

Jaarverslag 2018

Edese School Vereniging,
te Ede

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	15
Continuïteitsparagraaf	20
Verslag toezichthoudend orgaan	25
Kengetallen	26

Jaarrekening:

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	31
Balans per 31 december 2018	36
Staat van baten en lasten 2018	37
Kasstroomoverzicht 2018	38
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	39
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	42
(Voorstel) bestemming van het resultaat	46
Gebeurtenissen na balansdatum	47
Verbonden partijen	48
Verantwoording subsidies	49
WNT-Verantwoording 2018	50
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	55
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	56

Overige gegevens:

Statutaire bestemming van het resultaat	58
Gegevens over de rechtspersoon	59
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	60

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit bestuursverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van de Edese School Vereniging in het jaar 2018.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2018 van de Edese School Vereniging is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor DVE accountants.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van de Edese School Vereniging, met bevoegd gezag nummer 33151, valt de Basisschool van de ESV met brinnummer 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 visie van de school is:

ESV ... leren van en met elkaar

De ESV is toegankelijk voor iedereen! We zijn een kleinschalige vereniging met actieve betrokkenheid van ouders. We zetten in op talentontwikkeling van leerlingen en leerkrachten. Hierdoor zijn we in staat onze leerlingen maximaal te laten groeien en voor te bereiden op toekomstige ontwikkelingen. We leren kinderen actief samenwerken en respectvol omgaan met elkaar. Dit alles doen we binnen een veilige, uitdagende en groene omgeving.

Onze slogan is: ESV....leren van en met elkaar

Wij zijn:

- * hulpvaardig, respectvol, transparant, persoonlijk, toegankelijk, proactief, betrokken, betrouwbaar
- * we geven kwalitatief goed onderwijs en werken samen

Waar is onze school trots op?

Op onze school voelen leerlingen zich veilig

Op onze school kennen we elkaar

Op onze school krijgen de leerlingen een goede basis voor hun toekomst

Op onze school werken we met peer- mediators

Op onze school laten leerlingen zich horen tijdens bij de leerlingenraad

Op onze school werken leerlingen uit verschillende groepen samen

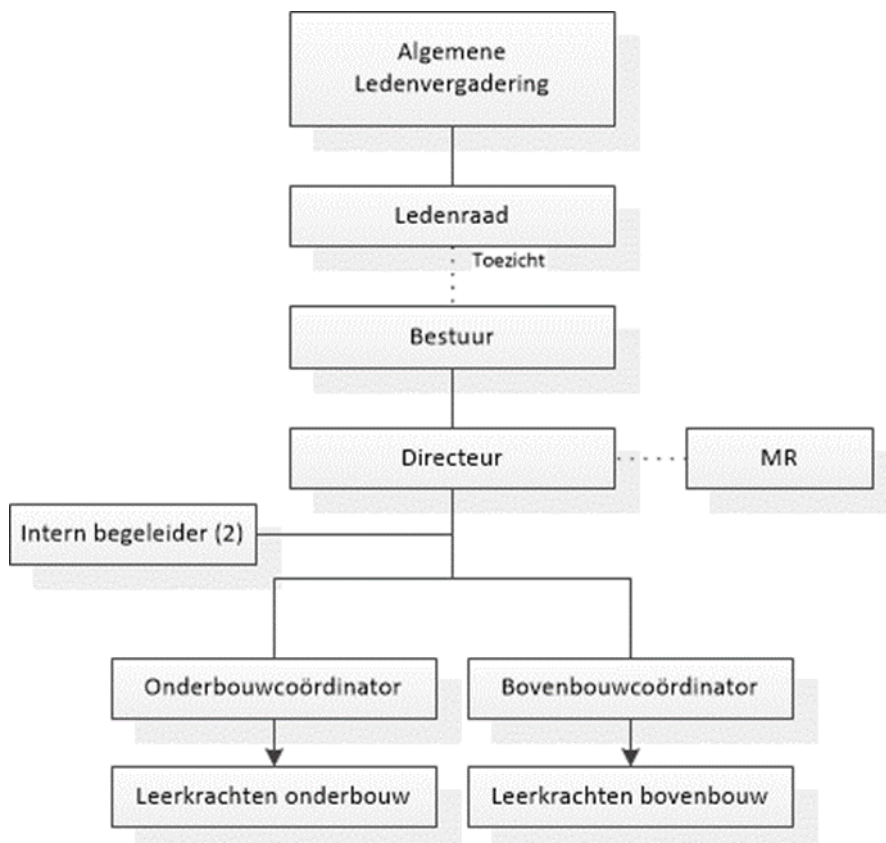
Onze school werkt met vakleerkrachten

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging. De Edese School Vereniging is op 15 maart 1923 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Arnhem onder dossiernummer 40119304. De juridische structuur is in 2018 niet gewijzigd.

Organisatiestructuur

De organisatie kent een eenvoudige organisatiestructuur:



Governance ontwikkelingen

De vereniging werkt met een bestuur en een Ledenraad. De Ledenraad is het toezichthoudende orgaan. De ledenraad bestaat uit 3 leden. De zittingsduur is in principe 3 jaar. Leden worden door de Algemene Ledenvergadering gekozen en benoemd. De ledenraad heeft expertise op het gebied van onderwijs, HRM en financiën.

De ledenraad houdt toezicht op de uitvoering van de taken van én de uitoefening van de bevoegdheden van het bestuur. Het toezicht bestaat uit de volgende onderwerpen:

- 1 het goedkeuren van de vastgestelde begroting en het jaarverslag, waaronder begrepen de jaarrekening en het strategisch beleidsplan;
- 2 het toezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor goed bestuur en afwijkingen van die code;
- 3 het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de scholen verkregen op grond van de Wet op het primair onderwijs en overige middelen;
- 4 het -zo mogelijk op voorstel van het bestuur, tenzij de ledenraad om haar moverende redenen van het voorstel afwijkt- aanwijzen van de accountant als bedoeld in artikel 393,

- eerste lid, van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek die verslag uitbrengt aan het intern toezicht;
- 5 het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden, bedoeld onder 1 tot en met 4, in het jaarverslag alsmede
- 6 het goedkeuren van bestuursbesluiten als bedoel in artikel 17 lid 5 van de statuten.

In 2018 hebben geen wijzigingen op het gebied van governance plaatsgevonden. De structuur is ongewijzigd gebleven. Er hebben wel personele wijzigingen bij zowel het bestuur als de Ledenraad plaatsgevonden.

In 2018 hebben op 20 juni, 12 juli en 25 september Algemene Ledenvergaderingen plaatsgevonden.

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 2018 als volgt samengesteld:

Voorzitter	:	Mevr. Y. van de Fliert
Secretaris	:	Dhr. K. Weel
Penningmeester	:	Dhr. H. van Alphen
Algemeen bestuurslid	:	Dhr. A. Roomer
Algemeen bestuurslid	:	Mevr. M. de Vries
Algemeen bestuurslid	:	Mevr. T. Weidenaar

Samenstelling toezichthoudend orgaan

De Ledenraad is ultimo 2018 als volgt samengesteld:

Onderwijskundige zaken	:	Mevr. S. van der Werf-Ackerman
HRM aangelegenheden	:	Dhr. J.C. Hoogendoorn
Financiën	:	Dhr. W. Schoonderbeek

Bezoldiging bestuur en toezichthouders

De bestuursleden zijn niet in dienst van de vereniging. Er zijn geen plannen dit te wijzigen. Zij ontvangen geen vergoeding voor de werkzaamheden. Dit geldt ook voor de leden van de toezichthoudende Ledenraad.

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van het aantal leerlingen weergegeven.

1-okt	aantal leerlingen
2018	231
2017	230
2016	230
2015	221

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financiële 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.

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 meerjareninvesteringsplan
- 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.

Algemeen instellingsbeleid

Het algemeen instellingsbeleid voor 2018 is beschreven in het schoolplan 2015-2019. De indeling van het schoolplan is gebaseerd op de kwaliteitsaspecten zoals de Inspectie van Onderwijs ze hanteert in haar toezichtskader.

In het schoolplan zijn de doelstellingen voor de komende jaren opgenomen. Deze worden verder uitgewerkt in jaarplannen die op een schooljaar betrekking hebben. In onderstaande tekst wordt met name ingegaan op het schooljaar 2017-2018, aangezien dit is afgerond en een evaluatie heeft plaatsgevonden. Aan het realiseren van de doelstellingen voor 2018-2019 wordt momenteel nog hard gewerkt.

Onderwijs

Onderwijsontwikkelingen

In het schoolplan is aangegeven wat de aandachtpunten zijn voor de school. In het jaarplan is per aandachtsgebied is aangegeven:

- thema
- resultaatgebied
- gewenste situatie
- activiteiten
- consequenties organisatie
- consequenties scholing
- betrokkenen
- plan periode
- eigenaar
- evaluatie
- borging.

Onderstaand is van de belangrijkste aandachtgebieden van 2017-2018 aangegeven wat de gewenste situatie is en de evaluatie. Hierbij zijn alleen de evaluatiemomenten die in 2018 vielen opgenomen.

- Gebruik leertijd
Gewenste situatie: De leraren zorgen voor een effectief klassenmanagement (voorkomen verlies leertijd, GIP). De leraren variëren de hoeveelheid leertijd afhankelijk van de onderwijsbehoeften.
Evaluatie: Leerkrachten passen de gemaakte afspraken toe en zien waar winst te behalen valt. Aandacht voor GIP blijft jaarlijks terugkomen. Leerkrachten kunnen nog meer van elkaar leren door bij elkaar in de groep/ of bij andere scholen in de groep te kijken. Ook het structureel inzetten van groepsbezoeken door IB/ bouw kan helpen bij de ontwikkeling van de leerkrachten.
- Didactisch handelen
Gewenste situatie: Leerkrachten hanteren het model Directe Instructie adequaat
Evaluatie: Het directe instructiemodel wordt structureel ingezet bij de lessen. Het evalueren van de les met de leerlingen kan nog meer worden toegepast om te controleren of de beoogde doelen zijn gehaald.
- Didactisch handelen
Gewenste situatie: Voor leerlingen is duidelijk welk gedrag van hen wordt verwacht.
Evaluatie: Tijdens de groepsbezoeken geven de leerkrachten aan wat zij verwachten. Ook zijn de gemaakte groepsregels duidelijk terug te vinden.
- Didactisch handelen
Gewenste situatie: het groepsplan wordt zorgvuldig geëvalueerd.

Evaluatie: Leerkrachten kunnen groeien bij het analyseren van toetsgegevens. Binnen het MT/ IB overleg is besloten om de nieuwe versie van CITO LOVS digitaal aan te schaffen. Cito heeft meer mogelijkheden dan ParnasSys m.b.t. analyseren.

- Opbrengsten

Gewenste situatie: Opbrengsten liggen bij alle toetsen tenminste op het niveau dat op grond van de leerlingenpopulatie verwacht mag worden.

Evaluatie: De behaalde groepsgemiddelden laten zien dat we onze doelen halen. Zelfs de behaalde eindscore bij de cito groep 8 ligt boven verwachting. Dit heeft onder andere te maken met de vernieuwde samenstelling van groep 8 en de positieve sfeer die hierdoor is ontstaan. Dit geeft aan dat het belangrijk is dat leerlingen lekker in hun vel moeten zitten voordat zij kunnen presteren.

Voor 2018-2019 is één van de belangrijkste doelstellingen het opstellen van een nieuw schoolplan. Daarnaast zijn als verbeterpunten geformuleerd:

- De school beschikt per februari 2019 over een actueel beleidsplan Engels.
- Nieuwe teamleden voldoen aan de eisen van het preventiekeurmerk. Het pestprotocol is actueel en bij alle teamleden bekend.
- De school beschikt per juni 2019 over een actueel ICT beleidsplan (ICT en techniek).
- Binnen de afspraken van GIP staan afspraken m.b.t. het zelf kiezen van werk, eigen verantwoordelijkheid van leerlingen, het actief en betrokken zijn van leerlingen en groepsoverstijgend samenwerken.
- De school beschikt per juni 2019 over een plan van aanpak m.b.t. burgerschapsvorming en sociale integratie.
- De school heeft het taalbeleidsplan geactualiseerd en eigen ambities verwoord.

Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

Voor de kwaliteitszorg wordt gewerkt met de Kwaliteitskaarten Primair Onderwijs. In het kader van de kwaliteitszorg worden regelmatig vragenlijsten uitgezet bij de ouders, leerkrachten en ook de leerlingen. De uitkomsten worden gebruikt voor de verdere verbetering van de kwaliteit van het onderwijs.

Daarnaast is er, zoals hiervoor is aangegeven, sprake van systematische analyse van toetsgegevens die kunnen helpen met het bepalen van de de speerpunten.

In het jaarplan wordt aangegeven:

- welke zelfevaluaties zijn uitgevoerd
- welke vragenlijsten zijn uitgezet
- welke voornemens er zijn in relatie tot het schoolplan
- welke actuele ontwikkelingen van belang zijn.

De voornemens zoals opgenomen in het schoolplan worden regelmatig geëvalueerd.

Onderwijsresultaten

De school maakt gebruik van de Centrale Eindtoets van Cito. In 2018 hebben 27 van de 27 leerlingen deelgenomen aan de eindtoets. Zij zorgden van een schoolscore van 536,2. Het landelijk gemiddelde was 534,9. Met name op het gebied van de wereldoriëntatie is goed gescoord. Slechts 5% van de basisscholen in Nederland scoorden hoger.

In onderstaande tabel zijn de uitstroomgegevens van de afgelopen drie schooljaren opgenomen:

	17-18	16-17	15-16
VWO	3	6	7
HAVO tm VWO	7	8	0
HAVO	4	4	5
VMBO TL tm HAVO	4	2	0
VMBO GL-TL	2	0	1
VMBO TL	2	7	6
VMBO BL	1	1	1
VMBO KL	4	4	4
totaal	27	32	24

Personeel

Algemeen

Het integraal personeelsbeleid van de 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. Er wordt uitgegaan 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

Voor 2017-2018 was in het jaarplan als belangrijkste doelstelling op personeelsgebied opgenomen: Leraren voeren genomen besluiten loyaal uit. De evaluatie gaf aan dat tijdens de lesbezoeken en officiële gesprekken de taken van het betreffende teamlid worden doorgenomen. Via Cupella Taakbeleid wordt geregistreerd wat de inzet is van de teamleden. In augustus 2018 wordt het taakbeleid voor het nieuwe schooljaar definitief vastgesteld. De evaluatie in september 2018 gaf aan dat de taken van de teamleden zijn verdeeld en worden opgenomen in Cupella. Met het team wordt gekeken of collega's niet te veel/ weinig uren maken. Dit komt jaarlijks terug.

Voor 2018-2019 zijn de doelstellingen op het gebied van personeel:

- De school beschikt per juli 2019 over een werkverdelingsplan.
- Collegiale consultatie wordt structureel ingezet vanaf schooljaar 2018-2019.
- Teamleden maken jaarlijks een schriftelijk persoonlijk ontwikkelingsplan.

Inzet middelen voor de werkdrukvermindering

Vanaf augustus 2018 wordt € 2.980 per maand ontvangen voor de werkdrukvermindering. Nadat bekend is geworden dat deze middelen zouden worden ontvangen, heeft overleg met het team plaatsgevonden over de gewenste inzet van deze middelen.

Met instemming met de PMR is gekozen voor de volgende inzet:

- ondersteuning leerkracht 0,2125 fte, 6 uur ondersteuning leerlingen, 2 uur ICT

- benoeming onderwijsassistent 0,2 fte
- uitbreiding remedial teaching 0,1 fte
- uitbreiding uren vakleerkracht Engels

Personele bezetting

Op 31 december 2018 waren 17 personen in dienst van het bestuur, samen hadden ze een benoeming van 12,4104 fte (exclusief vervanging). In de onderstaande tabel is de opbouw van het personeelsbestand op 31 december 2018 weergegeven.

functie	wtf	personen	man	vrouw
directeur	1,0000	1	1	0
leraar L11-functie	2,6301	3	0	3
leraar L10-functie	9,0086	13	2	11
Totaal	12,6387	17	3	14

Verzuim

De ESV kent normaal gesproken een laag ziekteverzuim. Het gemiddelde ziekteverzuim over 2018 was 0,51%. Alleen in september was er sprake van wat langduriger ziekteverzuim en was het ziekteverzuimpercentage 3,71%. De andere maanden was het percentage onder de 1%.

Beleid inzake van de beheersing van uitkeringen na ontslag

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat wordt voorkomen dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkkring buiten het onderwijs wordt gevonden.

De afgelopen jaren is met meerdere medewerkers een regeling getroffen om het dienstverband te beëindigen. Ook in 2018 is een regeling getroffen. Deze regelingen zijn gepaard gegaan met het betalen van een transitievergoeding.

Huisvesting

De ESV heeft een eigen schoolgebouw en een prachtig buitenterrein. De kinderen spelen daar naar hartenlust in. In 2018 hebben geen wijzigingen plaatsgevonden in de huisvestingssituatie.

In 2018 is een nieuw meerjarenonderhoudsplan opgesteld voor de komende jaren. Voor 2019 zijn weinig werkzaamheden gepland. In 2020 zal een deel van het plein opnieuw worden bestraat. In 2021 zal meer groot onderhoud worden uitgevoerd, onder andere het vervangen van de vloerbedekking en de plafondafwerking.

Er zal worden bekeken of de luchtkasten worden verplaatst of kunnen worden vervangen.

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.

De school staat open voor leerlingen die extra zorg behoeven, in overleg tussen ouders en school wordt bepaald of de school de benodigde zorg kan bieden of dat doorverwijzing noodzakelijk is.

Dialogoog 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. De formele verantwoording wordt afgelegd aan de medezeggenschapsraad. De medezeggenschapsraad bestaat uit drie ouders en drie leerkrachten. De medezeggenschapsraad overlegt in de meeste gevallen met de directeur, maar heeft ook regelmatig overleg met het bestuur. Naast de verantwoording van de school aan de medezeggenschapsraad is er ook sprake van verantwoording van het bestuur aan de ledenraad en aan de leden van de vereniging. Hiervoor vindt jaarlijks een Algemene Ledenvergadering plaats.

De school kent ook een leerlingenraad. Deze bestaat uit acht leerlingen uit de groepen 5, 6, 7 en 8. De leerlingen worden in de klas gekozen voor een lidmaatschap van een jaar. De kinderen stellen zichzelf beschikbaar en er worden verkiezingen gehouden. Er wordt gesproken over zaken, die de kinderen zelf aangaat. Eén van de leerkrachten vervult de rol van voorzitter en begeleidt de kinderen bij hun vergaderingen.

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 2018 is één klacht van een ouder ontvangen. Conform vigerende procedures is deze klacht in behandeling genomen. Na afronding van het jaar 2018 is deze klacht nog steeds in behandeling.

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.

Er zijn in 2018 geen ontwikkelingen geweest binnen het samenwerkingsverband die van invloed zijn op het voortbestaan van de school of de vereniging. Er is alleen sprake van inhoudelijke samenwerking op het gebied van de zorg en overdracht van middelen aan de school door het samenwerkingsverband. De ontvangen middelen worden ingezet voor de verdere verbetering van de zorgstructuur en worden ingezet in de vorm van extra formatie.

Samenwerking

De school heeft voor de voorschoolse, tussenschoolse en naschoolse opvang een overeenkomst gesloten met opvangorganisatie De Thuisclub. Er zijn in 2018 geen ontwikkelingen geweest bij De Thuisclub die van invloed zijn op het voortbestaan van de school of de vereniging.

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Het afgelopen jaar is het onderwijs veel in het nieuws geweest over de salariering en de werkdruk. Er is zelfs gestaakt. Stakingen in het onderwijs hebben altijd een grote impact doordat de leerlingen moeten worden opgevangen. De extra aandacht voor het onderwijs heeft onder andere gezorgd voor extra middelen voor de werkdrukvermindering en een behoorlijke salarisverhoging in de nieuwe cao.

In 2018 is de Algemene verordening gegevensbescherming van kracht geworden. Deze verordening heeft belangrijke consequenties voor het onderwijs. Het gaat daarbij niet alleen om de gegevensuitwisseling, maar ook om de foto's op de website e.d. De vereniging heeft in 2018 het beleid vastgelegd in het document Informatiebeveiligings- en privacy beleid.

De aandacht voor het klimaat en het nieuwe klimaatakkoord hebben ook voor de school gevolgen. De vereniging en de school willen hun steentje bijdragen aan de verduurzaming. Zo is één van de doelstellingen voor 2018-2019: De school beschikt per juni 2019 over een plan van aanpak hoe om te gaan met de groene eigen omgeving in en om de school.

Besteding van de middelen uit de prestatieboxregeling

Vanaf 2012 ontvangt de school subsidie in het kader van de prestatiebox. Hier ligt een bestuursakkoord met daarin opgenomen prestatieafspraken tussen het ministerie en de PO-raad aan ten grondslag. De vier actielijnen in het bestuursakkoord zijn:

1. Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs
2. Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering
3. Professionele scholen
4. Doorgaande ontwikkelijnen

De middelen van de prestatiebox zijn met name ingezet voor Engels en de brede aanpak voor de duurzame onderwijsverbetering.

Stellige bestuurlijke voornemens

Het bestuur heeft voor 2019 geen stellige voornemens met grote financiële impact anders dan de voornemens zoals zijn opgenomen bij de diverse onderdelen. Er zijn eveneens in 2019 nog geen andere bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenen of die een grote financiële impact hebben.

Internationalisering en onderzoeksbeleid

De school heeft geen internationale contacten.

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand is de balans van 31 december 2018 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2017. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2018	31-12-2017	Passiva	31-12-2018	31-12-2017
Materiële vaste activa	239.432	274.560	Eigen vermogen	445.464	438.124
Vorderingen	104.167	75.008	Voorzieningen	276.823	247.510
Liquide middelen	543.392	450.207	Kortlopende schulden	164.704	114.141
Totaal activa	886.991	799.775	Totaal passiva	886.991	799.775

Toelichting op de balans:

- materiële vaste activa

In 2018 is € 2.850 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Er is geïnvesteerd in een i-pad, een stoel, een wasmachine en buitenspeelmateriaal. De totale afschrijvingslasten bedroegen € 37.978. Aangezien de investeringen € 35.128 lager waren dan de afschrijvingslasten is de waarde van de materiële vaste activa met dat bedrag 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 op 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 2018-2019 is hoger dan de rijksbijdrage 2017-2018. Ondanks dat is de vordering op het ministerie € 1.000 lager dan op 31 december 2017. Dit komt door een wijziging in het betaalritme van de prestatiebox.

De vorderingen zijn in totaal € 29.158 hoger dan op 31 december 2017. Dit wordt veroorzaakt door een € 31.000 hogere vordering ouderbijdragen. Het bedrag is veel hoger dan op 31 december 2017 doordat het betalingsverzoek pas eind december is verzonden. In 2017 was het betalingsverzoek veel eerder verzonden. 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 2018 met € 93.185 toegenomen. Dit werd veroorzaakt door de lage investeringen, de hogere kortlopende schulden, de toevoegingen aan de voorzieningen en het positieve resultaat over 2018. Alleen de hogere vorderingen hadden een negatieve invloed op de hoogte van de liquide middelen. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de liquide middelen is te vinden in het kasstroomoverzicht.

Passiva:

- eigen vermogen

Het positieve exploitatieresultaat van 2018 is aan het eigen vermogen toegevoegd. Het totale eigen vermogen is hierdoor met € 7.341 toegenomen. Hiervan is bij de resultaatverdeling € 11.996 toegevoegd aan de algemene reserve publiek. Deze bedraagt per 31 december 2018 € 88.089.

Naast de algemene reserve heeft de stichting 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 2018 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 2018 € 685 negatief. Dit bedrag is bij de resultaatverdeling ten laste van de reserve gebracht. Deze bedraagt per 31 december 2018 € 198.218.

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 2018 bestonden deze lasten alleen uit afschrijvingslasten en bedroegen ze € 3.970. Dit bedrag ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. Deze bedraagt per 31 december 2018 € 39.158.

- 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 2018 waren er geen ambtsjubilea. Er zijn daardoor geen middelen aan de voorziening onttrokken. Aan de voorziening is € 455 toegevoegd ter dekking van toekomstige gratificaties. De voorziening bedraagt op 31 december 2018 € 16.064.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2017 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 48.000 aan de voorziening toegevoegd. Aan de voorziening is € 19.142 onttrokken wegens uitgevoerd onderhoud. Dit betrof meerdere werkzaamheden, met name aanpassing van de elektrische installaties conform de NEN. De voorziening bedraagt op 31 december 2018 € 260.759.

- kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 48% uit de salarisgebonden schulden. Dit 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 € 7.500 hoger dan het saldo op 31 december 2017. Dit komt door de salarisverhogingen conform de cao. Hierdoor zijn de af te dragen premies en de opbouw van het vakantiegeld ook hoger.

De kortlopende schulden op 31 december 2018 zijn € 50.563 hoger dan op 31 december 2017. Dit komt met name door de hogere overige schulden. Deze zijn € 45.903 hoger dan op 31 december 2017. Dit betreft met name kosten in verband met een geschorste leerkracht die in 2019 zal worden uitbetaald, maar waarvan de rechten op 31 december 2018 al zijn opgebouwd.

Analyse resultaat

De begroting van 2018 liet een negatief resultaat zien van € 84.199. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2018 van € 7.340: een verschil van € 91.539 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2017 bedroeg € 34.861.

Het verschil tussen het begrote resultaat en het gerealiseerde resultaat wordt veroorzaakt door hogere rijksbijdragen die niet hoefden te worden ingezet. Met name in de begroting van de personele lasten was rekening gehouden met extra lasten die niet volledig zijn gerealiseerd. Hierdoor zorgden de hogere rijksbijdragen voor een verbetering van het resultaat. Het resultaat was hoger dan het resultaat van 2017. Dit komt ook met name door de hogere rijksbijdragen die maar gedeeltelijk hoefden te worden ingezet om de behorende lasten te dekken.

Analyse realisatie 2018 versus realisatie 2017 en realisatie 2018 versus begroting 2018

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2018 opgenomen. De gerealiseerde staat van baten en lasten is vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2018 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2017.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil	Realisatie 2017	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.288.350	1.215.319	73.031	1.176.736	111.614
Overige overheidsbijdragen	4.634	2.930	1.704	5.028	-394
Overige baten	75.549	72.000	3.549	68.085	7.464
Totaal baten	1.368.533	1.290.249	78.284	1.249.849	118.684
Lasten					
Personele lasten	985.183	1.014.605	-29.422	1.001.477	-16.294
Afschrijvingen	37.978	42.773	-4.795	39.708	-1.730
Huisvestingslasten	133.900	141.000	-7.100	124.956	8.944
Overige lasten	204.389	176.570	27.819	119.659	84.730
Totaal lasten	1.361.450	1.374.948	-13.498	1.285.800	75.650
Saldo baten en lasten	7.083	-84.699	91.782	-35.951	43.034
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	257	500	-243	1.090	-833
Totaal financiële baten en lasten	257	500	-243	1.090	-833
Totaal resultaat	7.340	-84.199	91.539	-34.861	42.201

De vereniging heeft ervoor gekozen om in het voorjaar van 2018 de begroting bij te stellen in verband met verwachte hogere rijksbijdragen en verwachte hogere personele lasten en hogere overige lasten.

Toelichting op de staat van baten en lasten:

-rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere rijksbijdragen, de aanvullende rijksbijdragen en de ontvangen doorbetalingen van het samenwerkingsverband. Deze waren in 2018 gebaseerd op gemiddeld 230 leerlingen, in 2017 op gemiddelde 225 leerlingen. De rijksbijdragen waren in totaal € 73.000 hoger dan begroot en € 112.000 hoger dan in 2017. De hogere vergoedingen dan in 2017 wordt slechts deels veroorzaakt door het hogere leerlingenaantal. De hogere rijksbijdragen worden voor het grootste deel veroorzaakt door de hogere normbedragen.

De reguliere rijksbijdragen bestaan uit de personele bekostiging, de subsidie personeel- en arbeidsmarktbeleid en de vergoeding materiële instandhouding. De normbedragen hiervoor zijn in 2018 meerdere malen verhoogd. Dit zorgde onder andere voor een nabetaling van € 37.000 over het schooljaar 2017-2018. Er wordt ieder jaar wel een nabetaling ontvangen, in 2017 werd een nabetaling van € 19.000 ontvangen over 2016-2017. Nabetalingen zijn meestal nodig om de bijbehorende hogere (salaris)lasten te dekken. Beide worden niet opgenomen in de begroting omdat de hoogte ervan niet te voorspellen is aangezien de hoogste samenhangt met ontwikkelingen betreffende de cao. De reguliere rijksbijdragen waren vanaf augustus € 4.500 per maand hoger dan begroot. De verhoging van de rijksbijdragen met de subsidie voor de werkdrukvermindering was opgenomen in de begroting bij de bijstelling in het voorjaar van 2018.

De aanvullende rijksbijdragen bestaan uit de subsidie prestatiebox en een aanvullende projectsubsidie voor de werkdrukvermindering. Deze laatste subsidie van € 8.000 was niet begroot. De subsidie prestatiebox was hoger dan begroot en hoger dan in 2017 door het hogere leerlingenaantal en de verhoging van de normbedragen.

De vergoeding van het samenwerkingsverband was eveneens hoger dan begroot en dan in 2017. Het samenwerkingsverband is overgegaan op kalenderjaarbekostiging. Door het hogere leerlingenaantal was dat gunstig voor de school. Daarnaast wordt vanaf 2018 een standaardbedrag voor handelingsgerichte ondersteuning ontvangen. Beide ontwikkelingen werden pas bekend na het vaststellen van de begroting.

- overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke vergoeding is de vergoeding voor de schoolbegeleiding en een vergoeding voor herstel van kleine schades. De vergoeding voor de schoolbegeleiding sloot na op de begrote vergoeding. De vergoeding was lager dan in 2017. De gemeente is de regeling aan het afbouwen. De vergoeding voor herstel van kleine schades was niet begroot.

- overige baten

De overige baten bestaan voor het grootste deel ontvangen ouderbijdragen en verhuurbaten. Deze sloten goed aan op de begrote baten. De verhuurbaten waren hoger dan in 2017. De overige baten waren € 4.000 hoger dan begroot door hogere incidentele baten. Dit betrof een subsidie van het Nuffic voor Engels. De incidentele baten waren € 3.000 hoger dan in 2017, in dat jaar was een bonus van het Vervangingsfonds ontvangen.

- personele lasten

De personele lasten bestaan uit de salarislasteren en de overige personele lasten. De salarislasteren waren lager dan begroot en lager dan in 2017. In de begroting was uitgegaan van een gemiddelde formatieve inzet van 12,01 fte. De werkelijke inzet was 12,45 fte. Ondanks de hogere inzet waren de salarislasteren verminderd met de ontvangen uitkeringen € 19.000 lager dan begroot. In de begroting was rekening gehouden met incidentele salarislasteren in verband met een te treffen financiële regeling met een medewerker. Die lasten bleken lager te zijn dan begroot. De gemiddelde formatieve inzet was 0,3 fte lager dan in 2017. De salarislasteren waren € 52.000 lager dan in 2017. In 2017 is met twee medewerkers een financiële regeling getroffen, wat in 2017 zorgde voor incidenteel hoge lasten.

De overige personele lasten waren € 10.000 lager dan begroot en € 36.000 hoger dan in 2017. De inzet van de middelen voor de werkdrukvermindering was begroot bij de overige personele lasten. Deze lasten zijn gerealiseerd bij de salarislasteren. Hierdoor waren de overige personele lasten lager dan begroot. De hogere lasten dan in 2017 wordt met name veroorzaakt door hogere nascholingslasten en afrekeningen over 2016 en 2017 betreffende de pool

- afschrijvingen

In de begroting was uitgegaan van € 24.000 aan investeringen. Er is € 3.000 geïnvesteerd. Door de lagere investeringen waren de afschrijvingslasten lager dan begroot, met name de afschrijvingen op ICT-middelen. Door de lage investeringen waren de afschrijvingslasten ook lager dan in 2017. Een deel van de geplande investeringen was vervangingsinvesteringen.

- huisvestingslasten

De lasten van het dagelijks onderhoud en de overige huisvestingslasten waren lager dan begroot. Hierdoor waren de totale huisvestingslasten € 7.000 lager dan begroot. De lasten waren € 9.000 hoger dan in 2017. Bijna alle posten waren hoger dan in 2017. De verschillen per post waren gering.

- overige lasten (incl. leermiddelen)

De overige lasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit lasten inventaris en apparatuur, uit lasten leer- en hulpmiddelen en uit overige lasten. Deze lasten waren € 11.000 hoger dan begroot door hogere administratie en beheerlasten en dan met name hogere lasten van bestuur- en management-ondersteuning. Dit betrof met name juridische ondersteuning.

De lasten waren € 68.000 hoger dan in 2017. Dit werd ook veroorzaakt door hogere lasten van bestuur- en managementondersteuning en dan met name juridische kosten.

- financiële baten en lasten

Door de lage rentestand zijn nauwelijks rentebaten ontvangen. De baten waren lager dan begroot en lager dan in 2017.

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 2018 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 2021 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 treasurystatuut opgesteld en vastgesteld. Dit statuut voldoet aan de aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. In 2018 is conform het statuut gehandeld. De bankrekeningen van de vereniging zijn ondergebracht bij de ABN-bank. Deze bank voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

In 2018 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 van de continuïteit van de vereniging.

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

Kengetallen

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen per 1 oktober	230	231	232	234	235
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	0,83	1,00	0,90	0,90	0,90
Personeel primair proces	11,50	11,64	10,68	10,68	10,68
Ondersteunend personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale personele bezetting	12,33	12,64	11,58	11,58	11,58

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen / Totaal personeel	18,65	18,28	20,03	20,21	20,29
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	20,00	19,85	21,72	21,91	22,00

Toelichting op de kengetallen:

Het leerlingenaantal van de school is vrij constant. Dit hangt samen met de maximale aanmelding van 31 leerlingen per groep. Er is voldoende belangstelling voor de school om dat aantal ieder jaar te halen. Voor de komende jaren wordt derhalve een redelijk gelijkblijvend leerlingenaantal verwacht.

Voor 2019 is uitgegaan van een daling van de formatieve inzet. Dit betreft het beëindigen van de tijdelijke dubbele bezetting. Het aantal groepen zal de komende jaren gelijk blijven. De inzet van de middelen voor de werkdrukverlichting is begroot, maar in de begroting nog niet omgezet in aantal fte's.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Materiële vaste activa	274.560	239.432	204.432	173.192	148.495
Totaal vaste activa	274.560	239.432	204.432	173.192	148.495
Vorderingen	75.008	104.167	80.000	80.000	80.000
Liquide middelen	450.207	543.392	605.348	655.494	613.140
Totaal vlottende activa	525.215	647.559	685.348	735.494	693.140
Totaal activa	799.775	886.991	889.780	908.686	841.635

Passiva	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Algemene reserve	76.093	88.089	94.692	117.877	152.526
Bestemmingsreserves	362.031	357.375	353.405	349.435	345.465
Eigen vermogen	438.124	445.464	448.097	467.312	497.991
Voorzieningen	247.510	276.823	323.683	323.374	225.644
Kortlopende schulden	114.141	164.704	118.000	118.000	118.000
Totaal passiva	799.775	886.991	889.780	908.686	841.635

Toelichting op de balans:

De omvang van de balans zal de komende jaren toenemen. De solvabiliteit en de liquiditeit zullen toenemen. Alleen in 2021 zal de omvang van de balans afnemen door de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening.

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 lastig te bepalen omdat de balans 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. Op 31 december 2018 is er sprake van een hoge vordering ouderbijdragen. Naar verwachting zullen de betalingsverzoeken in de komende jaren weer eerder worden verzonden, waardoor op 31 december een lagere vordering mag worden verwacht. De andere vorderingen zijn op ongeveer hetzelfde niveau gehouden als op 31 december 2018.

De positieve resultaten en de relatief lage investeringen maken dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren zal toenemen. Alleen in 2021 zorgen de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening voor een daling van de liquide middelen. De liquide middelen zijn als sluitpost berekend.

Voor de komende jaren zijn positieve resultaten begroot. 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 2019 zal weinig groot onderhoud worden uitgevoerd. De omvang van de voorzieningen zal toenemen.. In 2020 zullen onderhoudslasten ongeveer gelijk zijn aan de toevoeging. In 2021 zal groot onderhoud worden uitgevoerd bestaande uit vervangen van de vloerafwerking en de plafondafwerking. De omvang van de voorziening zal dan sterk dalen. 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. Op 31 december 2018 is er sprake van incidenteel hoge kortlopende schulden door de getroffen financiële regeling. Deze schulden zullen in 2019 worden voldaan. Voor 31 december 2019 mogen lagere kortlopende schulden worden verwacht. Aangezien de formatieve inzet in 2020 en 2021 gelijk zal zijn aan december 2019, zullen de salarisgebonden schulden ook ongeveer gelijk blijven. Voor 2020 en 2021 worden derhalve gelijkblijvende kortlopende schulden verwacht.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen op 1 oktober	230	231	232	234	235
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.176.736	1.288.350	1.295.302	1.298.763	1.309.289
Overige overheidsbijdragen	5.028	4.634	-	-	-
Overige baten	68.085	75.549	68.500	68.500	68.500
Totaal baten	1.249.849	1.368.533	1.363.802	1.367.263	1.377.789
Lasten					
Personeelslasten	1.001.477	985.183	1.042.940	1.031.515	1.035.120
Afschrijvingen	39.708	37.978	47.110	45.413	40.870
Huisvestingslasten	124.956	133.900	139.300	139.300	139.300
Overige lasten	119.659	204.389	132.220	132.220	132.220
Totaal lasten	1.285.800	1.361.450	1.361.570	1.348.448	1.347.510
Saldo baten en lasten	-35.951	7.083	2.232	18.815	30.279
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	1.090	257	400	400	400
Financiële lasten	-	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	1.090	257	400	400	400
Totaal resultaat	-34.861	7.340	2.632	19.215	30.679

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 bescheiden 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. Er is geen rekening gehouden met hogere normbedragen of nabetalings. Indien de normbedragen worden verhoogd, zal dit ter dekking zijn van hogere (salaris)lasten. De eventuele stijging van beide is niet bekend en daarom niet begroot.

Er zijn geen gemeentelijke baten begroot. De subsidieregeling voor de schoolbegeleidingsdienst is beëindigd. 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. Daarnaast is rekening gehouden met de inzet van de middelen voor de werkdrukvermindering. Deze inzet is niet in fte's begroot en dus niet opgenomen in de kengetallen. Door deze inzet zullen de personele lasten de komende jaren hoger zijn dan in 2018.

De afschrijvingslasten zullen in 2019 sterk stijgen door uitbreidingsinvesteringen. De jaren daarna zullen de lasten afnemen doordat een deel van de materiële vaste activa de laatste afschrijvingstermijn heeft en nog niet worden vervangen.

De huisvestingslasten zijn grotendeels begroot op het niveau van 2017 en 2018. Er is rekening gehouden met prijsverhogingen. Er zijn geen wijzigingen op het gebied van het huisvestingsbeleid. De huisvestingssituatie zal de komende jaren gelijk blijven.

De overige instellingslasten zijn lager begroot dan de realisatie van 2018. In 2018 was er sprake van incidentele lasten door extra juridische lasten. Daar zal naar verwachting in 2019 en verder geen sprake van zijn. De andere lasten zijn gebaseerd op de historische lasten. Er zijn geen plannen die zullen zorgen voor een sterke wijziging in de lasten.

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.

In 2018 was er geen aanleiding het interne risicobeheersings- en controlesysteem aan te passen.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Begin 2018 is door een externe partij een risicoanalyse opgesteld. Uit deze analyse zijn de volgende risico's naar voren gekomen:

- hoge werkdruk. Dit onderwerp heeft de aandacht er werd al gewerkt aan een nieuw arbobeleidsplan dat na de zomervakantie 2018 is ingegaan. In dat plan is aangegeven dat de werkdruk o.a. zou worden aangepakt door de groepsgrootte te verkleinen en meer ondersteuning in de groep te organiseren. Hier konden de extra werkdrukgeden voor worden gebruikt.
- mobiliteit. De school is een zogenaamde éénpitter met in totaal 18 medewerkers. Hierdoor zijn de mogelijkheden voor interne mobiliteit beperkt.
- onverwachte hoge kosten door probleem dossier. De vereniging had de jaren 2016 en 2017 afgesloten met onverwachte negatieve resultaten, welke het gevolg waren van uitbetaalde transitievergoedingen. Voor 2018 werden geen nieuwe probleem dossiers verwacht, maar ook in 2018 was er sprake van een personele kwestie die zorgde voor hoge kosten.
- volledige doordecentralisatie van de huisvesting. In Ede wordt door de gemeente en de schoolbesturen nagedacht over volledige doordecentralisatie van het buitenonderhoud van de scholen. Dit vormt een risico als de school van de gemeente te weinig geld ontvangt. De ervaringen in Nederland met doordecentralisatie zijn niet eenduidig. De vereniging zorgt ervoor nauw bij het proces en de besluitvorming betrokken te blijven.
- invulling vacatures bestuur, Ledenraad en oudergeleding medezeggenschapsraad. Zowel het bestuur als de ledenraad worden gekozen uit en door de Algemene Ledenvergadering die bestaat uit ouders van leerlingen. Ook de oudergeleding van de medezeggenschapsraad bestaat uit 3 leden. Alle organen vissen in dezelfde kleine vijver. Het risico bestaat dat het steeds moeilijker wordt om vacatures op te vullen. Zeker als het vacatures zijn waarvoor specifieke deskundigheid benodigd is.
- Algemene verordening gegevensbescherming (AVG). Vanaf 25 mei 2018 moest de school voldoen aan de nieuwe regeling. Om dit te realiseren is het informatiebeveiligings- en privacybeleid nader uitgewerkt en geïmplementeerd. De AVG zorgt voor een aanpassing in de manier van communiceren. Het risico is dat niet iedereen zich hieraan zal houden. Dit betekent dat het onderwerp een regelmatig terugkerend agendapunt zal zijn op de diverse vergaderingen.

De risicoanalyse heeft nog niet gezorgd voor het vaststellen van de minimaal benodigde financiële buffer.

VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN - tekst 2017, 2018 nog te ontvangen van de ledenraad

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, maken een belangrijk onderdeel uit van het takenpakket van de LR. In schooljaar 2018 – 2019 bestond de LR uit Sigrid van der Werf (onderwijs), Hans Hoogendoorn (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
- Jaarrekening
- Managementrapportages (voor de tussentijdse stand van zaken)

De LR is van mening dat uit de door het bestuur aangeleverde stukken blijkt dat er aandacht voor de financiële huishouding, de behoeften van het onderwijsteam en de kwaliteit van het onderwijs op het gewenste niveau is. Ook dit jaar wil de LR haar waardering uitspreken 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 toelichting van het bestuur heeft de LR het comfort gegeven dat het bestuur financieel in control is en 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 2018.

Overige activiteiten

De taak van de ledenraad is sterk financieel gericht, maar begeeft zich ook op andere terreinen. In het afgelopen schooljaar zijn er op het personele vlak een situatie ontstaan die zeer intensieve betrokkenheid van het bestuur heeft gevraagd. De LR heeft aan het bestuur nadere toelichting gevraagd om toe te kunnen zien op de afwegingen die gemaakt zijn. Voor zover het juridische kader het toeliet heeft het bestuur de LR op de hoogte gehouden van relevante ontwikkelingen. Op het moment van dit schrijven is de volledige omvang van de financiële doorwerking nog niet helder. Echter de toelichting van het bestuur heeft de LR het comfort gegeven dat het bestuur financieel in control is. De LR is van mening dat het bestuur en het onderwijsteam de ontstane situatie zeer zorgvuldig en deskundig heeft opgepakt. Het bestuur heeft zorggedragen dat zij de juiste ondersteuning heeft gekregen en heeft met oog voor de verschillende belangen gehandeld.

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 2019 - Ledenraad ESV: Sigrid van der Werf (onderwijs), Hans Hoogendoorn (HRM) en Wilco Schoonderbeek (financiën)

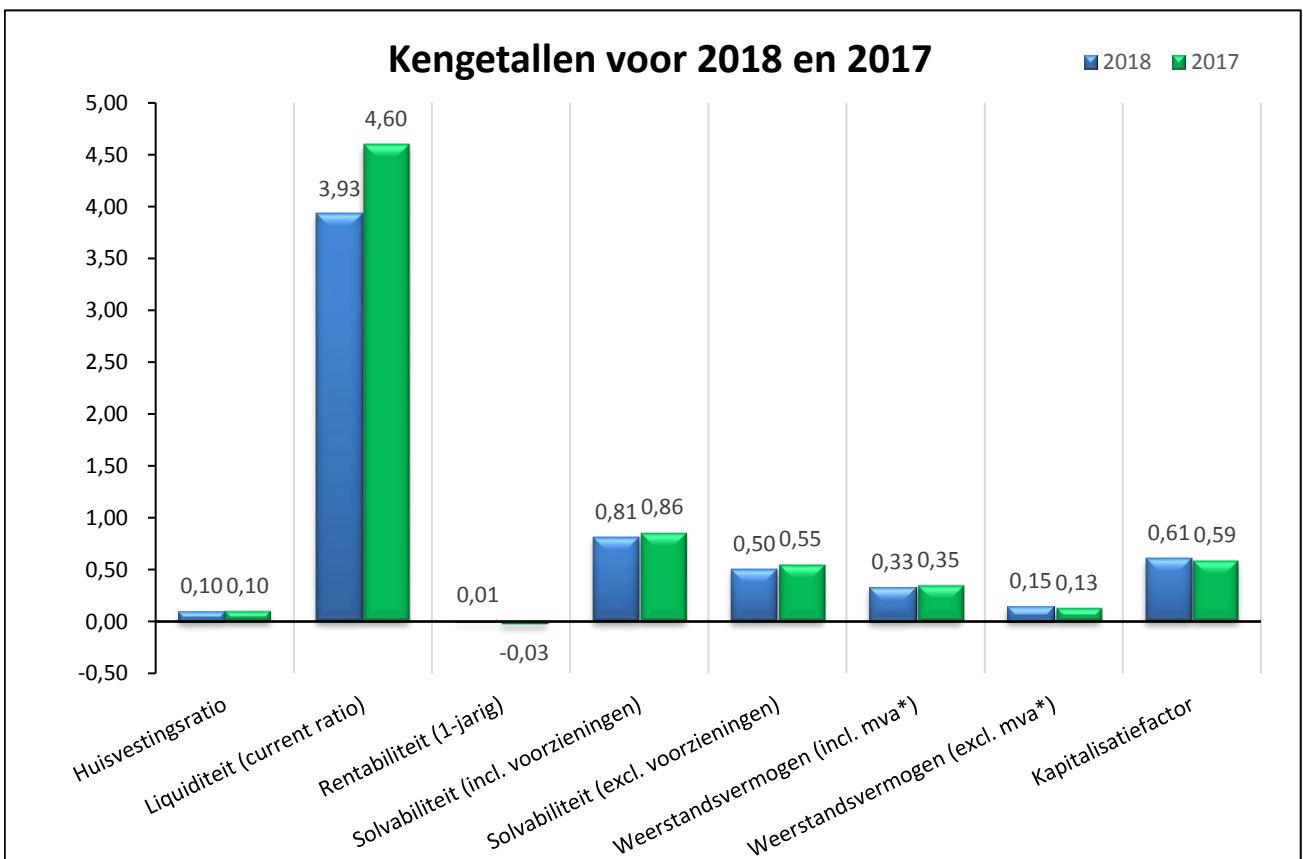
KENGETALLEN

In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Deze kengetallen zijn vergeleken met de signaleringswaarde zoals de onderwijsinspectie deze hanteert. De inspectie heeft niet voor alle kengetallen een signaleringswaarde bepaald. Met behulp van de signaleringswaarde bepaalt de inspectie of er mogelijk sprake is van een financieel risico en of er aanleiding is om een nader onderzoek in te stellen.

Kengetal	2018	2017	Signaleringswaarde onderwijsinspectie mogelijk risico bij waarde:
Huisvestingsratio	0,10	0,10	hoger dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	3,93	4,60	lager dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,01	-0,03	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,81	0,86	lager dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,50	0,55	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva*)	0,33	0,35	kleiner dan 0,05
Weerstandsvermogen (excl. mva*)	0,15	0,13	geen
Kapitalisatiefactor	0,61	0,59	geen

* mva: materiële vaste activa

Bovenstaande kengetallen zijn hieronder grafisch weergegeven.



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).

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,10	0,10

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

De huisvestingsratio is voor 2018 gelijk aan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 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.

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	3,93	4,60

De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,93 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit de posten benoemd in de toelichting op de balans onder 2.4 Kortlopende schulden.

De vereniging heeft op 31 december 2018 de beschikking over € 543.392 aan liquide middelen en daarnaast € 104.167 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 164.704.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan 0,75.

De liquiditeit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de liquiditeitspositie gedaald.

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).

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal 1-jarig:	0,01	-0,03

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

De vereniging heeft met de totale baten, te weten € 1.368.790, een resultaat behaald van € 7.340. Dit houdt in dat 0,01 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,01 behouden en wordt € 0,99 besteed.

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

De rentabiliteit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 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

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,81	0,86

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 81% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 19% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan 0,30.

De solvabiliteit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de solvabiliteitspositie gedaald.

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

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,50	0,55

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorziene 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)

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,33	0,35

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 weerstandvermogen hebben of opbouwen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

Het weerstandvermogen is voor 2018 groter dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is het weerstandvermogen gedaald.

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

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,15	0,13

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van het weerstandvermogen.

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).

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,61	0,59

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 gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen 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 activeringsgrenzen 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.

Vlottende activa

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. 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.	198.218
- Reserve tbv luchtklimaat beheersing	Dekking investering luchtklimaat	Alleen verwerking van de afschrijvingskosten van het luchtklimaatstelsel	39.158

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 2018 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

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

Voor 2018 wordt er gerekend met een rekenrente van -0,10%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,10% is.

Jubileumuitkeringen

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 pensioenfonds 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 2018 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2018 97,00%
- 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 pensioenfonds 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.

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

En vergelijkende cijfers 2017. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa		239.432		274.560
	<i>Totaal vaste activa</i>		239.432		274.560
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen		104.167		75.008
1.2.4	Liquide middelen		543.392		450.207
	<i>Totaal vlottende activa</i>		647.559		525.215
	TOTAAL ACTIVA		886.991		799.775
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen		445.464		438.124
2.2	Voorzieningen		276.823		247.510
2.4	Kortlopende schulden		164.704		114.141
	TOTAAL PASSIVA		886.991		799.775

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018
En vergelijkende cijfers 2017

		2018		Begroet 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	1.288.350		1.215.319		1.176.736	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	4.634		2.930		5.028	
3.5	Overige baten	75.549		72.000		68.085	
	<i>Totaal baten</i>		1.368.533		1.290.249		1.249.849
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	985.183		1.014.605		1.001.477	
4.2	Afschrijvingen	37.978		42.773		39.708	
4.3	Huisvestingslasten	133.900		141.000		124.956	
4.4	Overige lasten	204.389		176.570		119.659	
	<i>Totaal lasten</i>		1.361.450		1.374.948		1.285.800
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		7.083		-84.699		-35.951
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	257		500		1.090	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		257		500		1.090
	Totaal resultaat *		<u>7.340</u>		<u>-84.199</u>		<u>-34.861</u>

*(- 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 2018
En vergelijkende cijfers 2017

		2018		2017	
	Ref.	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			7.083		-35.951
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:					
- Afschrijvingen	4.2	37.978		39.708	
- Mutaties voorzieningen	2.2	29.313		27.079	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			67.291		66.787
Veranderingen in werkkapitaal:					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-29.992		1.045	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	50.563		2.391	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			20.571		3.436
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			94.945		34.272
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14		1.090		1.090
Betaalde interest	6.2.1/-2.4.18		-		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			96.035		35.362
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-2.850		-20.873	
Desinvesterings in materiële vaste activa	1.1.2	-		3.038	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.850		-17.835
Mutatie liquide middelen	1.2.4		93.185		17.526
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2018		2017	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		450.207		432.681	
Mutatie boekjaar liquide middelen		93.185		17.526	
Stand liquide middelen per 31-12			543.392		450.207

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 01-01-2018					
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 er 01-01-2018	42.678	17.383	159.511	54.989	274.560
Verloop gedurende 2018					
Investerings	-	-	2.325	525	2.850
Desinvesterings	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	3.970	-	21.425	12.583	37.978
Afschrijvingen op desinvesterings	-	-	-	-	-
Mutatie gedurende 2018	3.970-	-	19.100-	12.058-	35.128-
Stand per 31-12-2018					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	59.550	17.383	513.108	185.122	775.163
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	20.842	-	372.697	142.192	535.731
Materiële vaste activa er 31-12-2018	38.708	17.383	140.411	42.930	239.432

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	60.334		61.467	
1.2.2.10	Overige vorderingen	40.773		10.040	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		<i>101.107</i>		<i>71.507</i>
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	2.802		2.411	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	257		1.090	
	<i>Overlopende activa</i>		<i>3.059</i>		<i>3.501</i>
	Totaal Vorderingen		<u>104.166</u>		<u>75.008</u>

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

1.2.2.10	Overige vorderingen	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.2.10.1	Vervangingsfonds	-		3.222	
1.2.2.10.7	Overige vorderingen*	40.773		6.818	
	Totaal Overige vorderingen		<u>40.773</u>		<u>10.040</u>

* Betreft ouderbijdragen. Hoger dan 2017 omdat het verzoek tot betaling van de ouderbijdragen pas eind december 2018 zijn verstuurd.

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	543.392		450.207	
	Totaal liquide middelen		<u>543.392</u>		<u>450.207</u>

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018
	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	76.093	11.996	-	88.089
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	120.000	-	-	120.000
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	242.031	-4.655	-	237.375
Totaal Eigen vermogen	438.124	7.341	-	445.464

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018
	€	€	€	€
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- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018
	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	198.903	-685	-	198.218
2.1.1.3.2 Reserve tbv luchtklimaat beheersing	43.128	-3.970	-	39.158
Totaal bestemmingsreserves privaat	242.031	-4.655	-	237.376

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01- 2018	Dotatie 2018	Onttrek- king 2018	Vrijval 2018	Rente mutatie*	Stand per 31-12- 2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Jubileumuitkeringen	15.609	455	-	-	-	16.064	-	7.069	8.995
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	231.901	48.000	19.142	-	-	260.759	825	228.066	31.868
Totaal Voorzieningen	247.510	48.455	19.142	-	-	276.823	825	235.135	40.863

* bij netto contante waarde

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
2.4.8 Crediteuren	11.744	14.565
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	41.193	38.912
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	10.238	9.412
2.4.12 Kortlopende overige schulden	73.134	27.231
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>	<i>136.309</i>	<i>90.120</i>
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	28.395	24.021
<i>Overlopende passiva</i>	<i>28.395</i>	<i>24.021</i>
Totaal Kortlopende schulden	164.704	114.141

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	1.198.281		1.135.750		1.111.225	
	Totaal Rijksbijdrage		1.198.281		1.135.750		1.111.225
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	49.669		48.170		33.748	
	Totaal Rijksbijdragen		49.669		48.170		33.748
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		40.400		31.400		31.763
	Totaal Rijksbijdragen		1.288.350		1.215.320		1.176.736
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	4.634		2.930		5.028	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		4.634		2.930		5.028
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		4.634		2.930		5.028
3.5	Overige baten						
3.5.1	Verhuur	18.125		18.000		14.260	
3.5.5	Ouderbijdragen	49.000		49.000		48.000	
3.5.10	Overige	8.424		5.000		5.824	
	Totaal overige baten		75.549		72.000		68.084

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	721.418		970.705		787.124	
4.1.1.2	Sociale lasten	90.790		-		89.256	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	28.464		-		22.368	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	21.430		-		27.918	
4.1.1.5	Pensioenpremies	83.368		-		86.873	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		945.470		970.705		1.013.539
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	455		1.000		-3.207	
4.1.2.3	Overige*	47.040		56.900		14.827	
	Totaal overige personele lasten		47.495		57.900		11.620
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	849		8.000		24.288	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	6.934		6.000		-605	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		7.783		14.000		23.683
	Totaal personele lasten		985.182		1.014.605		1.001.476

* Overige

Kosten BGZ en Arbo zorg	2.411		3.000		2.518	
(Na)scholing	20.084		17.000		7.306	
Malus vervangingsfonds	3.909		-		-	
Overige pers gerelateerde kosten	20.636		36.900		5.003	
		47.040		56.900		14.827

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 16 in 2018 (2017: 16). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2018	2017
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	15	15
Ondersteunend personeel	-	-
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>16</u>	<u>16</u>

4.2	Afschrijvingen	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	37.978		42.773		39.708	
	Totaal afschrijvingen		37.978		42.773		39.708

4.3	Huisvestingslasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	13.668		16.000		11.851	
4.3.4	Energie en water	17.720		18.000		16.674	
4.3.5	Schoonmaakkosten	35.065		36.000		35.015	
4.3.6	Belastingen en heffingen	4.702		3.500		4.087	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	48.000		48.000		46.200	
4.3.8	Overige	14.745		19.500		11.128	
	Totaal huisvestingslasten		133.900		141.000		124.955

4.3.8	Overige huisvestingslasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.3.8.1	Tuinonderhoud		7.722		7.000		4.793
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging		4.554		6.500		6.335
4.3.8.3	Overige huisvestingslasten		2.468		6.000		-
	Totaal huisvestingslasten		14.744		19.500		11.128

4.4	Overige lasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten		115.171		81.750		32.075
4.4.2	Inventaris en apparatuur		2.916		1.500		1.257
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		37.792		41.500		36.330
4.4.5	Overige		48.510		51.820		49.997
	Totaal overige lasten		204.389		176.570		119.659

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten		114.064		78.600		29.777
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten		107		500		138
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten		1.508		1.700		1.632
4.4.1.4	Kantoorartikelen		-		200		-
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten		558		750		528
	Totaal administratie- en beheerslasten		116.237		81.750		32.075

Administratie en beheerslasten

Dit is inclusief € 79.400 advocaatkosten.

Seperate specificatie kosten instellingsaccountant

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

		2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening		2.675		3.000		2.674
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden		-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten		-		-		-
			2.675		3.000		2.674

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 accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten		389		100		118
4.4.5.2	Representatiekosten		3.185		3.500		2.161
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten		2.807		2.500		2.058
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten		17.493		17.500		18.789
4.4.5.6	Contributies		5.082		4.700		2.924
4.4.5.7	Abonnementen		5.184		3.200		3.542
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad		838		1.000		769
4.4.5.9	Verzekeringen		4.136		3.620		3.718
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids		5.853		8.000		7.427
4.4.5.11	Toetsen en testen		2.619		3.300		3.602
4.4.5.12	Culturele vorming		212		2.400		419
4.4.5.13	Overige overige lasten		712		2.000		4.470
	Totaal overige lasten		48.510		51.820		49.997
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten						
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		257		500		1.090
	Totaal financiële baten		257		500		1.090
	Nettoresultaat *		7.341		-84.198		-34.860

*- is negatief

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2018	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		11.996
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	-685	
2.1.3.2	Erfstellingen en legaten	-3.970	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		-4.655
	Totaal resultaat		7.341

GEBEURTENISSEN 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 2018	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-VERANTWOORDING 2018

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:	2018
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 111.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2018.

WNT-VERANTWOORDING 2018

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

De volgende leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Bestuur				
Aanhef	Mevrouw	De heer	De heer	De heer
Voorletters	Y	K.	H.	A.
Tussenvoegsel	van de		van	
Achternaam	Fliert	Weel	Alphen	Roomer
Functie(s)	Voorzitter (miv juni)	Secretaris	Penningmeester (miv aug)	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	NVT	NVT	NVT	NVT

Toelichting

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

Bestuur				
Aanhef	Mevrouw	Mevrouw	De heer	De heer
Voorletters	W.	T.	M.	T.
Tussenvoegsel	de		de	
Achternaam	Vries	Weidenaar	Jonge	Hols
Functie(s)	Lid	Lid (miv juni)	Voorzitter (tm juni)	Penningmeester (tm aug)
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	NVT	NVT	NVT	NVT

Toelichting

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

Ledenraad				
Aanhef	Mevrouw	De heer	De heer	Mevrouw
Voorletters	S.	J.C.	W.	C.
Tussenvoegsel	van der			
Achternaam	Werf-Ackerman	Hoogendoorn	Schoonderbeek	Janzen
Functie(s)	Onderwijskundige zaken	HRM aangelegenheden (miv juni)	Financiën	HRM aangelegenheden (tm juni)
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	NVT	NVT	NVT	NVT

Toelichting

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2018

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

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

Leidinggevende topfunctionaris	
Dienstbetrekking	Ja
Aanhef	De heer
Voorletters	M.G.S.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Roes

Functievervulling in verslagjaar (2018)

Functie(s)	Directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,900
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	NVT

Bezoldiging in verslagjaar (2018)

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	63.415
Beloningen betaalbaar op termijn	9.798
Subtotaal bezoldiging	73.213
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totale bezoldiging	73.213
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	99.900
Reden waarom de overschrijding al dan niet is	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT

Gegevens in vorig verslagjaar (2017)

Dienstbetrekking	Ja
Functie(s)	Directeur
Aanvang functie	01-02
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,908
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	54.615
Beloningen betaalbaar op termijn	8.390
Totale bezoldiging	63.005
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	88.121

Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2018 ontvangen.

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.

Toeziethoudend topfunctionaris

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudend topfunctionarissen

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

De volgende niet uit balans blijken rechten worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m	Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	De Thuisclub	1-9-2014 31-8-2022	96	1.500	18.125	19.500	52.000	-	71.500

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijken verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m	Loop- tijd Mndn	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	425	5.102	5.102	12.325	-	17.427

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Plaats, datum

Edese School Vereniging

Samenstelling bestuur

Mevr. Y. van de Fliert
Voorzitter

Dhr. K. Weel
Secretaris

Dhr. H. van Alphen
Penningmeester

Overige bestuursleden

Dhr. A. Roomer

Dhr. M. de Vries

Mw. T. Weidenaar

Ledenraad

Mevr. S. van der Werf-Ackerman
Onderwijskundige zaken

Dhr. J.C. Hoogendoorn
HRM aangelegenheden

Dhr. W. Schoonderbeek
Financiën

Edese School Vereniging
Statutaire adres
Adres feitelijke activiteiten
Statutaire vestigingsplaats
Feitelijke vestigingsplaats

Zuidelijke Spoorstraat 8, 6711 NN
Zuidelijke Spoorstraat 8, 6711 NN
Ede
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, 6711NN Ede

Telefoon: 0318-615959

E-mailadres: info@edeseschoolvereniging.nl

Internetsite: www.edeseschoolvereniging.nl

Bestuursnummer: 33151

Contactpersoon: H. van Alphen

Telefoon: 06-50223027

E-mailadres: penningmeester@esvede.nl

BRIN-nummers: 04NP Basisschool van de ESV

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Pagina voor de controleverklaring
(bestaat uit meerdere pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(bestaat uit meerdere pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(bestaat uit meerdere pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(bestaat uit meerdere pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(bestaat uit meerdere pagina's)