<b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>3.203.613</b>	<b>-1.080.772</b>
Ontvangen interest	405.220	-
Betaalde interest (-/-)	-231.611	-348.120
Resultaat deelnemingen	-26.046	200
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>3.351.177</b>	<b>-1.428.692</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-533.063	-6.279.859
Mutaties overige financiële vaste activa	26.046	-201
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-507.017</b>	<b>-6.280.060</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing langlopende schulden	-600.000	-600.000
Directe vermogensmutatie eigen vermogen	-	-
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-600.000</b>	<b>-600.000</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>2.244.160</b>	<b>-8.308.752</b>
Beginstand liquide middelen	10.448.028	18.756.780
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar	2.244.160	-8.308.752
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<b>12.692.188</b>	<b>10.448.028</b>

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

### Algemene toelichting

#### Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Media 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 van 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.

## Foutherstel

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 is gebleken dat de personele voorzieningen, de personele lasten, het resultaat en het eigen vermogen in de jaarrekening 2022 onjuist zijn weergegeven.

De fout heeft betrekking op de voorziening verlofsparen en sabbatical leave. Deze bedragen zijn tot en met 2022 ten onrechte verantwoord als voorziening in de jaarrekening. Aangezien er geen sprake is van een verplichting had er geen voorziening verantwoord mogen worden in de jaarrekening. In de jaarrekening 2023 zijn de correcties doorgevoerd en retrospectief verwerkt. De impact hiervan is als volgt:

### Invloed foutherstel op vermogen 2022

De foutherstel is rechtstreeks verwerkt in het eigen vermogen per 1 januari 2022. De invloed van de foutherstel op het vermogen is weergegeven in onderstaande aansluiting van het eigen vermogen van 31 december 2021 naar 1 januari 2022:

	Eigen vermogen	€
Eigen vermogen per 31 december 2021	20.503.052	
Invloed van foutherstel	760.302	
Herrekend eigen vermogen 1 januari 2022	21.263.354	
Resultaat boekjaar 2022	-2.744.720	
Eigen vermogen 31 december 2022	18.518.634	

### Invloed foutherstel op balans en staat van baten en lasten 2022:

Omschrijving	31-12-2022	Foutherstel	31-12-2022
Personele voorziening	1.948.545	834.680	1.113.865
Personele lasten	30.823.059	-74.378	30.748.681
Resultaat	-2.819.299	-74.378	-2.744.921

### Invloed foutherstel op balans en staat van baten en lasten 2023:

Omschrijving	31-12-2023	Foutherstel	31-12-2023
Personele voorziening	2.127.524	821.070	1.306.454
Personele lasten	31.005.719	-13.610	31.019.329
Resultaat	1.393.392	-13.610	1.379.782

## Stelselwijzigingen

In deze jaarrekening is uit hoofde van de overgangsregeling een stelselwijziging verwerkt voor groot onderhoud. Mediacollege Amsterdam hanteerde tot en met 2022 een voorziening groot onderhoud die werd bepaald aan de hand van een meerjaren-onderhoudsplan. Vanaf 2023 is overgegaan op de toepassing van de componentenmethode vanwege de ontwikkelingen rondom de voorziening groot onderhoud voor schoolbesturen. Het gevolg van de stelselwijziging is een toename van het resultaat met € 857.500 in het huidige boekjaar. Deze toename van het resultaat betreft een toename van de 'afschrijvingslasten' en een afname van de 'dotatie groot onderhoud' in de staat van baten en lasten van het huidige boekjaar.

De stelselwijziging is retrospectief verwerkt in het huidige boekjaar en leidt tot een toename van het eigen vermogen € 6.100.415 per 1 januari van het boekjaar 2023. Deze toename betreft de post 'Voorziening groot onderhoud' in de balans.

Zoals toegestaan in RJ-uiting 2023-6 verwerking kosten van groot onderhoud door onderwijsinstellingen (Rjo) zijn in de balans en winst-en-verliesrekening de vergelijkende cijfers over het vorige boekjaar niet aangepast.

### Invloed stelselwijziging op vermogen en resultaat

De stelselwijziging is rechtstreeks verwerkt in het eigen vermogen per 1 januari 2023. De invloed van de stelselwijzigingen op het vermogen is weergegeven in onderstaande aansluiting van het eigen vermogen van 31 december 2022 naar 1 januari 2023:

	Eigen vermogen	€
Stand eigen vermogen op 1 januari 2023		
na foutherstel	18.518.634	
Vermogensverschil vanwege overgang naar componentenmethode	6.100.414	
Herrekend eigen vermogen per 1 januari 2023	24.619.048	

## 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 grotendeels ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Voor de voorziening groot onderhoud heeft een stelselwijziging plaatsgevonden.

### 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 kosten en andere lasten over het jaar.

## Grondslagen voor waardering activa

### Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten en/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.

De kosten in verband met groot onderhoud worden geactiveerd, indien voldaan is aan de activeringscriteria. De kosten van groot onderhoud hebben een andere gebruiksduur dan de gebouwen en terreinen en worden aangemerkt als afzonderlijk af te schrijven bestanddeel.

Frequent voorkomende onderhoudskosten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening wanneer zij gemaakt worden.

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 afschrijvings-termijnen:

### 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
Componentenmethode	Technische levensduur

### 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 waardeverminderingverlies 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 restantverlies 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 waardeverminderingverlies 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 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 winst- en verliesrekening. >>

## Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

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

#### *Verlofsparen en sabbatical leave*

Deze voorziening betreft de regelingen voor seniorenverlof. Deze voorziening 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 Mediacollege Amsterdam zijn.

#### *Jubileumvoorziening*

In lijn met de CAO maken jubilerende medewerkers aanspraak op een jubileumgratificatie. De berekening is gebaseerd op de medewerkers die per ultimo 2023 bij Mediacollege Amsterdam in vaste dienst waren, waarbij een einde diensttijd van 67 jaar van toepassing is. Het jubileumrecht wordt opgebouwd gedurende het dienstverband.

#### *Werkeloosheidsbijdrage*

Conform CAO hebben we de voorziening wachtgeld gevormd ten behoeve van wachtgeldverplichtingen 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 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 onderwijscao's geregeld.

#### *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 2023 ziek zijn en waarvan op balansdatum de verwachting is dat zij niet (snel) terugkeren in het arbeidsproces bij Mediacollege Amsterdam.

#### *Waardebepaling voorzieningen*

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijds waarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, worden de voorzieningen 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.

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.

#### *Overige voorzieningen*

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 en 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 de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

## 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. 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. Geoomerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met clausule 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 clausule 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 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, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor de pensioenpremie in de toekomstige jaren is niet beschikbaar. De dekkingsgraad van het ABP op 31-12-2023 bedraagt 110,5%.

#### *Wet Normering Topinkomens (WNT)*

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft Mediacollege Amsterdam 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 te reinen 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.

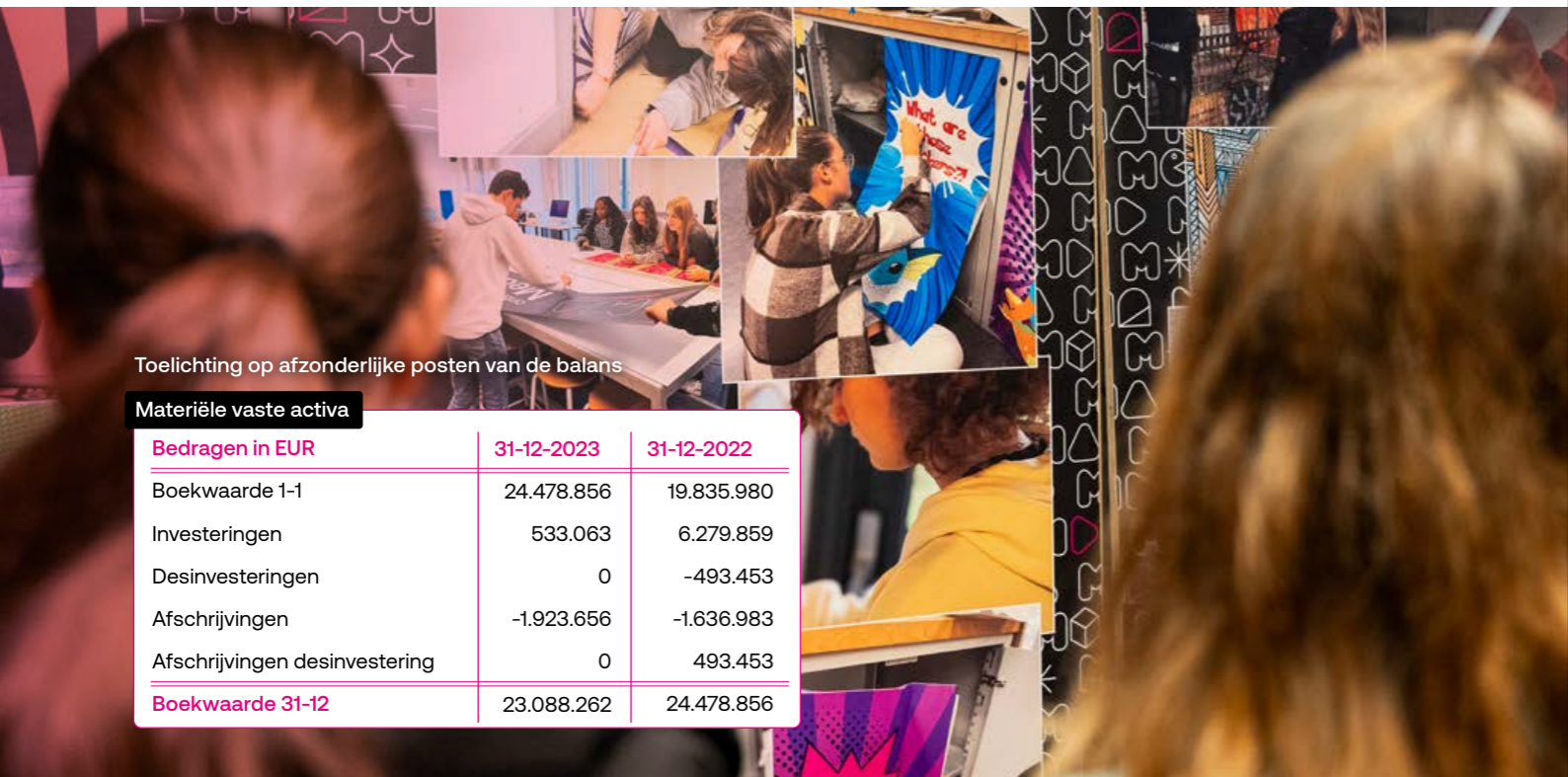
### Resultaat deelnemingen

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 kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren. Het kasstroomoverzicht 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 financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten. »



Toelichting op afzonderlijke posten van de balans

**Materiële vaste activa**

Bedragen in EUR	31-12-2023	31-12-2022
Boekwaarde 1-1	24.478.856	19.835.980
Investeringen	533.063	6.279.859
Desinvesteringen	0	-493.453
Afschrijvingen	-1.923.656	-1.636.983
Afschrijvingen desinvestering	0	493.453
<b>Boekwaarde 31-12</b>	<b>23.088.262</b>	<b>24.478.856</b>

**Materiële vaste activa**

Bedragen in EUR	Aanschaf prijs 1-1-2023	Afschrijving cumulatief 1-1-2023	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringen	Aanschaf desinvesteringen
Gebouwen en terreinen	43.482.932	21.106.346	22.376.586	50.283	0
Inventaris en apparatuur	10.523.481	8.421.211	2.102.270	482.780	0
Overige materiële vaste activa	0	0	0	0	0
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op MVA	0	0	0	0	0
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>54.006.413</b>	<b>29.527.557</b>	<b>24.478.856</b>	<b>533.063</b>	<b>0</b>

**Materiële vaste activa, vervolg**

Bedragen in EUR	Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen	Aanschaf prijs 31-12-2023	Afschrijving cumulatief 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2023
Gebouwen en terreinen	0	1.208.872	43.533.215	22.315.219	21.217.996
Inventaris en apparatuur	0	714.784	11.006.261	9.135.995	1.870.266
Overige materiële vaste activa	0	0	0	0	0
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op MVA	0	0	0	0	0
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>1.923.656</b>	<b>54.539.476</b>	<b>31.451.214</b>	<b>23.088.262</b>

**Stelselwijziging**

Omdat de stelselwijziging retrospectief vanaf huidig boekjaar verwerkt wordt, heeft de stelselwijziging geen effect op de materiële vaste activa per 1 januari van het boekjaar 2023.

**Investeringen**

We investeren in onze leermiddelen en onderwijsgebouwen om het onderwijs toekomstbestendig te houden. In lijn met onze ambities is een nieuwbouw gerealiseerd die innovatief is ingericht. Daarnaast is afgelopen jaar veel geïnvesteerd in

nieuwe inventaris, AV-apparatuur en leermiddelen zodat wij onze studenten creatief onderwijs kunnen geven van hoog niveau.

De investeringen in renovatie en groot onderhoud zijn uitgesteld en in afwachting van het strategisch huisvestingsplan.

**Activa in uitvoering en vooruitbetalingen**

Ultimo boekjaar bedraagt het saldo op de rubriek 'vaste activa in uitvoering en vooruitbetaald op MVA' € 0 (Ultimo 2022 € 0).

**Financiële vaste activa**

Bedragen in EUR	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringen en verstrekte leningen	Desinvesteringen en afgeloste leningen	Resultaat deelnemingen	Boekwaarde 31-12-2023
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	88.074	0	0	-27.299	60.775
Overige deelnemingen	-166	0	0	1.253	1.087
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>87.908</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-26.046</b>	<b>61.862</b>

Bedragen in EUR	2023	2022
Deelneming Grafisch Media Instituut Holding B.V.		
Boekwaarde 1-1	88.074	87.501
Exploitatieresultaat	-27.299	573
<b>Boekwaarde 31-12</b>	<b>60.775</b>	<b>88.074</b>
Deelneming Het Impressariaat B.V.		
Boekwaarde 1-1	-166	206
Exploitatieresultaat	1.253	-372
<b>Boekwaarde 31-12</b>	<b>1.087</b>	<b>-166</b>

**Kapitaalbelangen: (model E)**

Mediacollege Amsterdam heeft de volgende kapitaalbelangen:

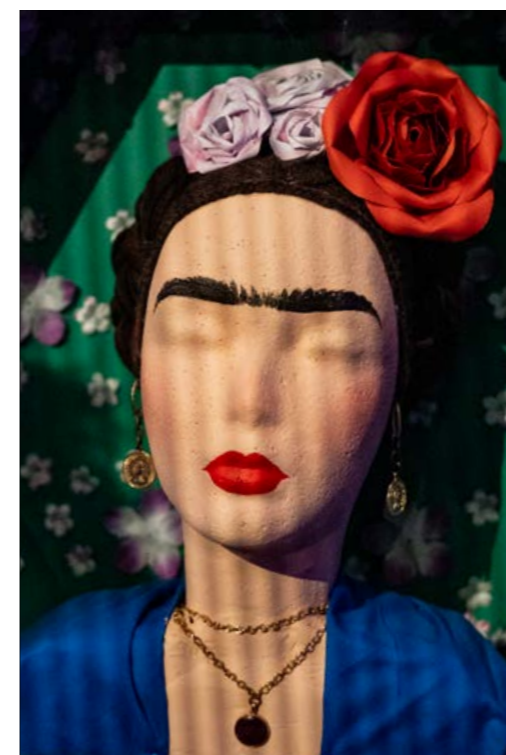
Bedragen in EUR	Juridische vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2023	Resultaat 2023	Omzet 2023	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Grafisch Media Instituut Holding B.V.	B.V.	Amsterdam	1	60.775	-27.299	346.657	ja	100	nee
Het Impressariaat B.V.	B.V.	Amsterdam	1	1.087	1.253	17.489	ja	100	nee

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

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

**Vorderingen**

Bedragen in EUR	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren algemeen	278.705	98.659
Vorderingen (ouders van) II / studenten / deelnemers / cursisten	14.715	5.570
Overige vorderingen	111.060	93.429
Voorziening oninbaarheid	-5.067	-1.225
<b>Subtotaal vorderingen</b>	<b>399.413</b>	<b>196.433</b>
Overlopende activa:		
Vooruitbetaalde kosten	478.853	407.729
Verstrekte voorschotten	0	0
Overlopende activa overige	507.171	613.499
<b>Subtotaal overlopende activa</b>	<b>986.024</b>	<b>1.021.228</b>
<b>Vorderingen</b>	<b>1.385.437</b>	<b>1.217.661</b>
<b>Verloop voorziening oninbaarheid</b>		
Stand per 1-1	1.225	11.746
Vrijval / dotatie	3.842	-10.521
<b>Voorziening oninbaarheid</b>	<b>5.067</b>	<b>1.225</b>



### Liquide middelen

Bedragen in EUR	31-12-2023	31-12-2022
Kasmiddelen	352	2.035
Tegoeden op bankrekeningen	179.583	152.893
Tegoed Schatkistbankieren Min. Van Financiën	12.512.253	10.293.100
<b>Liquide middelen</b>	<b>12.692.188</b>	<b>10.448.028</b>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Mediacollege Amsterdam.

### Eigen vermogen

Bedragen in EUR	Stand per 01-01-2022	Foutherstel personele voorziening	Stelselwijziging Groot Onderhoud voorziening	Herrekend EV 01-01-2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2022
<b>Groepsvermogen</b>							
Algemene reserve	20.415.345	760.302	-	21.175.647	-2.744.922	-	18.430.725
Bestemmingsreserves privaat	87.707	-	-	87.707	201	-	87.908
<b>Groepsvermogen</b>	<b>20.503.052</b>	<b>760.302</b>	<b>-</b>	<b>21.263.354</b>	<b>-2.744.721</b>	<b>-</b>	<b>18.518.633</b>
Grafisch Media Instituut Holding B.V.	87.501	-	-	87.501	573	-	88.074
Het Impresariaat B.V.	206	-	-	206	-372	-	-166
Bestemmingsreserves privaat	87.707	-	-	87.707	201	-	87.908

### Eigen vermogen, vervolg

Bedragen in EUR	Stand per 01-01-2023	Foutherstel personele voorziening	Stelselwijziging Groot Onderhoud voorziening	Herrekend EV 01-01-2023	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2023
<b>Groepsvermogen</b>							
Algemene reserve	17.596.044	834.680	6.100.414	24.531.140	1.379.781	-	25.910.921
Bestemmingsreserves privaat	87.908	-	-	87.908	-26.046	-	61.863
<b>Groepsvermogen</b>	<b>17.683.952</b>	<b>834.680</b>	<b>6.100.414</b>	<b>24.619.048</b>	<b>1.353.735</b>	<b>-</b>	<b>25.972.784</b>
Grafisch Media Instituut Holding B.V.	88.074	-	-	88.074	-27.299	-	60.775
Het Impresariaat B.V.	-166	-	-	-166	1.253	-	1.087
Bestemmingsreserves privaat	87.908	-	-	87.908	-26.046	-	61.862

#### Effect op het resultaat foutherstel

Invoel op het resultaat 2022 foutherstel personele voorziening	74.378
Invoel op het resultaat 2023 foutherstel personele voorziening	-13.610

Voor 2023 is de invloed van foutherstel op het exploitatie-resultaat 2022 verwerkt in het resultaat per 31 december 2022. De invloed van foutherstel op het exploitatieresultaat 2022 bedraagt € 74.378 (zijnde de dotatie voorziening Verlofsparen en sabbatical leave over kalenderjaar 2022).

Daarnaast is uit hoofde van de overgangsregeling de mutatie van de stelselwijziging van € 6,1 miljoen in het begin vermogen van 2023 verwerkt. Deze toename betreft de post 'Voorzieningen' in de balans wegens het vrijvallen van de voorziening groot onderhoud en uitgaven voor tegemoetkoming aan het Klimaatakkoord. Het creëren van een dynamische leeromgeving is een prioriteit in onze strategie.

In 2024 zal een strategisch huisvestingsplan voor de komende jaren worden opgesteld. Daarbij wordt inzichtelijk welk deel van het eigen vermogen nodig is om de strategische huisvestingsdoelstellingen te realiseren. Op basis hiervan zal het vermogensbeleid worden geactualiseerd in 2024 met daarbij een onderbouwing van het benodigde te bestemmen eigen vermogen voor de realisatie van de meerjaren huisvestingsdoelstellingen.

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

### Voorzieningen & langlopende schulden

#### Voorzieningen

Bedragen in EUR	31-12-2023	31-12-2022
Boekwaarde 31-12	7.214.281	7.187.020
Stelselwijziging groot onderhoud	-6.100.416	-
Foutherstel personele voorzieningen	-	-760.302
Boekwaarde 1-1	1.113.865	6.426.718
Dotatie	718.211	1.414.136
Onttrekking	-540.839	-587.685
Vrijval	-	-36.420
Dotatie NCW	15.217	-2.470
Boekwaarde 31-12	1.306.454	7.214.281



#### Voorzieningen

Bedragen in EUR	Stand per 1-1-2023	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Dotatie NCW deel (2,0%)
Personele voorzieningen	1.113.865	718.211	-540.839	0	15.217
Voorziening groot onderhoud	0	0	0	0	0
<b>Voorzieningen</b>	<b>1.113.865</b>	<b>718.211</b>	<b>-540.839</b>	<b>0</b>	<b>15.217</b>
<b>Uitsplitsing personele voorzieningen</b>					
Verlofsparen en sabbatical leave	723.943	134.501	-303.860	0	57.418
Jubileumvoorziening	218.688	28.325	-24.631	0	-36.463
Werkeloosheidsbijdragen	25.114	270.210	-88.586	0	-5.901
Langdurig zieken	146.120	285.175	-123.762	0	163
<b>Voorzieningen</b>	<b>1.113.865</b>	<b>718.211</b>	<b>-540.839</b>	<b>0</b>	<b>15.217</b>

#### Voorzieningen, vervolg

Bedragen in EUR	Stand per 31-1-2023	Looptijd deel < 1 jaar	Looptijd deel 1-5 jaar	Looptijd deel > 5 jaar
Personele voorzieningen	1.306.454	788.048	392.465	125.940
Voorziening groot onderhoud	0	0	0	0
<b>Voorzieningen</b>	<b>1.306.454</b>	<b>788.048</b>	<b>392.465</b>	<b>125.940</b>
<b>Uitsplitsing personele voorzieningen</b>				
Verlofsparen en sabbatical leave	612.002	403.879	208.123	0
Jubileumvoorziening	185.919	22.749	163.170	0
Werkeloosheidsbijdragen	200.837	74.897	0	125.940
Langdurig zieken	307.696	286.524	21.172	0
<b>Voorzieningen</b>	<b>1.306.454</b>	<b>788.048</b>	<b>392.465</b>	<b>125.940</b>

### Foutherstel en Stelselwijziging

Voor de voorziening Verlofsparen en sabbatical leave is foutherstel toegepast voor het component klokuren. Foutherstel is retrospectief verwerkt en de invloed van foutherstel op het exploitatieresultaat 2022 bedraagt € 74.378 en is per 31 december 2022 met terugwerkende kracht gecorrigeerd in het resultaat.

De stelselwijziging voor de Voorziening groot onderhoud is retrospectief verwerkt in het huidige boekjaar en leidt tot een afname van het beginsaldo van € 6.100.415 per 1 januari 2023. Conform de RJ-uiting 2023-6 verwerking kosten van groot onderhoud door onderwijsinstellingen (Rjo) zijn in de balans en winst-en-verliesrekening de vergelijkende cijfers over het vorige boekjaar niet aangepast.

### Verlofsparen en sabbatical leave (tabel pag 73)

Deze voorziening betreft de regelingen voor seniorenverlof. Deze voorziening 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 Mediacollege Amsterdam zijn.

### Jubileumvoorziening (tabel pag 73)

In lijn met de CAO maken jubilerende medewerkers aanspraak op een jubileumgratificatie. De berekening is gebaseerd op de

medewerkers die per ultimo 2023 bij Mediacollege Amsterdam in vaste dienst waren, waarbij een einde diensttijd van 67 jaar van toepassing is. Het jubileumrecht wordt opgebouwd gedurende het dienstverband.

### Werkloosheidsbijdrage (tabel pag 73)

Conform CAO hebben we de voorziening wachtgeld gevormd ten behoeve van wachtgeldverplichtingen 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 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.

### Langdurig zieken (tabel pag 73)

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 2023 ziek zijn en waarvan op balansdatum de verwachting is dat zij niet (snel) terugkeren in het arbeidsproces bij Mediacollege Amsterdam.

### Langlopende schulden

Bedragen in EUR	Stand per 01-01-2023	Nieuwe leningen	Aflossingen	Stand per 31-12-2023	Looptijd 1-5 jaar	Looptijd > 5 jaar	Effectieve rentevoet
Schulden aan kredietinstellingen	4.200.000	0	600.000	3.600.000	2.400.000	1.200.000	5,12%
Langlopende schulden	4.200.000	0	600.000	3.600.000	2.400.000	1.200.000	

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

Mediacollege Amsterdam 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. Deze aflossing is opgenomen onder 2.4.3 kortlopende schuld kredietinstellingen. Deze lening is aangemeld en geborgd door de Stichting Waarborgfonds MBO. Er zijn geen derivaten.

### Kortlopende schulden

Bedragen in EUR	31-12-2023	31-12-2022
Schulden aan kredietinstellingen	600.000	600.000
Schulden aan OCW	832.006	149.795
Crediteuren	846.809	1.336.420
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.185.254	1.145.711
Pensioenen	297.161	326.357
Overige kortlopende schulden	0	281
Subtotaal kortlopende schulden	3.761.230	3.558.564
Overlopende passiva:		
Transitievergoeding / Vakantiegeld en vakantiedagen	1.316.209	1.177.064
Overige overlopende passiva	1.271.071	1.563.911
Subtotaal overlopende passiva	2.587.280	2.740.975
Kortlopende schulden	6.348.510	6.299.539



### Schulden aan OCW (tabel pag 74)

Onder de post OCW zijn niet-normatieve rijksbijdragen verantwoord als Zij-instroom, Lerarenbeurs en NPO.

### Vakantiegeld en vakantiedagen (tabel pag 74)

De reservering voor de vastgestelde vakantiedagenverplichting is gereserveerd als kortlopende verplichting, ongeacht het moment van feitelijk genieten van de vakantiedagen. In de opgenomen verplichting is rekening gehouden met een bedrag voor verwachte transitievergoedingen.

### Overige overlopende passiva (tabel pag 74)

De post overige, onder de overlopende passiva, bestaat grotendeels uit nog te ontvangen facturen van € 0,7 miljoen. Enkele grote bedragen hebben betrekking op de vernieuwing van de website, nog te betalen erfpacht en de afrekening van onze jeugdarts. Het restant van de 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

Bedragen in EUR	Totale verplichting	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1-5 jaar	Bedrag > 5 jaar
Huur gebouwen	539.801	539.801	0	0
Leaseauto's	51.213	18.541	32.672	0
Schoonmaak overeenkomst	3.046.956	445.896	2.229.480	371.580
Accountantskantoor	42.083	42.083	0	0
Multifunctionals	225.347	53.955	171.392	0
Totaal	3.905.400	1.100.276	2.433.544	371.580

### (Meerjarige) financiële verplichtingen

Mediacollege Amsterdam is een huurverplichting aangegaan voor het pand aan de Condensatorweg gevestigd in Amsterdam. Deze overeenkomst loopt tot december 2024.

Daarnaast is een huurverplichting aangegaan voor de huur van een kantoor- en bedrijfsruimte in het Media Park gevestigd in Hilversum. Deze overeenkomst loopt tot december 2024. 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 december 2024. Jaarlijks wordt opnieuw beoordeeld of verlenging noodzakelijk is.

Met CSU B.V. is een schoonmaakcontract afgesloten voor de schoonmaak van alle panden van Mediacollege Amsterdam. Dit contract loopt tot en met oktober 2030. Vooralsnog zijn er geen voornemens tot niet verlengen van het contract.



### Operationele leases

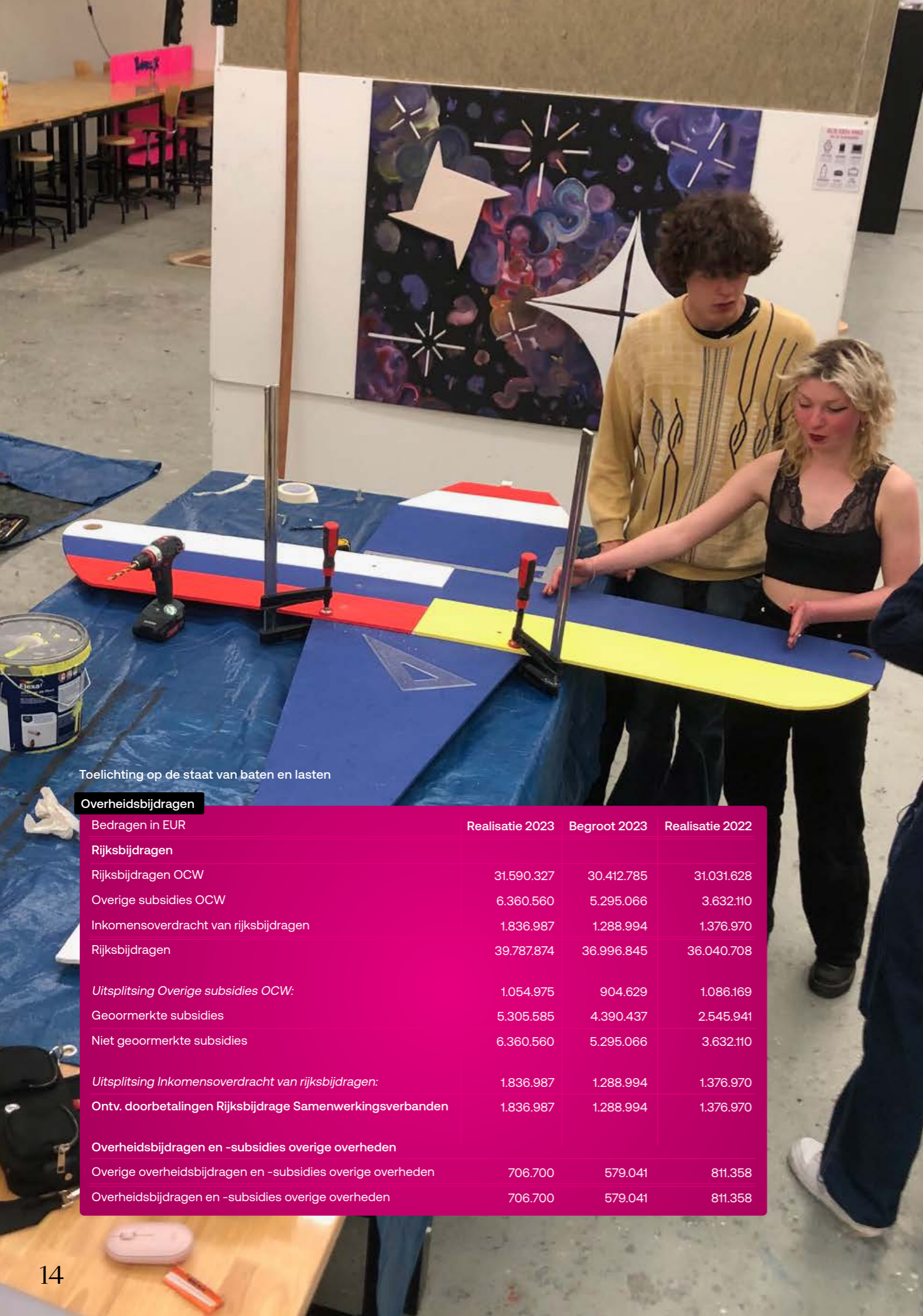
Met Arval B.V. is 15 maart 2021 een operationeel leasecontract afgesloten voor het gebruik van een bedrijfsauto voor een periode van 48 maanden.

Met MINI Financial Services is 1 september 2022 een operationeel leasecontract afgesloten voor een bedrijfsauto 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 multifunctional 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

**Overheidsbijdragen**

Bedragen in EUR	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
<b>Rijksbijdragen</b>			
Rijksbijdragen OCW	31.590.327	30.412.785	31.031.628
Overige subsidies OCW	6.360.560	5.295.066	3.632.110
Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	1.836.987	1.288.994	1.376.970
<b>Rijksbijdragen</b>	<b>39.787.874</b>	<b>36.996.845</b>	<b>36.040.708</b>
<i>Uitsplitsing Overige subsidies OCW:</i>			
Geoomerkte subsidies	5.305.585	4.390.437	2.545.941
Niet geoomerkte subsidies	6.360.560	5.295.066	3.632.110
<i>Uitsplitsing Inkomensoverdracht van rijksbijdragen:</i>			
Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	1.836.987	1.288.994	1.376.970
<b>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	706.700	579.041	811.358
<b>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>	<b>706.700</b>	<b>579.041</b>	<b>811.358</b>

**Overzicht geoomerkte 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.

	Kenmerk	Datum	Status**
Zij-instroom	1189595-1	21-12-2021	N
Zij-instroom	100000131-1	22-03-2022	J
Zij-instroom	100000139-1	15-04-2022	*
Zij-instroom	100004187-1	21-02-2023	*
Zij-instroom	100004242-1	21-03-2023	*
Zij-instroom	100005015-1	20-04-2023	*
Instucteursbeurs mbo 2022	100000268-1	22-08-2022	J
Subsidie studieverlof 2022	1278081-1	22-08-2022	J
Subsidie studieverlof 2023	1349408-1	22-08-2023	*
Subsidie studieverlof 2023	1349410-1	22-08-2023	*
Subsidie Nazorg MBO	NMBO22048	02-03-2022	N
Subsidie Nazorg MBO	NMBO23037	28-02-2023	*
Subsidie gemengde theoretische leerweg	GLTL22R040	09-06-2022	*
Versterking salarismix leraren mbo randstad	100003498-3	20-07-2023	J

\*: Onderhanden, Subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen  
 J: Subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen  
 N: Subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen  
 \*\*: De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond

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

**G2-A Aflopend per ultimo boekjaar**

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidie-bele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
Totaal			0	0	0	0	0	0	0

**G2-B Doorlopend tot in een volgend boekjaar**

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidie-bele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
Maatschappelijke Diensttijdregeling	MDT230066	01-12-2023	907.740	0	0	0	544.644	0	544.644
Totaal			907.740	0	0	0	544.644	0	544.644

**Overige baten**

Bedragen in EUR	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
<b>Overige baten</b>			
Opbrengst verhuur	61.763	17.570	35.140
Detachering personeel	196.161	158.250	138.407
Ouderbijdragen (PO/VO)	13.699	12.402	12.263
Overige	62.421	16.800	214.592
<b>Overige baten</b>	<b>334.044</b>	<b>205.022</b>	<b>400.402</b>



Bij de overige baten is sprake van een aantal incidentele baten, namelijk incidenteel ontvangen compensaties voor projecten en afboekingen wegens niet retourbrengen.



### Personeelslasten

Bedragen in EUR	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	23.703.392	21.763.773	22.824.503
Overige personele lasten	7.477.191	7.078.224	8.080.974
Ontvangen vergoedingen	-161.253	0	-156.796
<b>Personeelslasten</b>	<b>31.019.330</b>	<b>28.841.997</b>	<b>30.748.681</b>
<i>Uitsplitsing:</i>			
Lonen en salarissen	18.533.823	16.744.778	17.625.756
Sociale lasten	2.579.994	2.281.362	2.372.020
Pensioenlasten	2.589.575	2.737.633	2.826.727
<b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>	<b>23.703.392</b>	<b>21.763.773</b>	<b>22.824.503</b>
Mutatie personele voorzieningen	192.589	50.000	294.955
Lasten personeel niet in loondienst	5.905.575	5.952.916	6.294.998
Overig	1.379.027	1.075.308	1.491.021
<b>Overige personele lasten</b>	<b>7.477.191</b>	<b>7.078.224</b>	<b>8.080.974</b>
Overige uitkeringen	-161.253	0	-156.796
Ontvangen vergoedingen	-161.253	0	-156.796

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

### Op basis van fte's

	2023	2022
CvB	0,8%	0,7%
Onderwijs	68,6%	70,5%
Staf	30,6%	28,8%
<b>Totaal</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

- Percentage formatie CvB, Onderwijs en Staf is op basis van gemiddelde FTE boekjaar
- Gemiddeld totaal FTE personeel in loondienst 2023 = 267,7FTE
- Gemiddeld totaal FTE personeel in loondienst 2022 = 269FTE

### WNT-verantwoording 2023

Het bezoldigingsmaximum in 2023 is vastgesteld voor € 189.000. Dit bedrag behoort tot de bezoldigingsklasse E en is opgebouwd door middel van complexiteitspunten:

### 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 2023 door de RvT is goedgekeurd is 6 december 2022.



### Bezoldiging topfunctionarissen

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

### WNT gegevens 2023

Bedragen in EUR	R.M.H. Streefland-Beckers	M.E.T. Leinders
Functiegegevens	Voorzitter CvB Mediacollege	Lid CvB Mediacollege
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€162.265	€163.274
Beloningen betaalbaar op termijn	€23.105	€23.049
<i>Subtotaal</i>	€185.370	€186.323
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€189.000	€189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>185.370</b>	<b>186.323</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 2022

Bedragen in EUR	R.M.H. Streefland-Beckers	M.E.T. Leinders
Functiegegevens	Voorzitter CvB Mediacollege	Lid CvB Mediacollege
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
<i>Subtotaal</i>	€179.630	€144.955
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€183.000	€152.500
<b>Bezoldiging</b>	<b>€179.630</b>	<b>€144.955</b>

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

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023					
	B. Heimans-Polk	H.J.A.M. Leisink	J.C. Hoek	A. Amghar	
Functiegegevens	Lid	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 1/03	1/1 - 1/03	1/1 - 1/03	1/3 - 31/12	
Bezoldiging	€2.268	€3.442	€2.323	€12.032	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€3.150	€4.725	€3.150	€15.750	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Bezoldiging	€2.268	€3.442	€2.323	€12.032	
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.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	

Gegevens 2023, vervolg					
	E. Visser	M. Moolenbel	R. van 't Klooster	H. Nelis	
Functiegegevens	Lid	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/3 - 31/12	1/3 - 31/12	1/3 - 31/12	1/3 - 1/11	
Bezoldiging	€11.360	€17.112	€11.946	€9.136	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€15.750	€23.625	€15.750	€12.600	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Bezoldiging	€11.360	€17.112	€11.946	€9.136	
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.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	

Gegevens 2022					
	B. Heimans-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 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/07	1/1 - 31/07
Bezoldiging	€11.042	€16.707	€14.034	€6.405	€6.605
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€18.300	€27.450	€18.300	€10.675	€10.675

Tabel 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 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 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.)

Gegevens 2023	
Bedragen in EUR	
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Mediacollege Amsterdam	-
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Mediacollege Amsterdam	-
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Mediacollege Amsterdam	n.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	n.v.t.
<b>Subtotaal</b>	-
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	-
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 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>	106.140
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	106.750
<b>Totale bezoldiging</b>	106.140

De overige tabellen 1f, 1g en 2 zijn niet van toepassing.





### Afschrijvingen en overige lasten

Bedragen in EUR	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>	1.923.656	2.033.081	1.636.983
Afschrijvingen	1.923.656	2.033.081	1.636.983
<b>Huisvestingslasten</b>			
Huurlasten	486.295	513.260	433.741
Verzekeringslasten	86.470	97.866	67.832
Onderhoudslasten (klein onderhoud)	305.433	234.315	374.530
Energie en water	711.436	1.004.673	875.239
Schoonmaakkosten	555.931	516.481	448.642
Belastingen en heffingen	265.592	130.276	45.889
Dotatie voorziening onderhoud	0	0	862.843
Overige huisvestingslasten	19.759	49.571	101.731
<b>Huisvestingslasten</b>	2.430.916	2.546.442	3.210.447
<b>Overige lasten</b>			
Administratie en beheer	1.745.140	1.913.902	1.730.669
Inventaris en apparatuur	132.172	209.870	108.897
Leer- en hulpmiddelen	1.512.078	1.306.813	1.434.661
Dotatie overige voorzieningen	6.206	0	0
Overige	852.948	793.033	778.931
<b>Overige lasten</b>	4.248.544	4.223.618	4.053.158
<b>Specificatie kosten instellingsaccountant</b>			
Kosten onderzoek jaarrekening*	48.400	35.750	62.767
Andere controleopdrachten	16.510	19.327	14.187
	64.910	55.077	76.954

\*kosten onderzoek jaarrekening op basis van opdrachtbevestiging Flynth dd 20-10-2023

### Financiële baten en lasten

Bedragen in EUR	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
<b>Financiële baten</b>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	405.220	0	0
<b>Financiële baten</b>	405.220	0	0
<b>Financiële lasten</b>			
Rentelasten en soortgelijke lasten	-231.611	-272.900	-348.120
<b>Financiële lasten</b>	-231.611	-272.900	-348.120
<b>Financiële baten en lasten</b>	173.609	-272.900	-348.120
<b>Resultaat uit deelnemingen</b>	-26.046	0	200

### Voorstel Resultaatsbestemming

Voorgesteld wordt om het exploitatiesaldo voor het jaar 2023 van € 1.353.736 als volgt te verdelen:

### Bestemming van het resultaat

Bedragen in EUR	2023
Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:	
<b>Resultaat VMBO</b>	-850.319
<b>Resultaat MBO</b>	2.230.100
<b>Toegevoegd aan de algemene reserve</b>	1.379.781
<b>Ontrokken aan de bestemmingsreserves privaat (GMI)</b>	-27.299
<b>Toegevoegd aan de bestemmingsreserves privaat (Impressariaat)</b>	1.253
<b>Resultaat 2023</b>	1.353.735



### Segmentatiestaat van baten en lasten 2023

Bedragen in EUR	Totaal MA	Vmbo	Mbo
<b>Baten</b>			
Rijksbijdragen OCW	39.787.874	5.090.446	34.697.428
Overige overheidsbijdragen en subsidies	706.700	65.000	641.700
College-, cursus-, Les en examengelden	-	-	-
Baten werk in opdracht van derden	-	-	-
Overige baten	334.044	16.729	317.316
<b>Totaal baten</b>	40.828.618	5.172.174	35.656.444
<b>Lasten</b>			
Personeelslasten	31.019.330	4.850.273	26.169.057
Afschrijvingen	1.923.656	216.299	1.707.357
Huisvestingslasten	2.430.916	350.838	2.080.078
Groot onderhoud voorziening	-	-	-
Dotatie Klimaatkoord	-	-	-
Overige lasten	4.248.544	622.403	3.626.141
Advieskosten (nieuwbouw)	-	-	-
Kosten samenwerkingsverband (TV Academy)	-	-	-
<b>Totaal lasten</b>	39.622.446	6.039.812	33.582.634
<b>Saldo baten en lasten</b>	1.206.172	-867.638	2.073.811
<b>Financiële baten en lasten</b>	173.609	17.320	156.289
<b>Resultaat</b>	1.379.781	-850.319	2.230.100
<b>Resultaat deelnemingen</b>	-26.046	-	-26.046
<b>Totaal resultaat</b>	1.353.735	-850.319	2.204.054

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. De overige niet direct allocerbare kosten zijn verdeeld op basis van aantallen leerlingen en/of studenten.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

