

Jaarverslag 2017

Edese School Vereniging,
te Ede

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	12
Continuïteitsparagraaf	17
Verslag toezichhoudend orgaan	21
Kengetallen	22

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	26
Balans per 31 december 2017	31
Staat van baten en lasten 2017	32
Kasstroomoverzicht 2017	33
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	34
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	37
(Voorstel) bestemming van het resultaat	41
Gebeurtenissen na balansdatum	42
Verbonden partijen	43
Verantwoording subsidies	44
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	45
Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen	49
Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	50

Overige gegevens:

Statutaire bestemming van het resultaat	52
Gegevens over de rechtspersoon	53
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	54

Bijlage:

OCW-bijlage	58
-------------	----

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit bestuursverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van de Edese School Vereniging in het jaar 2017.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2017 van de Edese School Vereniging is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor DVE

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van de Edese School Vereniging, met bevoegd gezag nummer 33151, valt de onderstaande school:

<u>School</u>	<u>Brinnummer</u>
Basisschool van de ESV	04NP

Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)

De missie van de school luidt: De ESV wil een veilige en uitdagende school zijn, waar kinderen uit verschillende milieus en gezindten met elkaar leren omgaan en elkaar leren accepteren en respecteren. Ieder kind kan bij de ESV zijn unieke talenten op kennis, sociaal-emotioneel en creatief vlak evenwichtig en optimaal ontwikkelen. Ieder kind ontwikkelt zelfvertrouwen, zelfkennis en weerbaarheid, gaat met plezier naar school en is goed voorbereid op de buitenwereld.

De kernwaarden zijn:

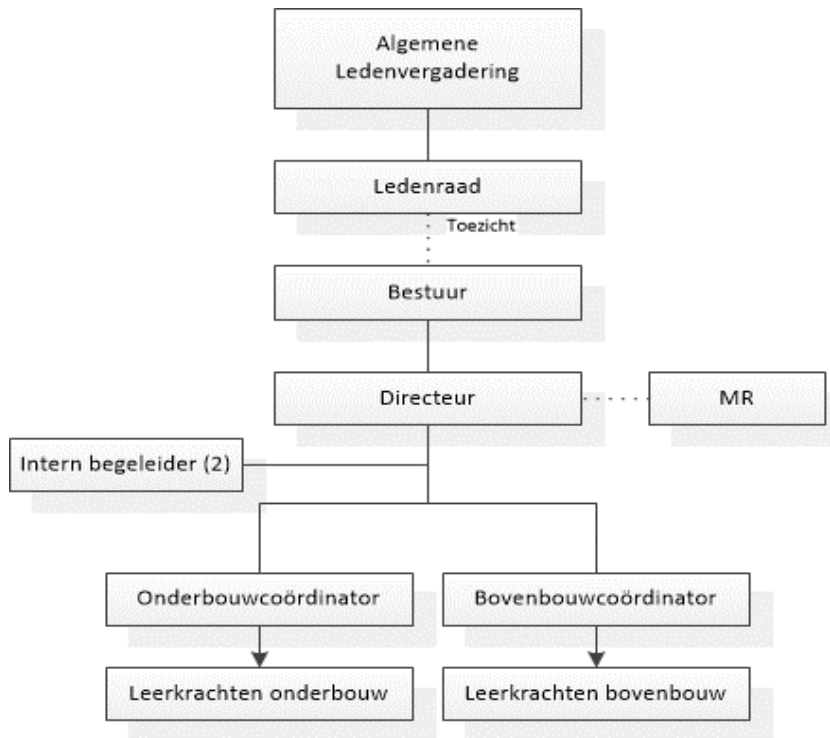
- ruimte voor alle kinderen
- ruimte voor betrokkenheid
- ruimte voor uitdaging
- ruimte voor elkaar binnen de schoolgemeenschap
- ruimte voor het individu
- ruimte voor nieuwe ontwikkelingen
- ruimte voor creativiteit
- ruimte voor ontwikkeling van het team
- ruimte voor groen

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging.

Edese School Vereniging is op 15 maart 1923 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Arnhem onder dossiernummer 40119304.

Organisatiestructuur



Governance ontwikkelingen

Op basis van de aanbevelingen vanuit de jaarrekening 2016 is het bestuur gestart met de ontwikkeling van een risicobeheersmodel. Hierbij worden de belangrijkste risico's in kaart gebracht, waarbij onderscheid gemaakt wordt tussen de kans dat een gebeurtenis zich voor kan doen en de impact die ermee gepaard kan gaan. De uitkomst van deze inventarisatie is gebruikt om de belangrijkste risico's in kaart te brengen en te prioriteren bij het inrichten van mitigerende maatregelen. Deze mitigerende maatregelen zullen in de vorm van een P&C cyclus ingebed worden in de organisatie, waarbij de directie, namens het bestuur, gedelegeerd verantwoordelijk is voor het managen ervan. De inschatting is dat dit risicobeheersmodel begin maart 2018 is afgerond, alsmede de P&C implementatie.

Code goed bestuur

De vereniging voldoet aan de Code Goed Bestuur. Dit houdt o.a. in dat er een grotere verantwoordelijkheid bij het bestuur ligt voor strategische beleidszaken. De inspectie spreekt het bestuur aan op kwaliteit. De Code Goed Bestuur brengt een scheiding aan tussen bestuur en intern toezicht. In dit kader is er in oktober 2011 een statutenwijziging doorgevoerd. Tijdens de Algemene Ledenvergadering (ALV) d.d. 15 februari 2012 is een toezichthoudende ledenraad benoemd.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur is ultimo 2017 als volgt samengesteld:

Voorzitter	:	Dhr. M. de Jonge (Martijn)
Secretaris	:	Dhr. K. Weel (Koen)
Penningmeester	:	Dhr. T. Hols (Taco)
Algemeen bestuurslid	:	Dhr. A. Roomer (Alex)
Algemeen bestuurslid	:	Mevr. M. de Vries (Mirjam)

Samenstelling toezichthoudend orgaan

De LR is ultimo 2017 als volgt samengesteld:

Onderwijskundige zaken	:	Mevr. S. van der Werf-Ackerman (Sigrid)
HRM aangelegenheden	:	Mevr. C. Janzen (Christa)
Financiën	:	Dhr. W. Schoonderbeek (Wilco)

De Medezeggenschapsraad is ultimo 2017 als volgt samengesteld:

<i>Oudergeleding:</i>	<i>Teamgeleding:</i>
Mevr. L. Schoonman (Lisette)	Mevr. C. Versteeg (Carla)
Mevr. E. Westerink (Esther)	Mevr. H. Westra (Hanneke)
Mevr. D. Hoogendoorn (Diana)	Mevr. C. Woestenburg (Cunera)

Bezoldiging bestuur en toezichthouders

De ESV kent een onbezoldigd bestuur en toezichthouders.

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. Eventueel kan door middel van een groeitelling aanvullende bekostiging worden toegekend als het aantal leerlingen van een school volgens daartoe vastgestelde normen (voor het totale bestuur) is toegenomen.

Er hebben gedurende het kalenderjaar 2017 geen groeitellingen plaatsgevonden en derhalve is hiervoor geen aanvullende bekostiging ontvangen.

In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen op 1 oktober 2017 vergeleken met de leerlingaantallen in de jaren 2016, 2015 en 2014.

	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015	1-10-2014
Basisschool van de ESV	230	230	221	230

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

Het beleid van de afgelopen jaren heeft geresulteerd in een financieel gezonde vereniging met voldoende reserves. Het bestuur streeft er naar deze financieel sterke positie te handhaven, maar reserves dienen niet verder te worden opgebouwd. Waar mogelijk zullen in lijn met kwaliteitsonderzoeken extra investeringen worden gedaan om de kwaliteit van het onderwijs binnen de ESV te versterken. In 2011 is een nieuwe managementrapportage ingevoerd. Directie legt hiermee verantwoording af aan het bestuur op basis van vooraf gedefinieerde kengetallen. Deze rapportage wordt als basis gebruikt voor de afstemming tussen bestuur en directie.

Het financiële beleid van de ESV heeft de volgende doelstellingen:

- beheren van de financiële ruimte op de korte termijn
- alle onderwijsactiviteiten worden primair, structureel uit de schoolbegroting gefinancierd
- door het bestuur worden jaarlijks vanuit de bestuur begroting extra budgetten toegekend om de kwaliteit van onderwijs en school- en leeromgeving te verbeteren.
- de directeur rapporteert periodiek aan het bestuur voortgang, realisatie en prognose.
- het managementstatuut wordt aangevuld met een mandaatregeling waarin bevoegdheden van directeur en bestuur zijn vastgelegd.
- beheren van de financiële ruimte op de lange termijn
- handhaving sterke financiële positie, maar reserves binnen financiële kaders ministerie OCW
- waar mogelijk kapitaal vrijmaken voor gericht investeren in kwaliteit
- meerjarenbegroting aanscherpen en opstellen meerjaren investeringsplan
- de Ouderbijdrage wordt jaarlijks geïndexeerd

Het inzetten van het beschikbaar vermogen vindt plaats binnen de kaders zoals hiervoor zijn aangegeven, dus in lijn met de kwaliteitsonderzoeken.

Naast de publieke exploitatie en het publieke vermogen is er een private exploitatie en privaat vermogen. Dit privaat vermogen is opgebouwd uit bijdragen van de ouders. Private gelden worden gebruikt voor niet onderwijskundige uitgaven, zoals schoolreizen, uitgaven voor groepsouders, schoolkamp, onderhoud van het grote en bosrijke buitenterrein en Engelse les (niet vergoed vanuit de reguliere overheidsbijdrage). De private reserves zijn deels bedoeld om tegenslagen op te kunnen vangen, anderzijds om de kwaliteit van de school en het bijbehorende terrein op peil te houden, c.q. te verhogen.

Onderwijs

Onderwijsontwikkelingen

In 2017 zijn er geen grote/noemenswaardige ontwikkelingen geweest op onderwijsgebied. Een aantal leermethoden was afgeschreven en zijn volgens plannig vernieuwd en succesvol in gebruik genomen.

Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

De school heeft op 30 januari 2012 een schoolbezoek gehad, in het kader van het vierjaarlijkse onderzoek, van de Inspectie van het Onderwijs. We beschikken over een rapport met de bevindingen. De inspectie heeft de volgende onderdelen beoordeeld: Kwaliteitszorg, Zorg en begeleiding, Opbrengsten en Wet- en regelgeving. De inspectie heeft geconcludeerd dat de kwaliteit van het onderwijs op onze school op het merendeel van de onderzochte onderdelen op orde is. Er zijn nauwelijks tekortkomingen. Op 23 januari 2014 is er een kort onderzoek gedaan, waarbij de inspectie heeft vastgesteld dat er geen tekortkomingen geconstateerd zijn en de school het basisarrangement heeft verleend. In 2017 is er geen inspectiebezoek of -onderzoek geweest.

Onderwijsresultaten

Op het gebied van de onderwijsresultaten zijn ook doelstellingen geformuleerd en activiteiten gepland. Voor 2017 betreft dit één doelstelling:

- doel: Opbrengsten liggen bij alle toetsen tenminste op het niveau dat op grond van de leerlingenpopulatie verwacht mag worden
- activiteit: Bespreking opbrengsten, in kaart brengen opbrengsten, definiëren aandachtgebieden en implementeren van maatregelen wanneer nodig

Personeel

Personele bezetting

Onze school is een éénpitter. De directeur geeft in samenwerking met de bouwcoördinatoren, onder eindverantwoordelijkheid van het bestuur van de vereniging, leiding aan de school. De directie is integraal verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken en het (uitvoeren van het) beleid. De directie wordt bijgestaan door twee bouwcoördinatoren voor de onder- en de bovenbouw (taken), twee IB'ers en een ICT-coördinator. Het MT wordt gevormd door de directie en de twee bouwcoördinatoren met zijdelings de interne begeleiding. De school heeft de beschikking over een ouderraad, een ledenraad, een leerlingenraad en een MR. In 2017 heeft de ESV afscheid moeten nemen van de directeur en 2 docenten. Zowel de directeur als de docenten zijn succesvol vervangen door de Benoemings- en Adviescommissie. De BAC bestond uit vertegenwoordigers van het Bestuur, docententeam en MR.

Formatie

Functie	WTF
Directeur	0,9
Leraar	11,42
Totaal	12,32

Personeelsbeleid

Het integraal personeelsbeleid van onze school richt zich op de ontwikkeling van de medewerkers. De bedoelde ontwikkeling is gekoppeld aan de missie en de visie(s) van de school en aan de vastgestelde competenties. De competenties en criteria waarop we ons richten hebben we vormgegeven in een competentieboekje. Dit boekje vormt het hart van ons personeelsbeleid. We gaan uit van de volgende competenties:

- 1 Gebruik Leertijd
- 2 Pedagogisch handelen
- 3 Didactisch handelen
- 4 Afstemming (HGW)
- 5 Klassenmanagement
- 6 Opbrengstgericht werken
- 7 Beroepshouding
- 8 Communicatie

De competenties en de criteria zijn verwerkt in een zogenaamde "grote kijkwijzer". Daardoor borgen we dat onze doelen aan bod komen bij de groepsbezoeken. De inhoud van de grote kijkwijzer staat centraal bij vrijwel alle instrumenten voor personeelsbeleid en met name bij de werk-, functionerings- en beoordelingsgesprekken. Daarmee borgen we dat de professionele ontwikkeling van de medewerkers een standaard onderdeel vormt van de gesprekkencyclus.

Persoonlijke ontwikkeling personeel

Iedere werknemer stelt jaarlijks een POP op. De inhoud van het POP is gebaseerd op onze competentie set. Een werknemer scoort zichzelf op de vastgestelde competenties, voert een doelstellingengesprek met collega's en vult daarna het POP (volgens format) in. De uitvoer van het POP wordt geobserveerd tijdens de klassenbezoeken en de voortgang komt aan de orde bij het functioneringsgesprek. In het beoordelingsgesprek wordt door de directie een oordeel gegeven over de realisatie van de opgestelde POP's. Naast het POP werken we met persoonlijke actieplannen (kort lopende plannen) en prestatieafspraken: "smart" geformuleerde doelstellingen voor de korte termijn. POP's, PAP's en prestatieafspraken worden gearhiveerd in het bekwaamheidsdossier en komen aan de orde bij de klassenbezoeken en de flitsbezoeken. Het uitgangspunt is, dat alle medewerkers zelf verantwoordelijk zijn voor de eigen professionalisering. Jaarlijks worden er afspraken gemaakt met de directie over de professionalisering en deze worden vastgelegd in het POP. Bij de bedoelde afspraken wordt in ieder geval vastgelegd wat de leraar gaat doen om zich te ontwikkelen van startbekwaam naar basisbekwaam c.q. van basisbekwaam naar vakbekwaam.

In 2015 is een nieuwe gesprekscyclus geformuleerd die passend is bij de vernieuwde cao voor het onderwijs. Deze werd in 2017 nog steeds toegepast:

Directeur:

- Aan het begin van het jaar een functioneringsgesprek met diverse korte groepsbezoeken
- Halverwege het jaar een voorgangsgesprek
- Aan het einde van het jaar een beoordelingsgesprek aan de hand van de kwaliteitskaarten van Marzano met een lang groepsbezoek

Intern begeleiders:

- Aansluitend op de LVS toetsen in februari en juni een groepsbezoek en bespreking van de resultaten. Hieraan gekoppeld worden nieuwe doelstellingen geformuleerd voor het komende halve jaar, waarover zes maanden later verantwoording wordt afgelegd.

In het kader van de professionalisering beschikt iedere medewerker over 2 klokuren per week (naar rato van de werktijdfactor). Daarnaast is er voor iedere medewerker een budget beschikbaar in het kader van de duurzame inzetbaarheid (van 40 uren, naar rato). Scholing komt aan de orde bij de functioneringsgesprekken. Medewerkers kunnen voor (persoonlijke) scholing opteren (bij voorkeur in relatie tot de organisatorische doelen van de school, de schoolverbeterdoelen, de competentie set en/of het opgestelde persoonlijk ontwikkelplan) en daarnaast organiseert en faciliteert de directie teamgerichte scholing. Ook deze scholing richt zich op het versterken van de missie, de visie en de ambities (doelen) van de school. In de regel volgt het team 2 x per jaar teamgerichte scholing. Iedereen is daarbij aanwezig. De scholing wordt verwerkt in de normjaartaak onder het kopje deskundigheidsbevordering.

Verzuim

De ESV kent normaal gesproken een laag ziekteverzuim. In 2016 was het ziekteverzuim 1,03%. In 2017 was het gestegen tot 5,29% wat binnen het PO nog steeds onder het Nederlands gemiddelde ligt. De stijging is veroorzaakt door één geval van langdurig ziekte. Zwangerschapsverlof wordt niet gezien als ziekte en telt derhalve niet mee in het ziekteverzuimpercentage.

Beleid inzake van de beheersing van uitkeringen na ontslag

In 2017 is de wettelijke transitievergoeding uitbetaald aan een docent die de ESV heeft moeten verlaten. Het proces hiernaartoe is volgens de wettelijke regels uitgevoerd. Hierbij is een goede balans gevonden tussen transparantie richting belanghebbenden enerzijds en het behoud van privacy voor betrokkene anderzijds. Financieel gezien was en is de ESV gezond te noemen. Voor 2018 zal het verwachte positieve resultaat gebruikt worden om de algemene reserve weer aan te vullen.

Huisvesting

De ESV heeft een prachtig buitenterrein. De kinderen spelen daar naar hartenlust in. Bij het volgen van de trend op natuurlijke schoolterreinen was de school van mening dat de ESV daar nog winst in kon behalen. In 2013-2014 is een gespecialiseerd bureau gevraagd het buitenterrein onder de loep te nemen en zij kwamen met waardevolle adviezen. De plannen zijn besproken en beoordeeld. Er is ook naar de financiële haalbaarheid gekeken. In 2014-2015 is gestart met de realisatie van het verder 'vernatuurlijken' van het buitenterrein. Dit is uiteindelijk in twee tranches gerealiseerd.

In 2015 is een nieuw meerjarenonderhoudsplan voor zowel binnen- als buitenonderhoud opgesteld. De MOP dient tevens als basis voor de jaarlijkse dotatie aan de voorziening onderhoud. In Q1 2018 zal er een nieuwe MOP worden opgesteld waarbij gebruik wordt gemaakt van externe expertise. Hierbij wordt de onderhoudsstatus herijkt en op basis daarvan wordt bepaald welke onderhoudswerkzaamheden wanneer uitgevoerd moeten worden.

Toegankelijkheid van de instelling en het toelatingsbeleid

Op de ESV is iedere leerling welkom. We nemen kinderen aan tot een maximum van 31 leerlingen per groep. Volgorde van binnenkomst is daarbij de norm waarbij ook wordt gekeken naar de leeftijd van kinderen op 1 oktober. De 32e leerling komt op een wachtlijst, die verder aangevuld wordt op volgorde van binnenkomst. Norm daarbij is opnieuw het maximumaantal van 31 leerlingen en eventueel de belastbaarheid van de groep. Een goede communicatie en samenwerking met de ouders is daarbij het uitgangspunt.

Dialogo met interne en externe actoren (horizontale verantwoording)

Goede contacten met ouders vinden wij van groot belang omdat school en ouders dezelfde doelen nastreven: de algemeen menselijke en de cognitieve ontwikkeling van (hun) kinderen. Ouders zien we daarom als gelijkwaardige gesprekspartners. Voor de leraren zijn de bevindingen van de ouders essentieel om het kind goed te kunnen begeleiden. En voor de ouders is het van belang dat zij goed geïnformeerd worden over de ontwikkeling van hun kind.

Onze ambities zijn:

1. Ouders worden betrokken bij schoolactiviteiten
2. Leraren stellen zich op de hoogte van de opvattingen en verwachtingen van de ouders
3. Ouders ontvangen informatie over de actuele gang van zaken
4. Ouders worden betrokken bij (extra) zorg
5. Ouders (en hun kinderen) worden adequaat voorbereid op het vervolgonderwijs
6. Ouders worden adequaat op de hoogte gesteld van de ontwikkeling van hun kind
7. Leraren stimuleren ouders tot onderwijsondersteunend gedrag in de thuissituatie

Onze school legt systematisch verantwoording af aan de verschillende stakeholders. Onze leerlingen informeren we via de leerlingenraad. De ouders ontvangen wekelijks een nieuwsbrief en tevens geven we relevante informatie via de website van de school. Ook de schoolgids is een belangrijk medium om ouders op de hoogte stellen van zaken die van belang zijn. Vanzelfsprekend informeren we de MR. Daarnaast voeren we twee keer per jaar een gesprek met het bestuur over de opbrengsten van de school (in de meest brede zin):

- Eindopbrengsten
- Tussenopbrengsten
- Sociale opbrengsten
- Realisatie verbeterdoelen

In het kader van "verantwoording afleggen" maken we sinds 2013 gebruik van het Schoolvenster Scholen op de kaart. De directeur heeft de taak om de informatie daar waar noodzakelijk of gewenst te voorzien van schoolspecifiek commentaar.

Klachtenafhandeling

De school heeft een klachtenregeling die op school ter inzage ligt voor de ouders. De school is aangesloten met de landelijke klachtenvereniging. Bij klachten wordt de volgende route gevolgd:

- Ouder dient klacht in bij de leerkracht, die komen er samen uit
- Indien dit niet lukt wordt de klacht ingediend bij de directeur. Men komt er uit.
- Indien dit niet lukt dient men de klacht in bij het bestuur. Men komt er uit.
- Indien dit niet lukt dient men de klacht in bij de externe klachtencommissie (adres staat in de schoolgids).

In 2015 zijn enkele kleinere klachten ingediend. Deze zijn allen naar tevredenheid opgelost.

Verbonden partijen

De school is vanaf 1 augustus 2014 is de school verbonden aan het nieuwe samenwerkingsverband SWV Rijn en Gelderse Vallei. Door de aangesloten schoolbesturen wordt gezamenlijk vormgegeven aan een stelsel waarbij sprake is van flexibele inrichting van de speciale onderwijszorg. Hierdoor zijn besturen en scholen in het gebied van de Rijn en Gelderse Vallei in staat aan de zorgvraag en zorgplicht te voldoen.

Relevante interne en externe ontwikkelingen

Er zijn in 2017 geen ontwikkelingen geweest die van invloed zijn op het voortbestaan van de school of de vereniging

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

De Wet werk en zekerheid moet er onder andere voor zorgen dat werknemers eerder een vaste baan krijgen i.p.v. een opvolging van tijdelijke contracten. Voor de school kan dit betekenen dat leerkrachten die regelmatig invallen een vaste aanstelling moeten krijgen terwijl daar de financiële middelen voor ontbreken. Hierdoor kan het noodzakelijk worden om met steeds andere invallers te gaan werken, wat de kwaliteit van het onderwijs niet ten goede zal komen. Door het opzeggen van de cao is de werking van de cao verlengd en geldt een overgangsregeling betreffende de Wet werk en zekerheid. Het is voor het onderwijs van belang dat in de nieuwe cao voor het onderwijs werkbaar afspraken komen te staan.

Stellige bestuurlijke voornemens

Naar verwachting zal de ESV in 2018 en de daaropvolgende jaren op financieel gebied positieve resultaten gaan behalen. Dit wordt veroorzaakt door lagere personeelskosten, hogere leerlingenaantallen en een toename van de bekostiging. Het verwachte positieve resultaat in 2018 zal voornamelijk gebruikt worden om de reserves aan te vullen en om extra te investeren in kwaliteit van onderwijs en werkdrukverlichting.

Internationalisering en onderzoeksbeleid

De school heeft geen internationale contacten. Er is geen internationaliseringsbeleid.

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand is de balans van 31 december 2017 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2016. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2017	31-12-2016	Passiva	31-12-2017	31-12-2016
Materiële vaste activa	274.560	296.433	Eigen vermogen	438.124	472.986
Vorderingen	75.008	76.053	Vorzieningen	247.510	220.431
Liquide middelen	450.207	432.681	Kortlopende schulden	114.141	111.750
Totaal activa	799.775	805.167	Totaal passiva	799.775	805.167

Toelichting op de balans:

Activa:

- materiële vaste activa

De waarde van de materiële vaste activa is in 2017 met € 21.873 afgenomen. De investeringen bedroegen € 20.873. Van dit bedrag had € 18.621 betrekking op methodes, met name de methode Veilig Leren Lezen. De totale afschrijvingslasten bedroegen € 39.708. Daarnaast is materiële vaste activa met een resterende boekwaarde van € 3.038 gedesinvesteerd. Aangezien de investeringen lager waren dan de afschrijvingslasten en het boekverlies is de waarde van de materiële vaste activa afgenomen.

- vorderingen

De belangrijkste vordering is de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging en prestatiebox. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er per 31 december sprake is van een vordering. Deze vordering loopt in de periode januari-juli terug naar € 0. Vanaf augustus loopt de vordering weer op. De rijksbijdrage 2017-2018 is hoger dan de rijksbijdrage 2016-2017. Hierdoor is de vordering op 31 december 2017 hoger dan op 31 december 2016.

De andere vorderingen en de overlopende activa zijn lager dan op 31 december 2016. Hierdoor is het totale saldo van de vorderingen ongeveer € 1.000 lager dan op 31 december 2016. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is opgenomen.

- liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2017 met € 17.526 toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door de toevoegingen aan de voorzieningen en de relatief lage investeringen. Het negatieve resultaat had een negatieve invloed op de omvang van de liquide middelen. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de liquide middelen is te vinden in het kasstroomoverzicht.

Passiva:

- eigen vermogen

Het negatieve exploitatieresultaat van 2017 is aan het eigen vermogen onttrokken. Het totale eigen vermogen is hierdoor met € 34.863 afgenomen. Hiervan is bij de resultaatverdeling € 28.150 onttrokken aan de algemene reserve publiek. Deze bedraagt per 31 december 2017 € 76.093.

Naast de algemene reserve heeft de stichting een meerdere bestemmingsreserves. De bestemmingsreserve publiek is een reserve personeel en is bedoeld ter dekking van specifieke personele risico's zoals het niet voldoen aan de instroomtoets van het participatiefonds, een maximale malus van het Vervangingsfonds e.d. In 2017 zijn er geen sprake van lasten die gedekt worden door de bestemmingsreserve. Het saldo van de reserve is daardoor niet gewijzigd en bedraagt nog steeds € 120.000.

De algemene private reserve is ontstaan uit positieve resultaten op het private deel van de exploitatie. Die exploitatie bestaat onder andere uit de inning en besteding van ouderbijdragen. Daarnaast worden rentebaten ontvangen. Een deel van de lasten van de school wordt via de private exploitatie betaald. Dit betreft onder andere het onderhoud van de tuin en leermiddelen en personele lasten voor het onderwijs in de Engelse taal. Het resultaat op de private exploitatie bedroeg in 2017 € 2.743 negatief positief. Dit bedrag is bij de resultaatverdeling ten laste van de reserve gebracht. Deze bedraagt per 31 december 2017 € 198.903.

De bestemmingsreserve voor de luchtklimaatbeheersing is in 2012 gevormd vanuit de algemene private reserve. De reserve is bedoeld ter dekking van de lasten van het luchtbeheersingssysteem. In 2017 bestonden deze lasten alleen uit afschrijvingslasten en bedroegen ze € 3.970. Dit bedrag ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. Deze bedraagt per 31 december 2017 € 43.128.

- voorzieningen

De stichting heeft twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud. De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2017 is € 1.050 aan de voorziening onttrokken wegens uitbetaalde jubileumgratificaties. De voorziening was van meer dan voldoende omvang om de toekomstige gratificaties te dekken. Hierdoor kon uit de voorziening een bedrag van € 3.207 vrijvallen. De voorziening bedraagt op 31 december 2017 € 15.609.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2017 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 46.200 aan de voorziening toegevoegd. Aan de voorziening is € 14.865 onttrokken wegens uitgevoerd onderhoud. Dit betrof meerdere werkzaamheden, onder andere geluiddempende plafonds, werkzaamheden betreffende de toiletten en werkzaamheden aan het dak. De voorziening bedraagt op 31 december 2017 € 231.901.

- kortlopende schulden

De omvang van de kortlopende schulden is € 2.391 hoger dan op 31 december 2016. De belangrijkste kortlopende schulden zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari en eind mei betaald. De salarisgebonden kosten zijn ongeveer € 7.200 lager dan het saldo op 31 december 2016. het crediteurensaldo is € 16.500 lager dan op 31 december 2016. Dat de totale omvang is gestegen komt door de hogere overige kortlopende schulden. Deze zijn € 26.000 hoger dan op 31 december 2016. Dit betreft met name een personele vergoeding die in 2018 zal worden uitbetaald, maar waarvan de rechten op 31 december 2017 al zijn opgebouwd.

Analyse resultaat

De begroting van 2017 liet een negatief resultaat zien van € 3.034. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat in boekjaar 2017 van € 34.861: een verschil van € 31.827 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2016 bedroeg € 56.966.

Het verschil tussen het begrote resultaat en het gerealiseerde resultaat wordt met name veroorzaakt door hogere personele lasten. De rijksbijdragen waren eveneens hoger dan begroot, maar dat verschil was kleiner. De personele lasten waren ook hoger dan in 2016, maar doordat de rijksbijdrage sneller is toegenomen, was het resultaat in 2017 beter dan in 2016. In de volgende paragraaf wordt hier verder op ingegaan.

Analyse realisatie 2017 versus realisatie 2016 en realisatie 2017 versus begroting 2017

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2017 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2017 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2016.

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Vershil	Realisatie 2016	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.176.736	1.122.605	54.131	1.112.928	63.808
Overige overheidsbijdragen	5.028	4.800	228	5.200	-172
Overige baten	68.085	63.650	4.435	67.040	1.045
Totaal baten	1.249.849	1.191.055	58.794	1.185.168	64.681
Lasten					
Personele lasten	1.001.477	921.934	79.543	960.085	41.392
Afschrijvingen	39.708	38.792	916	44.134	-4.426
Huisvestingslasten	124.956	117.200	7.756	118.506	6.450
Overige lasten	119.659	116.863	2.796	121.315	-1.656
Doorbetalingen aan schoolbesturen	-	-	-	-	-
Totaal lasten	1.285.800	1.194.789	91.011	1.244.040	41.760
Saldo baten en lasten	-35.951	-3.734	-32.217	-58.872	22.921
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	1.090	1.200	-110	2.297	-1.207
Financiële lasten	-	500	-500	391	-391
Totaal financiële baten en lasten	1.090	700	390	1.906	-816
Totaal resultaat	-34.861	-3.034	-31.827	-56.966	22.105

Toelichting op de staat van baten en lasten:

- rijksbijdragen OCenW

In 2017 werd voor gemiddeld 225 leerlingen bekostiging ontvangen. Dat is vergelijkbaar met het aantal van gemiddeld 226 waar in 2016 bekostiging voor werd ontvangen. Ondanks dit vergelijkbare aantal bekostigde leerlingen is in 2017 meer rijksbijdrage ontvangen dan in 2016. Dit betreft zowel de reguliere rijksbijdragen, de aanvullende rijksbijdragen en de ontvangen doorbetalingen van het samenwerkingsverband.

De reguliere rijksbijdragen waren hoger dan in 2016 en dan begroot door de aanpassing van de normbedragen, door een nabetaling over 2016-2017 en door extra bekostiging wegens een groeitelling. De groeitelling was niet begroot, net zoals de aanpassing van de normbedragen die pas in 2017 bekend werden. Er vindt ieder jaar wel een nabetaling plaats, maar de hoogte verschilt sterk per jaar, waardoor het zeer lastig is deze te begroten.

De aanvullende rijksbijdragen bestaan alleen uit de subsidie prestatiebox. Deze was hoger dan begroot en dan in 2016 door de verhoging van het bedrag per leerling. Deze verhoging is deels pas in 2017 bekend geworden en was daardoor slechts deels begroot.

De vergoeding van het samenwerkingsverband was eveneens hoger dan begroot en dan in 2016. Dit verschil is beperkt en wordt veroorzaakt door een extra betaling voor nascholing.

- overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke vergoeding is de vergoeding voor de schoolbegeleiding. Deze was begroot en kwam goed overeen met de begroting en de vergoeding zoals ontvangen in 2016.

- overige baten

De overige baten bestaan voor het grootste deel ontvangen ouderbijdragen en verhuurbaten. De verhuurbaten en de ouderbijdragen waren lager dan begroot. Het verschil is beperkt. De verhuurbaten waren lager dan in 2016, de ouderbijdragen waren hoger. Ook hier zijn de verschillen beperkt. Naast deze standaard overige baten is een niet begrote bonus van het Vervangingsfonds ontvangen, omdat minder ziektevervangingslasten zijn gedeclareerd dan premie is ontvangen. De bonus was hoger dan in 2016.

- personele lasten

De personele lasten waren hoger dan begroot en hoger dan in 2017. Dit komt doordat de gemiddelde formatieve bezetting in 2017 hoger was dan in 2016. Dit betrof met name de eerste maanden van 2016. De inzet is met ingang van augustus 2016 verhoogd. Daarnaast is in april een eenmalige uitkering conform de cao uitbetaald en is in 2017 een financiële regeling met twee medewerkers getroffen.

De niet-salarisgebonden lasten waren lager dan begroot en dan in 2016. In 2017 was er sprake van een onttrekking en vrijval uit de jubileumvoorziening. In de begroting was rekening gehouden met een toevoeging. In 2016 was er sprake van een toevoeging. In vergelijking met 2016 waren ook de nascholingslasten veel lager.

- afschrijvingen

Er is meer geïnvesteerd in leermiddelen dan begroot. Hierdoor waren de afschrijvingslasten hoger dan begroot. De totale afschrijvingslasten waren lager dan in 2016 doordat de ICT-middelen die in 2016-2017 hun laatste afschrijvingstermijn hadden, nog niet volledig zijn vervangen.

- huisvestingslasten

De lasten van het dagelijks onderhoud, het tuinonderhoud en de beveiligingslasten waren hoger dan begroot en dan in 2016. Hierdoor waren de totale huisvestingslasten hoger. De hogere lasten betroffen met name de beveiliging. De onderhoudslasten van de installatie waren hoger dan verwacht.

- overige lasten (incl. leermiddelen)

De overige lasten bestaan uit ongeveer 40 wat kleinere posten. Deze lasten waren € 3.000 hoger dan begroot en € 1.700 lager dan in 2016. In vergelijking met de begroting waren er geen grote verschillen. De administratielasten, de lasten van de toetsen en testen, de lasten bijzondere activiteiten en het boekverlies waren hoger dan begroot. De representatie en reproductielasten waren lager. In vergelijking met 2016 waren de ICT-gerelateerde lasten, de administratielasten en het boekverlies hoger. De lasten bestuursondersteuning, leermiddelen en klein inventaris waren lager.

- financiële baten en lasten

De rentebaten waren lager dan in 2016. Dit wordt veroorzaakt door de lage rentestand. In de begroting was hier al rekening mee gehouden.

Investerings en financieringsbeleid

Het beleid van de vereniging is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de vereniging is goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2017 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd.

De vereniging zal de komende jaren relatief weinig in materiële vaste activa investeren. Ook de onttrekkingen uit de voorziening groot onderhoud zullen beperkt zijn, alleen in 2018 zullen deze hoger zijn dan de toevoeging.

Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang zal zijn om aan alle verplichtingen te voldoen.

Treasuryverslag

De vereniging heeft in 2016 een nieuwe treasurywet opgesteld en vastgesteld. Dit wet voldoet aan de aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2017 is conform het wet gehandeld. De bankrekeningen van de vereniging zijn ondergebracht bij de ABN-bank. Deze banken voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het wet en de regeling.

In 2017 hebben geen bijzondere activiteiten op het gebied van treasury plaatsgevonden.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de vereniging. Hiermee wordt een beeld gegeven over de continuïteit van de vereniging.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen meerjarenbegroting heeft derhalve betrekking op drie jaar en niet op vijf jaar.

Kengetallen

	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Aantal leerlingen op 1 oktober	230	230	233	233	233
Personele bezetting in fte op 31 december					
Bestuur / Management	1,00	0,83	0,90	0,90	0,90
Personeel primair proces	11,50	11,50	11,00	11,00	11,00
Ondersteunend personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale personele bezetting	12,50	12,33	11,90	11,90	11,90

Toelichting op de kengetallen:

Het leerlingenaantal de school is vrij constant. Voor 2018 wordt uitgegaan van een lichte stijging van het leerlingenaantal. Gezien de tekorten die de afgelopen twee jaar zijn gerealiseerd, is in de meerjarenbegroting uitgegaan van vermindering van de formatieve inzet bij de leerkrachten.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2016	Realisatie 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020
Materiële vaste activa	296.433	274.560	255.857	225.024	197.087
Totaal vaste activa	296.433	274.560	255.857	225.024	197.087
Vorderingen	76.053	75.008	76.000	76.000	76.000
Liquide middelen	432.681	450.207	485.496	598.874	744.538
Totaal vlottende activa	508.734	525.215	561.496	674.874	820.538
Totaal activa	805.167	799.775	817.353	899.898	1.017.625

Passiva	Realisatie 31-12-2016	Realisatie 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020
Algemene reserve	104.243	76.093	146.117	228.457	311.979
Bestemmingsreserves	368.743	362.031	354.236	346.441	338.646
Eigen vermogen	472.986	438.124	500.353	574.898	650.625
Voorzieningen	220.431	247.510	205.000	213.000	255.000
Kortlopende schulden	111.750	114.141	112.000	112.000	112.000
Totaal passiva	805.167	799.775	817.353	899.898	1.017.625

Toelichting op de balans:

De omvang van de balans zal de komende jaren toenemen. De solvabiliteit en de liquiditeit zullen toenemen.

De toename wordt veroorzaakt door de begrote positieve resultaten waardoor het eigen vermogen toeneemt. Van het begrote resultaat zijn het private resultaat en de afschrijvingslasten van de luchtbeheersingsinstallatie ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. De rest van het resultaat is verrekend met de algemene reserve publiek.

In 2018 zal groot onderhoud worden uitgevoerd. Deze lasten zullen hoger zijn dan de toevoeging, waardoor de omvang van de voorzieningen zal dalen. De jaren daarna zullen de onderhoudskosten lager zijn dan de toevoeging waardoor de omvang van de voorziening weer zal stijgen. Zowel de onttrekkingen als de toevoegingen zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan.

De toekomstige omvang van de kortlopende schulden is lastig te bepalen. De stand op 31 december is een momentopname en wordt mede bepaald door het moment waarop de facturen worden ontvangen. In de meerjarenbegroting is daarom uitgegaan van kortlopende schulden van dezelfde omvang als op 31 december 2017.

De investeringen zullen de komende jaren lager zijn dan de afschrijvingslasten. De afgelopen jaren hebben diverse investeringen plaatsgevonden waardoor de inventaris e.d. van voldoende kwaliteit en omvang is. Ook hoeft niet alle afgeschreven materiële vaste activa te worden vervangen. De waarde van de materiële vaste activa zal hierdoor dalen.

De omvang van de vorderingen is net zoals de omvang van de kortlopende schulden lastig te bepalen omdat het een momentopname betreft. Bij een redelijk gelijkblijvend aantal leerlingen zal de rijksbijdrage ook ongeveer gelijk blijven, waardoor de hoogste vordering, die op het ministerie, ook ongeveer gelijk zal blijven. In de meerjarenbalans is daarom uitgegaan van een gelijkblijvende omvang van de vorderingen. De positieve resultaten en de relatief lage investeringen maken dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren zal toenemen. Deze post is als sluitpost berekend.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Baten					
Gebaseerd op aantal leerlingen t-1 en t-2	226	225	230	231	233
Rijksbijdragen OCenW	1.112.928	1.176.736	1.189.894	1.191.774	1.194.115
Overige overheidsbijdragen	5.200	5.028	5.000	5.000	5.000
Overige baten	67.040	68.085	64.200	64.200	64.200
Totaal baten	1.185.168	1.249.849	1.259.094	1.260.974	1.263.315
Lasten					
Personeelslasten	960.085	1.001.477	888.492	888.626	893.528
Afschrijvingen	44.134	39.708	42.803	42.833	40.437
Huisvestingslasten	118.506	124.956	134.200	131.200	131.200
Overige lasten	121.315	119.659	132.270	124.670	124.670
Totaal lasten	1.244.040	1.285.800	1.197.765	1.187.329	1.189.835
Saldo baten en lasten	-58.872	-35.951	61.329	73.645	73.480
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	2.297	1.090	900	900	900
Financiële lasten	391	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	1.906	1.090	900	900	900
Totaal resultaat	-56.966	-34.861	62.229	74.545	74.380

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting is vastgesteld door het toezichthoudend bestuur.

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De meerjarenbegroting laat voor de komende jaren positieve resultaten zijn. De afgelopen jaren zijn negatieve resultaten gerealiseerd waardoor het eigen vermogen is afgenomen. Het is de bedoeling dit weer aan te vullen.

De rijksbijdrage is gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen. Door het redelijk gelijkblijvende leerlingenaantal blijft de rijksbijdrage de komende jaren ook ongeveer gelijk. De stijging wordt onder andere veroorzaakt door de hogere gemiddelde gewogen leeftijd. Tijdens de kabinetsformatie is duidelijk geworden dat er meer middelen voor het onderwijs zullen komen. Op dit moment is nog niet bekend om hoeveel middelen per school / leerling het gaat. Een deel van de extra middelen zal waarschijnlijk nodig zijn ter dekking van een nog in de cao op te nemen salarisverhoging. Gezien de onzekerheid die er nog is over de eventuele extra middelen, zijn deze niet begroot. Als de middelen worden ontvangen kan altijd nog worden besloten hoe ze worden ingezet.

De gemeentelijke baten bestaan uit de vergoeding voor de schoolbegeleiding. Er worden geen beleidswijzigingen verwacht. De overige baten bestaan met name uit ouderbijdragen en verhuurbaten. Er is voorzichtigheidshalve geen rekening gehouden met eventuele incidentele baten.

De begrote personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. Aangezien er wordt uitgegaan van een lagere formatieve inzet, zullen de personele lasten in 2018 lager zijn dan in 2017. Daarna nemen ze weer toe door de jaarlijkse periodiek in augustus.

De afschrijvingslasten zullen de komende jaren ongeveer gelijk blijven. Zoals bij de toekomstbalans is aangegeven zullen geen grote investeringen plaatsvinden. Van de huidige materiële vaste activa heeft de komende jaren relatief weinig de laatste afschrijvingstermijn.

De huisvestingslasten zijn hoger begroot dan de realisatie van 2016 en 2017. Dit betreft met name de lasten van het dagelijks onderhoud. Deze zijn de afgelopen paar jaar gestegen. Op basis van de eind 2017 opgestelde prognose werden hogere lasten verwacht. Er zijn geen wijzigingen op het gebied van het huisvestingsbeleid. De huisvestingssituatie zal de komende jaren gelijk blijven.

De overige instellingslasten zijn op het niveau van 2016 en 2017 begroot. Alleen in 2018 is uitgegaan van extra lasten bestuur- en managementondersteuning voor begeleiding betreffende missie/visie en de implementatie van de nieuwe onderwijsvisie met behulp van ICT-oplossingen.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school en maakt daardoor geen gebruik van een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn. Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting wordt in het najaar opgesteld en in de decembervergadering vastgesteld door het bestuur. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en betreft de komende vier schooljaren. Via deze planningsinstrumenten worden de financiële risico's in beeld gebracht. Op basis hiervan kan worden besloten of aanpassing van het beleid noodzakelijk is. Het controlinstrumentarium bestaat uit vier financiële tussenrapportages van het administratiekantoor. Deze worden ook met het administratiekantoor besproken. Op basis van deze rapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is. Het financiële plannings- en controlinstrumentarium maakt onderdeel uit van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor een beheersings- en controlesysteem van bescheiden omvang.

Risicomangement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Begin 2018 wordt een risico-analyse opgesteld. Zie hiervoor het algemeen deel van het verslag.

VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

De ledenraad (LR) houdt toezicht op de uitoefening van de bevoegdheden én de uitvoering van de taken door het bestuur. Het goedkeuren van de vastgestelde begroting en het jaarverslag, waaronder begrepen de jaarrekening, maakt een belangrijk onderdeel uit van het takenpakket van de LR. In schooljaar 2016 – 2017 bestond de LR uit Sigrid van der Werf (onderwijs), Christa Janzen (HRM) en Wilco Schoonderbeek (financiën). Tijdens de Algemene Ledenvergadering wil de LR graag verslag doen over het toezicht op het door het bestuur gevoerde beleid.

Op financieel gebied

Om de financiële kant van het beleid te kunnen beoordelen, heeft de ledenraad de beschikking over de volgende stukken:

- Meerjarenbegroting
- Begroting 2017
- Jaarrekening 2017
- Managementrapportages (voor de tussentijdse stand van zaken)

De volgende opmerkingen zijn besproken bij de door het bestuur aangeleverde stukken:

- De LR spreekt haar waardering uit voor de blijvende aandacht van het bestuur voor de profilering van de ESV richting toekomstige leerlingen – en daarmee ook het belang van de consistentie van de wachtlijsten - om daarmee de continuïteit en de kwaliteit te waarborgen.
- De LR heeft aan het bestuur een nadere toelichting gevraagd ten aanzien van een aantal ontwikkelingen die mogelijk een financiële doorwerking hebben in het beleid van de ESV. Dat zijn o.a. de Wet Werk en Zekerheid en de voorzieningen voor onderhoud en vervanging.

De toelichting van het bestuur heeft de LR het comfort gegeven dat het bestuur financieel in control is.

De LR is van mening dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van het gevoerde beleid en de financiële positie van de vereniging. De Ledenraad geeft haar goedkeuring aan het jaarverslag en de jaarrekening en verleent het bestuur décharge voor het gevoerde financiële beleid in 2017.

Overige activiteiten

De taak van de ledenraad is sterk financieel gericht, maar begeeft zich ook op andere terreinen. In het afgelopen schooljaar zijn de volgende punten ter sprake geweest:

- De ESV heeft in het afgelopen schooljaar een grote personele wisseling gezien. In de onderbouw hebben we afscheid genomen van Manny Kamphuis, Diana Wijnsouw en Marjan de Kloet. In de bovenbouw hebben we afscheid genomen van Evert Duindam. De LR is van mening dat het bestuur en het onderwijsteam dit goed hebben opgepakt en er zorg voor heeft gedragen dat de ontstane vacatures adequaat zijn ingevuld.
- De LR positief is over het functioneren en de vaste benoeming van directeur Martin Roes.
- De LR is op de hoogte gebracht van het feit dat de missie en visie van de ESV door de teamleden heroverwogen worden.
- Het plan binnenruimte is door het bestuur vanwege de relatief hoge kosten uitgesteld. De LR adviseert om het opfrissen van de binnenruimte gefaseerd uit te voeren.
- Het inzetten van ICT (tablets e.d.) als onderdeel van onderwijsmethoden is een belangrijk aandachtspunt voor de nabije toekomst van bestuur en team. Dit ondersteunt de LR ten zeerste.

De ledenraad heeft een vacature met specialisme HRM.

Afsluiting

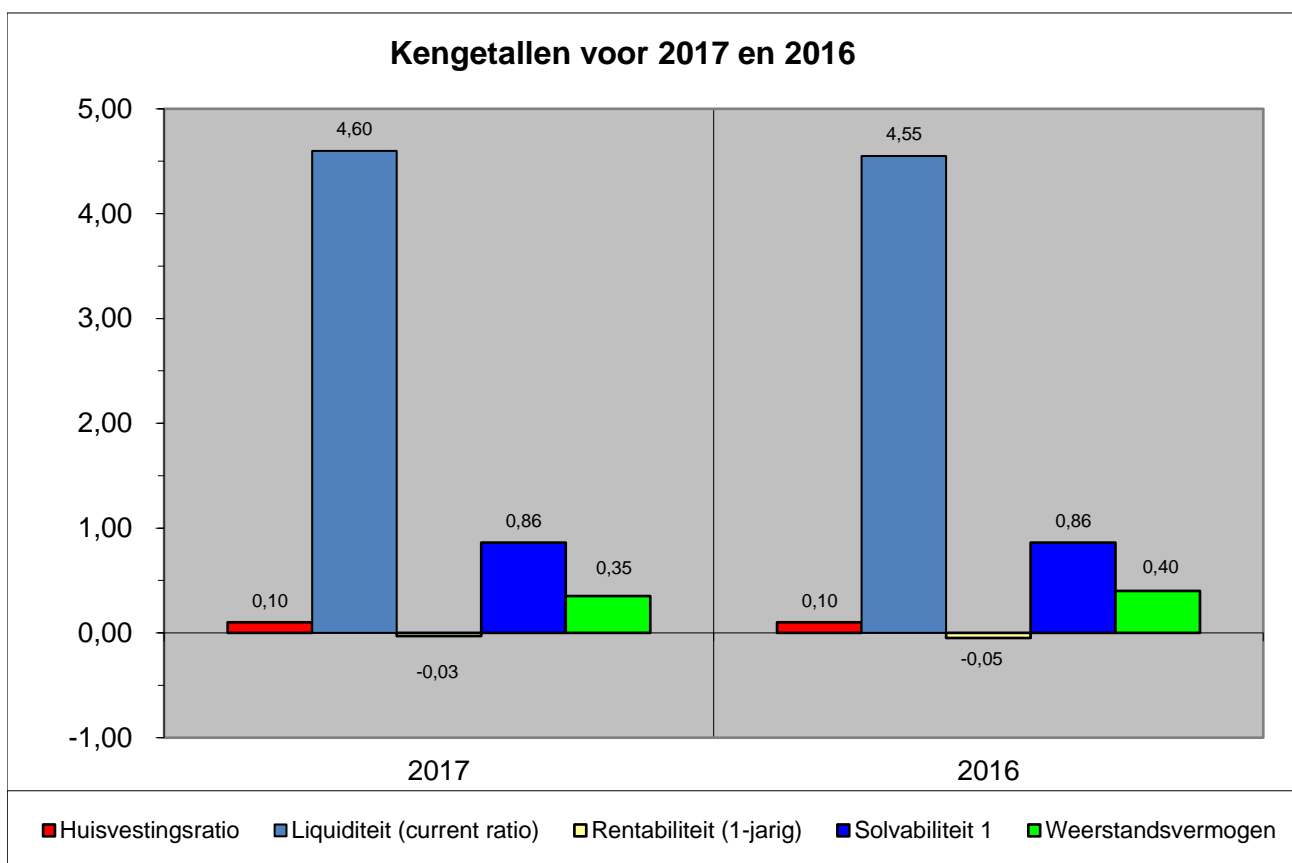
Als laatste, maar zeker niet minder belangrijk, hecht de ledenraad er waarde aan om aan te geven dat de contacten met het bestuur op een constructieve en plezierige wijze zijn verlopen.

Maart 2018 - Ledenraad ESV: Christa Janzen, Sigrid van der Werf en Wilco Schoonderbeek.

KENGETALLEN

Hieronder zijn de kengetallen huisvestingsratio, liquiditeit, rentabiliteit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen opgenomen. Deze kengetallen zijn vergeleken met de signaleringswaarde zoals de onderwijsinspectie hanteert. Met behulp van de signaleringswaarde bepaalt de onderwijsinspectie of er mogelijk sprake is van een financieel risico.

Kengetal	2017	2016	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,10	0,10	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	4,60	4,55	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	-0,03	-0,05	lager dan -0,10
Solvabiliteit	0,86	0,86	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,35	0,40	kleiner dan 0,05



Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten en de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Definitie: Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door som van de totale lasten (inclusief financiële lasten).

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	0,10	0,10

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van groter dan 0,10.

De huisvestingsratio is voor 2017 gelijk aan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de huisvestingsratio gelijk gebleven.

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, kortlopende effecten, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	4,60	4,55

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 4,60 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

De vereniging heeft op 31 december 2017 de beschikking over € 450.207 aan liquide middelen en heeft Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 114.141.

De liquiditeit is voor 2017 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de liquiditeitspositie gestegen.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de totale baten.

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal 1-jarig:	-0,03	-0,05

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan -0,10.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.

De vereniging heeft met de totale baten, te weten € 1.250.939, een resultaat behaald van -€ 34.861. Dit houdt in dat er naast de inzet van elke euro die ontvangen en besteed wordt er € 0,03 wordt ingeteerd op de reserves.

De rentabiliteit is voor 2017 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de rentabiliteitspositie gestegen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie inclusief voorzieningen: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	0,86	0,86

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 86% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 14% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteit is voor 2017 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de solvabiliteitspositie gelijk gebleven.

Definitie exclusief voorzieningen: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	0,55	0,59

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorzien tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

Definitie inclusief materiële vaste activa: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten)

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	0,35	0,40

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Het weerstandsvermogen is voor 2017 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is het weerstandsvermogen gedaald.

Definitie exclusief materiële vaste activa: Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	0,13	0,15

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is; dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

Definitie: De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	0,59	0,62

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het (groeps)vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 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 betreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.
Tevens zijn de activering grenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Installaties			
<i>Luchtklimaat</i>	180	15,0	500
Kantoormeubilair en Inventaris			
<i>Bureau's</i>	480	2,5	500
<i>Stoelen</i>	360	3,3	500
<i>Kasten</i>	480	2,5	500
Huishoudelijke apparatuur			
<i>Schoonmaakapparatuur</i>	120	10,0	500
Schoolmeubilair en Inventaris			
<i>Docentensets</i>	480	2,5	500
<i>Leerlingensets</i>	240	5,0	500
<i>Schoolborden</i>	300	4,0	500
<i>Garderobe</i>	240	5,0	500
<i>(buiten)speeltoestellen</i>	180	15,0	500
Onderwijskundige apparatuurn en machines			
<i>Kopieerapparatuur</i>	60	20,0	500
<i>Audio/video installatie</i>	120	10,0	500
<i>Beamer</i>	60	20,0	500
<i>Projectiemiddelen</i>	120	10,0	500
ICT			
<i>Servers</i>	60	20,0	500
<i>Netwerk</i>	120	10,0	500
<i>Computers</i>	60	20,0	500
<i>Printers</i>	60	20,0	500
<i>Telefooncentrale</i>	120	10,0	500
<i>Touchscreens</i>	120	10,0	500
Leermiddelen			
<i>Methodes</i>	96	12,5	n.v.t.
<i>Spel- en sportmateriaal</i>	96	12,5	500

Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves en bestemmingsreserves. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve personeel	Dekking onvoorziene personele risico's	De reserve mag niet lager zijn dan € 120.000	120.000
- Algemene reserve privaat	Bestuurlijke reserve	Het resultaat van het bestuur ten laste of ten goede brengen van deze reserve.	198.903
- Reserve tbv luchtklimaat beheersing	Dekking investering luchtklimaat	Alleen verwerking van de afschrijvingskosten van het luchtklimaatstelsel	43.128

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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer 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 onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2017 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Voor 2017 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,70%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 1,30% is.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging 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.

Leasing

Operationele leasing

Bij de vereniging kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vereniging ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Vereniging heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen. De instelling is volgens de cao PO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2017 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2017 104,40%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

En vergelijkende cijfers 2016. - na verwerking resultaatbestemming -

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	274.560	296.433	
	<i>Totaal vaste activa</i>	<u>274.560</u>	<u>296.433</u>	296.433
1.2	Vlottende activa			
1.2.2	Vorderingen	75.008	76.053	
1.2.4	Liquide middelen	450.207	432.681	
	<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>525.215</u>	<u>508.734</u>	508.734
	TOTAAL ACTIVA	<u>799.775</u>	<u>805.167</u>	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	438.124	472.986	
2.2	Voorzieningen	247.510	220.431	
2.4	Kortlopende schulden	114.141	111.750	
	TOTAAL PASSIVA	<u>799.775</u>	<u>805.167</u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017
En vergelijkende cijfers 2016

	2017		Begroot 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.176.736		1.122.605		1.112.928	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	5.028		4.800		5.200	
3.5 Overige baten	68.085		63.650		67.040	
<i>Totaal baten</i>		<i>1.249.849</i>		<i>1.191.055</i>		<i>1.185.168</i>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.001.477		921.934		960.085	
4.2 Afschrijvingen	39.708		38.792		44.134	
4.3 Huisvestingslasten	124.956		117.200		118.506	
4.4 Overige lasten	119.659		116.863		121.315	
<i>Totaal lasten</i>		<i>1.285.800</i>		<i>1.194.789</i>		<i>1.244.040</i>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<i>-35.951</i>		<i>-3.734</i>		<i>-58.872</i>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	1.090		1.200		2.297	
6.2 Financiële lasten	-		500		391	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>1.090</i>		<i>700</i>		<i>1.906</i>
Resultaat *		-34.861		-3.034		-56.966
Resultaat na belasting *		-34.861		-3.034		-56.966
Totaal resultaat *		-34.861		-3.034		-56.966

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2017
En vergelijkende cijfers 2016

Ref.	2017		2016		
	€	€	€	€	
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo baten en lasten		-35.951		-58.872	
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	39.708		44.134	
- Mutaties voorzieningen	2.2	27.079		23.794	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		66.787		67.928	
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2	1.045		2.263	
- Kortlopende schulden	2.4	2.391		6.660	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		3.436		8.923	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		34.272		17.979	
Ontvangen interest	6.1.1	1.090		2.297	
Betaalde interest	6.2.1	-		391	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		35.362		19.885	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-20.873		-8.142	
Desinvesterings in materiële vaste activa	1.1.2	3.038		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-17.835		-8.142	
Mutatie liquide middelen	1.2.4	17.526		11.742	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2017		2016	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		432.681		420.939	
Mutatie boekjaar liquide middelen		17.526		11.742	
Stand liquide middelen per 31-12		450.207		432.681	

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2017					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	59.550	17.383	520.681	165.977	763.590
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	12.902	-	336.895	117.360	467.157
Materiële vaste activa per 01-01-2017	46.648	17.383	183.786	48.617	296.433
Verloop gedurende 2017					
Investeringen	-	-	2.252	18.621	20.873
Desinvesteringen	-	-	12.150	-	12.150
Afschrijvingen	3.970	-	23.489	12.249	39.708
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	9.112	-	9.112
Mutatie gedurende 2017	3.970-	-	24.275-	6.372	21.873-
Stand per 31-12-2017					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	59.550	17.383	510.783	184.597	772.313
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	16.872	-	351.272	129.609	497.753
Materiële vaste activa per 31-12-2017	42.678	17.383	159.511	54.989	274.560

Inventaris en apparatuur

Desinvestering betreft versnelde afschrijving van het kopieerapparaat. In 2017 is er een leasecontract afgesloten met Green Nederland.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	61.467		56.634	
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	-		4.944	
1.2.2.6	Personeel	-		1.440	
1.2.2.10	Overige vorderingen	10.040		6.799	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		71.507		69.817
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	2.411		3.940	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	1.090		2.297	
	<i>Overlopende activa</i>		3.501		6.237
	Totaal Vorderingen		75.008		76.054

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	450.207		432.681	
	Totaal liquide middelen		450.207		432.681

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen	Stand per 01-01-2017	Resultaat 2017	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	104.243	-28.150	-	76.093
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	120.000	-	-	120.000
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	248.743	-6.713	-	242.031
Totaal Eigen vermogen	472.986	-34.863	-	438.124

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 01-01-2017	Resultaat 2017	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
	€	€	€	€
2.1.1.2.1 Reserve personeel	120.000	-	-	120.000
Totaal bestemmingsreserves publiek	120.000	-	-	120.000

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per 01-01-2017	Resultaat 2017	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	201.646	-2.743	-	198.903
2.1.1.3.2 Reserve tbv luchtklimaat beheersing	47.098	-3.970	-	43.128
Totaal bestemmingsreserves privaat	248.744	-6.713	-	242.031

2.2 Voorzieningen	Stand per 01-01-2017	Dotatie 2017	Onttrekking 2017	Vrijval 2017	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2017	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	19.865	-	1.050	3.207	-	15.609	3.055	5.802	6.752
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	200.566	46.200	14.865	-	-	231.901	36.904	194.997	-
Totaal Voorzieningen	220.431	46.200	15.915	3.207	-	247.510	39.959	200.799	6.752

* bij netto contante waarde

2.4 Kortlopende schulden	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
2.4.8 Crediteuren	14.565		31.052	
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	38.912		45.763	
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	9.412		7.725	
2.4.12 Overige kortlopende schulden	27.231		1.149	
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>			90.120	85.689
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	24.021		26.060	
<i>Overlopende passiva</i>			24.021	26.060
Totaal Kortlopende schulden			114.141	111.749

2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
2.4.9.1 Loonheffing	34.831		32.971	
2.4.9.3 Premies sociale verzekeringen	4.081		12.792	
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen		38.912		45.763

Premies sociale verzekeringen

In 2016 stond er per 31-12-2016 een schuld van 3 maanden open. Per 31-12-2017 staat alleen de maand december als schuld open.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	1.111.225		1.062.999		1.057.931	
	Totaal Rijksbijdrage		1.111.225		1.062.999		1.057.931
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	33.748		28.946		24.125	
	Totaal Rijksbijdragen		33.748		28.946		24.125
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		31.763		30.660		30.872
	Totaal Rijksbijdragen		1.176.736		1.122.605		1.112.928

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	5.028		4.800		5.200	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		5.028		4.800		5.200
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		5.028		4.800		5.200

3.5	Overige baten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	14.260		15.150		17.648	
3.5.5	Ouderbijdragen	48.000		48.500		46.912	
3.5.10	Overige	5.824		-		2.480	
	Totaal overige baten		68.084		63.650		67.040

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	787.124		905.034		731.057	
4.1.1.2	Sociale lasten	89.256		-		87.963	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	22.368		-		20.709	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	27.918		-		36.439	
4.1.1.5	Pensioenpremies	86.873		-		72.146	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		1.013.539		905.034		948.314

4.1.2	Overige personele lasten				
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-3.207	1.000	3.485	
4.1.2.3	Overig	14.827	15.900	25.571	
	Totaal overige personele lasten		11.620	16.900	29.056
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel				
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	24.288	-	8.494	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	-605	-	8.791	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		23.683	-	17.285
	Totaal personele lasten	1.001.476	921.934	960.085	

Overig

Kosten BGZ en Arbo zorg	2.518	3.000	2.938
(Na)scholing	7.306	9.000	16.978
Overige pers gerelateerde kosten	5.003	3.900	5.655
	14.827	15.900	25.571

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 16 in 2017 (2016: 17). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	15	16
Ondersteunend personeel	-	-
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>16</u>	<u>17</u>

4.2	Afschrijvingen	<u>2017</u>		<u>Begroot 2017</u>		<u>2016</u>	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	39.708		38.792		44.134	
	Totaal afschrijvingen	<u>39.708</u>		<u>38.792</u>		<u>44.134</u>	

4.3	Huisvestingslasten	<u>2017</u>		<u>Begroot 2017</u>		<u>2016</u>	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	11.851		8.500		5.072	
4.3.4	Energie en water	16.674		16.500		16.328	
4.3.5	Schoonmaakkosten	35.015		34.800		38.457	
4.3.6	Belastingen en heffingen	4.087		4.800		4.177	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	46.200		46.200		46.200	
4.3.8	Overige*	11.128		6.400		8.273	
	Totaal huisvestingslasten	<u>124.955</u>		<u>117.200</u>		<u>118.507</u>	

*4.3.8	Overige huisvestingslasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.3.8.1	Tuinonderhoud		4.793		3.900		3.908
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging		6.335		2.500		2.602
4.3.8.3	Overige huisvestingslasten		-		-		1.764
	Totaal huisvestingslasten		11.128		6.400		8.274

4.4	Overige lasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten		32.075		26.700		33.916
4.4.2	Inventaris en apparatuur		1.257		3.500		3.035
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		36.330		36.200		35.458
4.4.5	Overige**		49.997		50.463		48.906
	Totaal overige lasten		119.659		116.863		121.315

Seperate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2017		Begroot 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	2.674		3.000		2.300
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-
		2.674		3.000		2.300

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidig en/of vorig boekjaar.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de vereniging zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

	2017		Begroot 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
**4.4.5 Overige lasten						
4.4.5.1 Wervingskosten		118		1.100		545
4.4.5.2 Representatiekosten		2.161		3.500		2.667
4.4.5.3 Huishoudelijke kosten		2.058		2.500		1.322
4.4.5.4 Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten		18.789		16.500		13.929
4.4.5.6 Contributies		2.924		3.500		3.986
4.4.5.7 Abonnementen		3.542		2.063		3.059
4.4.5.8 Medezeggenschapsraad		769		1.000		776
4.4.5.9 Verzekeringen		3.718		3.120		3.762
4.4.5.10 Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids		7.427		9.000		11.811
4.4.5.11 Toetsen en testen		3.602		2.000		3.375
4.4.5.12 Culturele vorming		419		1.000		804
4.4.5.13 Overige overige lasten		4.470		5.180		2.871
Totaal overige lasten		<u>49.997</u>		<u>50.463</u>		<u>48.907</u>
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen						
Totaal Doorbetalingen aan schoolbesturen		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten						
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		1.090		1.200		2.297
Totaal financiële baten		<u>1.090</u>		<u>1.200</u>		<u>2.297</u>
6.2 Financiële lasten						
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten		-		500		391
Totaal financiële lasten		<u>-</u>		<u>500</u>		<u>391</u>

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2017		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			-28.150
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>			
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	-2.743		
2.1.3.2	Reserve tbv luchtklimaat beheersing	-3.970		
	Totaal bestemmingsreserves privaat		<u>-6.713</u>	
	<u>Totaal bestemmingsreserves</u>			-6.713
	Totaal resultaat			<u><u>-34.863</u></u>

GEBURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2017	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Vereniging van samenwerkingsverband Passend onderwijs Rijn & Gelderse Vallei PO	Vereniging	Ede	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

Niet van toepassing, er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2017
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 107.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2017.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder

De volgende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Bestuur				
Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie(s)
De heer	M.	de	Jonge	Voorzitter
De heer	K.		Weel	Secretaris
De heer	T.		Hols	Penningmeester
De heer	A.		Roomer	Lid
Mevrouw	M.	de	Vries	Lid

Ledenraad				
Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie(s)
Mevrouw	S.	van der	Werf-Ackerman	Onderwijskundige zaken
Mevrouw	C.		Janzen	HRM aangelegenheden
De heer	W.		Schoonderbeek	Financiën

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIE

Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling en gewezen topfunctionaris

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling en gewezen topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Bestuurder

Dienstbetrekking	Ja	Ja
Aanhef	De heer	De heer
Voorletters	MGS	W
Tussenvoegsel		
Achternaam	Roes	Fritz

Functievervulling in 2017

Functie(s)	Directeur	Directeur
Aanvang functie in verslagjaar	01-02	
Afloop functie in verslagjaar	31-12	
Taakomvang (fte)	0,900	
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee

Bezoldiging 2017

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	54.580	-
Beloningen betaalbaar op termijn	8.390	-
Subtotaal bezoldiging	62.970	-
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-	-
Totale bezoldiging	62.970	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	88.121	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		

Gegevens 2016

Aanvang functie vorig verslagjaar	01-01
Afloop functie vorig verslagjaar	30-09
taak omvang vorig verslagjaar (fte)	1,000
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding in vorig verslagjaar	55.032
Beloningen betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar	6.346
Totale bezoldiging in vorig verslagjaar	- 61.378

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband in 2017

Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	
Onverschuldigd deel uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband, betaald in verslagjaar	
Individueel toepasselijk maximum uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	
(Voorgaande) functies	
Jaar einde dienstverband	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Bestuurder	
Aanhef	De heer
Voorletters	Th
Tussenvoegsel	te
Achternaam	Brake

Functievervulling	
Functie(s)	interim directeur
Aanvang functievervulling in verslagjaar	01-01-17
Afloop functievervulling in verslagjaar	02-02-17
Uren in verslagjaar (uur)	62
Aantal maanden in verslagjaar (mndn)	1
Aanvang functievervulling in vorig verslagjaar	04-10-16
Afloop functievervulling in vorig verslagjaar	31-12-16
Uren in vorig verslagjaar (uur)	175
Aantal maanden in vorig verslagjaar (mndn)	3

Bezoldiging	
Uitgekeerde bezoldiging in verslagjaar	7.442
Uitgekeerde bezoldiging in vorig verslagjaar	17.500
Uitgekeerde bezoldiging gehele tijdvak 1 t/m 12 maanden	24.942
Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging exclusief BTW	24.942
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in verslagjaar	176
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum in verslagjaar	24.500
Werkelijk uurtarief in verslagjaar lager dan het maximum uurtarief	Ja
Werkelijk uurtarief in verslagjaar indien hoger	-
Maximum uurtarief in vorig verslagjaar	175
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum in vorig verslagjaar	72.000
Werkelijk uurtarief in vorig verslagjaar lager dan het maximum uurtarief in vorig verslagjaar	Ja
Werkelijk uurtarief in vorig verslagjaar indien hoger	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum gehele tijdvak 1 t/m 12 maanden	96.500

Toeziethoudend topfunctionaris

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudend topfunctionarissen.

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen niet-topfunctionarissen boven de norm.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

De volgende niet uit balans blijken rechten worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd	Bedrag per maand	Bedrag verslag- jaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
1	De Thuisclub	1-9-2014	31-8-2019	60	1.250	15.129	15.000	10.000	-	25.000

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijken verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd	Bedrag per maand	Bedrag verslag- jaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
1	Green Nederland/BNP Paribas	26-4-2017	25-4-2022	60	366	3.131	4.390	14.632	-	19.022

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Plaats, datum

Edese School Vereniging

Bestuurder

Edese School Vereniging
Statutaire adres
Statutaire vestigingsplaats

Zuidelijke Spoorstraat 8, 6711 NN
Ede

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire bestemming van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bestemming van het resultaat.

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Edese School Vereniging
Adres: Zuidelijke Spoorstraat 8, 6711 NN Ede
Telefoon: 0318-615959
E-mailadres: info@edeseschoolvereniging.nl
Internetsite: www.edeseschoolvereniging.nl
Bestuursnummer: 33151
Contactpersoon: T. Hols
Telefoon: 06-46766277
E-mailadres: penningmeester@esvede.nl
BRIN-nummers: 04NP Basisschool van de ESV

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat drie pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat drie pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat drie pagina's)

BIJLAGE

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

Overlopende post lumpsum	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking	Toegerekend t/m jaar 2017	Ontvangen t/m jaar 2017	Te vorderen 31-12-2017
			€	€	€	€
Personeel	2017-2018	820406-02	819.188	341.328	283.029	58.299
Prestatiebox	2017-2018	828445-02	39.279	16.366	13.198	3.169
Totaal OCW			858.467	357.695	296.227	61.467