

Jaarverslag 2018

Stichting Jenaplan Basisschool
Vlinderbos,
te Wilnis

Definitieve jaarrekening

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	8
Continuïteitsparagraaf	11
Verslag toezichthoudend orgaan	16
Kengetallen	18

Jaarrekening:

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	24
Balans per 31 december 2018	28
Staat van baten en lasten 2018	29
Kasstroomoverzicht 2018	30
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	31
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	34
(Voorstel) bestemming van het resultaat	37
Gebeurtenissen na balansdatum	38
Verbonden partijen	39
Verantwoording subsidies	40
WNT-Verantwoording 2018	41
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	44
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	45

Overige gegevens:

Statutaire bestemming van het resultaat	47
Gegevens over de rechtspersoon	48
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	49

Bijlagen:

OCW-bijlage	51
-------------	----

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit bestuursverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos in het jaar 2018.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Van Ree.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos, met bevoegd gezag nummer 40281, valt de onderstaande school:

School	Brinnummer
Vlinderbos	24 PU

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting.

Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos is op 21 april 1995 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder dossiernummer 41185424.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur is ultimo 2018 als volgt samengesteld:

Voorzitter	: Dhr. A.W. M. Reijers
Secretaris	: Dhr. G. van Balgoijen
Penningmeester	: Dhr. M.W. Dull
Overige bestuursleden	: Mw. M. den Braber - Hettelingh Mw. J. Groen Mw. J.M.S. Richardson

Bekostigingsgrondslag

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

Er hebben gedurende het kalenderjaar 2018 groeitellingen plaatsgevonden en derhalve is / wordt aanvullende bekostiging ontvangen.

In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen op 1 oktober 2018 vergeleken met de leerlingaantallen in de jaren 2017, 2016 en 2015.

School	1-10-2018	groeitelling	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015
Vlinderbos	234	252	231	235	228
Totaal	234	252	231	235	228

Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)

Vlinderbos geeft basisonderwijs op basis van Jenaplan. De school biedt ruimte voor individuele ontplooiing naast het optimaal functioneren van de groep. Zelfwerkzaamheid wordt afgewisseld met groepsopdrachten. Behalve een goed ontwikkeld kennisniveau worden kwaliteiten verlangd als kunnen samenwerken, communiceren, flexibel zijn, persoonlijk sterk in je schoenen staan en creatieve oplossingen bedenken voor steeds andere problemen.

Organisatiestructuur

Jenaplan basisschool Vlinderbos wordt bestuurd door een directie bestaande uit een directeur en een adjunct directeur. Boven de school staat de stichting Jenaplanschool Vlinderbos. Het bestuur van deze stichting heeft een toezicht houdende rol. De directie van de basisschool heeft vanuit het bestuur het mandaat voor het uitvoeren van de dagelijkse leiding.

Governance ontwikkelingen (interne beheersing en toezicht)

Het bestuur heeft een toezichthoudende rol. De directie van Vlinderbos is verantwoordelijk voor de daadwerkelijke directievoering. Middels de bestuursvergaderingen legt de directie verantwoording af aan het bestuur. Daarnaast zijn er diverse informele contactmomenten.

Code goed bestuur

Het bestuur is toezichthoudend en heeft middels een directiestatuut de algemeen directeur het mandaat gegeven voor de verschillende taken en bevoegdheden.

Bezoldiging bestuur en toezichthouders

Het bestuur van Vlinderbos is onbezoldigd.

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

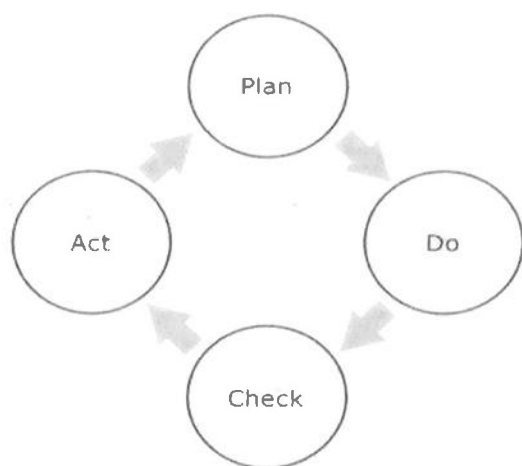
In 2018 wordt gekenmerkt door 2 grote gebeurtenissen.

In het voorjaar is gestart met de selectieprocedure voor een nieuwe directeur. Na een eerst advertentie bleek het aanbod dermate laag te zijn dat er een wervingsbureau in de arm is genomen. Vanuit dit bureau is een nieuwe directeur aangedragen die unaniem door de selectie commissie is voorgedragen. Eind oktober 2018 is de nieuwe directeur gestart.

In het najaar heeft de onderwijs inspectie een onderzoek op Vlinderbos uitgevoerd. Uit dit onderzoek zijn op verschillende gebieden onvoldoenden gescoord, waardoor Vlinderbos als zeer zwak wordt bestempeld. In samenspraak met de nieuwe directeur is direct gestart met een uitgebreid verbeterplan. Tevens is het bestuur gestart met een onderzoek om haar toezichthoudende rol te verbeteren.

Van belang hierbij is dat het DNA van de school blijft behouden, zijnde een goed pedagogisch klimaat en het welbevinden van de leerlingen, maar met het nieuwe Plan van Aanpak wordt meer resultaat gericht onderwijs en zicht op ontwikkeling een duidelijk speerpunt. Er is een start gemaakt met het team verder scholen in diverse aandachtspunten, waaronder de Do, Plan, Check, Act cyclus.

Het gaat om meer samen van elkaar leren en gemeenschappelijke benadering om doelstellingen te halen. Collegiale consultatie en feedback gesprekken zijn hierbij een wezenlijk onderdeel van de teamontwikkeling.



Onderwijs

- Onderwijsontwikkelingen

Aanschaf Parnassus; werken met blok- en weekplanningen. Hierin staan leerdoelen centraal. Er is fysieke ruimte gecreeerd zodat het team samen kan werken en leren.

- Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

Het zorgplan dateert uit 2016. Hierin staat het beleid van Interne Begeleiding, Leerlingvolgsysteem, Overlegstructuur, Diagnostiek, Hulp binnen school, Externe instanties, Budget en het Meerjarenontwikkelingsplan nader beschreven.

Aangezien Vlinderbos nog steeds onvoldoende scoort op begrijpend lezen is de externe begeleiding van het team gecontinueerd.

Regelmatig worden bureaus ingehuurd voor ambulante begeleiding. Mede hierdoor is binnen Vlinderbos een continue aanbod van Remedial Teaching voor kleine groepen en individuele leerlingen.

- Onderwijsresultaten

De onderwijsopbrengsten zijn al een aantal jaren ondanks diverse extra inspanningen niet voldoende. Ook de inzet van een externe adviseur voor begrijpend lezen heeft onvoldoende resultaat gegeven. Inmiddels is er naar aanleiding van de conclusies van de inspectie een veel omvattend verbeterprogramma opgezet. Dit moet in het najaar van 2019 leiden tot een voldoende op de verschillende aandachtsgebieden van de inspectie.

De absolute resultaten laten in eerste instantie nog niet de gewenste groei zien; de vaardigheidsscores zijn in eerste instantie sterk verbeterd.

Personeel

- Zaken met een behoorlijke personele betekenis en personele ontwikkeling

De belangrijkste wijziging op personeel gebied is het aantrekken van een nieuwe directeur per 1 november 2018.

- Personele bezetting

De personele bezetting is redelijk goed op orde. De school blijft kwetsbaar voor ziekten. Dit wordt verstrekt doordat de extra formatie deels is ingezet voor reguliere les en een vervanging zwangerschapsverlof. Met de extra inzet van verschillende leerkrachten lukt het om alle lessen doorgang te laten vinden. Het bestuur is dankbaar voor de getoonde flexibiliteit van het team.

- Het gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

In 2018 was er geen sprake van uitkeringen na ontslag. Het verstrek van de vorige directeur in 2017 is juridisch "dichtgetimmerd" ter voorkoming van uitkeringen.

Verantwoording werkdrumiddelen Primair Onderwijs

Vlinderbos heeft een ruime formatie en de meeste klassen zijn beduidend kleiner dan 30 leerlingen.

Het team heeft ervoor gekozen om de werkdrumiddelen voor een deel te besteden aan een onderwijs assistent die leerkrachten ondersteund door aparte RT activiteiten te begeleiden. Vervolgens is er een onderwijsassistente aangetrokken. Naast RT ondersteuning wordt zij ook voor diverse hand en span diensten ingezet (teambeslissing).

Vlinderbos heeft veel zij-instroom die op specifieke zaken achterstand heeft. Ook hier wordt de onderwijs

De middelen zijn als volgt ingezet:

Personeel	0,6 fte (bedrag ca. € 32.000)
Materieel	geen
Profesionalisering	geen
Overig	geen

Er zijn geen niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen.

Verantwoording prestatieboxgelden

Vanuit de prestatieboxgelden is de CMK scholing betaald. Alle leerkrachten van de Vlinderbos hebben hieraan deelgenomen.

Tevens doet Vlinderbos mee aan het cultuurprogramma van de Ronde Venen. Onderdeel hiervan zijn onder andere een aantal cultuur workshops op de school. De eigen bijdrage voor de school wordt betaald vanuit de prestatieboxgelden.

Ook dit jaar is er door een aantal groepen het Rijksmuseum in Amsterdam bezocht.

Huisvesting

In 2017 zijn de plannen gemaakt voor een Groen Schoolplein voor onze school. Het Groene Schoolplein is uiteindelijk in de zomervakantie 2018 gerealiseerd. Tevens is het buitenschilderwerk in 2018 grondig aangepakt.

In 2018 is er een inventarisatie gemaakt welke zaken opgeruimd kunnen worden. De school moet nog overzichtelijker worden; hierdoor zal het leerklimaat verbeteren.

Stellige bestuurlijke voornemens

Met het verbeterplan in verband met de bevindingen van de inspectie zijn extra gelden gereserveerd voor leermiddelen. Tevens is voor het verbeteren van het interieur diverse posten begroot. Hiermee wil Vlinderbos meer ruimte binnen het bestaande gebouw gecreeerd. Op deze wijze kan in kleinere groepjes in een rustige omgeving worden geleerd.

Klachtenafhandeling

In 2018 hebben we geen beroep hoeven te doen op onze klachtenprocedure.

Horizontale verantwoording

De communicatie naar ouders is sterkt verbeterd met wekelijkse nieuwsbrief.

Met klasbord wordt middels een app met ouders gecommuniceerd.

Verbonden partijen

Vlinderbos is aangesloten bij het SWV Passenderwijs te Woerden. De samenwerking kenmerkt zich als pro-actief, waarbij onze school een voorbeeld is hoe kinderen met een intensieve onderwijsbehoefte in het reguliere onderwijs kunnen functioneren.

Er is gedurende het jaar veel contact met het SamenwerkingsVerband Passenderwijs. Zij geven de nodige ondersteuning voor specifieke vragen binnen de school.

De contacten met de BSO Kids en Co wordt geïntensiveerd. Tevens is er regelmatig overleg met de gemeente over onder andere huisvesting.

Relevante interne en externe ontwikkelingen

Nabij de school wordt momenteel een nieuwbouwwijk ontwikkeld. Vlinderbos krijgt momenteel een stijgend aantal nieuwe inschrijvers. Daarnaast hebben diverse scholen in de omgeving te kampen met zodanig kleine leerling aantallen dat er nog steeds diverse zij-instromers worden aangemeld.

Toegankelijkheid van de instelling en het toelatingsbeleid

Ieder kind is welkom bij Vlinderbos. Er moet wel ruimte zijn binnen de betreffende groep en er wordt gekeken naar de belastbaarheid van de leerkrachten.

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

In 2018 hebben er op dit gebied geen relevante zaken voor Vlinderbos voorgedaan.

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2018 in vergelijking met 31 december 2017. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2018	31-12-2017	Passiva	31-12-2018	31-12-2017
Materiële vaste activa	140.455	109.566	Eigen vermogen	532.440	448.390
Vorderingen	70.275	77.819	Voorzieningen	126.005	140.659
Liquide middelen	598.625	505.281	Kortlopende schulden	150.910	103.617
Totaal activa	809.355	692.666	Totaal passiva	809.355	692.666

- Toelichting op de activa zijde van de balans:

Materiële vaste activa

Het saldo van de materiële vaste activa is toegenomen ten opzichte van 2017. In 2018 is er geïnvesteerd in ICT en in het groene schoolplein.

- Toelichting op de passiva zijde van de balans:

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is toegenomen ten opzichte van 2017 door toevoeging van het resultaat over 2018.

Voorzieningen

Het saldo van de voorzieningen is afgenomen ten opzichte van 2017. In 2018 zijn de onttrekkingen aan de voorzieningen hoger dan de dotaties aan de voorzieningen waardoor het saldo afneemt.

Kortlopende schulden

Het saldo van de kortlopende schulden is toegenomen ten opzichte van 2017. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de toename van het saldo van de crediteuren, toename van de schuld inzake belastingen en premies sociale verzekeringen door toegenomen loonkosten en de toename van de nog te betalen kosten.

Analyse resultaat

De begroting van 2018 liet een positief resultaat zien van € 21.511. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2018 van € 84.050: een verschil van € 62.539 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2017 bedroeg € 1.260.

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

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

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil	Realisatie 2017	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.200.251	1.131.636	68.615	1.080.497	119.754
Overige overheidsbijdragen	8.930	8.000	930	8.924	6
Overige baten	47.191	22.000	25.191	28.545	18.646
Totaal baten	1.256.372	1.161.636	94.736	1.117.966	138.406
Lasten					
Personele lasten	899.742	889.348	10.394	888.434	11.308
Afschrijvingen	30.866	34.127	-3.261	32.565	-1.699
Huisvestingslasten	100.711	91.150	9.561	73.350	27.361
Overige lasten	141.461	127.000	14.461	126.213	15.248
Totaal lasten	1.172.780	1.141.625	31.155	1.120.562	52.218
Saldo baten en lasten	83.592	20.011	63.581	-2.596	86.188
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	458	2.000	-1.542	1.336	-878
Financiële lasten	-	500	-500	-	-
Totaal financiële baten en lasten	458	1.500	-1.042	1.336	-878
Totaal resultaat	84.050	21.511	62.539	-1.260	85.310

- Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2017 gestegen met € 85.310. De belangrijkste oorzaken van deze stijging zijn:

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen zijn in 2018 toegenomen ten opzichte van 2017 door aanpassing van de normbedragen en ontvangsten inzake een groeitelling.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn toegenomen ten opzichte van 2017. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de extra kosten met betrekking tot het aanpassen van het groene schoolplein.

Totaal resultaat

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

De rijksbijdragen zijn hoger dan begroot door aanpassing van de vergoedingsnormen en door het ontvangen van extra bijdragen in verband met een groeitelling. Beide zijn niet in de begroting opgenomen.

Investerings- en financieringsbeleid

Vanwege de gunstige liquiditeit worden de investeringen uit eigen middelen voldaan. Het beleid is als in enig jaar of maand een te groot beslag op de liquiditeit plaatsvindt een spreiding in de aanschaf van nieuwe investeringen wordt aangebracht. De investeringen worden bewaakt op basis van de liquiditeitsbegroting en zijn afgestemd vanuit een in de meerjarenbegroting opgenomen financieel perspectief.

Treasuryverslag

De stichting hanteert een eigen treasurystatuut.. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de Regeling Beleggen lenen en derivaten OCW 2016. Er is gebruik gemaakt van spaar- en depositorekeningen. De tegoeden op deze rekening zijn direct opeisbaar.

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.

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

Kengetallen

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen per 1 oktober	231	234	235	235	235
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	0,60	1,20	1,73	1,50	1,50
Personeel primair proces	12,10	12,30	11,80	11,10	11,10
Ondersteunend personeel	0,50	0,60	0,60	1,00	0,60
Totale personele bezetting	13,20	14,10	14,13	13,60	13,20

Overige kengetallen

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen / Totaal personeel	17,50	16,60	16,63	17,28	17,80
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	19,09	19,02	19,92	21,17	21,17

- Toelichting op de kengetallen

De belangrijkste ontwikkeling in 2018 op personeel gebied is het aantrekken van een nieuwe directeur met ingang van 1 november. Voor de komende jaren is ingestoken op het licht verhogen van het aantal leerlingen per klas.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Materiële vaste activa	109.566	140.455	146.000	146.600	145.700
Totaal vaste activa	109.566	140.455	146.000	146.600	145.700
Vorderingen	77.819	70.275	75.000	75.000	75.000
Liquide middelen	505.281	598.625	567.122	585.326	602.576
Totaal vlottende activa	583.100	668.900	642.122	660.326	677.576
Totaal activa	692.666	809.355	788.122	806.926	823.276

Passiva	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Algemene reserve	414.196	517.628	467.117	490.921	512.271
Bestemmingsreserves	34.194	14.812	40.000	40.000	40.000
Eigen vermogen	448.390	532.440	507.117	530.921	552.271
Voorzieningen	140.659	126.005	131.005	136.005	141.005
Kortlopende schulden	103.617	150.910	150.000	140.000	130.000
Totaal passiva	692.666	809.355	788.122	806.926	823.276

- Toelichting op de balans

Voor de balans eind 2018 zijn er 2 zaken van belang. Enerzijds is er een behoorlijk positief resultaat geboekt. Anderzijds is er stevig geïnvesteerd in het Groene Schoolplein, welke in de zomervakantie is gerealiseerd. Voor de komende jaren worden op een aantal investering in leermethoden en interieur na geen bijzondere investeringen verwacht. Het resultaat 2018 is toegevoegd aan de reserves.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen	231	234	235	235	235
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.080.497	1.200.251	1.211.447	1.218.367	1.197.839
Overige overheidsbijdragen	8.924	8.930	9.000	9.000	9.000
Overige baten	28.545	47.191	14.950	14.950	14.950
Totaal baten	1.117.966	1.256.372	1.235.397	1.242.317	1.221.789
Lasten					
Personeelslasten	888.434	899.742	1.010.435	973.963	957.889
Afschrijvingen	32.565	30.866	35.955	39.400	40.900
Huisvestingslasten	73.350	100.711	82.500	80.000	76.500
Overige lasten	126.213	141.461	121.650	126.150	126.650
Totaal lasten	1.120.562	1.172.780	1.250.540	1.219.513	1.201.939
Saldo baten en lasten	-2.596	83.592	-15.143	22.804	19.850
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	1.336	458	1.000	1.500	2.000
Financiële lasten	-	-	500	500	500
Totaal financiële baten en lasten	1.336	458	500	1.000	1.500
Totaal resultaat	-1.260	84.050	-14.643	23.804	21.350

- Toelichting op de staat van baten en lasten

Vanwege de bevindingen van de inspectie is er voor 2019 extra investeringen gereserveerd voor leermethoden. Tevens zijn de afschrijvingen voor het interieur voor de komende jaren verhoogd, zodat hier een optimalisatie kan worden gedaan. Een aantal kosten voor 2019 zijn eenmalig verhoogd om een kwaliteitsslag optimaal mogelijk te maken.

Overige rapportages

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

De verschillende elementen van het algemene instellingsbeleid beschrijven onze interne risicobeheersing en controlesysteem.

Er is een duidelijke scheiding tussen directie en bestuur. De administratieve afhandeling vindt door een extern administratiekantoor plaats.

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

De risico's voor 2019 en verdere jaren zijn:

1. Leerling aantal blijft in de krimp gemeente De Ronde Venen een punt van zorg. Inmiddels zijn er diverse aanmeldingen uit de naastgelegen nieuwbouwwijk, waaronder veel kleuters.
2. De financiële reserves blijven ondanks een aantal jaren met een negatief resultaat onegekend hoog. Dit is ook noodzakelijk voor een éénpitter. De begrotingen worden conservatief opgesteld, waardoor het resultaat over het algemeen beter dan de begroting is.
3. Ook voor een populaire school als Vlinderbos is het lastig om goed personeel te vinden. Tijdelijke inzet is al een paar keer middels detachering ingevuld; hiermee zijn hogere kosten gemoeid.
4. De kwaliteitsverbetering vraagt voor 2019 de nodige extra investeringen en kosten. De verwachting is dat eind 2019 de onderwijs kwaliteit weer op orde is. We dienen voor de komende jaren voldoende financiële reserves te hebben voor verdere kwaliteitsverbetering.
5. De kwaliteit van ons onderwijs in relatie tot een éénpitter. Hierdoor is er minder ondersteuning vanuit het bestuur of kunnen ervaringen / verbeteringen worden gedeeld binnen de scholen van een bestuur. Het bestuur van Vlinderbos is zich hier terdege van bewust en onderzoekt met een externe adviseur hoe externe kennis kan worden aangetrokken en het toezicht van het bestuur versterkt kan worden.

Ondertekening namens het bestuur

Datum:

Plaats:

Naam:

Functie:

Ondertekening:



Verslag Toezichthouder Vlinderbos

Jaarverslag 2018

Wilnis, 24 mei 2019

Binnen stichting Jenaplan basisschool Vlinderbos is het bestuur het toezichthoudend orgaan. Het bestuur bestond in 2018 uit:

- A.W.M. Reijers (voorzitter)
- M.W. Dull (penningmeester)
- G. Balgoijen (secretaris)
- J.M.S. Richardson (inkomend penningmeester)
- J. Groen (bestuurslid)
- M. den Braber (bestuurslid)

Het bestuur is op 8-1-2018; 12-3-2018; 22-5-2018; 28-6-18; 10-9-2018; 29-10-2018 bijeen gekomen voor een bestuursvergadering. Ook de directie van Vlinderbos neemt deel aan de bestuursvergaderingen. Indien de inhoud van een vergadering dit vereist vergadert het bestuur zonder directie. Dit is het geval geweest in verband met de werving van een nieuwe directeur en de directiewissel in 2018. Van deze vergadering worden geen officiële notulen opgesteld; de uitkomsten worden in de reguliere vergadering vastgesteld.

Verantwoording diverse taken

De jaarrekening 2018 is vastgesteld op:	8-3-2019
De begroting 2019 is vastgesteld op:	1-2-2019
Het meerjarenplan is vastgesteld op:	1-2-2019
Het treasury statuut is vastgesteld op:	12-3-2018

Code Goed Bestuur

Voor een éénpitter zorgt de nauwe betrokkenheid van bestuur dat er verwevenheid kan ontstaan met de dagelijkse directievoering. Op onderwijsgebied, personeelszaken en op het financieel vlak is er sprake van een duidelijke scheiding.

Met name op het gebied van beheer en onderhoud van gebouw is het bestuur ook uitvoerend betrokken. Dit heeft enerzijds met de ouderparticipatie te maken, maar ook met onvoldoende affiniteit van de directie.

Met de komst van de nieuwe directeur, alsmede een tussentijds bezoek van de onderwijsinspectie met een oordeel zeer zwak, heeft het bestuur ingezien dat de verantwoordelijkheden tussen bestuur en directie herijkt moet worden. Hiervoor zijn een aantal sessies met de PO-raad belegd en wordt ook externe coaching aangetrokken voor het verder invullen van de verantwoordelijkheden.

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

Diverse

Het bestuur is ervan overtuigd dat alle middelen op een rechtmatige wijze zijn verwerft. Alle middelen worden door Dyade geadministreerd. Het bestuur tracht alle middelen ten goede te laten komen aan het onderwijs van Vlinderbos.

Het bestuur van Vlinderbos heeft Van Ree Accountants West te Alphen a/d Rijn benoemd tot externe accountant.

Het bestuur van Vlinderbos is werkgever van alle personeel van de Jenaplan Basisschool Vlinderbos te Wilnis. Naast de gebruikelijke benoemingen en afscheid van personeel is er per 1 november 2018 een nieuwe directeur aangesteld.

Tot dat moment nam de adjunct directeur de taken waar met ondersteuning van een leerkracht. Er is veel tijd besteed aan het inwerken van de nieuwe directeur en het invullen van het nieuwe MT.

Evaluatie

Het bestuur heeft wederom een hectisch jaar achter de rug. De werving van de nieuwe directeur heeft de nodige energie gekost en de impact van het inspectierapport is groot voor bestuur, directie en team.

Inmiddels zijn er veel stappen in de goede richting gezet. Het bestuur heeft vertrouwen in de huidige ontwikkelingen en ziet de toekomst met vertrouwen tegemoet.

Bestuur Jenaplan Basisschool Vlinderbos

A.W.M. Reijers (voorzitter)

M.W. Dull (penningmeester)

G. Balgoijen (Secretaris)

KENGETALLEN

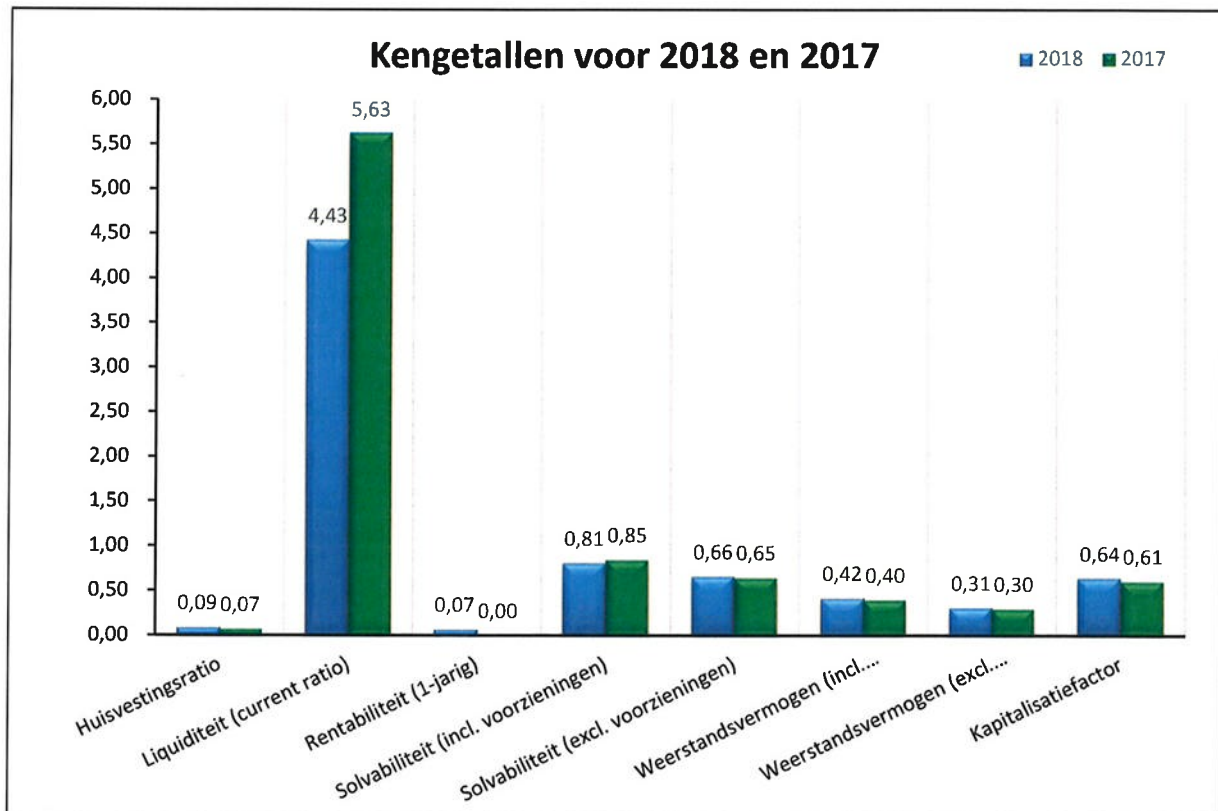
In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte van de signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel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

Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Kengetal	2018	2017	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,09	0,07	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	4,43	5,63	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,07	0,00	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,81	0,85	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,66	0,65	geen
Weerstandvermogen (incl. mva*)	0,42	0,40	kleiner dan 0,05
Weerstandvermogen (excl. mva*)	0,31	0,30	geen
Kapitalisatiefactor	0,64	0,61	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 gedeeld door som van de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	100.711		73.350	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	1.953		1.953	
Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen		102.664		75.303
- Totale lasten	1.172.780		1.120.562	
- Financiële lasten	-		-	
Som totale lasten en financiële lasten		1.172.780		1.120.562
Kengetal:		0,09		0,07

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

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

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 en vorderingen) en de kortlopende schulden.

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	598.625		505.281	
- Vorderingen	70.275		77.819	
Vlottende activa		668.900		583.100
Kortlopende schulden		150.910		103.617
Kengetal:		4,43		5,63

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 4,43 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 € 598.625 aan liquide middelen en daarnaast € 70.275 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 € 150.910.

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		84.050		-1.260
- Totaal baten	1.256.372		1.117.966	
- Financiële baten	458		1.336	
Som totaal baten inclusief financiële baten		1.256.830		1.119.302
Kengetal 1-jarig:		0,07		0,00

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 € 1.256.830, een resultaat behaald van € 84.050. Dit houdt in dat 0,07 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,07 behouden en wordt € 0,93 besteed.

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

Solvabiliteit

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

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

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	532.440		448.390	
- Voorzieningen	126.005		140.659	
Som eigen vermogen en voorzieningen		658.445		589.049
Totaal vermogen		809.355		692.666
Kengetal:		0,81		0,85

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

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

De 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		532.440		448.390
Totaal vermogen		809.355		692.666
Kengetal:		0,66		0,65

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

Weerstandvermogen

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

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

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		532.440		448.390
- Totaal baten	1.256.372		1.117.966	
- Financiële baten	458		1.336	
Som totaal baten inclusief financiële baten		1.256.830		1.119.302
Kengetal:		0,42		0,40

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

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

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

Het weerstandvermogen is voor 2018 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2017 is het weerstandvermogen gestegen.

- 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	532.440		448.390	
- Materiële vaste activa	140.455		109.566	
Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa		391.985		338.824
- Totaal baten	1.256.372		1.117.966	
- Financiële baten	458		1.336	
Som totaal baten inclusief financiële baten		1.256.830		1.119.302
Kengetal:		0,31		0,30

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

Kapitalisatiefactor

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

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

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Balans totaal	809.355		692.666	
- Materiële vaste activa gebouwen	8.761		10.714	
Verschil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen		800.594		681.952
- Totaal baten	1.256.372		1.117.966	
- Financiële baten	458		1.336	
Som totaal baten inclusief financiële baten		1.256.830		1.119.302
Kengetal:		0,64		0,61

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

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.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur.

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Installaties	120-180	10-6,7%	500
Schoolmeubilair en inventaris	180-360	6,7-3,3%	500
Kantoormeubilair en inventaris	120-240	10-5%	500
Huishoudelijke apparatuur en machines	60-96	20-12,5%	500
Onderwijskundige apparatuur en machines	60	20%	500
ICT	36-120	33,3-10%	500
Leermiddelen	96	12,50%	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.

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	Dekking afschrijving van de per 01-01-2005 geactiveerde activa		1.910
- Algemene reserve privaat	Dekking huurkosten extra lokaal		12.902

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. Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2018 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO4, lid 1c.

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.

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 reserves die door het bestuur zijn bepaald.

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

Overheidssubsidies

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

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 PO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2018 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2018 97,00%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

Kredietrisico

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

BALANS PER 31 DECEMBER 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	140.455		109.566	
	<i>Totaal vaste activa</i>		140.455		109.566
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	70.275		77.819	
1.2.4	Liquide middelen	598.625		505.281	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		668.900		583.100
	TOTAAL ACTIVA		809.355		692.666
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	532.440		448.390	
2.2	Voorzieningen	126.005		140.659	
2.4	Kortlopende schulden	150.910		103.617	
	TOTAAL PASSIVA		809.355		692.666

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018
En vergelijkende cijfers 2017

		2018		Begroet 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	1.200.251		1.131.636		1.080.497	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	8.930		8.000		8.924	
3.5	Overige baten	47.191		22.000		28.545	
	<i>Totaal baten</i>		<i>1.256.372</i>		<i>1.161.636</i>		<i>1.117.966</i>
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	899.742		889.348		888.434	
4.2	Afschrijvingen	30.866		34.127		32.565	
4.3	Huisvestingslasten	100.711		91.150		73.350	
4.4	Overige lasten	141.461		127.000		126.213	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>1.172.780</i>		<i>1.141.625</i>		<i>1.120.562</i>
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		<i>83.592</i>		<i>20.011</i>		<i>-2.596</i>
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	458		2.000		1.336	
6.2	Financiële lasten	-		500		-	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>458</i>		<i>1.500</i>		<i>1.336</i>
	Totaal resultaat *		84.050		21.511		-1.260

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

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

KASSTROOMOVERZICHT 2018
En vergelijkende cijfers 2017

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsactiviteit (saldo baten en lasten)			83.592		-2.596
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2		30.866		32.565
- Mutaties voorzieningen	2.2		-14.654		8.677
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			16.212		41.242
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2./-1.2.2.14		7.033		1.674
- Kortlopende schulden	2.4./-2.4.18		47.293		-41.564
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			54.326		-39.890
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			154.130		-1.244
Ontvangen interest	6.1.1./-1.2.2.14		969		1.336
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			155.099		92
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2		-61.755		-14.258
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-61.755		-14.258
Mutatie liquide middelen	1.2.4		<u>93.344</u>		<u>-14.166</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2018		2017	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1			505.281		519.447
Mutatie boekjaar liquide middelen			93.344		-14.166
Stand liquide middelen per 31-12			<u>598.625</u>		<u>505.281</u>

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.1.2.5 Vaste bedrijfs- activa in uitvoering en vooruit- betalingen	1.1.2.6 Niet aan de bedrijfsuit- oefening dienstbare MVA	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2018							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	27.136	-	362.037	124.357	-	-	513.530
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	16.422	-	304.910	82.632	-	-	403.964
Materiële vaste activa per 01-01-2018	10.714	-	57.127	41.725	-	-	109.566
Verloop gedurende 2018							
Investerings	-	-	18.237	43.518	-	-	61.755
Afschrijvingen	1.953	-	19.102	9.811	-	-	30.866
Mutatie gedurende 2018	1.953-	-	865-	33.707	-	-	30.889
Stand per 31-12-2018							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	27.136	-	380.274	167.875	-	-	575.285
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	18.376	-	324.012	92.443	-	-	434.830
Materiële vaste activa per 31-12-2018	8.761	-	56.262	75.432	-	-	140.455

Inventaris en apparatuur

In 2018 is er voornamelijk in ICT geïnvesteerd. Dit betreft i-pads en computers.

Overige materiële vaste activa

In 2018 is er voornamelijk geïnvesteerd in het groene schoolplein met een daarbij behorende speeltoestellen.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	53.591		54.768	
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	3.264		3.046	
1.2.2.10	Overige vorderingen	51		192	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		56.906		58.006
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	8.327		16.779	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	266		777	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	4.776		2.257	
	<i>Overlopende activa</i>		13.369		19.813
	Totaal Vorderingen		70.275		77.819

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

1.2.2.10	Overige vorderingen	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.2.10.1	Vervangingsfonds	-		192	
1.2.2.10.7	Overige vorderingen	51		-	
	Totaal Overige vorderingen		51		192

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	306.600		304.031	
1.2.4.3	Deposito's	292.025		201.250	
	Totaal liquide middelen		598.625		505.281

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	414.196	72.947	30.485	517.628
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	34.194	-1.799	-30.485	1.910
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	-	12.902	-	12.902
Totaal Eigen vermogen	448.390	84.050	-	532.440

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	3.709	-1.799	-	1.910
Totaal bestemmingsreserves publiek	34.194	-1.799	-30.485	1.910

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaot	-	12.902	-	12.902
Totaal bestemmingsreserves privaot	-	12.902	-	12.902

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2018	Dotatie 2018	Onttrek-king 2018	Vrijval 2018	Stand per 31-12-2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	9.822	5.759	1.313	-	14.268	1.128	2.931	10.209
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	130.837	15.000	34.100	-	111.737	493	96.914	14.330
Totaal Voorzieningen	140.659	20.759	35.413	-	126.005	1.621	99.845	24.539

* bij netto contante waarde

**2.2.1 Personele
voorzieningen**

	Stand per 01-01-2018	Dotatie 2018	Onttrek-king 2018	Vrijval 2018	Stand per 31-12-2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	9.822	5.759	1.313	-	14.268	1.128	2.931	10.209
Totaal personele voorzieningen	9.822	5.759	1.313	-	14.268	1.128	2.931	10.209

* bij netto contante waarde

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
2.4.8 Crediteuren	46.489	15.085
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	38.925	28.697
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	11.265	8.615
2.4.12 Kortlopende overige schulden	1.225	596
Subtotaal kortlopende schulden	97.904	52.993
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW	1.653	-
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	3.087	6.003
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	28.155	23.471
2.4.19 Overige overlopende passiva	20.112	21.150
Overlopende passiva	53.007	50.624
Totaal Kortlopende schulden	150.911	103.617

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

3	Baten								
3.1	Rijksbijdragen		2018		Begroot 2018		2017		
		€	€	€	€	€	€		
3.1.1	Rijksbijdragen								
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW		1.094.879		1.011.887		994.160		
	Totaal Rijksbijdrage		<u>1.094.879</u>		<u>1.011.887</u>		<u>994.160</u>		
3.1.2	Overige subsidies								
3.1.2.1	Overige subsidies OCW		45.101		74.749		34.583		
	Totaal Rijksbijdragen		<u>45.101</u>		<u>74.749</u>		<u>34.583</u>		
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		60.271		45.000		51.754		
	Totaal Rijksbijdragen		<u>1.200.251</u>		<u>1.131.636</u>		<u>1.080.497</u>		
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		2018		Begroot 2018		2017		
		€	€	€	€	€	€		
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en - subsidies overige overheden								
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies		8.930		8.000		8.924		
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		<u>8.930</u>		<u>8.000</u>		<u>8.924</u>		
	Totaal overheidsbijdragen en - subsidies overige overheden		<u>8.930</u>		<u>8.000</u>		<u>8.924</u>		
3.5	Overige baten		2018		Begroot 2018		2017		
		€	€	€	€	€	€		
3.5.1	Verhuur		67		-		-		
3.5.5	Ouderbijdragen		15.834		11.000		13.936		
3.5.10	Overige		31.290		11.000		14.609		
	Totaal overige baten		<u>47.191</u>		<u>22.000</u>		<u>28.545</u>		

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	681.318		894.748		654.022	
4.1.1.2 Sociale lasten	92.593		-		87.450	
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	29.918		-		22.800	
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	3.120		-		28.293	
4.1.1.5 Pensioenpremies	83.223		-		85.726	
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		890.172		894.748		878.291
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	4.446		-		-3.891	
4.1.2.3 Overige	18.427		9.600		18.640	
Totaal overige personele lasten		22.873		9.600		14.749
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2 Uitkeringen van het Vervangingsfonds	253		-		4.783	
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	13.050		15.000		-177	
Af: Ontvangen uitkeringen personeel		13.303		15.000		4.606
Totaal personele lasten		899.742		889.348		888.434

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 20 in 2018 (2017: 17). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2018	2017
Bestuur / Management	2	1
Personeel primair proces	16	15
Ondersteunend personeel	2	1
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>20</u>	<u>17</u>

4.2 Afschrijvingen	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	30.866		34.127		32.565	
Totaal afschrijvingen		30.866		34.127		32.565

4.3 Huisvestingslasten	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	6.360		7.500		1.350	
4.3.4 Energie en water	12.787		12.250		12.342	
4.3.5 Schoonmaakkosten	30.075		34.400		30.605	
4.3.6 Belastingen en heffingen	1.263		2.000		1.944	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	15.000		15.000		15.000	
4.3.8 Overige	35.226		20.000		12.109	
Totaal huisvestingslasten		100.711		91.150		73.350

4.4	Overige lasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	32.318		36.900		45.767	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	9.058		6.100		4.377	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	31.209		37.500		24.849	
4.4.5	Overige	68.876		46.500		51.220	
	Totaal overige lasten		141.461		127.000		126.213

Seperate specificatie kosten instellingsaccountant

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

		2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	6.159		5.000		5.187	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			6.159		5.000		5.187

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 accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	458		2.000		1.336	
	Totaal financiële baten		458		2.000		1.336

6.2	Financiële lasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	-		500		-	
	Totaal financiële lasten		-		500		-

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2018	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		72.947
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-1.799	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-1.799
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	12.902	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		12.902
	Totaal resultaat		84.050

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

Statutaire naam	Juridische vorm 2018	Statutaire zetel	Code activi- telten	Eigen vermogen 31-12-18 €	Resultaat 2018 €	Omzet 2018 €	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname- percentage	Conso- lidatie ja/nee
Stichting Beheer Vlinderbos	Stichting	Wilnis	4				Nee		Nee
Stichting Passenderwijs	Stichting	Woerden	4				Nee		Nee
Totaal									

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G1-A Beknopt gespecificeerd

Onschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Prestatie afgerond?
nvt			

G1-B Uitgebreid gespecificeerd

Onschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m 2017 €	Lasten t/m 2017 €	Stand 1-1-2018 €	Ontvangen in 2018 €	Lasten in 2018 €	Vrijval niet besteed in 2018 €	Stand ultimo 2018 €	Prestatie afgerond?
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal											

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G2-A Aflopend per ultimo 2018

Onschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m 2017 €	Lasten t/m 2017 €	Stand 1-1-2018 €	Ontvangen in 2018 €	Lasten in 2018 €	T.e. verrekenen ultimo 2018 €
nvt			-	-	-	-	-	-	-
Totaal									

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Onschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m 2017 €	Lasten t/m 2017 €	Stand 1-1-2018 €	Ontvangen in 2018 €	Lasten in 2018 €	Stand ultimo 2018 €	Saldo nog te be- steden ultimo 2018 €
nvt			-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal										

ter identificatie
VAN REE ACCOUNTANTS

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 toezichhoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Topfunctionaris				
Aanhef	De heer	De heer	De heer	Mevrouw
Voorletters	A.W.M.	G.	M.W.	M.
Tussenvoegsel		van		
Achternaam	Reijers	Balgijs	Dull	den Braber-Hettelingh
Functie(s)	Voorzitter	Secretaris	Penningmeester	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	nvt	nvt	nvt	nvt

Toelichting

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

Topfunctionaris		
Aanhef	Mevrouw	Mevrouw
Voorletters	J.	J.M.S.
Tussenvoegsel		
Achternaam	Groen	Richardson
Functie(s)	Lid	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	nvt	nvt

Toelichting

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

WNT-VERANTWOORDING 2018

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

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

Leidinggevende topfunctionaris

Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Aanhef	Mevrouw	Mevrouw	Mevrouw
Voorletters	W.L.	T.J.M.	R.G.
Tussenvoegsel			uit den
Achternaam	Helleman	de Vries - Meijer	Bogaard-Siegers

Functievervulling in verslagjaar (2018)

Functie(s)	directeur	adjunct directeur
Aanvang functie	29-10	01-01
Afloop functie	31-12	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,900	1,000
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT nuchtere instelling(en)	nvt	nvt

Bezoldiging in verslagjaar (2018)

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	10.297	59.696
Beloningen betaalbaar op termijn	1.735	8.597
Subtotaal bezoldiging	12.032	68.293
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Totale bezoldiging	12.032	68.293
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.517	111.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

Gegevens in vorig verslagjaar (2017)

Dienstbetrekking	Ja	Ja
Functie(s)	adjunct directeur	leerkracht
Aanvang functie	01-08	01-08
Afloop functie	31-12	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,000
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	23.956	22.317
Beloningen betaalbaar op termijn	3.562	3.300
Totale bezoldiging	-	25.617
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	44.852	44.852

Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionarissen hebben geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2018 ontvangen.

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

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

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

Toezichthoudend topfunctionaris

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudend topfunctionarissen

Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

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

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blikende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vig 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	Basic Officesolution (kopieren)	1-7-2017 30-6-2022	60	332	3.984	3.984	9.960	-	13.944

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Wilnis,-.....- 2018

Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos

Bestuurder

Dhr A.W.M. Reijers

.....

Dhr. G. van Balgoijen

.....

Dhr. M.W. Dull

.....

Mw. M. den Braber-Hettelingh

.....

Mw. J. Groen

.....

Mw. J.M.S Richardson

.....

Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos
Veenweg 117a
3648 HB Wilnis

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos te Wilnis gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Jenaplan Basisschool Vlinderbos zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Leidse Schouw 2
2408 AE Alphen aan den Rijn
Postbus 352
2400 AJ Alphen aan den Rijn

T (0172) 78 21 30
alphenaandenrijn@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 64599892

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1(j) Uitvoeringsregeling WNT

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit het bestuursverslag en de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het intern toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die

voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Alphen aan den Rijn, 26 juni 2019

Van Ree Accountants

Was getekend: mr.drs. G.J. de Jong RA