

Jaarverslag 2018

Stichting Katholiek
Praktijkonderwijs Amersfoort en
omstreken,

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	3
Kengetallen	15
Financieel beleid	20
Continuïteitsparagraaf	28
Verslag toezichhoudend orgaan	32

Jaarrekening:

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	34
Balans per 31 december 2018	38
Staat van baten en lasten 2018	39
Kasstroomoverzicht 2018	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	41
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	44
(Voorstel) bestemming van het resultaat	47
Gebeurtenissen na balansdatum	48
Verbonden partijen	49
Verantwoording subsidies	50
WNT-Verantwoording 2018	51
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	54
Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	55

Overige gegevens:

Statutaire bestemming van het resultaat	57
Gegevens over de rechtspersoon	58
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	59



DE BAANDER

BESTUURSVERSLAG 2018

Martijn van Elteren

PRO DE BAANDER zangvogelweg 152 Amersfoort

Missie/ visie

De Stichting Katholiek Praktijkonderwijs Amersfoort en Omstreken heeft, ingevolge artikel 10F van de Wet op het Voortgezet Onderwijs, tot doel de bevordering van het praktijkonderwijs in de gemeente Amersfoort en Omstreken. De stichting beoogt onderwijs te geven op katholieke grondslag op de school voor praktijkonderwijs De Baander aan de Zangvogelweg in Amersfoort.

Algemene doelstelling van de stichting

De school geeft onderwijs aan leerlingen die een toelaatbaarheidsverklaring voor het Praktijkonderwijs hebben gekregen. Deze leerlingen dienen te worden voorbereid op een zo zelfstandig mogelijke deelname in de maatschappij. Om deze doelstelling te realiseren wordt aandacht besteed aan zowel theoretische als praktische vorming. De nadruk ligt hierbij op de sociaal-maatschappelijke vorming ten behoeve van het verwerven van een volwaardige plaats in het maatschappelijk bestel. Belangrijke middelen die worden ingezet zijn de stages waardoor leerlingen zich kunnen oriënteren op een werkplek in de maatschappij.

Binnen de praktijk- en loopbaanoriëntatie doorlopen de leerlingen de volgende onderdelen: arbeidstraining, intern begeleide stage, extern begeleide stage en tot slot de oriënterende en plaatsingsstages.

Organisatiestructuur

De stichting heeft een bestuur bestaat uit 5 (minimaal) à 7 (maximaal) personen.

Het bestuur bestuurt op hoofdlijnen. Het draagt, op basis van de statuten, de eindverantwoordelijkheid voor het reilen en zeilen van de stichting en van de school.

De dagelijkse leiding van de school is opgedragen aan de uitvoerend bestuurder/directeur op basis van het managementstatuut, zoals dit door het bestuur is vastgesteld op 8 december 2011.

Kernwaarden:

PrO De Baander staat voor

- Samen; respectvol, eerlijk, in vertrouwen, betrokken en gedeeld leiderschap
- Ondernemend; nieuwsgierig, kansen zien, lef en durf, ambitie, vernieuwend
- Plezier; positief, humor, relativeren, veiligheid ervaren en leren om gelukkig te zijn
- Op maat; onderwijs, instructie en aanbod op niveau en tempo van de leerling

Strategische doelen:

Het team gaat zich in de periode 2018 – 2022 ontwikkelen op onderstaande strategische gebieden:

- Aanbod (is alles wat we de leerlingen bieden)

PrO De Baander biedt een optimaal passend aanbod vanuit de 4 domeinen in een doorgaande lijn en deelt eigenaarschap hierin met de leerlingen.

- Teamontwikkeling en professionele cultuur (hoe wij handelen)

PrO De Baander handelt vanuit een professionele cultuur en de teamleden dragen gezamenlijk de zorg voor de kwaliteit.

- Maatschappij in verbinding met de school

Binnen PrO de Baander organiseren we ons onderwijs zoveel mogelijk in de maatschappij en verbinden we ons handelen optimaal aan datgene wat de maatschappij van de leerlingen vraagt.

Er wordt gewerkt vanuit de gedachte dat eigenaarschap in de organisatie zoveel mogelijk gedeeld dient te worden. De directie stuurt team, OOP en Zorg aan, maar zoveel als mogelijk wordt de verantwoordelijkheid voor de uitvoering van gezamenlijk vastgesteld beleid door het team gedragen.

Opzet organisatie:

Leerlingaantallen:

01-10-2018	212
01-10-2017	237
01-10-2016	230
01-10-2015	232
01-10-2014	226
01-10-2013	204
01-10-2012	208
01-10-2011	209

Opbouw organisatie model 2018

Leerjaar	Aantal groepen	Aantal leerlingen
1	3	45
2	3	45
3	2	34
4	2	37
5	1	20
Entree	2	29
Duaal	-	3
Gastleerling	-	-

Tactische doelen 2018-2019

Versterken van het aanbod:

- Schooljaar 2018/2019 komt er een beschrijving van de lesstof in een leerlijn, methoden en differentiatie. Dit betreft rekenen in de onderbouw, ICT en spelling. Tot slot burgerschap in de klassen 3, 4 en 5.
- In schooljaar 2018/2019 is er een klassenmap waardoor het inhoudelijk aanbod meer versterkt en helder gemaakt wordt. Dit betreft een map die ieder leerjaar, in elke mentorklas aanwezig is.
- Er is een methode voor sociale vaardigheid waar alle collega's mee gaan werken. (BAAZ) Deze is na de zomervakantie van 2018 geïmplementeerd.

Versterken professionele cultuur:

Waarde en identiteit van de organisatie verbinden aan die van de professionals door:

- Alle teamleden kennen de kernwaarden en zijn in staat om deze in hun handelen te verwerken.
- De teamleden nemen merkbaar meer verantwoordelijkheid voor hun eigen rol.
- Schrijven van protocollen om zaken rondom sociale veiligheid vast te leggen.

Versterken verbinding maatschappij:

- Docenten zijn aan het einde van het schooljaar 18/19 meer coachvaardig dan in juni 2018.
- Deze coachvaardigheden worden gekoppeld aan de LOB competenties
- Binnen een vak heeft iedere leerkracht 1 of 2 activiteiten ingezet die gaan over 'Leren in de echte wereld' en die zijn gekoppeld aan arbeidstoeleiding.

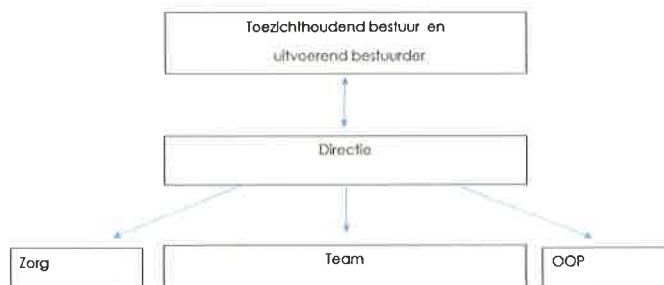
Versterken zicht op leerlingontwikkeling:

- In Profijt wordt er door alle docenten gewerkt met trajecten om het leerrendement goed in beeld te brengen.
- Alle docenten evalueren/ beoordelen de leerlingen op hun gestelde ambities
- Gestelde trajecten worden cyclisch in de klas/ leerlingbespreking/IOP gesprekken geëvalueerd.

Governance

De "code goed bestuur" is leidraad bij het handelen van de directeur-bestuurder. De code beschrijft de opdracht van de bestuurder en het toezichthouders m.b.t. hun rol in het bewaken van de kwaliteit. Passend bij hun opdracht is in 2018 gekozen om een formele scheiding te creëren tussen de bestuurder en de toezichthouders. Het rooster van aftreden is in werking gesteld waardoor er in 2018 twee leden zijn vertrokken en in 2019 nog twee leden stoppen met hun toezichthoudende taak. Voor de werving van nieuwe leden wordt de procedure gehandhaafd die past bij de gemaakte afspraken binnen de vernieuwde statuten. In de afgelopen periode zijn de statuten aangepast waarbij we werken met een Raad van Toezicht en een directeur-bestuurder.

organogram 2018



Bezoldiging/taak RvT i.o. leden

Naam	Taak	Bedrag
Sander Bischoop (vanaf 1-01-2018)	Voorzitter	700 euro
Hans Apeldoorn	Financiën	700 euro
Paul Stolwijk	Lid	700 euro
Ton Verbeek	Vice-voorzitter	700 euro
Bob Ent	Lid	700 euro
Piet Aanraad (afgetreden per 31-7-2018)	Voorzitter	1278 euro
Ria Peet-Hartman (afgetreden per 31-07-2018)	lid	300 euro

Medezeggenschap

Een belangrijk element binnen De Baander is medezeggenschap. Deze medezeggenschapsraad bestaat uit drie teamleden en drie ouders. Zij hebben als opdracht om het beleid positief kritisch te volgen en de directeur-bestuurder te voorzien van feedback en aanbevelingen. Deze raad is dit jaar 7 keer bijeen geweest. Belangrijke onderwerpen waren de strategische koers, begroting, personele vragen rondom de cao en planningen van activiteiten buiten lestijd.

Het leerlingaantal is met 25 leerlingen gedaald. Dit heeft alles te maken met de grote daling van het aantal verlengingen die werden aangevraagd. Door een aantal aanpassingen in ons onderwijssysteem kunnen leerlingen al eerder cursussen volgen en daarnaast zijn er goede afspraken gemaakt met de MBO betreffende de begeleiding van de leerlingen. Hierdoor is de zorg voor onze kwetsbare doelgroep beter geborgd en is het niet meer nodig zoveel verlengingen aan te vragen.

Kwaliteitszorg

De professionele dialoog over goed onderwijs staat centraal. Onze eigen werkwijzen en aannames ter discussie stellen maakt deel uit van onze cultuur. Activiteiten in het kader van kwaliteitszorg zetten leraren aan tot leren. Dat leren is nauw verbonden aan de eigen praktijk.

We organiseren leren van en met elkaar (collegiale consultatie, leerlingenbesprekingen en PLG bijeenkomsten) Hierbij gaan we in dialoog met docenten over de werk- en leerprocessen en resultaten. Feedback geven op elkaar is onderdeel van ons professioneel handelen. We hebben aandacht voor de ontwikkeling van het individueel- en teamleren. We volgen niet wat anderen doen, maar gaan steeds uit van wat deze school nodig heeft.

Er is geïnvesteerd in de ontwikkeling van het PDCA denken en handelen van het team. Er is meer focus ontstaan op de strategische thema's en doelen. Hierdoor creëren we een cultuur van continu verbeteren. De dialoog in de verschillende bijeenkomsten op school zijn gericht op het versterken van de inhoud en de performance van docenten bij het realiseren van een effectieve veilige leer- en werkomgeving. Een belangrijke ontwikkeling in de hele school is van "doen" naar "leren"

De teambijeenkomsten hebben een andere dynamiek gekregen waarbij constant aandacht is voor de uitwerking van de drie strategische doelen. Door middel van allerlei werkvormen wordt het team betrokken bij de uitwerkingen van doelen in school. De PLG haalt hierdoor feedback op om zo goed mogelijk haar doelstellingen te realiseren.

Onderwijsresultaten

Het curriculum praktijkonderwijs is opgebouwd rond de domeinen: wonen, werken, vrije tijd en burgerschap. Voor elk domein zijn streefdoelen en beheersingsdoelen geformuleerd. De leerlingen sluiten hun schoolloopbaan niet af met een centraal examen.

De leerresultaten worden daarom getoetst aan de doelen of normen die de school zelf stelt in samenspraak met ouders en leerlingen. De streefdoelen zijn hierbij de leidraad. Deze doelen of normen worden vastgesteld in het Individueel Ontwikkel Plan (IOP). Het doel hiervan is de leerling eigenaar te maken van zijn/haar leerproces. Het IOP omvat het OPP en is een dynamisch document.

De Baander kent 4 uitstroomperspectieven:

- Arbeid
- Arbeid en leren
- Leren
- Beschermde arbeid/ dagbesteding

Op De Baander is een inventarisatie gedaan om zicht te krijgen of- en in hoeverre het onderwijs de streef- en beheersingsdoelen beslaat.

De bedoeling hiervan is:

- Bewust worden van het bestaan van- en werken met een curriculum
- Hiaten opsporen en een plan van aanpak maken om deze weg te werken
- Zicht krijgen op de leeropbrengst voor de leerlingen
- Inzicht in het aanbod van collega's

In 6 groepen is het 'landelijk curriculum' doorgenomen en geïnventariseerd. Er is voorlopig alléén in de praktijkvakken geïnventariseerd.

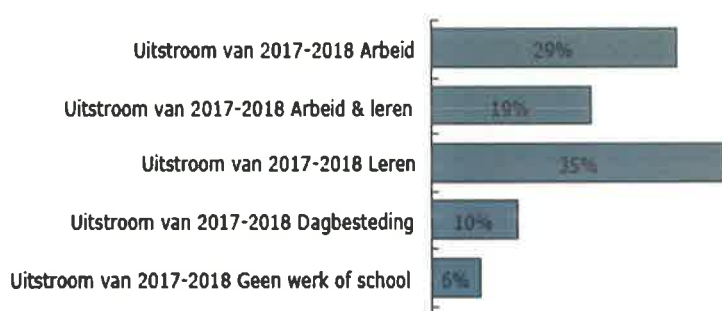
H	Horecavakken	Koken, Horeca oriëntatie, Brood+ banket, Detailhandel
T	Techniekvakken	Hout, Schilderen, Metaal, Fietstechniek, Lassen
VT	Vrije Tijd	ICT, Gym, Handvaardigheid, Textiel, Zang
S	Stage	IBS, EBS en zelfstandige stages
Z	Zorg	Kinderverzorging, ouderenzorg, uiterlijke verzorging
TD	Tuin & dier	Tuin, Dierverzorging, Plantenteelt, Bloemschikken, Paardenverzorging

De leerling houdt een eigen portfolio bij. Hierin kunnen de behaalde certificaten en resultaten voor AVO, de praktijkvakken, stage en de branchegerichte cursussen bewaard worden. Onderstaande algemene (arbeids-)competenties vormen een rode draad door de schoolloopbaan van de leerlingen. Deze competenties zijn afgeleid van de entree opleiding.

- Samenwerken en overleggen
- Instructies en procedures volgen
- Materialen en middelen inzetten
- Plannen en organiseren
- Kwaliteit leveren (vakdeskundigheid toepassen)
- Omgaan met verandering en aanpassen
- Met druk en tegenslag omgaan
- Aandacht en begrip tonen
- Omgaan met klanten

Uitslag uitstroommonitor 2018:

In 2018 zijn er 67 leerlingen uitgestroomd. Hieronder staat schematisch weergegeven wat hun uitstroomresultaten zijn:





We constateren dat 94% van de leerlingen in 2018 aan het werk zijn of gestart zijn op een vervolgopleiding. In het inspectiebezoek van 2018 kwam ook al naar voren dat dit percentage hoog is en dat we hier goed op scoren. We starten wel om elk jaar een analyse te maken met als doel zicht te krijgen welke sectoren medewerkers nodig hebben en dat we zo ook op die manier beter kunnen anticiperen op de vraag.

De leerlingen krijgen de gelegenheid om deel te nemen aan de individuele landelijke examens op onderstaande gebieden. Hieronder een schematische weergave van de resultaten.

Nederlands

Niveau	Deelnemers	Geslaagd
KSE1	20	19
KSE2	35	27
KSE3	21	10
KSE4	2	0

Engels

Niveau	Deelnemers	Geslaagd
KSE1	18	17
KSE2	14	12
KSE3	2	1
KSE4	2	2

Rekenen en Wiskunde

Niveau	Deelnemers	Geslaagd
KSE1	37	22
KSE2	5	4
KSE3	3	1

In 2018 zijn 17 cursussen aangeboden waarvoor een certificaat of diploma behaald kon worden.

Geslaagd zijn:		
	SVA zorg	16 leerlingen
	VCA veiligheid	24 leerlingen
	Heftruckchauffeur	14 leerlingen
	EHBO jeugddiploma	19 leerlingen
	Keukenvaardigheid	3 leerlingen
	Brood en banket	5 leerlingen
	Bedieningsvaardigheden	4 leerlingen
	Mig/mag lassen	5 leerlingen
	Werken in de detailhandel	5 leerlingen
	Hulpmonteur Tweewielers	1 leerling
	Sportcursus	5 leerlingen
	Machinaal houtbewerken	5 leerlingen
	Hulpmonteur Autotechniek	2 leerlingen
	Diervverzorging	8 leerlingen

Resultaten Strategisch/ tactisch beleid:

In 2018 is, met oog op de specifieke behoefte van onze doelgroep, het aanbod in persoonlijkheidsontwikkeling van leerlingen versterkt. We hebben alle middelen onder de loep genomen en op een rij gezet. We weten welke middelen in welk leerjaar worden gebruikt om leerlingen cursorisch en/ of op maat te ondersteunen.

Om een toekomstgericht aanbod te blijven realiseren onderhoudt De Baander een groot netwerk aan stagebedrijven. Iedere leerling wordt begeleid door een individuele stagedocent. Hij/ zij is getraind op het matchen van de bedrijfscultuur en leermogelijkheden met de persoonlijke ontwikkel/ onderwijsbehoefte van de leerling. Er vindt structureel overleg plaats met het werkveld om de veranderingen in het werkveld een plek te geven in ons aanbod.

In 2018 is de professionele leergemeenschap AVO gestart met de invulling van het theoretische onderwijs kwalitatief te versterken. Het huidige aanbod is in kaart gebracht, gemonitord m.b.v. de opdracht en het curriculum van het PrO. Vervolgens worden noodzakelijke verbeteringen planmatig geïmplementeerd in de AVO lessen. We zien de urgentie om beter zicht te krijgen op de doelen van taal- en rekenvaardigheden.

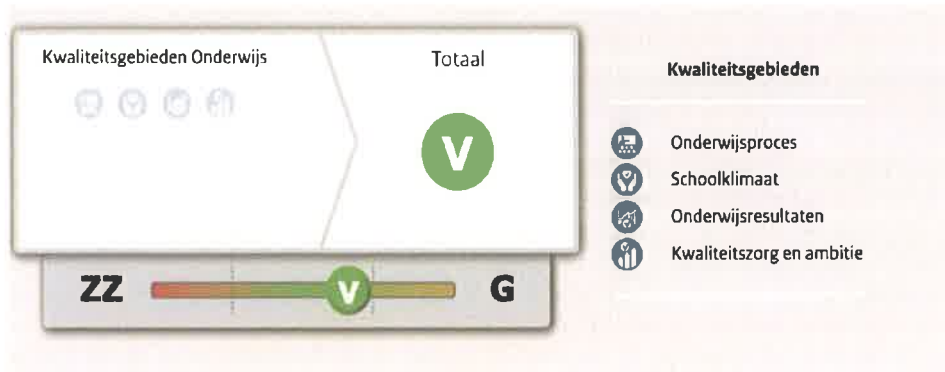
De leergemeenschap AVO legt de beheersingsdoelen op het gebied van taal en rekenen naast het huidige aanbod. Deze ontwikkeling is opgenomen in de kwaliteitskalender van de Baander.

In juni 2017 hebben we samen met het team, voormalige bestuur, leerlingen en directie een sterke/ zwakte analyse gemaakt van het onderwijs op De Baander. Uit deze analyse werd helder dat we de leerlingenontwikkeling beter zichtbaar moeten maken. In de periode tussen juni 2017 en augustus 2018 hebben we de beweging gemaakt van registratie van Magister naar Profijt met betrekking tot stage. Hiernaast heeft de directie klassenbezoeken afgelegd en collega's bevraagd hoe zij leerlingenontwikkeling volgen en registreren en welke vragen en dilemma's dit met zich meebrengt. In dit monitoringsproces is ook een slag gemaakt in het samenwerken als professionals. N.a.v. de verschillende gesprekken hebben we gekozen om Profijt beter te gaan benutten voor het volgen en registreren van ontwikkeling.

Bij al onze leerlingen gaat het leren niet vanzelf. Het onderwijs typeert zich in klassikale en individuele instructies. Dit vraagt van de docenten dat zij in staat zijn om te differentiëren in hun didactisch handelen. Daarnaast vinden wij het belangrijk dat docenten een aantrekkelijke leeromgeving creëren waarin leerlingen zich veilig voelen en met plezier leren. We hanteren voor het monitoren van de instructievaardigheden het kader van de vijf rollen van de docent (CPS). We hebben hiervoor gekozen omdat dit kader in het verleden een bruikbaar handvat was. De rol van gastheer en de rol van didacticus heeft momenteel de meeste aandacht tijdens de klassenbezoeken.

Er zijn veel lessen bezocht door de directie waarbij zij vanuit waarderend perspectief het didactisch handelen van de docent monitoren en met hen in gesprek gaan over de ontwikkeling van hun handelen. Binnen ons praktijkonderwijs maken we de beweging van doen naar leren. Het team maakt momenteel de vertaalslag om het leren zichtbaarder te maken en te benoemen. In schooljaar 18-19 is er een doorstart gemaakt om de leerdoelen binnen Profijt te verwerken in trajecten.

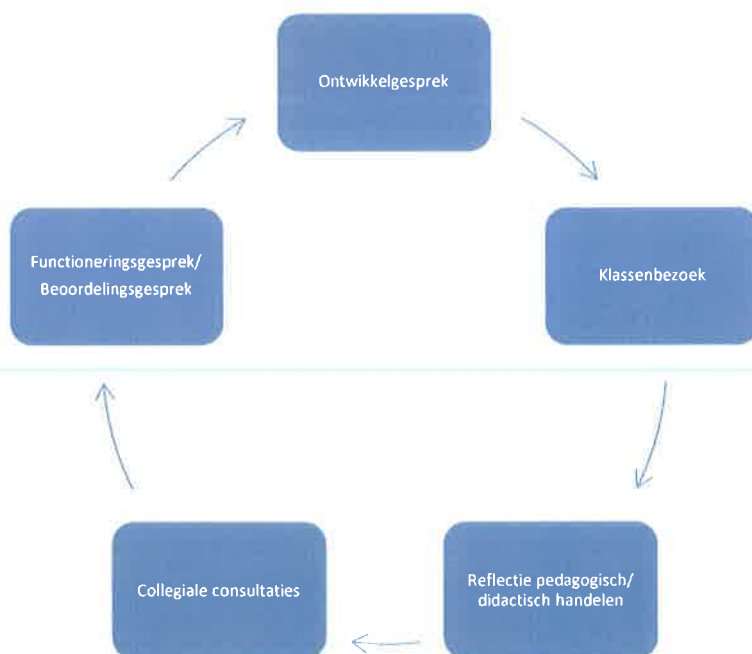
In november 2018 heeft er een kwaliteitsonderzoek vanuit de inspectie plaatsgevonden. Het bezoek bestond uit klassenbezoeken, gesprekken met teamleden, leerlingen, zorg en directie. De uitslag was positief. De inspectie heeft een herstelopdracht geformuleerd betreft het registreren, analyseren van leerresultaten op individueel en groepsniveau. Voor deze opdracht is een werkgroep geformeerd bestaande uit docenten en directieleden. In november 2019 zal de opdracht gereed zijn.



Personeel

De directie is schooljaar 17-18 gestart om met alle medewerkers in gesprek te gaan om te reflecteren op wederzijds functioneren en individuele ontwikkeldoelen van de medewerkers vast te stellen. Er is een start gemaakt met klassenbezoeken. Om de teamleden goed te kunnen begeleiden en hun ontwikkeling te monitoren is ervoor gekozen om de medewerkers te verdelen onder de twee directieleden.

In schooljaar 18-19 wordt het complete personeelsbeleid opnieuw geformuleerd. Hierbij wordt er eerst onderzoek gedaan naar de behoeften van het team gekoppeld aan de maatschappelijke ontwikkelingen. Onderstaand schema geeft weer hoe de directie het team cyclisch volgt.



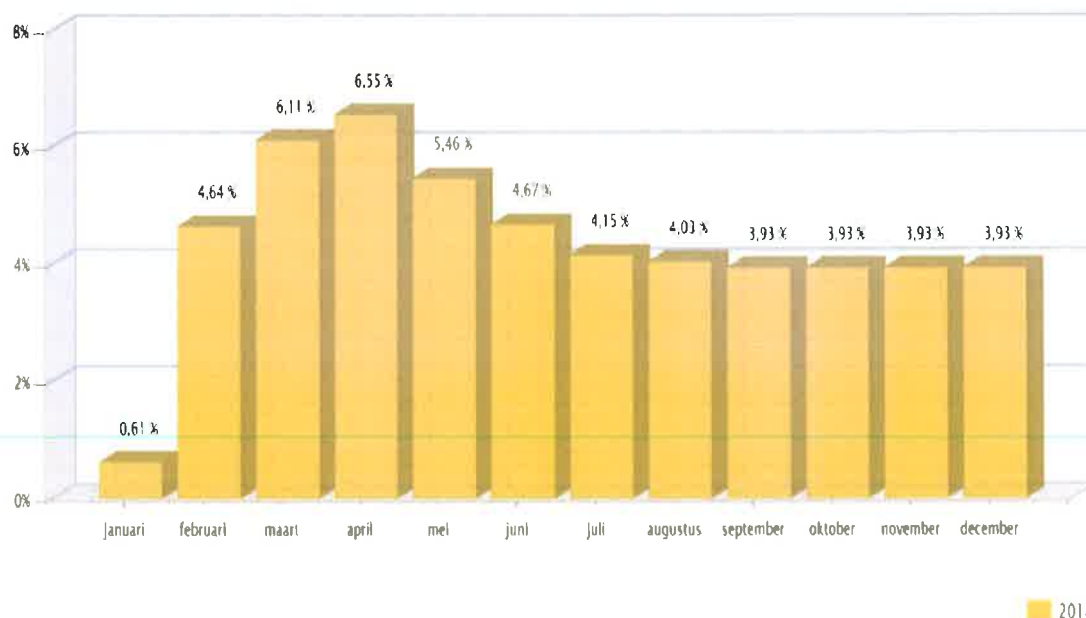
In oktober 2018 heeft er een verdiepend werkdruk onderzoek plaatsgevonden. De resultaten zijn in december aan het directieteam gepresenteerd en worden in januari aan het team gepresenteerd. De uitslag is positief. Er heerst een positieve sfeer, waarbij er veel ontwikkelmogelijkheden worden ervaren. De organisatiecultuur en de onderlinge verhoudingen vragen om aandacht. Het gaat hier dan vooral over het aanspreken van elkaar in brede zin. Het teamontwikkelingstraject is dan ook gericht om deze ontwikkeling positief te stimuleren waarbij zowel op persoonlijk- als teamniveau het merkbaar wordt in het team dat de aanspreekcultuur versterkt wordt. Dit meten we in de ontwikkelgesprekken met de individuele teamleden en in de evaluaties van de teamdagen.

Overzicht FPE gebruik:

Functie	WTF 2017	WTF 2018
Directeur-bestuurder	1.00 fte	1.00 fte
Directie	0.85 fte	0.85 fte
Docenten incl leerwerkmeesters	25.53 fte	28.64
Orthopedagoog/ psycholoog/zorg coördinator	0.70 fte	1.35 fte
Onderwijsondersteunend personeel	2.08 fte	2.08 fte

Het ziekteverzuim onder het personeel bedroeg in 2017

Omschrijving	Dagen	2017
Kort verzuim	1-7 dagen	0,82%
Middellang verzuim	8-42 dagen	0,43%
Lang verzuim	> 42 dagen	3,31%
Totaal:		4,56%



Alle ziekteverzuimcijfers worden bijgehouden in een programma. Dit betekent dat het mogelijk is om verschillende actoren met elkaar te vergelijken en daar ook beleid op te maken. Komend jaar is het dan ook mogelijk om de maanden per jaar te vergelijken om te zien wat het verzuimcijfer doet. Het plan van aanpak wat ontstaat uit het verdiepend werkdrukonderzoek 2018 zal gebruikt worden om het ziekteverzuimcijfer zo positief mogelijk te beïnvloeden.

In 2018 hebben we in de maanden februari en april te maken gehad met een hoog ziekteverzuim. Door de veranderingen in het onderwijs en de organisatie zagen we dat de andere manier van werken voor een paar teamleden niet goed uitpakte. We hebben dit zowel op individueel als op teamniveau besproken met elkaar. Doordat elk teamlid een eigen leidinggevende heeft als aanspreekpunt is er al veel intensiever contact. Er gekozen om teamleden coachingstrajecten aan te bieden waarbij zij op persoonlijk niveau geleerd hebben om beter hun grenzen aan te geven.

Huisvesting

Uitbreiding schoolgebouw

In 2018 is de uitbreiding afgerond. De 600 m² is in gebruik genomen en geeft meer ruimte voor de leerlingen en de docenten. De kwaliteit van het aanbod is hiermee gestegen omdat wij door de nieuwe ruimtes beter kunnen anticiperen op de werkelijkheid in de maatschappij.

In augustus is er gestart met de renovatie van de rest van het pand. Op basis van het MJOP zijn er daken, gevels en kozijnen vervangen. Er is ook gekozen in het kader van verduurzaming om 180 zonnepanelen te plaatsen. Het gehele renovatieplan kost € 500.000 en is in vooroverleg met bestuur en accountant geaccordeerd.

In de komende periode zal het MJOP leidend zijn waarbij de volgende investeringen uitgevoerd worden:

- Renovatie AVO lokalen
- Vervangen CV ketels
- Vervangen vloer gymzaal/ aanleggen ventilatiesysteem gymzaal
- Vergroten lokaal bouwtechniek

Het doordecentralisatie proces van de onderwijshuisvesting is constructief doorgegaan. Onder begeleiding van EY is er een financieel model ontwikkeld waarbij alle schoolgebouwen in Amersfoort in de komende 40 jaar vernieuwd, gerenoveerd of verbouwd worden. Er zal een VO- en PO-coöperatie worden opgericht. Deze coöperatie zal bestaan uit de 6 schoolbestuurders in het VO. Zij hebben allen een gelijke stem binnen de besluitvormingsprocessen.

In de individuele businesscase van De Baander staat er in 2031 4.8 miljoen gereserveerd om het schoolgebouw te vervangen. Door de verschillende bouwlagen van het gebouw is dit een gecompliceerd vraagstuk. Momenteel is het uitgangspunt dat het gebouw gerenoveerd en verduurzaamd wordt. De doelstelling is een mooi eigentijds schoolgebouw dat volledig energieneutraal zal functioneren in 2031.

Klachtenprocedure

Jaarlijks wordt een gedragscode voor medewerkers en leerlingen van De Baander verspreid. De klachtenregeling is op verzoek op de school verkrijgbaar. Het bestuur is aangesloten bij de klachtencommissie voor het katholiek onderwijs.

De vertrouwenscommissie van De Baander bestaat uit de volgende personen:

Mevr. C. Steenis en Dhr. J. van Seventer. De externe klachtenregeling is uitbesteed aan Vertrouwenspersoon integriteitszaken (klokkenluidersregeling): Verus (vereniging voor christelijk en katholiek onderwijs)

De klachtencommissie voor het katholiek onderwijs heeft geen aanvraag gekregen. De vertrouwenscommissie heeft in 2018 geen zaken behandeld. Ook is er geen beroep gedaan op de vertrouwenspersoon integriteitszaken.

Passend Onderwijs

Het bestuur is lid van het samenwerkingsverband V(S)O Eemland. De directeur/ bestuurder is bestuurslid van dit samenwerkingsverband. Het directielid is participierend in het directieoverleg en is deelnemer van het directieberaad. Het budget voor de bekostiging is gesplitst in een norm- en ondersteuningsbudget. Het ondersteuningsbudget daalt indien landelijk het aantal leerlingen voor praktijkonderwijs stijgt. De Baander heeft een SOP (schoolondersteuningsplan). Hierin staat beschreven welke basisondersteuning De Baander biedt en wat extra wordt aangeboden. Op basis van onze koers zal er samen met docenten en stakeholders gekeken worden naar de mogelijkheden en grenzen van het onderwijs op De Baander.

Ondersteuningsgelden

Vanuit het samenwerkingsverband V(S)O Eemland worden er extra middelen verstrekt t.b.v. leerlingen die een ondersteuningsbehoefte hebben. Deze gelden worden ingezet voor intensievere begeleiding van leerlingen en docenten. Het zorgteam is een duurzame samenwerking aangegaan

met een aantal externe partners op het gebied van zorg en onderwijs. Deze worden ingehuurd om het welzijn of de leeropbrengst van de leerling te versterken. Samen met de gemeente Amersfoort is er een pilot gestart om zorg en onderwijs onder schooltijd met elkaar te verbinden. De eerste opbrengsten zijn veel belovend en deze ontwikkeling zal in 2018 verder worden gecontinueerd.

Vanuit de gelden van het samenwerkingsverband versterken we ons onderwijs en de zorg voor leerlingen door onderstaande cursussen aan te bieden. Dit zijn:

- Rots en Water
- Faalangstraining
- Paardencoaching
- Omgaan met echtscheiding
- Motorische remedial teaching
- Leren leren
- Omgaan met gezonde voeding
- Omgaan met boosheid
- Coaching voor leerlingen op persoonlijk vlak

Inrichting horizontale verantwoording

De opbrengsten van de leerlingresultaten en schoolontwikkeling worden systematisch geanalyseerd en besproken met stakeholders. Deze dialogen vinden plaats om de koers en het proces van continu verbeteren binnen de organisatie te versterken. Stakeholders van De Baander zijn:



Deze stakeholders worden cyclisch uitgenodigd om hun ervaringen met Pro De Baander te bespreken. De data die we hiermee generen wordt gebruikt om de strategie aan te scherpen en de organisatie binnen de school efficiënter te maken. De opbrengsten van deze gesprekken worden opgenomen in de jaarlijkse evaluaties en op de site van de school gepubliceerd.

Martijn van Elteren
Directeur-Bestuurder

KENGETALLEN

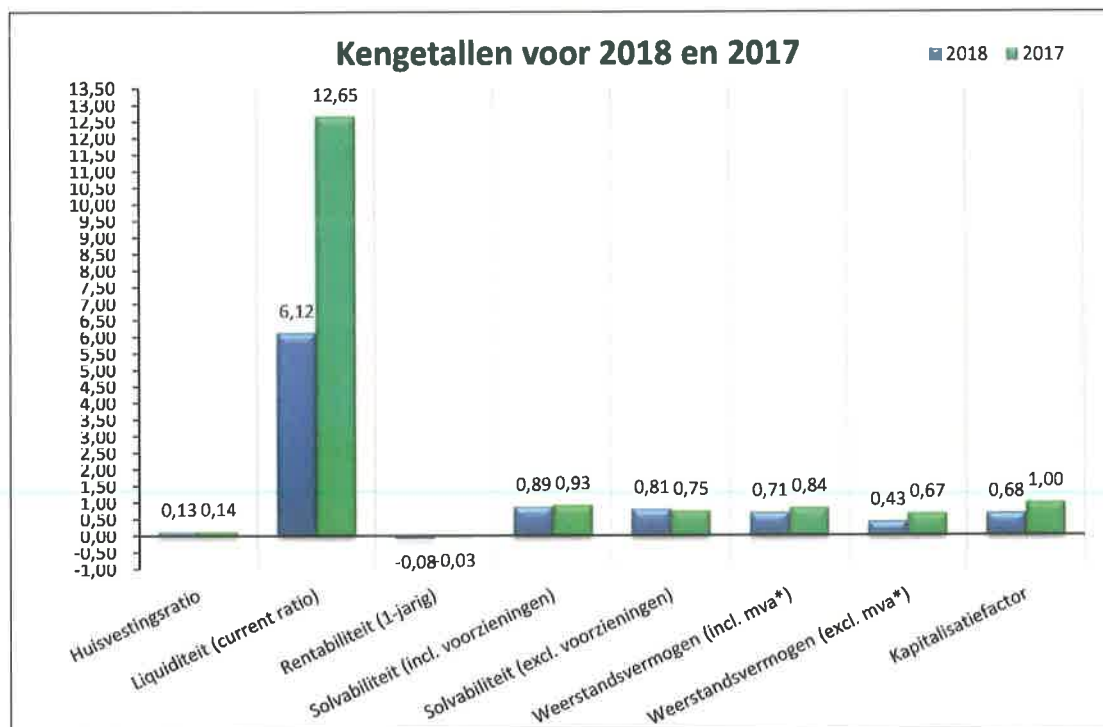
In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte van de signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel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

Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Kengetal	2018	2017	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,13	0,14	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	6,12	12,65	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	-0,08	-0,03	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,89	0,93	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,81	0,75	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva*)	0,71	0,84	kleiner dan 0,05
Weerstandsvermogen (excl. mva*)	0,43	0,67	geen
Kapitalisatiefactor	0,68	1,00	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	446.703		438.772	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	37.829		24.908	
Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen		484.532		463.680
- Totale lasten	3.738.094		3.336.492	
- Financiële lasten	-		1.926	
Som totale lasten en financiële lasten		3.738.094		3.338.418
Kengetal:		0,13		0,14

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

De huisvestingsratio is voor 2018 hoger 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	2.040.914		2.922.405	
- Kortlopende effecten	-		-	
- Vorderingen	14.972		132.048	
- Voorraden	-		-	
Vlottende activa		2.055.886		3.054.453
Kortlopende schulden		336.106		241.400
Kengetal:		6,12		12,65

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 6,12 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 stichting heeft op 31 december 2018 de beschikking over € 2.040.914 aan liquide middelen en daarnaast € 14.972 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 € 336.106.

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		-270.914		-93.225
- Totaal baten	3.465.906		3.241.391	
- Financiële baten	1.274		3.802	
Som totaal baten inclusief financiële baten		3.467.180		3.245.193
Kengetal 1-jaarg:		-0,08		-0,03

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 stichting heeft met de totale baten, te weten € 3.467.180, een resultaat behaald van -€ 270.914. Dit houdt in dat er naast de inzet van elke euro die ontvangen en besteed wordt er € 0,08 wordt ingeteerd op de reserves.

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	2.446.178		2.717.121	
- Voorzieningen	225.150		646.226	
Som eigen vermogen en voorzieningen		2.671.328		3.363.347
Totaal vermogen		3.007.433		3.604.747
Kengetal:		0,89		0,93

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 89% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 11% 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 gedaald.

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

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

Eigen vermogen	2.446.178	2.717.121
Totaal vermogen	3.007.433	3.604.747
Kengetal:	0,81	0,75

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

Weerstandsvermogen

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

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

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Eigen vermogen	2.446.178	2.717.121
- Totaal baten	3.465.906	3.241.391
- Financiële baten	1.274	3.802
Som totaal baten inclusief financiële baten	3.467.180	3.245.193
Kengetal:	0,71	0,84

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	2.446.178	2.717.121
- Materiële vaste activa	951.547	550.294
Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa	1.494.631	2.166.827
- Totaal baten	3.465.906	3.241.391
- Financiële baten	1.274	3.802
Som totaal baten inclusief financiële baten	3.467.180	3.245.193
Kengetal:	0,43	0,67

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	3.007.433		3.604.747	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	647.507		354.665	
Verschil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen		2.359.926		3.250.082
- Totaal baten	3.465.906		3.241.391	
- Financiële baten	1.274		3.802	
Som totaal baten inclusief financiële baten		3.467.180		3.245.193
Kengetal:		0,68		1,00

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

De financiële positie van de Stichting is in 2018, ondanks het negatieve resultaat, nog steeds erg goed. Het resultaat over 2018 is € 267.000 negatief in plaats van € 178.000, een negatief verschil van € 89.000.

De baten zijn hoger dan begroot. Voor een deel leiden de extra baten ook tot extra lasten. Het saldo van de baten en lasten exclusief financiële baten en lasten is € 269.000 negatief, terwijl € 184.000 begroot was. Een negatief verschil van € 85.000. De vergoedingsbedragen zijn hoger o.a. door de aanpassing van de bedragen zoals voor de compensatie van de salarisstijgingen en in verband met de nieuwe cao en een afrekening van ESF-subsidies.

De personele lasten zijn hoger dan begroot, o.a. door de verhoging van de salarissen met 2.35% per 1 juni in verband met de nieuwe cao, hogere werkgeverslasten en hogere uitbestedingskosten en nascholing. De overige instellingslasten zijn hoger, voornamelijk voor leermiddelen in verband met nieuwe vakken en een kwaliteitsverbetering, maar ook andere kosten zijn gestegen, waarvan een deel incidenteel is.

Het resultaat op de financiële baten en lasten bedraagt € 1.000 terwijl € 5.000 begroot was. Een negatief verschil van € 4.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de lage rentestand.

Kengetallen

De financiële positie van Stichting is nog steeds heel goed, ondanks het negatieve resultaat van 2018. Vrijwel alle kengetallen zijn gedaald. De liquiditeit is behoorlijk afgenomen in verband met de investeringen en het wegwerken van achterstallig onderhoud. Voor een deel zal dit ook de komende jaren plaatsvinden en zijn er negatieve exploitatie resultaten. Daardoor nemen de kengetallen verder af. De huisvestingsratio is in 2017, 2018 en 2019 hoger dan de signaleringsgrens van de Inspectie. Dit komt door het achterstallig onderhoud. Over een langere reeks van jaren blijft deze wel onder de signaleringsgrens. De financiële positie van de Stichting is ook op langere termijn goed.

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Begroot 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023
Liquiditeit	12,65	6,12	5,93	5,50	4,92	4,66	4,80
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,93	0,89	0,89	0,88	0,87	0,86	0,86
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,75	0,81	0,81	0,79	0,78	0,76	0,76
Rentabiliteit	-0,03	-0,08	-0,13	-0,08	-0,07	-0,05	-0,01
Weerstandvermogen (incl. mva)	0,84	0,71	0,68	0,61	0,54	0,49	0,48
Weerstandvermogen (excl. mva)	0,67	0,43	0,38	0,34	0,30	0,27	0,29
Kapitalisatiefactor	1,00	0,68	0,62	0,57	0,50	0,47	0,47
Huisvestingsratio	0,14	0,13	0,12	0,08	0,08	0,08	0,08

Daarnaast zijn ook de volgende kengetallen opgenomen.
De baten en de lasten in percentage van de totale opbrengsten:

in % totale baten	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Rijksbijdragen	92	95	97	98	98	98	98
Overige overheidsbijdragen	0	0	1	1	1	1	1
Overige baten	7	5	2	1	1	1	1
	100	100	100	100	100	100	100
Personele lasten	72	75	83	83	83	82	78
Afschrijvingen	2	2	3	3	3	2	2
Huisvestingslasten	14	13	11	7	7	7	7
Overige materiële lasten	15	18	15	15	15	15	15
	103	108	113	108	107	105	101
Resultaat	-3	-8	-13	-8	-7	-5	-1

De stichting is voor 95% van de inkomsten afhankelijk van het rijk. Dit loopt op naar 98%, omdat o.a. de overige baten afnemen, waaronder de subsidie Europees Platform. De overige baten waren in 2017 extra hoog door de ESF-subsidie en doordat de vergoedingen van het samenwerkingsverband daar toen verantwoord zijn.

De personele lasten bedragen 75% van de baten. Het percentage loopt op naar 83%. Bij het opstellen van het formatieplan zal bekeken worden of de formatie (op termijn) verder bijgesteld moet worden. De huisvestingslasten waren een aantal jaren extra hoog en zijn dat in 2019 ook nog in verband met het wegwerken van achterstallig onderhoud en een kwaliteitsverbetering van het gebouw.

BALANS

Hierna treft u de balans aan per 31 december 2018. De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van een organisatie. Hierna vindt u een overzicht van de financiële situatie op 31 december 2018 in vergelijking tot de situatie van een jaar daarvoor. 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	951.547	550.296	Eigen vermogen	2.449.850	2.717.121
Vorderingen	14.972	132.048	Voorzieningen	225.150	646.226
Liquide middelen	2.040.990	2.922.403	Kortlopende schulden	332.539	241.400
Totaal activa	3.007.509	3.604.747	Totaal passiva	3.007.539	3.604.747

Toelichting op de balans:

Activa:

Materiële vaste activa

In 2018 is voor € 479.000 (2017: € 57.000) geïnvesteed in materiële vaste activa. De investeringen hebben plaatsgevonden in het gebouw en installaties, meubilair, ICT, apparatuur en leermiddelen. De afschrijvingslasten bedragen € 78.000 (2017: € 71.000). Aangezien de investeringen hoger zijn dan de afschrijvingslasten, is de omvang van de materiële vaste activa gestegen met € 401.000 (2017: € 14.000 gedaald). De boekwaarde is 56% (2017: 45%) van de aanschafwaarde.

Vorderingen

De omvang van de vorderingen is met € 117.000 afgenomen (2017: € 22.000 toegenomen). Eind 2017 was € 119.000 te vorderen van de gemeente in verband met de verbouwing/uitbreiding van de school en voor de eerste inrichting. Een en ander is in 2018 afgerond en heeft de financiële afwikkeling plaatsgevonden. De overige vorderingen, vooruitbetaalde kosten en overlopende activa bedragen € 15.000 (2017: € 13.000). Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden. Daarom is er geen voorziening voor oninbaarheid opgenomen.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 881.000 afgenomen (2017: € 149.000 toegenomen). Dit komt o.a. door het negatieve resultaat, de investeringen en de afname van de voorzieningen. Een nadere toelichting op de mutatie van de liquide middelen wordt gegeven in het kasstroomoverzicht.

Passiva:

Eigen vermogen.

Het negatieve exploitatieresultaat van € 267.000 (2017: € 93.000) is ten laste van het eigen vermogen gebracht. Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2018 € 2.450.000 (2017 € 2.717.000). Het eigen vermogen is onderverdeeld in een algemene reserve en bestemmingsreserves.

Algemene reserve

Van het resultaat is € 267.000 (2017: € 93.000) ten laste van de algemene reserve gebracht. Deze bedraagt per 31 december € 2.149.000 (2017: € 2.416.000).

Bestemmingsreserve personeel

Om eventuele tekorten op het personeelsgebied op te kunnen vangen, is er een bestemmingsreserve personeel. Deze reserve is onveranderd en bedraagt per 31 december 2018 € 300.000 (2017: € 300.000).

Bestemmingsreserve nulmeting

De reserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de financiële administratie. Hier is de reserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. In 2018 is vrijwel niets (2017: € 132) aan de reserve onttrokken. Deze bedraagt per 31 december 2018 € 1.000 (2017: € 1.000).

Voorzieningen

De stichting beschikt over een jubileumvoorziening, een voorziening werkloosheidsuitkeringen en een onderhoudsvoorziening.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig ambtsjubileum. Aan de voorziening is € 0 (2017: € 0) gedoteerd en € 1.000 (2017: € 21.000) vrijgevallen. De voorziening bedraagt per 31 december 2018 € 28.000 (2017: € 29.000).

Voorziening werkloosheidsuitkeringen

In verband met een reorganisatie in 2013 en 2014 is een voorziening gevormd voor de werkloosheidsuitkeringen die voor 25% verhaald worden. De overige 75% wordt over de gehele VO-sector omgeslagen. In 2018 is € 25.000 (2017: € 35.000) aan de voorziening onttrokken. De voorziening bedraagt per 31 december 2018 € 66.000 (2017: € 91.000).

Onderhoudsvoorziening

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de kosten van het groot onderhoud. In verband met het wegwerken van het achterstallig onderhoud is de dotatie aan de voorziening met ingang van 2017 verhoogd. De dotatie bedraagt € 300.000 (2017: € 300.000) en de onttrekking € 695.000 (2017: € 0). De stand van de voorziening bedraagt per 31 december 2018 € 131.000 (2017: € 526.000).

Kortlopende schulden

De omvang van de kortlopende schulden is met € 91.000 (2017: € 8.000) toegenomen. De belangrijkste schulden zijn de salarisgebonden schulden, zoals de af te dragen loonheffing, pensioen- en sociale premies en de nog te betalen vakantiegelden en bindingstoelage. Deze schulden worden in januari, mei en augustus betaald. De salarisgebonden schulden bedragen per 31 december 2018 € 243.000 (2017: € 222.000). De crediteuren, overige schulden en overlopende passiva bedragen € 89.000 (2017: € 19.000).

Analyse resultaat

De begroting van 2018 liet een negatief resultaat zien van € 178.220. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat boekjaar 2018 van € 267.271, een verschil van € 89.051 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2017 bedroeg € 93.065. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie huidig jaar versus realisatie voorgaand jaar en realisatie huidig jaar versus begroting

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van de gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2018 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2017:

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil 2018	Realisatie 2017	Vershil 2017
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	3.276.562	3.196.978	79.584	2.997.523	279.039
Overige overheidsbijdragen	9.720	14.875	-5.155	11.599	-1.879
Overige baten	179.624	43.667	135.957	232.269	-52.645
Totaal baten	3.465.906	3.255.520	210.386	3.241.391	224.515
Lasten					
Personele lasten	2.586.036	2.476.050	109.986	2.344.594	241.442
Afschrijvingen	78.245	82.440	-4.195	70.874	7.371
Huisvestingslasten	446.703	447.500	-797	438.772	7.931
Overige instellingslasten	623.467	433.500	189.967	482.252	141.215
Totaal lasten	3.734.451	3.439.490	294.961	3.336.492	397.959
Saldo baten en lasten	-268.545	-183.970	-84.575	-95.101	-173.444
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	1.274	5.750	-4.476	3.962	-2.688
Financiële lasten	0	0	0	1.926	-1.926
Totaal financiële baten en lasten	1.274	5.750	-4.476	2.036	-762
Nettoresultaat	-267.271	-178.220	-89.051	-93.065	-174.206

Toelichting op de resultatenrekening

Rijksbijdrage OC&W

De Rijksbijdragen zijn € 79.000 hoger dan begroot. De vergoedingen zijn verhoogd. Bij de personele vergoeding is dit voornamelijk een gevolg van de salarisverhoging op grond van de nieuwe cao. En er is een subsidie verantwoord voor een lerarenbeurs.

Het verschil met 2017 is € 279.000. Dit komt onder andere doordat de vergoedingen van het Samenwerkingsverband nu bij de rijksbijdragen verantwoord worden en niet meer bij overige baten. Daarnaast is het leerlingenaantal met 7 gestegen en zijn de vergoedingsbedragen verhoogd.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil 2018	Realisatie 2017	Verschil 2017
Personele vergoeding	2.563.000	2.506.000	57.000	2.433.000	130.000
Functiemix Randstadregio's	68.000	65.000	3.000	66.000	2.000
Prestatiebox	70.000	64.000	6.000	62.000	8.000
Lerarenbeurs	5.000	0	5.000	0	5.000
Materiële instandhouding	377.000	373.000	4.000	363.000	14.000
Lesmateriaal	75.000	74.000	1.000	72.000	3.000
Vrijval egalisatiesubsidie	0	0	0	2.000	-2.000
Samenwerkingsverband	119.000	115.000	4.000	0	119.000
	3.277.000	3.197.000	80.000	2.998.000	279.000

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen betreft de vergoeding van de gemeente voor de gymzaal. In de begroting is daarnaast rekening gehouden met een vrijval van de investeringssubsidie eerste inrichting. Deze investeringssubsidie is in 2018 echter in mindering gebracht op de investering, waardoor er de komende jaren lagere afschrijvingslasten zijn en geen vrijval van de investeringssubsidie.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil 2018	Realisatie 2017	Verschil 2017
Vergoeding gymzaal	10.000	11.000	-1.000	0	10.000
Vrijval egalisatiesubsidie	0	4.000	-4.000	12.000	-12.000
	10.000	15.000	-5.000	12.000	-2.000

Overige baten

De overige baten zijn € 136.000 hoger dan begroot. De ESF-subsidie is aanmerkelijk hoger dan begroot. In de begroting is geen rekening gehouden met overige personele- en materiële opbrengsten. De personele opbrengsten betreffen o.a. een subsidie JIKP. De materiële opbrengsten betreffen o.a. opbrengsten van bedrijven en instellingen.

In 2017 zijn de vergoedingen van het Samenwerkingsverband hier verantwoord en nu bij de rijksbijdragen. In 2017 is er ook geld ontvangen van VO-scholen waarvan de leerlingen bij De Baander lessen volgden, maar op een andere VO-school ingeschreven stonden. Ook is een deel van de jubileumvoorziening vrijgevallen.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil 2018	Realisatie 2017	Verschil 2017
Samenwerkingsverband	0	0	0	113.000	-113.000
LGF financiering	3.000	3.000	0	4.000	-1.000
Overdracht VO-scholen	0	0	0	36.000	-36.000
ESF subsidie	125.000	22.000	103.000	23.000	102.000
Vrijval jubileumvoorziening	0	0	0	21.000	-21.000
Detacheringen	7.000	8.000	-1.000	0	7.000
Overige personele opbrengsten	6.000	0	6.000	19.000	-13.000
Ouderbijdragen	12.000	11.000	1.000	11.000	1.000
Overige materiële opbrengsten	27.000	0	27.000	5.000	22.000
	180.000	44.000	136.000	232.000	-52.000

Personele lasten

De personele lasten zijn € 110.000 hoger dan begroot, voornamelijk door per saldo hogere lonen en salarissen (incl. uitbesteding derden) en nascholing. De salarissen zijn per 1 juni met 2.35% verhoogd en ook de werkgeverslasten zijn gestegen. Het voortschrijdend ziekteverzuim is gestegen van 3.22% over geheel 2017 naar 4.35% over 2018. Daardoor is ook meer personeel ingezet c.q. ingehuurd. De overige personele lasten zijn lager.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil 2018	Realisatie 2017	Verschil 2017
Lonen en salarissen	2.337.000	2.315.000	22.000	2.177.000	160.000
Uitbesteding	188.000	75.000	113.000	114.000	74.000
Dotatie voorzieningen	-25.000	-22.000	-3.000	-35.000	10.000
Nascholing	84.000	70.000	14.000	85.000	-1.000
Overige personele lasten	2.000	38.000	-36.000	3.000	-1.000
	2.586.000	2.476.000	110.000	2.344.000	242.000

Afschrijvingen

De afschrijvingsbedragen zijn € 4.000 lager dan begroot. De afschrijvingslasten van de uitbreiding van het gebouw zijn lager dan begroot en voor met name meubilair is de subsidie 1^e inrichting in mindering gebracht op de investering. Daardoor is er minder geactiveerd en als gevolg daarvan zijn de afschrijvingslasten lager. Er is fors meer geïnvesteerd in ICT dan begroot.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil 2018	Realisatie 2017	Verschil 2017
Gebouwen en terreinen	38.000	45.000	-7.000	25.000	13.000
ICT	12.000	4.000	8.000	25.000	-13.000
Apparatuur	6.000	7.000	-1.000	5.000	1.000
Meubilair	14.000	18.000	-4.000	12.000	2.000
Vervoermiddelen	8.000	8.000	0	4.000	4.000
	78.000	82.000	-4.000	71.000	7.000

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 1.000 lager dan begroot. De schoonmaakkosten en de energielasten zijn hoger, maar voor onderhoud is minder uitgegeven.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil 2018	Realisatie 2017	Verschil 2017
Dotatie onderhoudsvoorziening	300.000	300.000	0	300.000	0
Onderhoud	21.000	26.000	-5.000	24.000	-3.000
Schoonmaak	68.000	67.000	1.000	64.000	4.000
Energie	45.000	42.000	3.000	39.000	6.000
Huur en medegebruik	3.000	3.000	0	3.000	0
Heffingen en overige huisvestingslasten	10.000	10.000	0	9.000	1.000
	447.000	448.000	-1.000	439.000	8.000

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn € 190.000 hoger dan begroot. De uitgaven voor administratie en beheerslasten zijn hoger, voornamelijk door hogere kosten voor bestuurs- en

managementondersteuning in verband met de AVG en onderhoudsbeheer en zijn de kosten van de Raad van Toezicht gestegen. De leermiddelen zijn hoger voornamelijk voor ICT en verbruiksmateriaal o.a. voor nieuwe vakken. In de begroting was daar geen rekening mee gehouden. De overige lasten zijn hoger, voornamelijk voor examenkosten en overige algemene kosten, zoals opening gebouw en doorbetaling van vergoedingen voor leerlingen die naar een andere school gegaan zijn.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil 2018	Realisatie 2017	Vershil 2017
Administratie en beheerslasten	139.000	100.000	39.000	89.000	50.000
Leermiddelen	340.000	237.000	103.000	279.000	61.000
Overige lasten	144.000	96.000	48.000	114.000	30.000
	623.000	433.000	190.000	482.000	141.000

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten zijn € 4.000 lager dan begroot, voornamelijk doordat de rentestand een stuk lager is.

Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van die investeringen waarvoor geen subsidie van derden wordt ontvangen. De liquide positie van de stichting is gezien de liquiditeitsratio van 6.2 (2017: 12.7) 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. Jaarlijks wordt het meerjareninvesteringsplan bijgesteld.

Treasuryverslag

In maart 2017 is het treasurystatuut aangepast aan de nieuwe Regeling beleggen en belenen zoals die per 1 juli 2016 van toepassing is. De Stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. De tijdelijk overtollige middelen zijn risicomijdend weggezet op spaarrekeningen bij de ING en de ABN-AMRO. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

Continuïteitsparagraaf

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

A.1 Kengetallen

Er is sprake van majeure investeringen of van doorcentralisatie van de huisvesting. Hierdoor wordt de vooruitblik met twee jaar extra uitgebreid. De jaren 2022 en 2023 worden hierdoor meegenomen in de prognoses van de cijfers en de toelichting daarop.

Kengetallen	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Begroot 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023
Leerlingen per 1 oktober	236	212	212	212	212	212	212
Personele bezetting in fte							
Directie	1,00	1,00	1,85	1,85	1,85	1,85	1,85
OP	23,94	24,77	23,36	22,25	21,98	21,38	19,83
OOP	6,48	6,64	5,33	5,24	5,24	5,24	5,24
Totaal personele bezetting	31,42	32,41	30,53	29,34	29,07	28,47	26,91
Aantal leerlingen / Totaal personeel	7,51	6,54	6,94	7,23	7,29	7,45	7,88
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	9,86	8,56	9,08	9,53	9,64	9,91	10,69

Toelichting op de kengetallen

Het leerlingenaantal is op 1 oktober 2018 gedaald met 24 leerlingen. Een groot aantal verlengingen is jarenlang toegekend en nu niet meer. Voor de komende jaren wordt daarom uitgegaan van 212 leerlingen.

Bij de formatie is rekening gehouden met natuurlijk verloop o.a. door pensionering en de afloop van tijdelijke benoemingen. Voor een deel wordt deze formatie weer opgevuld.

A.2 Meerjarenbalans en meerjarenbegroting

Balans

	Realisatie 31-12- 2017	Realisatie 31-12- 2018	Begroot 31-12- 2019	Begroot 31-12- 2020	Begroot 31-12- 2021	Begroot 31-12- 2022	Begroot 31-12- 2023
Activa							
Gebouwen	354.665	647.507	666.264	615.090	564.233	519.698	475.295
Inventaris	195.631	304.040	248.234	198.093	157.853	127.348	103.840
Totaal vaste activa	550.296	951.547	914.498	813.183	722.086	647.046	579.135
Vorderingen	132.048	14.972	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Liquide middelen	2.922.403	2.040.990	1.612.080	1.491.510	1.333.034	1.262.131	1.299.445
Totaal vlottende activa	3.054.451	2.055.962	1.632.080	1.511.510	1.353.034	1.282.131	1.319.445
Totaal activa	3.604.747	3.007.509	2.546.578	2.324.693	2.075.120	1.929.177	1.898.580
Passiva							
Algemene reserve	2.416.196	2.149.057	1.762.917	1.533.164	1.323.723	1.163.912	1.136.447
Bestemmingsreserves	300.925	300.793	300.661	300.529	300.397	300.265	300.133
Eigen vermogen	2.717.121	2.449.850	2.063.578	1.833.693	1.624.120	1.464.177	1.436.580
Voorzieningen	646.226	225.150	208.000	216.000	176.000	190.000	187.000
Kortlopende schulden	241.400	332.539	275.000	275.000	275.000	275.000	275.000
	887.626	557.689	483.000	491.000	451.000	465.000	462.000
Totaal passiva	3.604.747	3.007.539	2.546.578	2.324.693	2.075.120	1.929.177	1.898.580

Toelichting op de balans

In 2018 is de uitbreiding van het gebouw opgeleverd en is geïnvesteed in inrichting nieuwbouw en lokalen, meubilair en leermiddelen. Daardoor is de waarde van de vaste activa in 2018 gestegen. Voor de komende 5 jaar worden investeringen verwacht van € 69.000 en bedragen de afschrijvingslasten € 441.000, waardoor de waarde van de vaste activa afneemt. De vorderingen zijn eind 2017 extra hoog in verband met de vordering op de gemeente voor de uitbreiding van het gebouw en de inventaris. De liquide middelen, die als sluitpost zijn berekend, nemen af, met name door de verwachte negatieve exploitatieresultaten.

Door de begrote negatieve exploitatieresultaten neemt het eigen vermogen af. De voorzieningen nemen de komende jaren af door de geplande onttrekkingen die hoger zijn dan de dotaties. De dotaties bedragen de komende 5 jaar € 415.000 en de onttrekkingen € 453.000. De kortlopende schulden betreffen met name de verschuldigde loonbelasting en pensioenpremie over de maand december en de opgebouwde vakantie-uitkering en bindingstoelage. Eind 2018 was het crediteurensaldo hoger.

Door dit alles neemt het balanstotaal toe.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Rijksbijdragen	2.997.523	3.276.562	2.962.993	2.955.629	2.953.084	2.953.084	2.953.084
Overige overheidsbijdragen	11.599	9.720	18.750	18.750	18.750	18.750	18.750
Overige baten	232.269	179.624	65.750	29.000	29.000	29.000	29.000
Totaal baten	3.241.391	3.465.906	3.047.493	3.003.379	3.000.834	3.000.834	3.000.834
Personele lasten	2.344.594	2.586.036	2.530.466	2.498.199	2.488.560	2.454.987	2.329.770
Afschrijvingen	70.874	78.245	105.549	101.315	91.097	75.040	67.911
Huisvestingslasten	438.772	446.703	347.750	197.750	197.750	197.750	197.750
Overige materiële lasten	482.252	623.467	453.000	439.000	436.000	436.000	436.000
Totaal lasten	3.336.492	3.734.451	3.436.765	3.236.264	3.213.407	3.163.777	3.031.431
Saldo baten en lasten	-95.101	-268.545	-389.272	-232.885	-212.573	-162.943	-30.597
Financiële baten	3.962	1.274	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Financiële lasten	1.926	0	0	0	0	0	0
Saldo	2.036	1.274	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Totaal	-93.065	-267.271	-386.272	-229.885	-209.573	-159.943	-27.597

Toelichting op de staat van baten en lasten

De begrote rijksvergoedingen zijn gebaseerd op de leerlingenaantallen en de bekende vergoedingsbedragen en een vergoeding van het Samenwerkingsverband. De overige overheidsbijdragen betreffen de gemeentelijke vergoeding voor de gymzaal en de vrijval van de egalisatiereserve voor investeringen. Deze vrijval zal echter niet plaatsvinden omdat de subsidie in 2018 in mindering gebracht is op investering. De afschrijvingslasten zullen daardoor ook lager zijn. De overige vergoedingen betreffen de ouderbijdragen en subsidie Europees Platform. In 2019 wordt voor dit laatste een hogere vergoeding verwacht dan in de andere jaren en worden vergoedingen verwacht voor detacheringen en extra zorgmiddelen.

De personele lasten nemen af, voornamelijk door een lagere formatieve inzet. De afschrijvingslasten stijgen door de investeringen. De huisvestingslasten zijn de in 2019 hoger in verband met een hogere dotatie aan de onderhoudsvoorziening (2017 en 2018 € 300.000 per jaar, 2019 € 200.000 en daarna € 50.000). De overige instellingslasten zijn zo nauwkeurig mogelijk begroot op basis van historie en verwachtingen. In 2018 waren er extra lasten.

De financiële baten zijn lager begroot dan in 2018. Gelet op de realisatie van 2018 zal dit naar verwachting uiteindelijk lager zijn.

B.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het interne risicobeheersing- en controlesysteem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en control instrumenten. De belangrijkste instrumenten zijn de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan voor wat betreft de planning en de rapportages van het administratiekantoor voor wat betreft de control.

Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van de beleidsplannen en de realisatie daarvan. De bezoeken van de onderwijsinspectie spelen hierbij ook een rol.

B.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Als belangrijkste risico's worden gezien:

- Ontwikkeling leerlingenaantal
Het leerlingenaantal is in 2018 gedaald. Voor de komende jaren is van hetzelfde aantal leerlingen uitgegaan. Een en ander wordt nauwlettend gevolgd, zodat eventueel de formatie op termijn aangepast kan worden.
- De Wet werk en zekerheid
Door deze wet kan het lastig worden om korttijdelijke vervangingen te realiseren door de verplichtingen die ontstaan nadat iemand een paar keer heeft ingevallen. Inmiddels heeft er een verruiming plaatsgevonden voor wat betreft de piekperiode gedurende de wintermaanden. De vervanging vindt over het algemeen plaats met eigen personeel of door inhuur derden. Het ziekteverzuim is toegenomen van 3.22% in 2017 naar 4.35% in 2018, maar is in de laatste maanden van 2018 wel afgenomen.
- De financiering van het praktijkonderwijs
Naar verwachting wordt over enkele jaren de vergoedingssystematiek herzien. Dit kan leiden tot een lagere vergoeding. In verband met onzekerheid daarover en de eventuele overgangsregeling is vooralsnog gerekend met de vergoedingsbedragen voor 2019.

B.3 Verslag toezichthoudend orgaan

Voor het verslag van het toezichthoudend orgaan wordt verwezen naar de volgende pagina.



DE BAANDER

Reflectie van het bestuur/RvT op het bestuursverslag 2018

Het gaat goed met De Baander: De uitbreiding van het gebouw is in gebruik genomen, er is een stap gezet in de professionalisering van het team, een stap gezet met de leergemeenschap AVO. Het aanbod persoonlijkheidsontwikkelingen voor onze leerlingen is versterkt en is er een positief oordeel van de inspectie in haar kwaliteitsrapport.

Dit zijn een paar mooie resultaten die zijn gerealiseerd doordat de zaadjes daartoe al eerder waren geplant. Ze dragen bij aan de positieve ontwikkeling van De Baander. Tegelijkertijd zien we dat er ruimte is voor verbetering. Die ruimte wordt nadrukkelijk gezocht door alle betrokkenen en voortgezet in 2019.

2018 was voor het toezichthoudend bestuur een jaar van veranderingen in samenstelling en opzet van het toezicht op De Baander. We namen afscheid van 2 bestuursleden die De Baander lang hebben gediend en die met hun inzet hebben bijgedragen aan waar De Baander nu staat.

Tevens hebben we een nieuw toezichtsmodel verwelkomd waarmee we het toezicht op de Baander in een modern jasje steken. Daarmee voldoen we aan de governance die de huidige maatschappij van ons vraagt. Maar misschien nog wel belangrijker is dat dit model het vertrouwen uitspreekt van de toezichthouder in de leiding en het team van De Baander. Door meer op afstand te staan komen leiding en team meer in positie om hun verantwoordelijkheid te nemen.

De tweede helft van 2018 stond voor het bestuur vooral in het teken van de voorbereiding op deze verandering. Een spannend proces waarin we als uitvoerende en toezichthoudende bestuurders gezamenlijk op transparante wijze de zoektocht naar onze toekomstige verhoudingen hebben gezocht en gevonden.

JAAARREKENING

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.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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.

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Niet gesubsidiëerde verbouwing	33	3,33	2.500
Kantoor en Inventaris	20	5	2.500
ICT apparatuur	3	33,33	2.500
Installaties	15	6,66	2.500
Onderwijsapparatuur	5	20	2.500
Inventaris en apparatuur	5	20	2.500

Gebouwen

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

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene 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	Compenseren van kosten - bij langdurige ziekte	-	- 300.000
- Reserve nulmeting	Afschrijvingskosten	-	- 793

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. De grondslag voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening onderhoud is ongewijzigd. Het bevoegd gezag maakt voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening onderhoud gebruik van de tijdelijke regeling 2018 en 2019 zoals vastgelegd in de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

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 bate 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 Stichting 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 Stichting 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 VO 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 -

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa		951.547		550.294
	<i>Totaal vaste activa</i>		951.547		550.294
1.2	Viottende activa				
1.2.2	Vorderingen		14.972		132.048
1.2.4	Liquide middelen		2.040.914		2.922.405
	<i>Totaal viottende activa</i>		2.055.886		3.054.453
	TOTAAL ACTIVA		3.007.433		3.604.747
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen		2.446.178		2.717.121
2.2	Voorzieningen		225.150		646.226
2.4	Kortlopende schulden		336.106		241.400
	TOTAAL PASSIVA		3.007.433		3.604.747

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018
En vergelijkende cijfers 2017

		2018		Begroet 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	3.276.562		3.196.978		2.997.523	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	9.720		14.875		11.599	
3.5	Overige baten	179.624		43.667		232.269	
	<i>Totaal baten</i>		3.465.906		3.255.520		3.241.391
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	2.589.478		2.476.050		2.344.594	
4.2	Afschrijvingen	78.245		82.440		70.874	
4.3	Huisvestingslasten	446.703		447.500		438.772	
4.4	Overige lasten	623.668		433.500		482.252	
	<i>Totaal lasten</i>		3.738.094		3.439.490		3.336.492
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		-272.188		-183.970		-95.101
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	1.274		5.750		3.802	
6.2	Financiële lasten	-		-		1.926	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		1.274		5.750		1.876
	Totaal resultaat *		-270.914		-178.220		-93.225

*(- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2018
En vergelijkende cijfers 2017

Ref.	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		-272.188		-95.101
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	4.2	78.245	70.874	
- Mutaties voorzieningen	2.2	-421.076	243.724	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		-342.831		314.598
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	1.2.2-/1.2.2.14	113.274	-22.148	
- Kortlopende schulden	2.4-/2.4.18	94.676	8.127	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		207.950		-14.021
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-407.069		205.476
Ontvangen interest	6.1.1-/1.2.2.14	5.076		3.802
Betaalde interest	6.2.1-/2.4.18	-		1.926
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-401.993		207.352
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-497.048	-56.880	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-479.498		-56.880
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	2.3	-	-1.951	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-1.951
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen	1.2.4	-881.491	148.521	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	2018		2017	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		2.922.405		2.773.884
Mutatie boekjaar liquide middelen		-881.491		148.521
Stand liquide middelen per 31-12		2.040.914		2.922.405

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	1.1.2.5	1.1.2.6	
	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Vaste bedrijfs-activa in uitvoering en vooruitbetalingen op MVA	Niet aan de bedrijfsuitvoering dienstbare MVA	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2018							
Verkojgins- of vervaardigingsprijs	604.523	22.616	521.978	63.896	-	-	1.213.013
Cumulative afschrijvingen en waardeverminderingen	261.417	11.056	360.599	29.647	-	-	662.719
Cumulative herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2018	343.106	11.560	161.379	34.249	-	-	550.294
Verloop gedurende 2018							
Investerings	330.670	-	131.482	17.346	-	-	497.048
Desinvesteringen	-	-	17.550	-	-	-	17.550
Afschrijvingen	36.321	1.508	32.158	8.259	-	-	78.245
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
Bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-	-
Terugneming van bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-	-
Overige mutaties	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie gedurende 2018	294.349	1.508	81.774	9.088	-	-	401.253
Stand per 31-12-2018							
Verkojgins- of vervaardigingsprijs	935.193	22.616	653.461	81.242	-	-	1.692.512
Cumulative afschrijvingen en waardeverminderingen	297.738	12.564	392.757	37.905	-	-	740.964
Cumulative herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2018	637.455	10.052	260.703	43.337	-	-	951.547

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
1.2.2.3 Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	-		118.795	
1.2.2.10 Overige vorderingen	1.089		-	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		<i>1.089</i>		<i>118.795</i>
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	9.783		2.751	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	-		3.802	
1.2.2.15 Overige overlopende activa	4.100		6.700	
<i>Overlopende activa</i>		<i>13.883</i>		<i>13.253</i>
Totaal Vorderingen		14.972		132.048

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	
	€	€	€	€
1.2.2.10.7 Overige vorderingen	1.089		-	
Totaal Overige vorderingen		1.089		-

1.2.4 Liquide middelen	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	2.040.914		2.922.405	
Totaal Liquide middelen		2.040.914		2.922.405

2 Passiva

2.1	Elgen vermogen	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
		€	€	€	€
2.1.1	Elgen vermogen				
2.1.1.1	Algemene reserve	2.416.196	-270.782	-	2.145.385
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	300.925	-132	-	300.793
	Totaal Elgen vermogen	2.717.121	-270.914	-	2.446.178

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	300.000	-	-	300.000
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	925	-132	-	793
	Totaal bestemmingsreserves publiek	300.925	-132	-	300.793

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	119.914	-	25.000	576	-	94.338	60.000	24.463	9.875
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	526.312	300.000	695.500	-	-	130.812	130.812	-	-
	Totaal Voorzieningen	646.226	300.000	720.500	576	-	225.150	190.812	24.463	9.875

* 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
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileummultkeringen	28.944	-	-	576	-	28.368	-	18.493	9.875
2.2.1.5	Werkloosheids- bijdragen	90.970	-	25.000	-	-	65.970	60.000	5.970	-
	Totaal personele voorzieningen	119.914	-	25.000	576	-	94.338	60.000	24.463	9.875

* bij netto contante waarde

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2018	31-12-2017
		€	€
2.4.8	Crediteuren	52.737	1.461
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	120.872	110.520
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	35.107	28.807
2.4.12	Kortlopende overige schulden	778	1.060
	Subtotaal kortlopende schulden	209.494	141.848
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	-	5.360
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	82.564	75.910
2.4.19	Overige overlopende passiva	44.047	18.282
	Overlopende passiva	126.611	99.552
	Totaal Kortlopende schulden	336.105	241.400

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	2.939.924		2.878.894		2.867.756	
	Totaal Rijksbijdragen		2.939.924		2.878.894		2.867.756
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	217.516		202.964		129.767	
	Totaal Rijksbijdragen		217.516		202.964		129.767
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		119.122		115.120		-
	Totaal Rijksbijdragen		3.276.562		3.196.978		2.997.523
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	9.720		14.875		11.599	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		9.720		14.875		11.599
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		9.720		14.875		11.599
3.5	Overige baten						
3.5.1	Verhuur	200		-		-	
3.5.2	Detachering personeel	-		8.000		-	
3.5.5	Ouderbijdragen	12.460		11.000		11.083	
3.5.10	Overige	166.964		24.667		221.187	
	Totaal overige baten		179.624		43.667		232.270

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	1.827.118		2.315.050		1.719.869	
4.1.1.2	Sociale lasten	250.767		-		231.611	
4.1.1.5	Pensioenpremies	273.186		-		239.110	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.351.071		2.315.050		2.190.590
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-25.000		-22.000		-35.000	
4.1.2.3	Overige	277.471		183.000		202.146	
	Totaal overige personele lasten		252.471		161.000		167.146
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	14.065		-		13.142	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		14.065		-		13.142
	Totaal personele lasten		2.589.477		2.476.050		2.344.594

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 38 in 2018 (2017: 38). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2018	2017
Bestuur / Management	1	2
Personeel primair proces	29	28
Ondersteunend personeel	8	8
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>38</u>	<u>38</u>

4.2	Afschrijvingen	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	78.245		82.440		70.874	
	Totaal afschrijvingen		78.245		82.440		70.874

4.3	Hulsvestingslasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	2.840		3.000		2.816	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	19.655		25.000		23.691	
4.3.4	Energie en water	44.422		41.500		38.606	
4.3.5	Schoonmaakkosten	68.278		67.000		64.266	
4.3.6	Belastingen en heffingen	10.159		10.000		9.104	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	300.000		300.000		300.000	
4.3.8	Overige	1.350		1.000		288	
	Totaal hulsvestingslasten		446.704		447.500		438.771

4.4	Overige lasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	138.688		100.000		88.485	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	11.068		7.000		1.356	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	329.381		230.000		277.916	
4.4.5	Overige	144.530		96.500		114.494	
Totaal overige lasten			623.667		433.500		482.251

Seperate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantsshonoraria (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	9.243		8.500		8.143	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			9.243		8.500		8.143

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

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

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting 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 accountantsshonoraria 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	1.274		5.750		3.802	
Totaal financiële baten			1.274		5.750		3.802

6.2	Financiële lasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	-		-		1.926	
Totaal financiële lasten			-		-		1.926

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2018	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		-270.782
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-132	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-132
	Totaal resultaat		-270.914

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 met belang in bevoegd gezag

Statutaire naam	Juridische vorm 2018	Statutaire zetel	Code activi- telten	Deelname- percentage
Regionaal SWV VO SVO Eemland	Stichting	Amersfoort	4	-

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.

Topfunctionaris				
Aanhef	De heer	De heer	De heer	De heer
Voorletters	A.D.	J.A.W.	B.	A.C.H.
Tussenvoegsel				
Achternaam	Bisschop	Apeldoorn	Ent	Verbeek
Functie(s)	Voorzitter	lid	Lid	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT verplichte instelling(en)				

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

Topfunctionaris		
Aanhef	Mevrouw	De heer
Voorletters	M.W.	P.J.M.
Tussenvoegsel		
Achternaam	Peet-Hartman	Stolwijk
Functie(s)	Secretaris	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT verplichte instelling(en)		

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.
Tussenvoegsel	van
Achternaam	Eijteren

Functievervulling in verslagjaar (2018)	
Functie(s)	Directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
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	94.451
Beloningen betaalbaar op termijn	15.233
Subtotaal bezoldiging	109.684
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	
Totale bezoldiging	109.684
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	111.000
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	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	88.295
Beloningen betaalbaar op termijn	13.001
Totale bezoldiging	101.296
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	107.000

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

Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijvende rechten die hier moeten worden toegelicht.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende 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	PCI-Groep	30-4-2015 30-4-2021	72	567	6.804	6.804	15.876	-	15.876
2	PCI-Groep	13-4-2018 13-4-2023	60	100	800	1.200	6.000	-	7.200
3	Frama	11-11-2014 Onbeperkt	N.V.T.	19	228	228	1.158	-	1.386

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Amersfoort

2018

Stichting Katholiek Praktijkonderwijs Amersfoort en omstreken

Bestuurder

De Heer M. van Elteren



Leden toezichthoudend orgaan

De heer A.D. Bisschop

Voorzitter



De heer J.A.W. Apeldoorn

Lid



B. Ent

Lid



De heer A.C.H. Verbeek

Lid



Stichting Katholiek Praktijkonderwijs Amersfoort en omstreken
Zangvogelweg 152
Statutaire vestigingsplaats

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

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

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Katholiek Praktijkonderwijs Amersfoort en omstreken

Adres: Zangvogelweg 152, 3816 MC Amersfoort

Telefoon: 033-4723163

E-mailadres: info@schoolbestuur.nl

Internetsite: www.schoolbestuur.nl

Bestuursnummer: 45697

Contactpersoon: M. van Elteren

Telefoon: 033-4723163

E-mailadres: mvelteren@debaander.nl

BRIN-nummers: 03SX De Baander

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)