

Jaarverslag 2018

Vereniging tot Stichting en
Instandhouding van Scholen
met de Bijbel te Groot- Ammers
en Langerak,
te Groot-Ammers

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid

Financieel beleid

Continuïteitsparagraaf

Verslag toezichhoudend orgaan

Kengetallen

27

Jaarrekening:

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Balans per 31 december 2018

Staat van baten en lasten 2018

Kasstroomoverzicht 2018

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Gebeurtenissen na balansdatum

Verbonden partijen

Verantwoording subsidies

WNT-Verantwoording 2018

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

39

Overige gegevens:

Gegevens over de rechtspersoon

Bijlagen:

OCW-bijlage

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BESTUURSVERSLAG

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2018 in vergelijking met 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
Immateriële vaste activa	-	-	Eigen vermogen	1.541.027	1.530.234
Materiële vaste activa	771.643	564.154	Voorzieningen	157.682	111.351
Financiële vaste activa	-	-	Langlopende schulden	-	-
Vorraden	-	-	Kortlopende schulden	280.526	274.245
Vorderingen	145.557	138.722			
Kortlopende effecten	-	-			
Liquide middelen	1.062.035	1.212.954			
Totaal activa	1.979.235	1.915.830	Totaal passiva	1.979.235	1.915.830

- Toelichting op de activa zijde van de balans:

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa is toegenomen. Dit is te verklaren doordat de investeringen hoger zijn dan de afschrijvingen. De oorzaak van deze stijging heeft met name betrekking tot de investering in ICT. Er is een bedrag van € 116.016,90 geïnvesteerd in chromebooks over de drie scholen.

- Toelichting op de passiva zijde van de balans:

Voorzieningen

De toename in voorzieningen wordt verklaard doordat de dotaties aan de voorziening onderhoud hoger zijn geweest dan de onttrekkingen hiervan.

Analyse resultaat

De begroting van 2018 liet een positief resultaat zien van € 46.356. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2018 van € 10.794: een verschil van € 35.562 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2017 bedroeg € 146.513.

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 zijn 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	Vershil	Realisatie 2017	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	2.671.256	2.478.089	193.167	2.554.290	116.966
Overige overheidsbijdragen	16.970	11.963	5.007	16.359	611
Overige baten	50.975	19.700	31.275	43.867	7.108
Totaal baten	2.739.201	2.509.752	229.449	2.614.516	124.685
Lasten					
Personele lasten	2.203.222	1.947.359	255.863	1.942.544	260.678
Afschrijvingen	98.601	89.890	8.711	76.088	22.513
Huisvestingslasten	180.035	174.187	5.848	178.490	1.545
Overige lasten	249.549	251.960	-2.411	274.881	-25.332
Doorbetalingen aan schoolbesturen	-	-	-	-	-
Totaal lasten	2.731.407	2.463.396	268.011	2.472.003	259.404
Saldo baten en lasten	7.794	46.356	-38.562	142.513	-134.719
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	3.000	-	3.000	4.000	-1.000
Totaal financiële baten en lasten	3.000	-	3.000	4.000	-1.000
Totaal resultaat	10.794	46.356	-35.562	146.513	-135.719

- Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2017 gedaald met € 135.719. De belangrijkste oorzaken van deze daling zijn:

Rijksbijdragen OCenW

De afwijking van de rijksbijdragen ten opzichte van 2017 betreft de verhoging van de subsidie over het schooljaar 2018-2019.

Personele lasten

De afwijking in de personele lasten komt grotendeels door de extra lasten aan leerkrachten, dit verschil bedraagt € 106.516,81 ten opzichte van 2017. Ook voor de salarissen in directie is er een groot deel van de stijging terug te vinden. Dit verschil bedraagt € 95.269,06.

Het gerealiseerde resultaat 2018 wijkt af van het begrote resultaat over 2018. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn:

De afwijking van de rijksbijdragen ten opzichte van de begroting betreft de verhoging van de subsidie van het schooljaar 2018-2019. Hier zit ook de verhoging van de gelden inzake de werkdrukverlaging 2018-2019 verwerkt. Tevens is de nabetalings van de schooljaar 2017-2018 in september ontvangen á € 73.000,00. Verder vallen de overigen baten hoger uit ten opzichten van de begroting. Dit is te verklaren door een groter ontvangst qua ouderbijdrage. Verder is er een restitutiepremie á € 12.772,33 van het Vervangingsfonds ontvangen. De afwijking van de personele lasten kan onder meer verklaard worden door de CAO wijziging in september. Hier is een nieuw indeling loonschalen en een loonstijging van 2,35% doorgevoerd. Tevens is er voor uitbesteding van derden € 2.000,00 begroot en € 59.770,78 gerealiseerd.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In de volgende paragrafen wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de vereniging. Hiermee willen we een beeld geven over de continuïteit van de vereniging.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van doorcentralisatie van de huisvesting.

Kengetallen

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen per 1 oktober	462	486	482	479	478
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	1,78	2,70	2,30	2,30	2,30
Personeel primair proces	24,92	25,18	23,86	23,86	23,86
Ondersteunend personeel	1,60	2,07	2,06	2,06	2,06
Totale personele bezetting	28,30	29,95	28,22	28,22	28,22

Overige kengetallen

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen / Totaal personeel	16,33	16,23	17,08	16,98	16,94
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	18,54	19,30	20,20	20,08	20,03

- Toelichting op de kengetallen

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Immateriële vaste activa	-	-			
Materiële vaste activa	564.154	771.643			
Financiële vaste activa	-	-			
Totaal vaste activa	564.154	771.643	-	-	-
Vorraden	-	-			
Vorderingen	138.722	145.557			
Kortlopende effecten	-	-			
Liquide middelen	1.212.954	1.062.035			
Totaal vlottende activa	1.351.676	1.207.592	-	-	-
Totaal activa	1.915.830	1.979.235	-	-	-

Passiva	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Algemene reserve	700.995	711.788			
Bestemmingsreserves	504.277	504.277			
Overige reserves / fondsen	324.962	324.962			
Eigen vermogen	1.530.234	1.541.027	-	-	-
Voorzieningen	111.351	157.682			
Langlopende schulden	-	-			
Kortlopende schulden	274.245	280.526			
Totaal passiva	1.915.830	1.979.235	-	-	-

- Toelichting op de balans

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen	462	486	482	479	478
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	2.554.290	2.671.256	2.694.679		
Overige overheidsbijdragen	16.359	16.970	10.003		
Overige baten	43.867	50.975	39.821		
Totaal baten	2.614.516	2.739.201	2.744.503	-	-
Lasten					
Personeelslasten	1.942.544	2.203.222	2.283.039		
Afschrijvingen	76.088	98.601	125.083		
Huisvestingslasten	178.490	180.035	176.072		
Overige lasten	274.881	249.549	252.240		
Doorbetalingen aan schoolbesturen	-	-			
Totaal lasten	2.472.003	2.731.407	2.836.434	-	-
Saldo baten en lasten	142.513	7.794	-91.931	-	-
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	4.000	3.000			
Financiële lasten	-	-			
Totaal financiële baten en lasten	4.000	3.000	-	-	-
Totaal resultaat	146.513	10.794	-91.931	-	-

- Toelichting op de staat van baten en lasten

Overige rapportages

- Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het bestuur is verantwoordelijk voor het risicobeleid van de stichting. Dit beleid richt zich ten eerste op de financiële gevolgen van de toekomstige ontwikkelingen voor de drie jaren volgend op het verslagjaar. Daarnaast omvat dit beleid een inhoudelijke en procesmatige beschrijving van risicomanagement. Een belangrijk onderdeel van dit beleid is het opstellen van een meerjarenbegroting. Deze meerjarenbegroting is voor de jaren 2019-2023 opgesteld. Zie hiervoor ... van dit verslag.

- Risicomanagement en de beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Voor risicomanagement en de beschrijving van de de belangrijkste risico's en onzekerheden wordt verwezen naar het bestuursverslag.

Ondertekening namens het bestuur

Datum:

Plaats:

Naam:

Functie:

Ondertekening:

VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN



Ondertekening namens de toezichthouder

Datum:

Plaats:

Naam:

Functie:

Ondertekening:



KENGETALLEN

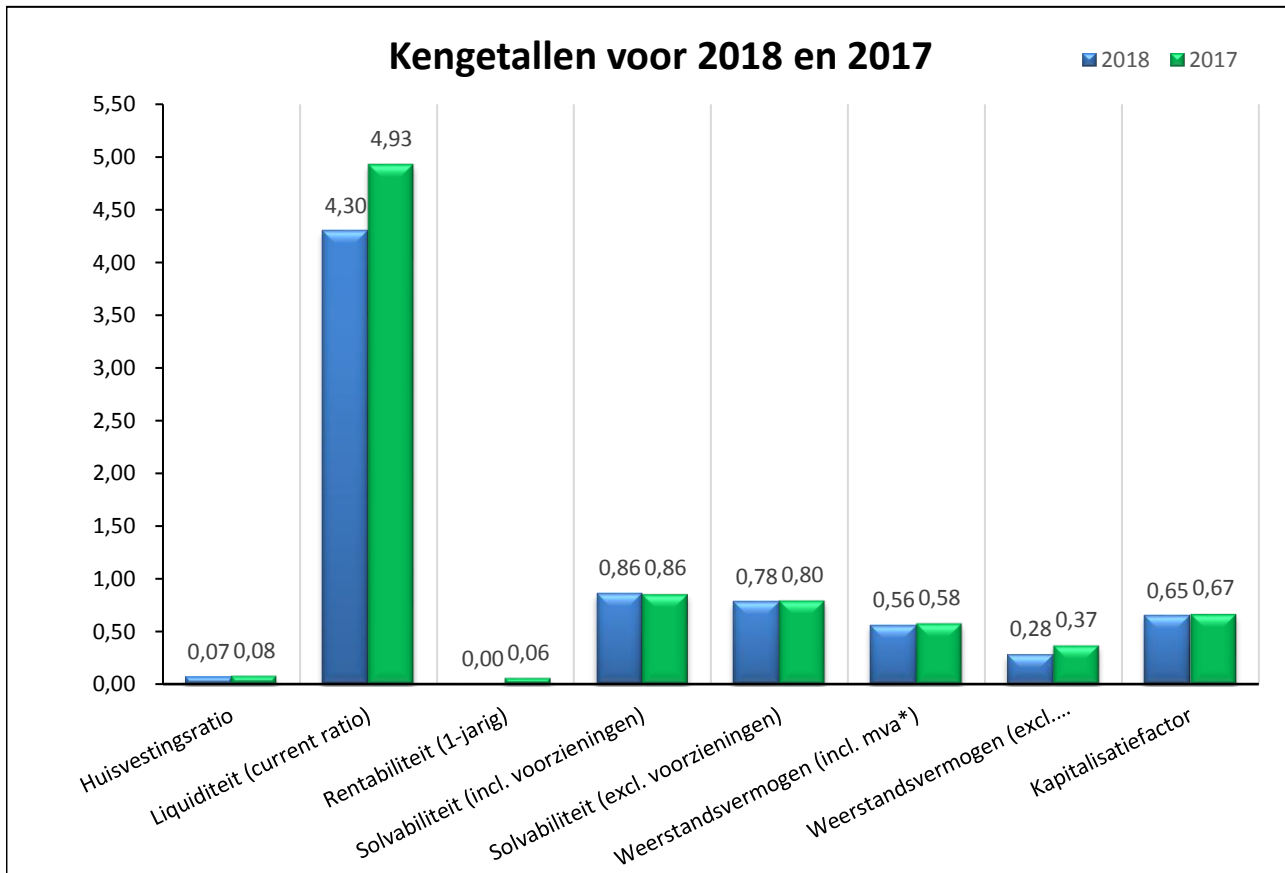
In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte van de signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel risico door de onderwijsinspectie.

Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Kengetal	2018	2017	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,07	0,08	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	4,30	4,93	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,00	0,06	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,86	0,86	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,78	0,80	geen
Weerstandvermogen (incl. mva*)	0,56	0,58	kleiner dan 0,05
Weerstandvermogen (excl. mva*)	0,28	0,37	geen
Kapitalisatiefactor	0,65	0,67	geen

* mva: materiële vaste activa

Bovenstaande kengetallen zijn hieronder grafisch weergegeven.



Hierna vindt u de omschrijving en definitie per kengetal inclusief berekening.

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).

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	180.035		178.490	

- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	7.559	8.227
Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen	<u>187.594</u>	<u>186.717</u>
- Totale lasten	2.731.407	2.472.003
- Financiële lasten	-	-
Som totale lasten en financiële lasten	<u>2.731.407</u>	<u>2.472.003</u>
Kengetal:	0,07	0,08

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

De huisvestingsratio is voor 2018 lager dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2017 is de huisvestingsratio gedaald.

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.

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	1.062.035		1.212.954	
- Kortlopende effecten	-		-	
- Vorderingen	145.557		138.722	
- Voorraden	-		-	
Vlottende activa	<u>1.207.592</u>		<u>1.351.676</u>	
Kortlopende schulden		<u>280.526</u>		<u>274.245</u>
Kengetal:	4,30		4,93	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 4,30 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 € 1.062.035 aan liquide middelen en daarnaast € 145.557 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 € 280.526.

De liquiditeit is voor 2018 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. 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).

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Resultaat		10.794		146.513
- Totaal baten	2.739.201		2.614.516	
- Financiële baten	3.000		4.000	
Som totaal baten inclusief financiële baten		2.742.201		2.618.516
Kengetal 1-jarig:		0,00		0,06

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

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

De vereniging heeft met de totale baten, te weten € 2.742.201, een resultaat behaald van € 10.794. Dit houdt in dat 0,00 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,00 behouden en wordt € 1,00 besteed.

De rentabiliteit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2017 is de rentabiliteitspositie gedaald.

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

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	1.541.027		1.530.234	
- Voorzieningen	157.682		111.351	
Som eigen vermogen en voorzieningen		1.698.709		1.641.585
Totaal vermogen		1.979.235		1.915.830
Kengetal:		0,86		0,86

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

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

De solvabiliteit is voor 2018 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2017 is de solvabiliteitspositie gelijk gebleven.

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

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen	1.541.027		1.530.234	
Totaal vermogen	1.979.235		1.915.830	
Kengetal:		0,78		0,80

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen 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)

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		1.541.027		1.530.234
- Totaal baten	2.739.201		2.614.516	
- Financiële baten	3.000		4.000	
Som totaal baten inclusief financiële baten		2.742.201		2.618.516
Kengetal:		0,56		0,58

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

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

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

Het weerstandsvermogen is voor 2018 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2017 is het weerstandsvermogen gedaald.

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

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	1.541.027		1.530.234	
- Materiële vaste activa	771.643		564.154	
Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa		769.384		966.080
- Totaal baten	2.739.201		2.614.516	
- Financiële baten	3.000		4.000	
Som totaal baten inclusief financiële baten		2.742.201		2.618.516
Kengetal:		0,28		0,37

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

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).

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Balans totaal	1.979.235		1.915.830	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	184.259		151.636	
Vershil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen		1.794.976		1.764.194
- Totaal baten	2.739.201		2.614.516	
- Financiële baten	3.000		4.000	
Som totaal baten inclusief financiële baten		2.742.201		2.618.516
Kengetal:		0,65		0,67

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.

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.

Voor een uiteenzetting ten einde vast te kunnen stellen of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de opgenomen paragraaf Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in jaren	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	10-40	10,00% - 2,50%	500
Terreinen	15-20	6,67% - 5,00%	500
Installaties	10-40	10% - 2,50%	500
Kantoormeubilair	10-20	10,00% - 5,00%	500
Huishoudelijke apparatuur	5	20,00%	500
Schoolmeubilair	20-30	5,00% - 2,50%	500
Onderwijskundige apparatuur	5	20,00%	500
ICT	3-10	33,33% - 10,00%	500
Leermiddelen	8-15	12,50% - 6,67%	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.

Terreinen

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.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s) en/of -fonds(en).

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve personeel	Ter dekking van het personele resultaat		504.277

De bestemmingsfondsen zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door derden is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Fondsen (privaat)			324.962

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 duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Langdurig zieken

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

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.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

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.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Vereniging de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

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

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 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 pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

En vergelijkende cijfers 2017. - na verwerking resultaatbestemming -

		<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	771.643		564.154	
	<i>Totaal vaste activa</i>		<u>771.643</u>		<u>564.154</u>
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	145.557		138.722	
1.2.4	Liquide middelen	1.062.035		1.212.954	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>1.207.592</u>		<u>1.351.676</u>
	TOTAAL ACTIVA		<u><u>1.979.235</u></u>		<u><u>1.915.830</u></u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.541.027		1.530.234	
2.2	Voorzieningen	157.682		111.351	
2.4	Kortlopende schulden	280.526		274.245	
	TOTAAL PASSIVA		<u><u>1.979.235</u></u>		<u><u>1.915.830</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018
En vergelijkende cijfers 2017

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	2.671.256		2.478.089		2.554.290	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	16.970		11.963		16.359	
3.5 Overige baten	50.975		19.700		43.867	
<i>Totaal baten</i>		<u>2.739.201</u>		<u>2.509.752</u>		<u>2.614.516</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	2.203.222		1.947.359		1.942.544	
4.2 Afschrijvingen	98.601		89.890		76.088	
4.3 Huisvestingslasten	180.035		174.187		178.490	
4.4 Overige lasten	249.549		251.960		274.881	
<i>Totaal lasten</i>		<u>2.731.407</u>		<u>2.463.396</u>		<u>2.472.003</u>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<u>7.794</u>		<u>46.356</u>		<u>142.513</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	3.000		-		4.000	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>3.000</u>		<u>-</u>		<u>4.000</u>
Totaal resultaat		<u><u>10.794</u></u>		<u><u>46.356</u></u>		<u><u>146.513</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT 2018
En vergelijkende cijfers 2017

Ref.	2018		2017		
	€	€	€	€	
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		7.794		142.513	
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	98.601	76.088		
- Mutaties voorzieningen	2.2	46.331	-		
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		144.932		6.485	
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-6.838	12.574		
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	6.281	33.983		
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		-557		46.557	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		152.169		195.555	
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	3.003		4.000	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		155.172		199.555	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-306.091	-79.469		
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-306.091		-79.469	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4	<u>-150.919</u>	<u>120.086</u>		
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2018		2017	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.212.954		1.092.868	
Mutatie boekjaar liquide middelen		<u>-150.919</u>		<u>120.086</u>	
Stand liquide middelen per 31-12			<u>1.062.035</u>		<u>1.212.954</u>

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	1.1.2.5 Vaste bedrijfs- activa in uitvoering en vooruit- betalingen op MVA	1.1.2.6 Niet aan de bedrijfsuit- oefening dienstbare MVA	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2018							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	167.260	33.361	850.065	355.676	-	-	1.406.362
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	42.899	6.086	497.881	295.343	-	-	842.208
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2018	124.361	27.275	352.184	60.333	-	-	564.154
Verloop gedurende 2018							
Investerings	35.706	4.476	231.343	34.566	-	-	306.091
Desinvesterings	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	5.806	1.753	74.906	16.137	-	-	98.601
Afschrijvingen op desinvesterings	-	-	-	-	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
Bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-	-
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-	-
Overige mutaties	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie gedurende 2018	29.900	2.723	156.437	18.429	-	-	207.490
Stand per 31-12-2018							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	202.966	37.836	1.081.409	390.242	-	-	1.712.453
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	48.705	7.838	572.787	311.479	-	-	940.809
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2018	154.261	29.998	508.622	78.762	-	-	771.643

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	122.137		125.937	
1.2.2.10 Overige vorderingen	1.787		2.236	
<i>Subtotaal vorderingen</i>	123.924		128.173	
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	17.635		6.550	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	3.997		4.000	
<i>Overlopende activa</i>	21.632		10.550	
Totaal Vorderingen	145.556		138.723	

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	1.787		2.236	
Totaal Overige vorderingen	1.787		2.236	

1.2.4 Liquide middelen	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.062.035		1.212.954	
Totaal liquide middelen	1.062.035		1.212.954	

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	700.995	10.793	-	711.788
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	504.277	-	-	504.277
2.1.1.5 Bestemmingsfondsen (privaat)	324.962	-	-	324.962
Totaal Eigen vermogen	1.530.234	10.793	-	1.541.027

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	504.277	-	-	504.277
Totaal bestemmingsreserves publiek	504.277	-	-	504.277

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 Personele voorzieningen	21.506	2.870	1.660	1.357	-	21.359	2.196	8.669	9.196
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	89.845	72.387	25.910	-	-	136.323	16.044	120.279	-
Totaal Voorzieningen	111.351	75.257	27.570	1.357	-	157.682	18.240	128.948	9.196

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele 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
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2 Verlofsparen en sabbatical leave	1.298	-	-	-	-	1.298	-	-	-
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	20.208	2.870	1.660	1.357	-	20.061	2.196	8.669	9.196
Totaal personele voorzieningen	21.506	2.870	1.660	1.357	-	21.359	2.196	8.669	9.196

* bij netto contante waarde

2.4 Kortlopende schulden	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
2.4.8 Crediteuren	76.587		22.931	
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	90.903		105.513	
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	23.508		22.574	
2.4.12 Kortlopende overige schulden	1.006		12.206	
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		192.004		163.224
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW	3.850		11.507	
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	67.801		62.460	
2.4.19 Overige overlopende passiva	16.870		37.054	
<i>Overlopende passiva</i>		88.521		111.021
Totaal Kortlopende schulden		280.525		274.245

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	2.477.884		2.323.547		2.363.512	
	Totaal Rijksbijdrage		2.477.884		2.323.547		2.363.512
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	97.153		80.893		80.031	
	Totaal Rijksbijdragen		97.153		80.893		80.031
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		96.218		73.650		110.747
	Totaal Rijksbijdragen		2.671.255		2.478.090		2.554.290

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	16.970		11.963		16.359	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		16.970		11.963		16.359
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		16.970		11.963		16.359

3.5	Overige baten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	2.675		-		-	
3.5.4	Sponsoring	-		-		1.903	
3.5.5	Ouderbijdragen	26.782		19.700		19.274	
3.5.10	Overige	21.518		-		22.690	
	Totaal overige baten		50.975		19.700		43.867

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	1.529.379		1.885.359		1.387.442	
4.1.1.2	Sociale lasten	375.122		-		312.787	
4.1.1.5	Pensioenpremies	199.646		-		186.123	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.104.147		1.885.359		1.886.352

4.1.2	Overige personele lasten				
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	1.513	1.500	-7.640	
4.1.2.3	Overige	126.047	60.500	107.291	
	Totaal overige personele lasten	<u>127.560</u>	<u>62.000</u>	<u>99.651</u>	
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel				
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	22.178	-	18.691	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	6.308	-	24.768	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel	<u>28.486</u>	<u>-</u>	<u>43.459</u>	
	Totaal personele lasten	<u><u>2.203.221</u></u>	<u><u>1.947.359</u></u>	<u><u>1.942.544</u></u>	

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 57 in 2018 (2017: 54). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bestuur / Management	4	3
Personeel primair proces	42	41
Ondersteunend personeel	11	10
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u><u>57</u></u>	<u><u>54</u></u>

4.2	Afschrijvingen	<u>2018</u>	<u>Begroot 2018</u>	<u>2017</u>
		€ €	€ €	€ €
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	98.601	89.890	76.088
	Totaal afschrijvingen	<u><u>98.601</u></u>	<u><u>89.890</u></u>	<u><u>76.088</u></u>

4.3	Huisvestingslasten	<u>2018</u>	<u>Begroot 2018</u>	<u>2017</u>
		€ €	€ €	€ €
4.3.1	Huur	56.411	62.000	94.225
4.3.2	Verzekeringen	24	50	47
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	7.610	6.700	13.082
4.3.4	Energie en water	24.368	23.550	20.799
4.3.5	Schoonmaakkosten	9.919	9.500	-28.829
4.3.6	Belastingen en heffingen	4.003	5.250	2.547
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	72.387	62.387	71.530
4.3.8	Overige	5.314	4.750	5.089
	Totaal huisvestingslasten	<u><u>180.036</u></u>	<u><u>174.187</u></u>	<u><u>178.490</u></u>

4.4	Overige lasten	<u>2018</u>	<u>Begroot 2018</u>	<u>2017</u>
		€ €	€ €	€ €
4.4.1	Administratie en beheerlasten	55.117	42.210	68.217
4.4.2	Inventaris en apparatuur	9.526	5.450	7.941
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	85.686	95.500	87.063
4.4.5	Overige	99.221	108.800	111.660
	Totaal overige lasten	<u><u>249.550</u></u>	<u><u>251.960</u></u>	<u><u>274.881</u></u>

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	10.580		5.310		8.228	
4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3 Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten	-		-		-	
		<u>10.580</u>		<u>5.310</u>		<u>8.228</u>

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 facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.000		-		4.000	
Totaal financiële baten		<u>3.000</u>		<u>-</u>		<u>4.000</u>

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2018	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		10.793
	Totaal resultaat		10.793

GEBURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij, meerderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-18 €	Resultaat 2018 €	Omzet 2018 €	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname-percentage	Conso-lidatie ja/nee
Samenwerkingsverband Passend onderwijs Driegang	Stichting	Gorinchem	4	-	-	-			
Totaal				-	-	-			

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1-B Uitgebreid gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2017	Lasten t/m 2017	Stand 1-1-2018	Ontvangen in 2018	Lasten in 2018	Vrijval niet besteed in 2018	Stand ultimo 2018	Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum									
Subsidie Studieverlof	852385-1	23-08-2017	7.534	7.534		7.534		7.534		-	Ja
Subsidie Studieverlof	852389-1	23-08-2017	12.093	12.093		12.093		12.093		-	Ja
						-				-	
Totaal			19.627	19.627	-	19.627	-	19.627	-	-	

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art 13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G2-A Aflopend per ultimo 2018

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2017	Lasten t/m 2017	Stand 1-1-2018	Ontvangen in 2018	Lasten in 2018	Te verrekenen ultimo 2018
	Kenmerk	Datum							
Totaal			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2017	Lasten t/m 2017	Stand 1-1-2018	Ontvangen in 2018	Lasten in 2018	Stand ultimo 2018	Saldo nog te besteden ultimo 2018
	Kenmerk	Datum								
Totaal			-	-	-	-	-	-	-	-

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.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder

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

WNT-VERANTWOORDING 2018

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder

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

Topfunctionaris				
Aanhef	Mevrouw	Mevrouw	De heer	De heer
Voorletters	S.	J.A.N.T.	E.	A.A.
Tussenvoegsel	van der	van den		
Achternaam	Meer	Berg - Stolk	Baelde	Duizer
Functie(s)	Secretaris	Algemeen bestuurslid	Voorzitter	Algemeen bestuurslid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling				
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)				

Gegevens overschrijding / onverschuldigde betaling door cumulatie van (leidinggevende topfunctionaris) functies in

Sprake van overschrijding individueel bezoldigingsmaximum	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	
Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	

Topfunctionaris

Aanhef	De heer	Mevrouw	De heer	De heer
Voorletters	F.	G.	E.	A.C.
Tussenvoegsel			van den	
Achternaam		Zwanenburg - van Bruchem	Heuvel	Korevaar
Functie(s)	Duel Toezichthoudend bestuurslid	Toezichthoudend bestuurslid	Penningmeester	Toezichthoudend bestuurslid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling				
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)				

Gegevens overschrijding / onverschuldigde betaling door cumulatie van (leidinggevende topfunctionaris) functies in

Sprake van overschrijding individueel bezoldigingsmaximum	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	
Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	

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	A.D.
Tussenvoegsel	van
Achternaam	Ooijen
Functievervulling in verslagjaar (2018)	
Functie(s)	Directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,500
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	
Bezoldiging in verslagjaar (2018)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	39.492
Beloningen betaalbaar op termijn	6.349
Subtotaal bezoldiging	45.841
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totale bezoldiging	45.841
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	55.500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	
Gegevens in vorig verslagjaar (2017)	
Dienstbetrekking	Ja
Functie(s)	Directeur
Aanvang functie	01-09
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,500
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	
Beloningen betaalbaar op termijn	14.230
Totale bezoldiging	14.230
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.882
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.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Er zijn geen niet uit balans blijkende rechten en verplichtingen die hier moeten worden toegelicht.

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Groot-Ammers, 2018

Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel te Groot- Ammers en Langerak

E. Baelde	Voorzitter
S. van der Meer	Secretaris
E. van den Heuvel	Penningmeester
J.A.N.T van den Berg - Stolk	Algemeen bestuurslid
A.A. Duizer	Algemeen bestuurslid
F. Duel	Toezichthoudend bestuurslid
G. Zwanenburg - van Bruchem	Toezichthoudend bestuurslid
A.C. Korevaar	Toezichthoudend bestuurslid

Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel te Groot- Ammers en Langerak
Irenestraat 140
Groot-Ammers

OVERIGE GEGEVENS

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Vereniging tot Stichting en Instandhouding van Scholen met de Bijbel te Groot- Ammers en

Adres: Irenestraat 140, 2964 BL Groot-Ammers

Telefoon: 0184-661223

E-mailadres: a.vanooijen@cbsmolenwaard.nl

Internetsite: www.cbsmolenwaard.nl

Bestuursnummer: 42559

Contactpersoon: 0

Telefoon: 0

E-mailadres: 0

BRIN-nummers: 05OQ Basischool Rehoboth
05QH School met de Bijbel Eben Haezer
07YP School met de Bijbel Eben Haezer

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

<u>Overlopende post lumpsum</u>	<u>Bekostigings jaar</u>	<u>Beschikking (nummer en datum)</u>	<u>Bedrag beschikking</u> €	<u>Toegerekend t/m jaar 2018</u> €	<u>Ontvangen t/m jaar 2018</u> €	<u>Te vorderen 31-12-2018</u> €
Personeel	2018-2019	*	1.716.215	715.090	592.952	122.138
Uitkeringen ziektewet/WIA				-		-
Overige				-		-
Totaal OCW			<u>1.716.215</u>	<u>715.090</u>	<u>592.952</u>	<u>122.138</u>

* 960079-1
 953247-1
 953141-1
 954102-1