

**Stichting University College Roosevelt te  
Middelburg**

**CONCEPT jaarcijfers 2020**



## INHOUDSOPGAVE

	<b>Pagina</b>
ALGEMEEN	4
<b>BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020</b>	
Balans per 31 december 2020	6
Staat van baten en lasten over 2020	8
Toelichting op balans	9
Toelichting op staat van baten en lasten	21
Overige toelichtingen	25

CONCEPT

## **ALGEMEEN**

In dit rapport zijn concept jaarcijfers over boekjaar 2020 opgenomen van Stichting University College Roosevelt. Uit hoofde van de ANBI status heeft de Stichting een publicatieplicht waarbij er binnen 6 maanden na afloop van het boekjaar een publicatie dient te worden gedaan van de jaarcijfers. De publicatie vindt plaats middels een door de Belastingdienst verplicht formulier welke reeds op de website is gepubliceerd.

Het opstellen en de controle van het financieel verslag over het boekjaar heeft in het voorjaar vertraging opgelopen met name vanwege complicaties in de bezetting op de Finance department van de Stichting. Deze complicaties zijn inmiddels weggenomen en er zijn conceptcijfers opgesteld en ter controle voorgelegd aan de controlerend accountant. Omdat de controlerend accountant de controle per 30 juni nog niet heeft afgerond zijn er derhalve nog geen definitieve cijfers beschikbaar.

Het bestuur heeft besloten om de publicatie te baseren op de door de Stichting opgestelde conceptcijfers om zodoende aan de publicatieplicht uit hoofde van de ANBI status te voldoen. Voor het publiceren van definitieve jaarcijfers is uitstel aangevraagd bij de Belastingdienst. Het bestuur heeft eveneens besloten om de definitieve cijfers te publiceren zodra deze beschikbaar zullen zijn.

In dat kader zijn de opgenomen cijfers mogelijk nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken

**Dean**

prof. dr. H.H.A. van den Brink

Middelburg, 30 juni 2021

**BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020**

CONCEPT

## BALANS PER 31 DECEMBER 2020

### ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)		31 dec 2020		31 dec 2019
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b>				
Software	19.357		26.783	
		19.357		26.783
<b>Materiële vaste activa</b>				
Onderwijsapparatuur	168.992		16.824	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	998.443		606.844	
		1.167.435		623.668
<b>Financiële vaste activa</b>				
Overige vorderingen (langlopend)	-		34.500	
				34.500
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren	561.030		473.122	
Overige verbonden maatschappijen	125.533		-	
Overige vorderingen	592.728		276.176	
Overlopende activa	234.908		165.298	
		1.514.199		914.596
<b>Liquide middelen</b>		4.283.585		4.298.370
<b>Totaal</b>		<u>6.984.576</u>		<u>5.897.917</u>

**PASSIVA**

(Na voorstel resultaatbestemming)

		31 dec 2020		31 dec 2019
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve	1.921.629		1.025.323	
Bestemmingsreserve (private middelen)	-		19.000	
		1.921.629		1.044.323
<b>Voorzieningen</b>				
Reorganisatievoorziening	155.380		436.000	
Voorziening ziekengeld	-		153.000	
Voorziening uitkeringen WW	150.980		325.000	
Jubileumvoorziening	45.687		88.124	
Voorziening onderzoeksverlof	56.068		41.568	
		408.115		1.043.692
<b>Langlopende schulden</b>				
Andere obligaties en onderhandse leningen	976.000		1.000.000	
Financiële lease verplichtingen	24.506		44.391	
		1.000.506		1.044.391
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	274.776		506.336	
Overige verbonden partijen	-		42.867	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	314.082		326.546	
Schulden ter zake van pensioenen	75.151		85.246	
Overige schulden	934.547		518.720	
Overlopende passiva	2.055.770		1.285.796	
		3.654.326		2.765.511
<b>Totaal</b>		<b>6.984.576</b>		<b>5.897.917</b>

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Begroting 2020	2020	2019
	€	€	€
Netto-omzet	9.866.200	10.355.184	9.540.833
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<b>9.866.200</b>	<b>10.355.184</b>	<b>9.540.833</b>
Personeelskosten	6.550.700	6.437.082	7.110.552
Afschrijvingen en waardeverminderingen	413.000	318.702	191.927
Overige bedrijfskosten	2.983.000	2.660.526	2.147.116
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>9.946.700</b>	<b>9.416.310</b>	<b>9.449.595</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-80.500</b>	<b>938.874</b>	<b>91.238</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Rentelasten en soortgelijke kosten	130.000	-61.568	-55.303
<b>Resultaat</b>	<b>49.500</b>	<b>877.306</b>	<b>35.935</b>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	49.500	877.306	35.935
<b>Bestemd resultaat</b>	<b>49.500</b>	<b>877.306</b>	<b>35.935</b>

## TOELICHTING OP BALANS

### IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Software	19.357	26.783
<b>Totaal</b>	<u>19.357</u>	<u>26.783</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de immateriële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Software
	€
<b>Boekwaarde 1 januari 2020</b>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	109.730
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-82.947
	<u>26.783</u>
<b>Mutaties 2020</b>	
Afschrijvingen	-7.426
	<u>-7.426</u>
<b>Boekwaarde 31 december 2020</b>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	109.730
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-90.373
	<u>19.357</u>

#### Toelichting

De immateriële vaste activa hebben een geschatte economische levensduur van 3 tot 5 jaar. Gedurende de economische levensduur worden de immateriële vaste activa naar tijdsgelang lineair afgeschreven.



## MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Onderwijsapparatuur	168.992	16.824
<b>Andere vaste bedrijfsmiddelen</b>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	959.259	520.780
ICT Lease	39.184	86.064
	<u>998.443</u>	<u>606.844</u>
<b>Totaal</b>	<u>1.167.435</u>	<u>623.668</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Onderwijsapparatuur	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
<b>Boekwaarde 1 januari 2020</b>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	96.855	2.238.230	2.335.085
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-80.031	-1.631.386	-1.711.417
	<u>16.824</u>	<u>606.844</u>	<u>623.668</u>
<b>Mutaties 2020</b>			
Investeringsen	162.580	626.964	789.544
Afschrijvingen	-10.412	-235.365	-245.777
	<u>152.168</u>	<u>391.599</u>	<u>543.767</u>
<b>Boekwaarde 31 december 2020</b>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	259.435	2.865.196	3.124.631
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-90.443	-1.866.753	-1.957.196
	<u>168.992</u>	<u>998.443</u>	<u>1.167.435</u>
Afschrijvingspercentage van	6,7	6,7	
Afschrijvingspercentage tot	33,3	33,3	

### Beperkte eigendomsrechten

Van de materiële vaste activa heeft een bedrag van € 39.184 betrekking op activa, waarvan de rechtspersoon de juridische eigendom niet heeft.

## FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
<b>Overige vorderingen (langlopend)</b>		
Lening Stichting Common House Elliott	-	34.500
<b>Totaal</b>	<u>-</u>	<u>34.500</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de financiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Overige vorderingen (langlopend)	Totaal
	€	€
<b>Boekwaarde 1 januari 2020</b>	34.500	34.500
<b>Mutaties 2020</b>		
Voorziening	-34.500	-34.500
	<u>-34.500</u>	<u>-34.500</u>
<b>Boekwaarde 31 december 2020</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

### Toelichting

Aan de Stichting Common House Elliott (studentensociëteit voor studenten aan UCR) is door UCR een lening verstrekt ter financiering van de aanloopkosten. De rente over de lening is 5%. De lening, groot € 77.000, heeft oorspronkelijk een looptijd van 20 jaar, het aflossingsbedrag is ten minste € 4.000 per jaar. De oorspronkelijke eerste aflossingstermijn was in 2016. De eerste aflossings- en rentetermijn is echter uitgesteld, hierdoor heeft de eerste aflossing pas in 2017 plaatsgevonden. Ook in 2020 is de aflossings- en rentetermijn uitgesteld.

Wegens vermoedelijk oninbaarheid is uit hoofde van voorzichtigheid de vordering volledig voorzien.

## VORDERINGEN

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	639.125	512.280
Voorziening dubieuze debiteuren	-78.095	-39.158
	<u>561.030</u>	<u>473.122</u>
<b>Overige verbonden maatschappijen</b>		
Rekening-courant Stichting Roosevelt Academy Fonds	125.533	-
<b>Overige vorderingen</b>		
Nog te ontvangen projectgelden	215.555	220.614
Vorderingen Gemeente Middelburg	222.190	190
Rekening-courant Roosevelt College Choir	646	406
Vordering Common House Elliott	-	15.000
Overige vorderingen	154.337	39.966
	<u>592.728</u>	<u>276.176</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	128.848	97.174
Vooruitbetaalde contributies en abonnementen	17.016	23.835
Nog te facturen	89.044	39.306
Vooruitbetaalde leasetermijnen	-	4.983
	<u>234.908</u>	<u>165.298</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>1.514.199</u></u>	<u><u>914.596</u></u>

### Toelichting

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer de één jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter en het feit dat daar waar nodig is, voorzieningen voor oninbaarheid gevormd zijn.

De vorderingen inzake Common House Elliott bestaat uit verstrekte kortlopende leningen. In 2019 is er € 15.000 verstrekt, in 2020 is er aanvullend € 16.000 verstrekt. In 2020 is de vordering wegens vermoedelijk oninbaarheid volledig voorzien.

**LIQUIDE MIDDELEN**

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
<b><i>Banktegoeden</i></b>		
Rabobank rekening-courant 36.52.24.219	-	20.893
Rabobank rekening-courant 33.50.48.315	1.818.038	2.187.966
Rabobank rekening-courant 33.28.35.421	712.557	712.632
Rabobank rekening-courant 16.68.30.542 (t.b.v. SBOS)	32.139	6.038
Rabobank rekening-courant 16.68.30.569 (t.b.v. SBOS)	4.689	4.689
Rabobank spaarrekening 36.27.290.941	1.714.206	1.364.196
	<u>4.281.629</u>	<u>4.296.414</u>
Kasmiddelen	1.956	1.956
<b>Totaal</b>	<u><u>4.283.585</u></u>	<u><u>4.298.370</u></u>

**EIGEN VERMOGEN**

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
	€	€
Algemene reserve	1.921.629	1.025.323
Bestemmingsreserve (private middelen)	-	19.000
<b>Totaal</b>	<u><u>1.921.629</u></u>	<u><u>1.044.323</u></u>
Algemene reserve		<u>2020</u>
		€
<b>Stand 1 januari</b>		1.025.323
Resultaatbestemming		<u>877.306</u>
		1.902.629
Mutatie wettelijke reserve		<u>19.000</u>
<b>Stand 31 december</b>		<u><u>1.921.629</u></u>
Bestemmingsreserve (private middelen)		<u>2020</u>
		€
<b>Stand 1 januari</b>		19.000
Rechtstreekse onttrekkingen		<u>-19.000</u>
<b>Stand 31 december</b>		<u><u>-</u></u>

In 2011 is er door het bestuur van de UCR een bestemmingsreserve gevormd ten behoeve van kleine projecten. In 2020 heeft het bestuur besloten om dit bedrag volledig te laten vrijvallen en toe te rekenen aan de algemene reserve.

## VOORZIENINGEN

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Reorganisatievoorziening	155.380	436.000
Voorziening ziekengeld	-	153.000
Voorziening uitkeringen WW	150.980	325.000
Jubileumvoorziening	45.687	88.124
Voorziening onderzoeksverlof	56.068	41.568
<b>Totaal</b>	<b>408.115</b>	<b>1.043.692</b>

### *Reorganisatievoorziening*

	2020
	€
<b>Stand 1 januari</b>	436.000
Toename van voorziening	-
Gebruik van voorziening	-231.943
Vrijval van voorziening	-48.677
<b>Stand 31 december</b>	<b>155.380</b>

UCR is de afgelopen jaren geconfronteerd met teruglopende studentenaantallen. Als gevolg daarvan is ook de bekostigingsbijdrage van het Rijk teruggelopen en zullen er courses komen te vervallen doordat er te weinig studenten zijn voor het courseschema. Dit alles leidt tot een afname van baten. Het bestuur van de Stichting heeft deze situatie onderkend en heeft noodzakelijke maatregelen getroffen. In 2018 is aanzet gegeven tot een vernieuwing -en reorganisatieplan. In totaal zal een vermindering van 3,1 fte worden gerealiseerd met het reorganisatieplan.

In de voorziening wordt rekening gehouden met salariskosten, transitievergoedingen, één jaar WW uitkeringen, bijkomende kosten alsook met inschattingen van mogelijkheden om weer toe te treden aan de arbeidsmarkt. De voorziening heeft een kortlopend karakter.

### *Voorziening ziekengeld*

	2020
	€
<b>Stand 1 januari</b>	153.000
Toename van voorziening	-
Gebruik van voorziening	-55.030
Vrijval van voorziening	-97.970
<b>Stand 31 december</b>	<b>-</b>

### *Voorziening ziekengeld*

De personeelsleden waarvoor een voorziening was gevormd zijn gedurende 2020 weer hersteld. Eind 2020 was er geen sprake meer van langdurige zieke personeelsleden. Derhalve is er geen voorziening gevormd per 31 december 2020.

**Voorziening uitkeringen WW**

	2020
	€
<b>Stand 1 januari</b>	325.000
Toename van voorziening	150.980
Gebruik van voorziening	-34.547
Vrijval van voorziening	-290.453
<b>Stand 31 december</b>	<u>150.980</u>

De voorziening voor uitkering WW voor oud personeelsleden is opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met inschattingen van mogelijkheden om weer toe te treden aan de arbeidsmarkt. De voorziening heeft een kortlopend karakter.

**Jubileumvoorziening**

	2020
	€
<b>Stand 1 januari</b>	88.124
Mutatie van de voorziening	-42.437
<b>Stand 31 december</b>	<u>45.687</u>

Tot 1 januari 2020 werd een uitkering verstrekt op basis van dienstjaren conform de pensioenopbouw bij het ABP. Er is besloten in plaats daarvan de werkelijke dienstjaren bij de Stichting aan te houden als grondslag. De voorziening heeft overwegend een langlopend karakter. De voorziening is, conform de CAO Nederlandse Universiteiten, gebaseerd op een uitkering van 50% van het maandsalaris bij een 25 jarig jubileum en een volledig maandsalaris bij een 40 jarig jubileum.

**Voorziening onderzoeksverlof**

	2020
	€
<b>Stand 1 januari</b>	41.568
Toename van voorziening	14.500
<b>Stand 31 december</b>	<u>56.068</u>

Met ingang van 2016 is een voorziening opgebouwd voor het onderzoeksverlof van prof. dr. H.H.A. van den Brink die op zijn vroegst in 2021 zal worden opgenomen na afloop van de aanstelling als Dean van de Stichting. Mocht de aanstelling verlengd worden, zal het onderzoeksverlof pas later worden opgenomen. De voorziening heeft vooralsnog een langlopend karakter.

## LANGLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
<b><i>Andere obligaties en onderhandse leningen</i></b>		
Lening Stichting Roosevelt Academy Fonds	976.000	1.000.000
<b><i>Financiële lease verplichtingen</i></b>		
Societe Generale Equipment Finance Benelux BV	-	1.884
BNP Paribas Leasing Solutions NV	-	10.962
BNP Paribas Leasing Solutions NV	24.506	31.545
	<u>24.506</u>	<u>44.391</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>1.000.506</u></u>	<u><u>1.044.391</u></u>

### Toelichting

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen, maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

*Andere obligaties en onderhandse leningen - Lening Stichting Roosevelt Academy Fonds*

	2020
	€
<b>Hoofdsom begin boekjaar</b>	1.000.000
Aflossing	-24.000
<b>Hoofdsom einde boekjaar</b>	<u>976.000</u>
<b>Stand 31 december</b>	<u><u>976.000</u></u>

Deze lening ad € 1.000.000 is verstrekt ter financiering van inventaris die aangeschaft moet worden voor het op te richten Engineering Department. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar, voor het eerst op 31 december 2020. Het rentepercentage bedraagt 5% vast gedurende de gehele looptijd. De aflossing is in de basis gelijk aan de afschrijving die op de aangeschafte activa van het Engineering department plaatsvindt. In 2020 is hiervan, na afstemming tussen de partijen, vanaf geweken.

Aangezien de afschrijvingen voor komend jaar niet exact zijn te bepalen is het kortlopend deel (korter dan 12 maanden) van de schuld niet precies vast te stellen en derhalve niet als zodanig gepresenteerd.



## Stichting University College Roosevelt, te Middelburg

### Financiële lease verplichtingen - Societe Generale Equipment Finance Benelux BV

	2020
	€
<b>Hoofdsom begin boekjaar</b>	1.884
Aflossing	-1.884
<b>Hoofdsom einde boekjaar</b>	-
<b>Stand 31 december</b>	-

Deze financiering is verstrekt ter financiering van 104 Dell werkstations. Aflossing vindt plaats over een periode van 36 maanden. Het rentepercentage bedraagt gedurende de gehele looptijd 6,89%.

De maandelijkse annuïteit bedraagt gedurende de eerste 18 maanden € 2.426,58 en de laatste 18 maanden € 949,90.

De schuld is in 2020 volledig afgelost.

### Financiële lease verplichtingen - BNP Paribas Leasing Solutions NV

	2020
	€
<b>Hoofdsom begin boekjaar</b>	10.962
Aflossing	-10.962
<b>Hoofdsom einde boekjaar</b>	-
<b>Stand 31 december</b>	-

Deze financiering is verstrekt ter financiering van 75 Aero Hive Wi-Fi Accespoints. Aflossing vindt plaats over een periode van 36 maanden, waarbij wordt afgelost in kwartaaltermijnen. De annuïteit per kwartaal bedraagt € 5.608,18. Het rentepercentage bedraagt 5,57% vast gedurende de gehele looptijd.

De schuld is in 2020 volledig afgelost.

### Financiële lease verplichtingen - BNP Paribas Leasing Solutions NV

	2020
	€
<b>Hoofdsom begin boekjaar</b>	31.545
Aflossing	-7.039
<b>Hoofdsom einde boekjaar</b>	24.506
<b>Stand 31 december</b>	24.506

Deze financiering van € 35.050 is verstrekt ter financiering van twee Dell Poweredge R330 servers. Aflossing vindt plaats over een periode van 60 maanden, waarbij wordt afgelost in kwartaaltermijnen. De annuïteit per kwartaal bedraagt € 2.001,60. Het rentepercentage bedraagt 5,49% vast gedurende de gehele looptijd.

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	274.776	506.336
<b>Overige verbonden partijen</b>		
Rekening-courant Stichting Roosevelt Academy Fonds	-	42.867
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelastingenschulden	12.286	6.336
Loonheffing- en premieschulden	301.796	320.210
	<u>314.082</u>	<u>326.546</u>
Schulden ter zake van pensioenen	75.151	85.246
<b>Overige schulden</b>		
Diverse reserveringen	62.685	74.649
Vooruitontvangen subsidies Provincie Zeeland	687.106	289.675
Vooruitontvangen subsidie gemeente Middelburg	23.064	23.064
Vooruitontvangen overige subsidiegelden	12.830	50.190
Schulden inzake promotiegelden	148.862	81.142
	<u>934.547</u>	<u>518.720</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	415.453	418.511
Reservering accountantskosten	38.950	32.519
Nettolonen	-	3.406
Personeelsvereniging	5.470	-
Vooruitontvangen collegegeld	826.442	777.173
Vooruitontvangen inschrijvingen/graduation	37.047	26.205
Deposit fee	19.913	18.113
Af te dragen aan RASA	25.399	6.809
Diverse overlopende posten	51.686	3.520
Nog te betalen bedragen	135.410	-460
Nog te betalen huur	500.000	-
	<u>2.055.770</u>	<u>1.285.796</u>
<b>Totaal</b>	<u>3.654.326</u>	<u>2.765.511</u>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

### Investeringsverplichtingen

Op balansdatum bestaat nog een investeringsverplichting van € PM. Dit betreft verplichtingen die zijn aangegaan in 2018 en in 2021 zijn geëffectueerd.

### Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

#### Huur Gemeente Middelburg

UCR is gevestigd in het oude Stadhuis van Middelburg. De panden (3) worden gehuurd van de Gemeente Middelburg, waarbij het huurbedrag jaarlijks wordt geïndexeerd. Het huurcontract is aangegaan voor onbepaalde tijd en de huur bedraagt in 2020 € 17.762 per maand (2019: € 15.878).

#### Huur Stichting Common House Elliot

Van de Stichting Common House Elliott worden twee lokalen gehuurd voor het verzorgen van lessen door UCR. Het huurcontract is ingegaan op 1 augustus 2012 met een looptijd van 3 jaar tot 31 juli 2015. In 2015 is door UCR gebruik gemaakt van de in het huurcontract vermelde optie om de huurperiode te verlengen met 3 jaar tot en met 31 juli 2018. In 2018 is de overeenkomst stilzwijgend verlengd. De jaarlijkse huurprijs inclusief bijkomende kosten is € 31.800.

#### Huur pand Engineering Department

Van de Stichting University College Roosevelt word een pand gehuurd voor het gebruik als onderwijs en kantoorlocatie. Het huurcontract is ingegaan op 1 januari 2020 met een looptijd van 5 jaar tot 31 december 2024. In het huurcontract is een optie opgenomen het contract met 3 jaar te verlengen tot en met 31 december 2027. Hierna zal de huurovereenkomst worden voortgezet voor onbepaalde tijd. De jaarlijkse huurprijs bedraagt € 500.000.

### Leasing

Met ingang van 2016 is een nieuw operational lease contract voor de kopieermachines afgesloten. Het nieuwe contract heeft een looptijd van 60 maanden. De leasebetalingen in 2020 zijn € 19.856 (2019: € 29.753).

### Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

#### Subsidie Gemeente Middelburg

Begin 2007 is met de Gemeente Middelburg een overeenkomst gesloten waarbij ook het beheer van het zogenaamde Gotische gedeelte is overgedragen aan UCR. De Gemeente Middelburg heeft een vaste bijdrage toegezegd in de kosten van het beheer van het Gotische gedeelte van het Stadhuis ter hoogte van € 40.000,- per jaar en een tegemoetkoming in de kosten voor de verhuur van het Gotische gedeelte aan een aantal door de gemeente aangewezen stichtingen en verenigingen.

#### Subsidie Provincie Zeeland en Gemeente Middelburg ten behoeve van Engineering Department

In 2019 is een subsidie toegekend door zowel de Provincie Zeeland, (€ 12 miljoen) als de Gemeente Middelburg, (€ 1 miljoen), ter dekking van exploitatietekorten bij het nieuwe op te richten Engineering Department. De looptijd van deze subsidie is van 1 januari 2019 tot en met 31 december 2027. Na afloop van de looptijd zal een eindafrekening voor de subsidie worden opgemaakt. Tussentijds vinden geen verrekeningen plaats.

#### Bijdrage Stichting Roosevelt Academy Fonds

Het bestuur van Stichting Roosevelt Academy Fonds heeft aangegeven dat, indien het resultaat voldoende is, € 200.000 jaarlijks wordt uitgekeerd aan University College Roosevelt te Middelburg.

## TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### BATEN EN BRUTOMARGE

	2020	2019
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
OC&W	5.810.487	5.638.242
Collegegelden	1.631.191	1.671.168
Bijdrage Engineering Department	1.800.568	1.025.326
Bijdrage St. Roosevelt Academy Fonds	200.000	200.000
Overige baten	723.028	767.589
Vrijval egalisatierekening investering	-	39.254
Promotievergoeding	159.482	168.826
Huur en servicekosten	30.428	30.428
<b>Som der exploitatiebaten</b>	<u>10.355.184</u>	<u>9.540.833</u>
<b>Brutomarge (dekkingsbijdrage)</b>	<u><u>10.355.184</u></u>	<u><u>9.540.833</u></u>

#### Baten

De bijdrage Engineering Department betreft het eerste deel van de subsidie van de Regiodeal, de Provincie Zeeland en de Gemeente Middelburg. Met ingang van 2019 is een aanvang gemaakt met het oprichten van dit nieuwe department. De subsidieregeling loopt tot en met 2027.

**PERSONEELSKOSTEN**

	2020	2019
	€	€
<b><i>Lonen en salarissen</i></b>		
Bruto salarissen	4.309.929	4.173.035
Eindejaarsuitkeringen	322.177	336.233
Kosten vakantiegeld- en dagen	320.667	330.499
Vergoedingen en gratificaties	22.716	-11.005
	<u>4.975.489</u>	<u>4.828.762</u>
<b><i>Sociale lasten</i></b>		
Premie sociale verzekeringen	282.645	256.580
Premie Zorgverzekeringswet	240.301	241.317
Overige premies en bijdragen	29.285	34.589
	<u>552.231</u>	<u>532.486</u>
<b><i>Pensioenlasten</i></b>		
Pensioenpremie OB/NP	652.090	621.807
Pensioenpremie FPU	121.503	116.117
Pensioenpremie IP-BW	11.721	6.699
	<u>785.314</u>	<u>744.623</u>
<b><i>Andere personeelskosten</i></b>		
Uitzendkrachten en flexibele krachten	335.226	403.052
Kosten T.W.Z. - The Work Zone	100.374	113.665
Kosten salarisverwerking	29.748	25.160
Bestuurskosten	28.672	21.429
Kosten woon-werk verkeer	50.277	18.069
Kantinekosten	18.123	23.172
Zakelijke reis- en verblijfkosten personeel	24.878	80.541
Kosten Arbodienst	7.451	9.473
Trainingen personeel	19.651	28.929
Kosten vrije ruimte	49.402	24.585
Overige personeelskosten	25.785	73.921
Uitkeringen en vergoedingen	-5.165	-10.577
Mutatie voorziening ziekengeld	-153.000	-134.007
Mutatie voorziening WW uitkeringen en WW uitkeringen	-119.784	371.718
Mutatie voorziening jubileum	-42.437	5.191
Mutatie voorziening onderzoeksverlof	14.500	14.360
Kosten en mutatie reorganisatievoorziening	-259.653	-64.000
	<u>124.048</u>	<u>1.004.681</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>6.437.082</u></u>	<u><u>7.110.552</u></u>

## AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

	2020	2019
	€	€
Afschrijving op immateriële vaste activa	7.425	4.621
Afschrijving op materiële vaste activa	245.777	187.306
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	65.500	-
<b>Totaal</b>	<u>318.702</u>	<u>191.927</u>

## OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2020	2019
	€	€
<b><i>Huisvestingskosten</i></b>		
Huurkosten	826.850	372.644
Energielasten en water	118.887	96.246
Schoonmaakkosten	137.311	101.162
Belastingen en zakelijke lasten	14.639	5.420
Overige huisvestingskosten	164.753	166.542
	<u>1.262.440</u>	<u>742.014</u>
<b><i>Algemene kosten</i></b>		
Accountantskosten audit	54.239	45.116
Advieskosten en externe diensten	375.969	211.514
Verzekeringen	17.534	18.252
Advertentiekosten	21.207	12.457
Evenementen	14.109	79.071
Overige lasten voorlichting	150.572	110.618
Automatiseringskosten	548.883	508.775
Kantoorkosten	12.373	8.144
Drukwerk	1.519	4.728
Representatielasten	12.107	115.434
Reis en verblijflasten	13.983	73.002
Onderwijslasten	17.788	18.348
Beurzen	13.500	21.000
Research funds	16.580	56.083
Overige algemene lasten	88.786	122.560
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	38.937	-
	<u>1.398.086</u>	<u>1.405.102</u>
<b>Totaal</b>	<u>2.660.526</u>	<u>2.147.116</u>

## FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2020	2019
	€	€
Rentelasten overige verbonden maatschappijen	-50.000	-50.000
Rentelasten banken	-10.644	-5.169
Rentelasten andere partijen	-924	-134
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<b>-61.568</b>	<b>-55.303</b>

CONCEPT