

Jaarverslag 2018



**SIPO**

## INHOUDSOPGAVE

### **Bestuursverslag:**

|                               | <u>Pagina:</u> |
|-------------------------------|----------------|
| Algemeen instellingsbeleid    | 4              |
| Financieel beleid             | 13             |
| Kengetallen                   | 17             |
| Continuïteitsparagraaf        | 21             |
| Verslag toezichhoudend orgaan | 25             |

### **Jaarrekening:**

|  |    |
|--|----|
| Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling                           | 29 |
| Balans per 31 december 2018  | 34 |
| Staat van baten en lasten 2018   | 35 |
| Kasstroomoverzicht 2018  | 36 |
| Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans                    | 37 |
| Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten | 41 |
| Bestemming van het resultaat   | 49 |
| Gebeurtenissen na balansdatum  | 47 |
| Verbonden partijen   | 48 |
| Verantwoording subsidies   | 49 |
| WNT-Verantwoording 2018  | 50 |
| Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen                      | 54 |
| Ondertekening door bestuurders en toezichhouders                           | 55 |

### **Overige gegevens:**

|   |    |
|---|----|
| Statutaire bestemming van het resultaat             | 57 |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 58 |

# BESTUURSVERSLAG

## **Voor het bestuursverslag**

### **Inleiding**

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van de Stichting Islamitisch Primair Onderwijs (SIPO) in het jaar 2018.

### **Jaarrekening**

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2018 van SIPO is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Pricewaterhousecoopers N.V.

### **Kernactiviteiten en beleid**

Onder het bevoegd gezag van SIPO, met bevoegd gezagnummer 41863, vallen de onderstaande scholen:

|                     | Brinnummer |
|---------------------|------------|
| IBS El Feth         | 24EL       |
| IBS Okba Ibnoe Nafi | 24RZ       |
| IBS Aboe el-Chayr   | 24PV       |

### **Doelstelling van de organisatie**

#### **Missie**

De missie van SIPO is het bieden van kwalitatief hoogwaardig primair onderwijs op islamitische grondslag volgens de Soena wal Djamaha<sup>1</sup>. Uitgangspunt hierbij is dat aan de kinderen in Midden en West Brabant kwalitatief hoogwaardig basisonderwijs wordt geboden, zodanig dat het beste uit deze kinderen gehaald kan worden met het oog op hun functioneren in de Nederlandse samenleving.

#### **Visie**

##### *Onze leerlingen*

SIPO staat voor de ontwikkeling van leerlingen naar volwaardig burgerschap in de Nederlandse en Europese samenleving met een stevige, (zelf)bewuste islamitische identiteit. In de visie van SIPO staan islamitische identiteit en burgerschap en participatie in de Nederlandse samenleving niet op gespannen voet met elkaar. SIPO is er van overtuigd dat de islam in elke samenleving een verrijkend perspectief te bieden heeft.

Voor SIPO is het van belang dat kinderen een religieuze vorming krijgen, die past in een wereld met vele identiteiten. In de visie van SIPO leren kinderen vanuit hun achtergrond respectvol om te gaan met medeburgers, ook als die er een andere levenswijze en andere overtuigingen op na houden. Ze leren bovendien om zich als rentmeester te gedragen tegenover de natuur. Ze gaan goed om met de wereld met duurzaamheid als uitgangspunt. In het onderwijs bij de scholen van SIPO staat de eigenwaarde van het kind voorop. SIPO beschouwt elk kind als uniek met eigen talenten en ontplooiingsmogelijkheden. In onderwijs en islamitische opvoeding moet steeds de juiste balans worden gevonden tussen structuur bieden enerzijds en vrijheid tot ontplooiing anderzijds. Het richtpunt is dat onze leerlingen

<sup>1</sup> Soena wal Djahama of Al-Aqiedah ahla assoennah wa aljamaa staat voor een verzameling onmiskenbare onderwerpen waar het verstand en de natuurlijke aanleg van de mens zich bij neerleggen. Onderwerpen die verankerd zitten in het hart van de mens en niet open staan voor enige vorm van twijfel, zoals het geloof in het bestaan van de Schepper, Zijn alomvattende kennis, Zijn Almacht, de ontmoeting met Hem na de dood, de beloning voor de verrichte daden en de verplichting om Zijn bevelen, die hij middels Zijn Boeken en Zijn Profeten aan ons heeft geopenbaard, op te volgen.

straks zelfbewust, met een positief zelfbeeld en met vermogen tot kritische zelfreflectie in de wereld staan.

#### *Onze medewerkers*

Het personeel van SIPO is in staat om deze visie en kernwaarden invulling te geven en waar te maken. Personeelsleden bij SIPO zijn de rolmodellen voor de leerlingen.

Onderwijskundige kernwaarden voor het personeel zijn daarom verantwoordelijkheid dragen, verbindend en grensverleggend handelen. Voor de overige kernwaarden wordt verwezen naar het Identiteitsplan van SIPO.

Het personeel werkt oplossingsgericht en opbrengstgericht, spreekt collega's aan op passend gedrag en wil daar zelf ook op aangesproken worden. Samenwerken, leren van elkaar, opbouwende voorstellen doen, nieuwe methoden en inzichten verkennen en de uitdaging tot steeds beter presteren aangaan horen daar ook bij, evenals de bereidheid om eigen professionele vaardigheden te blijven ontwikkelen.

#### *Ons onderwijs*

SIPO streeft ernaar dat het onderwijs op haar scholen van een excellente kwaliteit is. Bij het nastreven van deze hoge ambitie wil SIPO leren van goede voorbeelden van anderen om beter richting te geven aan de eigen inspanningen. SIPO wil in alle opzichten voldoen aan de wettelijke eisen en aan de kwaliteitseisen van de inspectie, maar gaat feitelijk voor méér en beter dan basiskwaliteit. SIPO gaat er van uit dat het duurzaam realiseren van excellerende scholen alleen maar lukt als ook de kwaliteit van het bestuur op orde is.

#### *Ons bestuur*

SIPO onderkent het belang van goed bestuur, wil transparant zijn in haar handelen en zich naar alle betrokkenen verantwoorden. Als bestuur van SIPO onderschrijven wij de Code Goed Bestuur van de PO-raad en zetten ons in om deze gewetensvol uit te voeren. Bovendien hebben wij het Handvest voor Goed Bestuur in het Islamitisch Onderwijs (van de ISBO) mede ondertekend. Beide documenten zijn richtinggevend voor het handelen van het bestuur.

#### **Juridische structuur**

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. SIPO is op 31 december 2008 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Breda onder dossiernummer 20147556.

#### **Organisatiestructuur en personele bezetting**

SIPO is het bevoegd gezag van drie scholen (IBS El Feth te Bergen op Zoom, IBS Aboe el-Chayr te Tilburg en IBS Okba Ibnoe Nafi te Breda). Alle drie de scholen hebben een eigen directeur die integraal verantwoordelijk is voor het reilen en zeilen van de eigen school. In 2019 start SIPO met een vierde school voor islamitisch onderwijs in de gemeente Roosendaal. Tevens is een aanvraag ingediend voor een school voor islamitisch onderwijs in de gemeente Vlissingen.

Voor bovenschoolse zaken is er een directeur-bestuurder. SIPO heeft een bestuursmodel met een dagelijks bestuur en een algemeen bestuur, waarbij laatstgenoemde de interne toezichthoudersfunctie vervult. De directeur-bestuurder houdt zich bezig met identiteitsbeleid, personeelsbeleid, financieel beleid en huisvestingszaken en alle overige bestuurstaken. Voor de directeurs en de directeur-bestuurder zijn er twee statuten opgesteld waarin taken en bevoegdheden nader staan omschreven. Er is een

bestuurskantoor waar naast de directeur-bestuurder ook een parttime administratieve kracht werkt. SIPO beschikt over een GMR en elke school heeft een eigen MR.

### **Governance ontwikkelingen**

Op het gebied van governance zijn er geen wijzigingen geweest in 2018. Het toezicht is op dezelfde wijze vormgegeven als voorgaande jaren. In de samenstelling van het bestuur is wel een wijziging doorgevoerd. De heer Boudzra is afgetreden als algemeen bestuurslid. Tevens is een sollicitatieprocedure opgestart om twee nieuwe bestuursleden aan te trekken. Ultimo 2018 zijn deze bestuursleden nog niet formeel toegetreden tot het bestuur.

### **Bestuurssamenstelling**

Het bestuur is ultimo 2018 als volgt samengesteld:

Voorzitter : A. Tebbaa  
Overige bestuursleden : F. Bouzambou  
M. Elkadi  
M. El Allouchi  
Directeur-bestuurder: M. Talbi

Deze samenstelling is gedurende 2018 niet gewijzigd.

### **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 (de telling van 1 oktober was meteen een groeitelling). In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen vergeleken met de jaren 2012 t/m 2017.

|                     | 1-10-2018  | 1-10-2017  | 1-10-2016  | 1-10-2015  | 1-10-2014  | 1-10-2013  | 1-10-2012  |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| IBS El Feth         | 249        | 210        | 204        | 190        | 176        | 154        | 140        |
| IBS Aboe el-Chayr   | 246        | 235        | 222        | 217        | 190        | 187        | 185        |
| IBS Okba Ibnoe Nafi | 272        | 218        | 188        | 172        | 153        | 145        | 132        |
| <b>Totaal</b>       | <b>767</b> | <b>662</b> | <b>614</b> | <b>579</b> | <b>519</b> | <b>486</b> | <b>457</b> |

Daarnaast heeft SIPO in 2018 een zevental groeitellingen gehad vanwege de snelle groei. Het betreft groeitellingen per de volgende data en met het aangegeven aantal leerlingen:

1-2-2018: 14 leerlingen  
1-4-2018: 13 leerlingen  
1-6-2018: 28 leerlingen  
1-8-2018: 56 leerlingen  
1-9-2018: 16 leerlingen  
1-10-2018: 14 leerlingen  
1-12-2018: 15 leerlingen

## **Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid**

### **SIPO bestuur**

Het bestuur van SIPO heeft zich in 2018 in hoofdzaak op de volgende punten gericht:

- Vanwege het afscheid van de directeur van IBS Okba Ibnoe Nafi in maart 2017 heeft de directeur-bestuurder t/m april 2018 gefungeerd als interim-directeur op de school. In de tussentijd is een sollicitatieprocedure gestart voor de werving van een nieuwe directeur. Deze had helaas geen succes. Vervolgens is de werving uitbesteed aan een extern bureau. Dit heeft geresulteerd in de aanstelling van een nieuwe directeur per eind april 2018.
- Uitvoering van het Plan van Aanpak 2015-2019:
  - o Doordat de directeur-bestuurder een deel van het jaar tevens heeft gefungeerd als waarnemend directeur hebben niet alle acties die in het Plan van Aanpak voor 2018 zijn gepland doorgang gevonden
  - o Er is een start gemaakt met de ontwikkeling van een islamitisch pedagogisch concept. Bestuur, directeuren, IB'ers en godsdienstleerkrachten zijn hierbij betrokken. In schooljaar 2019-2020 wordt hier een vervolg aan gegeven.
  - o Onder begeleiding van TdF is op twee scholen aandacht gegeven aan meer variatie in de didactiek door middel van het aanleren van coöperatieve werkvormen.
  - o Het opstellen van een beleidsplan voor het techniekonderwijs voor onze scholen is doorgeschoven naar de volgende planperiode
  - o De zelfevaluatie van het toezichthoudend bestuur heeft in maart 2019 plaatsgevonden
- In Bergen op Zoom zijn in 2018 de gesprekken die uiteindelijk moeten leiden tot de doordecentralisatie van de onderwijshuisvesting aan de schoolbesturen voortgegaan. Er is wel een tussenstap ingebouwd. Eerst stelt de gemeente samen met de schoolbesturen een integraal huisvestingsplan op.
- Alle drie de scholen groeien en hebben alle drie dus behoefte aan groepsruimten. IBS Okba Ibnoe Nafi heeft via Breedsaam een dependance toegewezen gekregen waar de school de komende jaren nog kan doorgroeien. IBS El Feth heeft een tweetal tijdelijke lokalen geplaatst, welke voor rekening van de gemeente Bergen op Zoom zijn gebracht. IBS Aboe el-Chayr voert momenteel gesprekken met de gemeente en een collega-bestuur om de groei van de school de komende jaren te kunnen opvangen binnen de MFA.
- Vanwege de steeds groter wordende verantwoordelijkheid en de daarmee gepaard gaande risico's op personeelsvlak zijn in 2018 onder begeleiding van een extern bureau een functieomschrijving van een HR-adviseur en een HR-kalender opgesteld. In 2019 zal de HR-functie verder worden vormgegeven.
- In januari 2018 is een aanvraag gedaan voor een school voor islamitisch basisonderwijs in de gemeente Roosendaal. Deze aanvraag is door de gemeenteraad en door OCW inmiddels gehonoreerd. In augustus 2019 start de school. Via mobiliteit hebben meerdere leerkrachten aangegeven op deze school te willen starten. De school zal starten met een interim-directeur.
- Eind 2018 zijn de voorbereidingen opgestart voor de aanvraag van een school voor islamitisch basisonderwijs in Vlissingen.

### **Huisvesting**

Aboe el-Chayr is gehuisvest in MFA (Multi Functionele Accommodatie) "de Dirigent" in Tilburg. De school is hierin gehuisvest, samen met vijf andere gebruikers, te weten basisschool De Regenboog, Kinderstad, Thebe, de gemeente en het sportbedrijf. De verwachte groei van het leerlingaantal is binnen de MFA op te vangen. Hierover moeten dan wel goede afspraken worden gemaakt met de gemeente en met het schoolbestuur van de Regenboog. Deze gesprekken lopen momenteel

In Breda is alle onderwijshuisvesting (zowel (vervangende) nieuwbouw als groot onderhoud) overgeheveld naar BreedSaam, een coöperatie waarin alle Bredase schoolbesturen deelnemen. In goede samenwerking met Breedsaam is voor IBS Okba Ibnoe Nafi een schoolgebouw aan de Hooilaan 3 ingrijpend verbouwd en in oktober 2016 opgeleverd. In 2018 is de groei van het leerlingaantal opgevangen in een dependance aan de Molstraat in Breda. De komende jaren kan de verdere groei hierin worden opgevangen. Daarnaast zijn gesprekken opgestart met de gemeente Oosterhout om te bespreken hoe moet worden omgegaan met de groei van leerlingen uit deze gemeente.

El Feth in Bergen op Zoom heeft door de aanhoudende groei op niet al te lange termijn een capaciteitsvraagstuk. In 2018 zijn twee tijdelijke lokalen geplaatst ten laste van de gemeente Bergen op Zoom. Momenteel lopen de gesprekken om verdere groei te kunnen opvangen. De verwachting is dat de school gebruik zal dienen te maken van leegstand in de directe omgeving van de school.

### **Zaken met een behoorlijke personele betekenis en personele ontwikkeling**

Mohamed Talbi neemt als directeur-bestuurder alle uitvoerende zaken van het bestuur op zich. Zaken die te maken hebben met de islamitische identiteit zijn een gezamenlijke verantwoordelijkheid van het gehele bestuur.

Sinds april 2018 heeft nu ook IBS Okba Ibnoe Nafi een eigen directeur. Hiermee hebben alle scholen nu een directeur.

Voor de komende jaren wordt een lichte groei van het personeelsbestand verwacht, vanwege de groei van de scholen. De verwachting is dat het bestand de komende twee jaar met 11 FTE zal groeien. In 2018 is het lidmaatschap van Leswerk opgezegd. Het opzetten van een flexibele schil is voor SIPO niet haalbaar gebleken. Vervangingsvraagstukken worden nu opgelost door gebruik te maken van detacheringsbureaus. Deze zijn weliswaar duurder dan Leswerk. Daarentegen is het percentage succesvolle vervangingen aanzienlijk gestegen.

Het ziekteverzuim is de laatste jaren aanzienlijk gedaald. IBS El Feth laat al jaren een zeer laag ziekteverzuim zien van rond de 1%. IBS Aboe el-Chayr en IBS Okba Ibnoe Nafi hebben een extreem hoog ziekteverzuim gekend van boven de 15%. Beide scholen hebben de afgelopen jaren een dalende trend laten zien. Helaas zien we de laatste maanden weer een stijgende trend. Het vinden van geschikte vervangende leerkrachten is hier mede debet aan.



Op IBS Okba Ibnoe Nafi zijn momenteel twee langdurig zieken, waarvan de verwachting is dat een ervan in juni volledig hersteld is. IBS El Feth kent 1 langdurig zieke. IBS Aboe el-Chayr heeft geen langdurig zieken.

### **Personele bezetting**

Per 31 december 2018 waren 83 personen (2017 73 personen) in dienst van het bestuur, samen hadden zij een aanstelling van 62,4 fte (2017 56,2 fte). De stijging van de personele bezetting wordt verklaard door een stijging van het leerlingenaantal.

### **Beheersing uitgaven inzake uitkeringen na ontslag**

Het personeelsbeleid van de stichting is erop gericht personeel zolang mogelijk in dienst te houden van de stichting. In sommige gevallen blijkt dit niet mogelijk te zijn. Hiervoor is voor elke school een personeelsreserve gevormd van maximaal € 100.000,- om mogelijke frictiekosten op te vangen.

### **Onderwijskundige zaken**

Op alle drie de scholen is sprake van intensivering van de eerder in gang gezette trajecten Opbrengstgericht werken en het werken met groepsplannen. Tilburg, Breda en Bergen op Zoom werken alle met Parnasys. In het Plan van Aanpak SIPO staan verder geen grote wijzigingen ten opzichte van de bestaande plannen van de scholen.

### **Onderwijsprestaties**

De scores op de CITO-LOVS toetsen, de CITO-Entreetoets en de CITO-eindtoets laten een schommelend beeld zien.

| <b>School</b>       | <b>2017-2018</b> | <b>2016-2017</b> | <b>2015-2016</b> |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| IBS El Feth         | 530,9            | 533,5            | 528,7            |
| IBS Okba Ibnoe Nafi | 531,2            | 533,6            | 533,7            |
| IBS Aboe el-Chayr   | 530,9            | 532,2            | 529,3            |

El Feth heeft in 2017 een sterk verbeterde eindscore. In 2018 daalt deze score weer enigszins. Okba Ibnoe Nafi liet in 2016 en 2017 een goede score zien. In 2018 daalt de score, maar is wederom het hoogst van de drie scholen. Aboe el-Chayr heeft in 2017 boven de inspectienorm gescoord. In 2018 daalt ook hier de score, maar net zoals de andere twee scholen is de score ruim boven de ondergrens van de inspectie.

Over het algemeen wordt er door onze leerlingen iets lager gescoord dan gemiddeld in vergelijking met alle leerlingen in Nederland het geval is. In vergelijking met leerlingen uit soortgelijke populatie scoren onze leerlingen over het algemeen juist iets beter. Onze ambitie is om toe te groeien naar (iets boven) het landelijk gemiddelde.

De gemiddelde uitstroom naar het VO is als volgt (tussen haakjes de score van 2017 en het SIPO-doel voor 2019):

|           |                |
|-----------|----------------|
| BBL/Kader | 29% (37%; 15%) |
| VMBO TL   | 30% (27%; 35%) |
| Havo      | 26% (21%; 30%) |
| VWO       | 11% (13%; 20%) |

De uitstroom naar BBL/Kader is nog steeds hoger dan het SIPO-doel, maar wel fors lager dan vorig schooljaar. Ook de uitstroom naar VMBO TL en HAVO laat een gunstige ontwikkeling zien. Alleen de uitstroom naar het VWO laat een kleine dalende trend zien.

### **Kwaliteitszorg**

SIPO maakt voor wat betreft de kwaliteitszorg gebruik van WMK-PO van Cees Bos. Op SIPO-niveau is de kwaliteitszorg een regelmatig terugkerend agendapunt tijdens de directieoverleggen.

### **Belangrijke stellige bestuurlijke voornemens**

In het verslagjaar en begin 2018, zijn geen besluiten genomen, c.q. zijn er geen belangrijke stellige bestuurlijke voornemens. Op .... 2018 is de concept-jaarrekening 2018 besproken met de accountant, waarna deze is vastgesteld. De meerjarenbegroting 2019-2023 is op 27 november 2018 vastgesteld door het bestuur. Ieder kwartaal wordt door de directeur-bestuurder aan het bestuur gerapporteerd over de financiële situatie. Deze rapportage wordt vervolgens besproken in de bestuursvergadering.

### **Horizontale verantwoording**

De formele horizontale verantwoording is vormgegeven via de medezeggenschapsraden en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.

In het kader van kwaliteitszorg worden tevredenheidsonderzoeken uitgevoerd. Op basis van de resultaten van de onderzoeken worden verbeterpunten in kaart gebracht. De vervolgacties in de vorm van ontwikkeling van beleid, of directe implementatie van de aanpassingen vinden plaats in het schooljaar na onderzoek.

### **Afhandeling van klachten**

Voor klachten is een klachtenregeling vastgesteld. Deze wordt jaarlijks opgenomen in de schoolgidsen. In 2018 zijn er geen klachten ingediend.

### **Bezoldiging bestuurders en toezichthouders**

De leden van het algemeen bestuur van SIPO ontvangen een vergoeding van maximaal € 1.500. Het dagelijks bestuur (directeur-bestuurder) is een bezoldigde functie. De hoogte van de bezoldiging wordt verder toegelicht in de jaarrekening. Zie hiervoor bijlage "Bezoldiging van bestuurders".

### **Toelating en toegankelijkheid**

De scholen van SIPO staan in principe open voor alle kinderen van ouders die de islamitische grondslag onderschrijven. Vrijwel alle leerlingen van El Feth komen uit Bergen op Zoom. Vrijwel alle leerlingen van Aboe el-Chayr komen uit Tilburg. De leerlingen van Okba Ibnoe Nafi komen met name uit Breda; een kleiner, maar groeiend deel van de leerlingen komt uit Oosterhout.

### **Samenwerkingsverbanden**

SIPO maakt deel uit van de volgende samenwerkingsverbanden:

SWV Plein013 (Tilburg)

RSV Breda OOK

SWV Brabantse Wal (Bergen op Zoom)

Daarnaast wordt (ad hoc) samengewerkt met diverse lokale en regionale organisaties en instellingen.

### **Zaken met politieke of maatschappelijk impact**

Afgelopen jaar is veel aandacht gevraagd door leraren voor de negatieve aspecten van het werken in het onderwijs. Werkdruk is daarbij een belangrijk thema. Inmiddels heeft het kabinet extra middelen beschikbaar gesteld voor het verminderen van de werkdruk. In overleg tussen team en directeur is bepaald hoe deze gelden het best ingezet kunnen worden. Het bestuur heeft slechts marginaal getoetst of de juiste procedure is gevolgd en heeft zich niet inhoudelijk bemoeid met de inzet van de middelen.

Leraren in het basisonderwijs voelen zich daarnaast tekort gedaan door het verschil in salaris met collega's in het voorgezet onderwijs. Door het kabinet zijn extra middelen ter beschikking gesteld voor verhoging van de salarissen binnen het primair onderwijs. Dit is echter onvoldoende om het volledige verschil te compenseren.

### **Risico's en onzekerheden**

Voor de komende jaren is een leerlinggroei geprognosticeerd. Hierop is het beleid voor de komende jaren gebaseerd. Een tegenvallende groei is een risico in deze. Daarnaast zien we op twee scholen een gestaag dalend leerlinggewicht. Samenhangende risico's zijn verwachte nieuwe bekostigingssystematiek, die waarschijnlijk negatief zal uitpakken voor SIPO en de kosten samenhangend met eventuele ontslagprocedures.

Er komen bij de school Okba Ibnoe Nafi in Breda diverse leerlingen vanuit de aangrenzende gemeente Oosterhout. Op dit moment is het gemeentelijke beleid van Oosterhout zo ingesteld dat het leerlingvervoer van de betreffende leerlingen bekostigd wordt door de gemeente Oosterhout. Mocht het beleid van de gemeente Oosterhout aangepast worden en het leerlingvervoer afgeschaft worden dan is het risico dat hiermee ook de betreffende leerlingen de school zullen verlaten. Een verzoek aan de gemeente Oosterhout om huisvesting ter beschikking te stellen voor deze groeiende groep leerlingen is helaas afgewezen.

De nieuwe verdeling van de OAB-middelen pakt zoals verwacht negatief uit voor onze scholen. Alle scholen hebben in de laatste meerjarenbegroting (niet ingrijpende) bezuinigingen doorgevoerd.

Een risico voor groeischolen in de regio West-Brabant is het groeiende tekort aan gekwalificeerde leerkrachten. Daarmee samenhangend wordt het steeds moeilijker om geschikte vervangers te vinden in geval van ziekte of verlof. Er is een noodzaak om vaker gebruik te maken van detacheringsbureaus. De personeelskosten zullen hierdoor echter aanzienlijk stijgen.

Een ander risico voor groeischolen zijn de explosief stijgende bouwkosten. De normvergoeding die gemeenten hanteren voor de bouwkosten zijn hierdoor onvoldoende om kwalitatief goede gebouwen te realiseren. De VNG heeft de gemeenten opgeroepen om de normbedragen met veertig procent te verhogen, maar vooralsnog maken de gemeenten geen aanstalten om dit te doen.

### **Besteding van de middelen uit de prestatieboxregeling**

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

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

De middelen zijn in 2018 met name ingezet voor een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering en professionele scholen.

### **Verantwoording besteding werkdrukmiddelen**

#### *Het proces*

Op twee scholen is het proces in grote lijnen als volgt doorlopen: Die procedure ging van start bij de beschikbaarstelling van de middelen door de minister gevolgd door een gesprek van de directeur met de personeelsgeleding van de MR. Tijdens die bijeenkomst werd besproken, wat de bedoeling van de extra middelen is en welke stappen gezet moeten worden om te komen tot een bestedingsplan. De brochure "Aan de slag met het werkdrukakkoord", was daarbij een handige leidraad.

Hierna is het gesprek gevoerd met het team waarbij teamleden input konden geven. Op basis van alle gesprekken en de leidraad is vervolgens een bestedingsplan opgesteld. Deze is vervolgens voorgelegd aan de PMR ter instemming. De instemming is verleend.

Op één school heeft door een directeurswisseling het instemmingsproces vertraging opgelopen. De middelen zijn wel ingezet. Instemming dient alsnog (achteraf) te worden gegeven.

#### *Besteding werkdrukmiddelen 01-08-2018 t/m 31-12-2018*

*Bestedingen: X 1 EUR*

|                     |          |
|---------------------|----------|
| Personeel           | 112.700  |
| Materieel           | 3.500    |
| Professionalisering | 1.500    |
| Overig              | <u>0</u> |
| Totaal              | 117.700  |

Er zijn voor zover bekend geen niet-financiële maatregelen genomen.

## 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.

| <b>Activa</b>           | <b>31-12-2018</b> | <b>31-12-2017</b> | <b>Passiva</b>        | <b>31-12-2018</b> | <b>31-12-2017</b> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Materiële vaste activa  | 783.517           | 704.781           | Eigen vermogen        | 3.194.710         | 2.801.615         |
| Financiële vaste activa | 2.470             | -                 | Voorzieningen         | 52.098            | 107.971           |
| Vorderingen             | 433.723           | 224.718           | Langlopende schulden  | -                 | 74.395            |
| Liquide middelen        | 2.516.074         | 2.497.130         | Kortlopende schulden  | 488.976           | 442.648           |
| <b>Totaal activa</b>    | <b>3.735.784</b>  | <b>3.426.629</b>  | <b>Totaal passiva</b> | <b>3.735.784</b>  | <b>3.426.629</b>  |

#### - Toelichting op de activa zijde van de balans:

##### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn toegenomen omdat per saldo de investeringen 2018 hoger waren dan de afschrijvingen.

##### Financiële vaste activa

De financiële vaste activa is toegenomen door betaling van een waarborgsom voor huur van bestuursruimte aan lokatie Cosunpark.

##### Vorderingen

De vorderingen zijn toegenomen door een hogere vordering op OCW veroorzaakt door een afwijkend betaalritme en een vordering op de gemeente Bergen op Zoom inzake de plaatsing en huur van het noodlokaal.

##### Liquide middelen

De liquide middelen zijn onder andere toegenomen door het positieve resultaat. In het kasstroomoverzicht kunt u een verdere onderbouwing lezen.

#### - Toelichting op de passiva zijde van de balans:

##### Eigen vermogen

Het eigen vermogen is toegenomen door de toevoeging van het positieve resultaat.

##### Voorzieningen

De voorzieningen zijn afgenomen doordat één langdurig zieke medewerker uit dienst is gegaan en een lagere balanspositie van de voorziening onderhoud door uitgaven volgens jaarplan in 2018 is ontstaan.

##### Langlopende schulden

De langlopende schulden zijn gedurende het jaar afgenomen door de vrijval a.g.v. afschrijvingen. Het saldo eind 2018 is in mindering gebracht op de materiële vaste activa.

##### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn toegenomen door hogere balanswaarderingen van belastingen en sociale lasten en verschuldigde vakantiegeld waardering. Voorgaand is een effect van alle cao salarisverhogingen en nabetalingsen.

## Analyse resultaat

De begroting van 2018 liet een positief resultaat zien van € 385.106. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2018 van € 393.095: een verschil van € 7.989 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2017 bedroeg € 557.584.

## 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<br>2018 | Begroting<br>2018 | Vershil        | Realisatie<br>2017 | Vershil         |
|--|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|-----------------|
| <b>Baten</b>                             |                    |                   |                |                    |                 |
| Rijksbijdragen OCenW                     | 5.208.102          | 4.716.049         | 492.053        | 4.461.517          | 746.585         |
| Overige overheidsbijdragen               | 97.441             | 68.979            | 28.462         | 75.240             | 22.201          |
| Overige baten                            | 79.026             | 13.800            | 65.226         | 48.928             | 30.098          |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>5.384.569</b>   | <b>4.798.828</b>  | <b>585.741</b> | <b>4.585.685</b>   | <b>798.884</b>  |
| <b>Lasten</b>                            |                    |                   |                |                    |                 |
| Personele lasten                         | 4.042.016          | 3.575.796         | 466.220        | 3.295.004          | 747.012         |
| Afschrijvingen                           | 114.337            | 106.106           | 8.231          | 97.699             | 16.638          |
| Huisvestingslasten                       | 290.331            | 270.440           | 19.891         | 203.574            | 86.757          |
| Overige lasten                           | 546.210            | 461.380           | 84.830         | 436.433            | 109.777         |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>4.992.894</b>   | <b>4.413.722</b>  | <b>579.172</b> | <b>4.032.710</b>   | <b>960.184</b>  |
| <b>Saldo baten en lasten</b>             | <b>391.675</b>     | <b>385.106</b>    | <b>6.569</b>   | <b>552.975</b>     | <b>-161.300</b> |
| <b>Financiële baten en lasten</b>        |                    |                   |                |                    |                 |
| Financiële baten                         | 1.420              | -                 | 1.420          | 4.609              | -3.189          |
| <b>Totaal financiële baten en lasten</b> | <b>1.420</b>       | <b>-</b>          | <b>1.420</b>   | <b>4.609</b>       | <b>-3.189</b>   |
| <b>Totaal resultaat</b>                  | <b>393.095</b>     | <b>385.106</b>    | <b>7.989</b>   | <b>557.584</b>     | <b>-164.489</b> |

### - Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2017 gedaald met € 164.489. De belangrijkste oorzaken van deze daling zijn:

#### Rijksbijdragen OCenW

In 2018 is er wederom een aanzienlijke leerlinggroei gerealiseerd. Dit heeft geleid tot een verdubbeling aan extra groeiusubsidies ten opzichte van 2017. Daarnaast heeft het ministerie de vergoeding voor de cao aangepast. Vanuit de diverse samenwerkingsverbanden zijn ook meer vergoedingen binnengekomen.

#### Overige overheidsbijdragen

Toename van de gemeentelijke projecten door toekenning van een nieuwe subsidie OAB middelen.

#### Overige baten

Toename van de baten heeft grotendeels te maken door een subsidie BOB / ONYX gelden 2017 en 2018.

#### Personele lasten

Mede dankzij de doorgezette leerling groei zijn de verloonde FTE's toegenomen met ongeveer 6 FTE. Door het gebrek aan beschikbaar personeel zijn een aantal vacatures nog niet ingevuld door vast personeel maar worden deze functies tijdelijk opgevuld door inhuur van personeel via uitzendorganisaties. Daarnaast zijn door nieuwe cao akkoord forse loonstijgingen afgesproken en heeft er een verplichte omzetting plaatsgevonden in de loonschalen van de leerkrachten.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn toegenomen door de afschrijvingen van de nieuwe investeringen die in 2018 hebben plaatsgevonden.

### Huisvestingslasten

In vergelijking met 2017 zijn de huisvestingslasten hoger. Echter dankzij de oprichting van een nieuwe VVE voor het gebouw in Tilburg waren de lasten in 2017 lager omdat er geen noodzaak meer bestond voor een voorziening onderhoud en de tot op dat moment opgebouwde waarde van de voorziening onderhoud heeft toen vrij kunnen vallen ten gunste van de lasten.

### Overige lasten

Door de groei in leerling aantallen zijn de uitgaven voor onderwijsleerpakket, verbruiken en licenties verder gestegen. Inzake de overige lasten is er sprake van een toename op de uitgaven voor de gemeentelijke subsidies Impulsgebieden en OAB middelen. Hiervoor zijn ook subsidies ontvangen.

### Financiële baten

Deze zijn afgenomen door een verdere daling van het ontvangen rente percentage door de bank.

### Totaal resultaat

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

|  |           |
|--|-----------|
| Extra subsidie personeel, personeel en arbeid en impulsgebieden  | € 278.000 |
| Extra subsidie groei personeel en materieel  | € 170.000 |
| Extra subsidie vanuit Samenwerkingsverbanden   | € 44.000  |
| Toename gemeente project door o.a. nieuwe subsidie OAB middelen en extra Impuls  | € 28.000  |
| Overige baten zijn toegenomen door een subsidie BOB 2017 en 2018, meer Ouderbijdragen  | € 40.000  |
| Daarnaast is er van VVF een afrekening 2017 en arrangementen vanuit Auris ontvangen  | € 16.000  |
| <br>   |           |
| Impact + 4 FTE, CAO en pensioenlasten stijging   | € 271.781 |
| Toename inhuur derden, dotatie voorzieningen   | € 184.000 |
| Toename ICT, en Schoolmeubilair en installaties  | € 7.700   |
| Medegebruik bij 2 lokaties is hoger uitgevallen dan begroot  | € 13.000  |
| Overige toename zit in extra dotatie voorziening onderhoud, klein onderhoud, beveiligingskosten, tuinonderhoud en lager uitgevallen energiekosten. | € 6.000   |
| Overige lasten leermiddelen, zowel verbruiken als ICT licenties zijn toegenomen  | € 32.000  |
| Overige toename zit in werving en selectiekosten, kosten ten behoeve van ouderbijdragen en de uitgaven ten behoeve van de gemeentelijke projecten  | € 63.000  |

### **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. Er is een meerjarenbeleid op exploitatie en investeringen.

## 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. Deze zijn ten opzichte van 2017 niet gewijzigd.

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

Alle rekeningen-courant rekeningen zijn ondergebracht bij de ABN-AMRO bank.



## KENGETALLEN

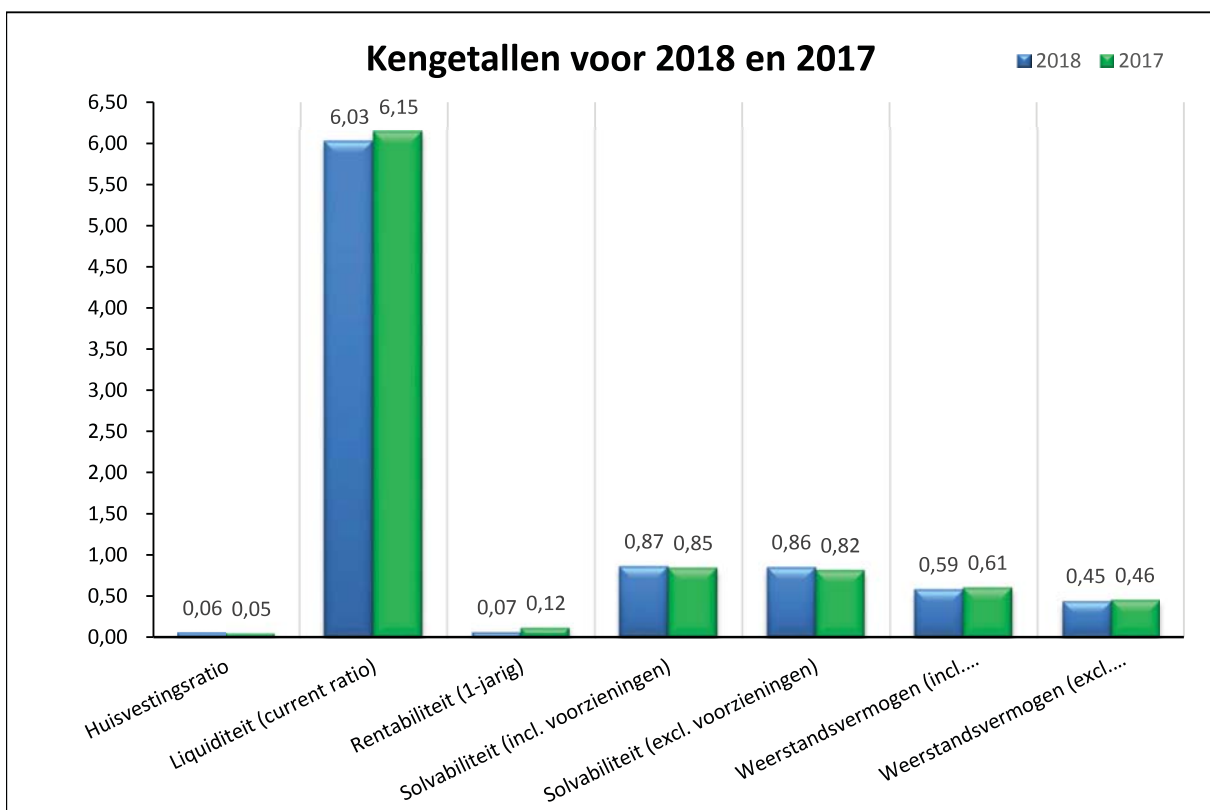
In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel risico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

Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

| Kengetal                                   | 2018 | 2017 | Signaleringswaarde onderwijsinspectie |
|--|------|------|---------------------------------------|
| <b>Huisvestingsratio</b>                   | 0,06 | 0,05 | groter dan 0,10                       |
| <b>Liquiditeit (current ratio)</b>         | 6,03 | 6,15 | kleiner dan 0,75                      |
| <b>Rentabiliteit (1-jarig)</b>             | 0,07 | 0,12 | lager dan -0,10                       |
| <b>Solvabiliteit (incl. voorzieningen)</b> | 0,87 | 0,85 | kleiner dan 0,30                      |
| <b>Solvabiliteit (excl. voorzieningen)</b> | 0,86 | 0,82 | geen                                  |
| <b>Weerstandsvermogen (incl. mva*)</b>     | 0,59 | 0,61 | kleiner dan 0,05                      |
| <b>Weerstandsvermogen (excl. mva*)</b>     | 0,45 | 0,46 | 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   | 290.331    |                  | 203.574    |                  |
| - Afschrijvingen gebouwen en terreinen                                       | 11.825     |                  | 9.502      |                  |
| <i>Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen</i> |            | <u>302.156</u>   |            | <u>213.076</u>   |
| - Totale lasten  | 4.992.894  |                  | 4.032.710  |                  |
| - Financiële lasten  | -          |                  | -          |                  |
| <i>Som totale lasten en financiële lasten</i>                                |            | <u>4.992.894</u> |            | <u>4.032.710</u> |
| <b>Kengetal:</b>   |            | <b>0,06</b>      |            | <b>0,05</b>      |

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, vorderingen) en de kortlopende schulden.

| Omschrijving                | 31-12-2018 |                  | 31-12-2017 |                  |
|-----------------------------|------------|------------------|------------|------------------|
|                             | €          | €                | €          | €                |
| - Liquide middelen          | 2.516.074  |                  | 2.497.130  |                  |
| - Vorderingen               | 433.723    |                  | 224.718    |                  |
| <i>Vlottende activa</i>     |            | <u>2.949.797</u> |            | <u>2.721.848</u> |
| <i>Kortlopende schulden</i> |            | <u>488.976</u>   |            | <u>442.648</u>   |
| <b>Kengetal:</b>            |            | <b>6,03</b>      |            | <b>6,15</b>      |

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 6,03 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 € 2.516.074 aan liquide middelen en daarnaast € 433.723 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 € 488.976.

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                                   |            | 393.095     |            | 557.584     |
| - Totaal baten                              | 5.384.569  |             | 4.585.685  |             |
| - Financiële baten                          | 1.420      |             | 4.609      |             |
| Som totaal baten inclusief financiële baten |            | 5.385.989   |            | 4.590.294   |
| <b>Kengetal 1-jarig:</b>                    |            | <b>0,07</b> |            | <b>0,12</b> |

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 € 5.385.989, een resultaat behaald van € 393.095. 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 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                    | 3.194.710  |             | 2.801.615  |             |
| - Voorzieningen                     | 52.098     |             | 107.971    |             |
| Som eigen vermogen en voorzieningen |            | 3.246.808   |            | 2.909.586   |
| Totaal vermogen                     |            | 3.735.784   |            | 3.426.629   |
| <b>Kengetal:</b>                    |            | <b>0,87</b> |            | <b>0,85</b> |

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 87% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 13% 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 gestegen.

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

| Omschrijving     | 31-12-2018 |             | 31-12-2017 |             |
|------------------|------------|-------------|------------|-------------|
|                  | €          | €           | €          | €           |
| Eigen vermogen   |            | 3.194.710   |            | 2.801.615   |
| Totaal vermogen  |            | 3.735.784   |            | 3.426.629   |
| <b>Kengetal:</b> |            | <b>0,86</b> |            | <b>0,82</b> |

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                              |            | 3.194.710   |            | 2.801.615   |
| - Totaal baten                              | 5.384.569  |             | 4.585.685  |             |
| - Financiële baten                          | 1.420      |             | 4.609      |             |
| Som totaal baten inclusief financiële baten |            | 5.385.989   |            | 4.590.294   |
| <b>Kengetal:</b>                            |            | <b>0,59</b> |            | <b>0,61</b> |

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                                  | 3.194.710  |             | 2.801.615  |             |
| - Materiële vaste activa                          | 783.517    |             | 704.781    |             |
| Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa |            | 2.411.193   |            | 2.096.834   |
| - Totaal baten                                    | 5.384.569  |             | 4.585.685  |             |
| - Financiële baten                                | 1.420      |             | 4.609      |             |
| Som totaal baten inclusief financiële baten       |            | 5.385.989   |            | 4.590.294   |
| <b>Kengetal:</b>                                  |            | <b>0,45</b> |            | <b>0,46</b> |

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

## 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<br>2017 | Realisatie<br>2018 | Prognose<br>2019 | Prognose<br>2020 | Prognose<br>2021 |
|---|--------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Aantal leerlingen per<br/>1 oktober</b>            | <b>666</b>         | <b>770</b>         | <b>850</b>       | <b>914</b>       | <b>973</b>       |
| <b>Personele bezetting in fte<br/>per 31 december</b> |                    |                    |                  |                  |                  |
| Bestuur / Management                                  | 3,75               | 3,70               | 4,00             | 4,00             | 4,00             |
| Personeel primair proces                              | 38,89              | 40,93              | 43,34            | 47,07            | 50,00            |
| Ondersteunend personeel                               | 13,57              | 17,80              | 22,50            | 22,16            | 22,16            |
| <b>Totale personele bezetting</b>                     | <b>56,21</b>       | <b>62,43</b>       | <b>69,84</b>     | <b>73,23</b>     | <b>76,16</b>     |

### Overige kengetallen

|   | Realisatie<br>2017 | Realisatie<br>2018 | Prognose<br>2019 | Prognose<br>2020 | Prognose<br>2021 |
|---|--------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| Aantal leerlingen / Totaal<br>personeel       | 11,85              | 12,33              | 12,17            | 12,48            | 12,78            |
| Aantal leerlingen /<br>Onderwijzend personeel | 17,13              | 18,81              | 19,61            | 19,42            | 19,46            |

#### - Toelichting op de kengetallen

- De personele bezetting is ook in 2018 gestegen en zal de komende jaren stijgen indien de leerlinggroei zal doorzetten.
- Het leerlingaantal op SIPO -niveau zal de komende jaren naar verwachting stijgen en is gebaseerd op de huidige inschrijvingen, ervaring van de lokatiedirecteuren en de tendens naar de vraag van islamitisch onderwijs in het gehele land. Op regioniveau zijn geen afspraken gemaakt over de leerlingontwikkeling.

## Balans

| <b>Activa</b>                  | <b>Realisatie<br/>31-12-2017</b> | <b>Realisatie<br/>31-12-2018</b> | <b>Prognose<br/>31-12-2019</b> | <b>Prognose<br/>31-12-2020</b> | <b>Prognose<br/>31-12-2021</b> |
|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <small>Activa</small>          |                                  |                                  |                                |                                |                                |
| Materiële vaste activa         | 704.781                          | 783.517                          | 942.520                        | 943.895                        | 938.908                        |
| Financiële vaste activa        | -                                | 2.470                            | 2.470                          | 2.470                          | 2.470                          |
| <b>Totaal vaste activa</b>     | <b>704.781</b>                   | <b>785.987</b>                   | <b>944.990</b>                 | <b>946.365</b>                 | <b>941.378</b>                 |
| Vorderingen                    | 224.718                          | 433.723                          | 433.723                        | 433.723                        | 433.723                        |
| Liquide middelen               | 2.497.130                        | 2.516.074                        | 2.451.244                      | 2.478.292                      | 2.434.419                      |
| <b>Totaal vlottende activa</b> | <b>2.721.848</b>                 | <b>2.949.797</b>                 | <b>2.884.967</b>               | <b>2.912.015</b>               | <b>2.868.142</b>               |
| <b>Totaal activa</b>           | <b>3.426.629</b>                 | <b>3.735.784</b>                 | <b>3.829.957</b>               | <b>3.858.380</b>               | <b>3.809.520</b>               |

| <b>Passiva</b>         | <b>Realisatie<br/>31-12-2017</b> | <b>Realisatie<br/>31-12-2018</b> | <b>Prognose<br/>31-12-2019</b> | <b>Prognose<br/>31-12-2020</b> | <b>Prognose<br/>31-12-2021</b> |
|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <small>Passiva</small> |                                  |                                  |                                |                                |                                |
| Algemene reserve       | 2.566.119                        | 2.959.214                        | 3.053.387                      | 3.081.810                      | 3.032.950                      |
| Bestemmingsreserves    | 235.496                          | 235.496                          | 235.496                        | 235.496                        | 235.496                        |
| Eigen vermogen         | 2.801.615                        | 3.194.710                        | 3.288.883                      | 3.317.306                      | 3.268.446                      |
| Voorzieningen          | 107.971                          | 52.098                           | 52.098                         | 52.098                         | 52.098                         |
| Langlopende schulden   | 74.395                           | -                                | -                              | -                              | -                              |
| Kortlopende schulden   | 442.648                          | 488.976                          | 488.976                        | 488.976                        | 488.976                        |
| <b>Totaal passiva</b>  | <b>3.426.629</b>                 | <b>3.735.784</b>                 | <b>3.829.957</b>               | <b>3.858.380</b>               | <b>3.809.520</b>               |

### - Toelichting op de balans

- Investerings zullen worden gedaan in samenhang met de schoolplannen en toenemen met nieuwe investeringen en afnemen met de afschrijvingen. Er is een meerjareninvesteringsbegroting voor de komende 5 jaar opgesteld en deze is verwerkt in de prognose.
- De vorderingen blijven in de prognose gehandhaafd op het niveau van 2018.
- De algemene reserve zal toenemen of afnemen conform het verwachte resultaat.
- De voorzieningen blijven in de prognose gehandhaafd op het niveau van 2018.
- De kortlopende schulden blijven gehandhaafd.

## Staat van baten en lasten

|  | Realisatie<br>2017 | Realisatie<br>2018 | Prognose<br>2019 | Prognose<br>2020 | Prognose<br>2021 |
|--|--------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| Aantal leerlingen                        | 666                | 770                | 850              | 914              | 973              |
| <b>Baten</b>                             |                    |                    |                  |                  |                  |
| Rijksbijdragen OCenW                     | 4.461.517          | 5.208.102          | 5.464.598        | 5.707.776        | 5.896.611        |
| Overige overheidsbijdragen               | 75.240             | 97.441             | 85.310           | 24.072           | 17.572           |
| Overige baten                            | 48.928             | 79.026             | 18.000           | 18.000           | 18.000           |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>4.585.685</b>   | <b>5.384.569</b>   | <b>5.567.908</b> | <b>5.749.848</b> | <b>5.932.183</b> |
| <b>Lasten</b>                            |                    |                    |                  |                  |                  |
| Personeelslasten                         | 3.295.004          | 4.042.016          | 4.465.583        | 4.707.482        | 4.937.388        |
| Afschrijvingen                           | 97.699             | 114.337            | 131.597          | 151.275          | 149.237          |
| Huisvestingslasten                       | 203.574            | 290.331            | 352.670          | 370.420          | 385.670          |
| Overige lasten                           | 436.433            | 546.210            | 526.457          | 494.820          | 511.320          |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>4.032.710</b>   | <b>4.992.894</b>   | <b>5.476.307</b> | <b>5.723.997</b> | <b>5.983.615</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>             | <b>552.975</b>     | <b>391.675</b>     | <b>91.601</b>    | <b>25.851</b>    | <b>-51.432</b>   |
| <b>Financiële baten en lasten</b>        |                    |                    |                  |                  |                  |
| Financiële baten                         | 4.609              | 1.420              | -                | -                | -                |
| <b>Totaal financiële baten en lasten</b> | <b>4.609</b>       | <b>1.420</b>       | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Totaal resultaat</b>                  | <b>557.584</b>     | <b>393.095</b>     | <b>91.601</b>    | <b>25.851</b>    | <b>-51.432</b>   |

### - Toelichting op de staat van baten en lasten

- De baten zijn berekend op basis van de geprognoseerde leerlingaantallen waarbij uit is gegaan van groei voor de komende jaren.
- Voor de overheidsbijdragen is alleen in 2019 een vergoeding begroot voor Impulsgebieden en LEA. Voor de jaren erna is deze uit voorzichtigheidsprincipe niet opgenomen.
- De personele lasten zijn afgestemd op het benodigde personeel en de geprognoseerde leerlingaantallen.
- In de huisvestingslasten is rekening gehouden met de kosten die de doordecentralisatie voor buitenonderhoud met zich meebrengen. In deze begroting is rekening gehouden dat EI Feth in eigen beheer onderhouden wordt.
- In de overige instellingslasten is rekening gehouden met kosten voor intensieve begeleiding bij het verbeteren van kunstzinnige vakken en het vergroten van de ouderbetrokkenheid.

### Overige rapportages

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

De planning- en controlecyclus bestaat uit jaarlijks opstellen van een meerjarenbegroting. Daarin komt tot uiting welke plannen er voor de komende jaren gemaakt zijn. Vier keer per jaar worden er tussentijdse financiële cijfers opgesteld door het administratiekantoor. Deze bestaan uit een overzicht van de baten en lasten van de gecumuleerde periode en worden in hetzelfde overzicht vergeleken met de periode begroting. Verschillen worden geanalyseerd en besproken met het bestuur. Deze laatste kan indien noodzakelijk maatregelen treffen.

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

Zie pagina 11 van het bestuursverslag.

**Ondertekening namens het bestuur**

Datum: 25 juni 2019

Plaats: Breda

Naam: De heer M. Talbi

Functie: Directeur / Bestuurder

Ondertekening:



## VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

Het algemeen bestuur bestaat sinds het schooljaar 2018-2019 uit vier leden en twee aspirant-leden met kennis en ervaring op verschillende terreinen (huisvesting, organisatiekunde, ICT, ondernemen,). Begin schooljaar 2018-2019 zijn de twee aspirant-leden toegetreden tot het algemeen bestuur met kennis op gebied van arbeidsrecht en jeugd. Bestuurslid AbdelMajid Boudzra is eind schooljaar 2017-2018 vrijwillig afgetreden als bestuurslid. Het dagelijks bestuur is in handen van de directeur-bestuurder. Met de komst van de code goed bestuur primair onderwijs is er een duidelijke verdeling van taken, rollen en verantwoordelijkheden tussen het algemeen bestuur en dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur heeft een toezichthoudende taak. In 2018 heeft het bestuur een bijscholingstraject afgerond georganiseerd door ISBO (koepelorganisatie Islamitisch basisonderwijs) en de PO-Raad. Tijdens het bijscholingstraject zijn de volgende thema's aan bod gekomen:

- Cultuur, hoe besturen wij? Dit in combinatie met Code Goed Bestuur.
- Sturen op de onderwijskwaliteit en ICT in relatie tot het nieuwe toezichtkader van de inspectie.
- Hoe word ik een IKC school?
- Identiteit in relatie tot voorbereiding van leerlingen op sociaal- maatschappelijke participatie alsmede de relatie met achterban en de ouders.
- Personeelsbeleid: personeelstekort, professionalisering, diploma islamitisch onderwijs.

Na afronding van dit bijscholingstraject is door het algemeen bestuur aangegeven vaker aan bijscholingsmomenten over verschillende thema's deel te willen nemen.

### Contact met de organisatie

In 2018 heeft het algemeen bestuur iedere schoollocatie bezocht en heeft er een gesprek plaatsgevonden met het personeel. Tijdens deze gesprekken zijn onderwerpen als werkdruk, fysieke veiligheid, sociale veiligheid, professionalisering, rol en verantwoordelijkheid algemeen bestuur, onderwijskwaliteit en strategisch beleid besproken. Dit gesprek heeft ook 2 maal plaatsgevonden met de GMR. Met de GMR is verder ook gesproken over professionalisering van de GMR, continuïteit bij wisseling van leden en betere afstemming tussen algemeen bestuur en GMR. Ook het functioneren van de dagelijkse bestuurder is met de GMR besproken. Het functioneren van de dagelijkse bestuurder is in een apart gesprek tevens besproken met de locatiedirecteuren.

Het algemeen bestuur heeft ook een sessie georganiseerd met directeuren en godsdienstleraren over het versterken en beter borgen van het identiteitsbeleid op de scholen. Dit loopt in 2019 door.

### Relatie AB en DB

Een afvaardiging van het algemeen bestuur voert jaarlijks een functionerings- en beoordelingsgesprek met de dagelijkse bestuurder. Respectievelijk hebben in 2018 deze gesprekken in maart en oktober plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot nieuwe (prestatie)afspraken voor het komende jaar. Deze zullen weer onderwerp van gesprek zijn bij een volgend functionerings- en beoordelingsgesprek.

Naast werkgever en toezichthouder fungeert het algemeen bestuur in grote mate als klankbord voor de dagelijkse bestuurder.

## Contact met externen

Het algemeen bestuur neemt met de directeur/bestuurder deel aan overleggen van de volgende externe organisaties:

- BreedSaam (coöperatie huisvesting Breda)
- ISBO (koepelorganisatie Islamitische scholen basisonderwijs)
- Netwerk Kleine Besturen ZW Nederland

## Werkzaamheden AB

Het bestuur is in 2018 twaalf keer bijeengewees. Vijf keer voor een bestuursvergadering en zeven keer voor overige overleggen of scholing. De dagelijkse bestuurder neemt deel aan de bestuursvergaderingen. De agenda voor de bestuursvergadering wordt bepaald op basis van het vastgestelde toezichtskader. Het toezichtskader bevat de volgende onderwerpen die hetzij 2/4 jaarlijks, jaarlijks, half jaarlijks of per kwartaal worden besproken. Één maal per jaar legt het bestuur de resultaten naast het meerjarige strategisch beleid om te bepalen of doelen zijn behaald en of doelen aangepast moeten worden. Het bestuur heeft ook als klankbord gefungeerd bij voorbereidingen tot oprichting van vestigingen in Roosendaal en Vlissingen.

### Organisatie

Professionalisering  
Cultuur  
AVG

### Identiteit

Godsdienstonderwijs  
Burgerschap

### Leerlingen

Aantal en herkomst  
Leerling tevredenheidsonderzoek  
Ongeoorloofd verzuim

### Huisvesting

Onderhoud

### Financiën

Jaarbegroting  
Solvabiliteit  
Liquiditeit  
Weertandsvermogen  
Liquiditeitsprognose  
Realisatie  
Meerjarenoverzicht  
Financiële risico's

### Personeel

Samenstelling personeel  
Scholing personeel  
Verzuim  
Medewerkerstevredenheid onderzoek  
Integriteitsbeleid  
Aannamebeleid Personeel  
Klachtenbeleid

### Onderwijskwaliteit

Gemiddelde klassengrootte  
Cito eind- en tussentijdse scores  
Schooladviezen  
In- en uitstroomcijfers  
Innovatie  
Analyse inspectierapporten  
Analyse verbeterplannen  
Monitoring implementatie verbeterplannen  
Kwaliteitszorg

### Ouders

Klachten  
Oudertevredenheid

**Ondertekening namens de toezichthouder**

Datum: 25 juni 2019

Plaats: Breda

Naam: De heer A. Tebbaa

Functie: Voorzitter

Ondertekening:

# 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 en uitgaande van continuïteit van de stichting.

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

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

### Vergelijking met voorgaand jaar

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

### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

### Grondslagen Balans

#### Materiële vaste activa

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

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.

Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

| Categorie                             |         | afschrijvings-<br>termijn in<br>maanden | afschrijvings-<br>percentage per<br>jaar | activerings-<br>grens in € |
|---------------------------------------|---------|---|--|----------------------------|
| Installaties                          | 1.1.2.1 | 180-480                                 | 2,5 - 6,7%                               | 500                        |
| Schoolmeubilair en inventaris         | 1.1.2.3 | 180-240-360                             | 3,3 - 6,7%                               | 500                        |
| Kantoormeubilair en inventaris        | 1.1.2.3 | 120-240                                 | 5 - 10%                                  | 500                        |
| Huishoudelijke apparatuur en machines | 1.1.2.3 | 60-96                                   | 12,5 - 20%                               | 500                        |
| Onderwijs apparatuur en machines      | 1.1.2.3 | 60                                      | 20%                                      | 500                        |
| ICT                                   | 1.1.2.3 | 36-120                                  | 10 - 33,3%                               | 500                        |
| Leermiddelen                          | 1.1.2.4 | 96                                      | 12,5%                                    | 500                        |

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.

## Financiële vaste activa

### Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### Vorderingen

Vorderingen worden 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 en banktegoeden. 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 en bestemmingsreserve.

De bestemmingsreserve is een reserve met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

| Omschrijving        | Doel                         | Beperkingen | EUR     |
|---------------------|------------------------------|-------------|---------|
| - Reserve personeel | Opvangen Formatieve tekorten | Geen        | 235.496 |

### 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.

### Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

### Langdurig zieken

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

### Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2018 is gebruik gemaakt van 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 vooruitontvangen investeringssubsidies. Eind 2018 is deze schuld direct in mindering gebracht op de materiële vaste activa.

### **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.

### **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.

### *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](http://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. 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.



*Rente- en kasstroomrisico*

De Instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden. Met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de instelling risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de markttrente.

*Kredietrisico*

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

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Verkoop vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van de instelling. Verkoop vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 8 en 60 dagen. Voor grote leveringen kan een afwijkende krediettermijn van toepassing zijn. In dat geval worden aanvullende zekerheden gevraagd, waaronder garantiestellingen.

**BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

En vergelijkende cijfers 2017. - na verwerking resultaatbestemming -

|            | <u>31-12-2018</u>              |                         | <u>31-12-2017</u>       |   |
|------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|---|
|            | €                              | €                       | €                       | € |
| <b>1</b>   | <b>ACTIVA</b>                  |                         |                         |   |
| <b>1.1</b> | <b>Vaste activa</b>            |                         |                         |   |
| 1.1.2      | Materiële vaste activa         | 783.517                 | 704.781                 |   |
| 1.1.3      | Financiële vaste activa        | 2.470                   | -                       |   |
|            | <i>Totaal vaste activa</i>     | <u>785.987</u>          | <u>704.781</u>          |   |
| <b>1.2</b> | <b>Vlottende activa</b>        |                         |                         |   |
| 1.2.2      | Vorderingen                    | 433.723                 | 224.718                 |   |
| 1.2.4      | Liquide middelen               | 2.516.074               | 2.497.130               |   |
|            | <i>Totaal vlottende activa</i> | <u>2.949.797</u>        | <u>2.721.848</u>        |   |
|            | <b>TOTAAL ACTIVA</b>           | <u><b>3.735.784</b></u> | <u><b>3.426.629</b></u> |   |
| <b>2</b>   | <b>PASSIVA</b>                 |                         |                         |   |
| 2.1        | Eigen vermogen                 | 3.194.710               | 2.801.615               |   |
| 2.2        | Voorzieningen                  | 52.098                  | 107.971                 |   |
| 2.3        | Langlopende schulden           | -                       | 74.395                  |   |
| 2.4        | Kortlopende schulden           | 488.976                 | 442.648                 |   |
|            | <b>TOTAAL PASSIVA</b>          | <u><b>3.735.784</b></u> | <u><b>3.426.629</b></u> |   |

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018**  
En vergelijkende cijfers 2017

|   | 2018      |                       | Begroot 2018 |                       | 2017      |                       |
|---|-----------|-----------------------|--------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
|   | €         | €                     | €            | €                     | €         | €                     |
| <b>3 Baten</b>  |           |                       |              |                       |           |                       |
| 3.1 Rijksbijdragen OCW                                    | 5.208.102 |                       | 4.716.049    |                       | 4.461.517 |                       |
| 3.2 Overheidsbijdragen en<br>-subsidies overige overheden | 97.441    |                       | 68.979       |                       | 75.240    |                       |
| 3.5 Overige baten   | 79.026    |                       | 13.800       |                       | 48.928    |                       |
| <i>Totaal baten</i>                                       |           | <u>5.384.569</u>      |              | <u>4.798.828</u>      |           | <u>4.585.685</u>      |
| <b>4 Lasten</b>   |           |                       |              |                       |           |                       |
| 4.1 Personeelslasten                                      | 4.042.016 |                       | 3.575.796    |                       | 3.295.004 |                       |
| 4.2 Afschrijvingen  | 114.337   |                       | 106.106      |                       | 97.699    |                       |
| 4.3 Huisvestingslasten                                    | 290.331   |                       | 270.440      |                       | 203.574   |                       |
| 4.4 Overige lasten  | 546.210   |                       | 461.380      |                       | 436.433   |                       |
| <i>Totaal lasten</i>                                      |           | <u>4.992.894</u>      |              | <u>4.413.722</u>      |           | <u>4.032.710</u>      |
| <i>Saldo baten en lasten</i>                              |           | <u>391.675</u>        |              | <u>385.106</u>        |           | <u>552.975</u>        |
| <b>6 Financiële baten en lasten</b>                       |           |                       |              |                       |           |                       |
| 6.1 Financiële baten                                      | 1.420     |                       | -            |                       | 4.609     |                       |
| <i>Saldo financiële baten en lasten</i>                   |           | <u>1.420</u>          |              | <u>-</u>              |           | <u>4.609</u>          |
| <b>Totaal resultaat</b>                                   |           | <u><u>393.095</u></u> |              | <u><u>385.106</u></u> |           | <u><u>557.584</u></u> |

**KASSTROOMOVERZICHT 2018**  
En vergelijkende cijfers 2017

|  | Ref.            | 2018 |                  | 2017 |                  |
|--|-----------------|------|------------------|------|------------------|
|  |                 | €    | €                | €    | €                |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                     |                 |      |                  |      |                  |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)       |                 |      | 391.675          |      | 552.975          |
| <i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>            |                 |      |                  |      |                  |
| - Afschrijvingen   | 4.2             |      | 114.337          |      | 97.699           |
| - Mutaties voorzieningen   | 2.2             |      | -55.873          |      | -84.588          |
| Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat |                 |      | 58.464           |      | 13.111           |
| <i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>                              |                 |      |                  |      |                  |
| - Vorderingen  | 1.2.2/-1.2.2.14 |      | -211.925         |      | 390.902          |
| - Kortlopende schulden   | 2.4/-2.4.18     |      | 46.328           |      | -171.561         |
| Totaal van aanpassingen in werkkapitaal                            |                 |      | -165.597         |      | 219.341          |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                                    |                 |      | 284.542          |      | 785.427          |
| Ontvangen interest   | 6.1.1/-1.2.2.14 |      | 4.340            |      | 4.609            |
| Betaalde interest  | 6.2.1/-2.4.18   |      | -                |      | -                |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten                     |                 |      | 288.882          |      | 790.036          |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                      |                 |      |                  |      |                  |
| Investeringen in materiële vaste activa                            | 1.1.2           |      | -264.896         |      | -129.643         |
| Overige investeringen in financiële vaste activa                   | 1.1.3           |      | -2.470           |      | -                |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten                      |                 |      | -267.366         |      | -129.643         |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                     |                 |      |                  |      |                  |
| Nieuw opgenomen langlopende schulden                               | 2.3             |      | -                |      | -                |
| Aflossing langlopende schulden                                     | 2.3             |      | -2.572           |      | -2.572           |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten                     |                 |      | -2.572           |      | -2.572           |
| <b>Kasstroom uit overige balansmutaties</b>                        |                 |      |                  |      |                  |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                                    | 1.2.4           |      | 18.944           |      | 657.821          |
| Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:                      |                 |      |                  |      |                  |
|  |                 |      | 2018             |      | 2017             |
|  |                 | €    | €                | €    | €                |
| Stand liquide middelen per 1-1                                     |                 |      | 2.497.130        |      | 1.839.309        |
| Mutatie boekjaar liquide middelen                                  |                 |      | 18.944           |      | 657.821          |
| <b>Stand liquide middelen per 31-12</b>                            |                 |      | <b>2.516.074</b> |      | <b>2.497.130</b> |

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS**

**1 Activa**

**1.1 Vaste Activa**

**1.1.2 Materiële vaste activa**

|                |                             |                                      |                                     |
|----------------|-----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>1.1.2.1</b> | <b>1.1.2.3</b>              | <b>1.1.2.4</b>                       |                                     |
| Installaties   | Inventaris en<br>apparatuur | Overige<br>materiële<br>vaste activa | Totaal<br>materiële<br>vaste activa |

|   | €              | €              | €             | €              |
|---|----------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>Stand per 01-01-2018</b>                           |                |                |               |                |
| Verrijgings- of vervaardigingsprijs                   | 189.837        | 1.279.933      | 412.450       | 1.882.220      |
| Cumulatieve afschrijvingen en<br>waardeverminderingen | 72.423         | 762.301        | 342.716       | 1.177.439      |
| <b>Materiële vaste activa<br/>per 01-01-2018</b>      | <b>117.415</b> | <b>517.632</b> | <b>69.734</b> | <b>704.781</b> |
| <b>Verloop gedurende 2018</b>                         |                |                |               |                |
| Investerings  | 22.139-        | 182.266        | 32.946        | 193.073        |
| Afschrijvingen  | 11.825         | 85.880         | 16.632        | 114.337        |
| <b>Mutatie gedurende 2018</b>                         | <b>33.964-</b> | <b>96.386</b>  | <b>16.314</b> | <b>78.736</b>  |
| <b>Stand per 31-12-2018</b>                           |                |                |               |                |
| Verrijgings- of vervaardigingsprijs                   | 167.699        | 1.462.199      | 445.395       | 2.075.293      |
| Cumulatieve afschrijvingen en<br>waardeverminderingen | 84.247         | 848.181        | 359.348       | 1.291.776      |
| <b>Materiële vaste activa<br/>per 31-12-2018</b>      | <b>83.451</b>  | <b>614.018</b> | <b>86.047</b> | <b>783.517</b> |

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS**

| 1.1.3   | Financiële vaste activa               | Boek-<br>waarde<br>1-1-2018 | Betalingen<br>2018 | Desinves-<br>teringen<br>2018 | Waarde-<br>verandering<br>2018 | Resultaat<br>2018 | Boek-<br>waarde<br>31-12-2018 |
|---------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|
|         |                                       | €                           | €                  | €                             | €                              | €                 | €                             |
| 1.1.3.8 | Waarborgsommen                        | -                           | 2.470              | -                             | -                              | -                 | 2.470                         |
|         | <b>Totaal Financiële vaste activa</b> | <b>-</b>                    | <b>2.470</b>       | <b>-</b>                      | <b>-</b>                       | <b>-</b>          | <b>2.470</b>                  |

**1.2 Vlottende activa**

| 1.2.2    | Vorderingen                                | 31-12-2018 |                | 31-12-2017 |                |
|----------|--|------------|----------------|------------|----------------|
|          |  | €          | €              | €          | €              |
| 1.2.2.2  | OCW  | 275.584    |                | 195.602    |                |
| 1.2.2.3  | Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen | 94.617     |                | 9.392      |                |
| 1.2.2.10 | Overige vorderingen                        | 49.024     |                | -          |                |
|          | <i>Subtotaal vorderingen</i>               |            | 419.225        |            | 204.994        |
| 1.2.2.12 | Vooruitbetaalde kosten                     | 11.910     |                | 6.286      |                |
| 1.2.2.14 | Te ontvangen interest                      | 874        |                | 3.794      |                |
| 1.2.2.15 | Overige overlopende activa                 | 1.714      |                | 9.644      |                |
|          | <i>Overlopende activa</i>                  |            | 14.498         |            | 19.724         |
|          | <b>Totaal Vorderingen</b>                  |            | <b>433.723</b> |            | <b>224.718</b> |

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar, behalve de vordering op het UWV inzake transitievergoeding. Deze kent een looptijd van langer dan één jaar.

| 1.2.2.10   | Overige vorderingen               | 31-12-2018 |               | 31-12-2017 |          |
|------------|-----------------------------------|------------|---------------|------------|----------|
|            |                                   | €          | €             | €          | €        |
| 1.2.2.10.1 | Vervangingsfonds                  | 9.854      |               | -          |          |
| 1.2.2.10.7 | Overige UWV transitievergoedingen | 39.170     |               | -          |          |
|            | <b>Totaal Overige vorderingen</b> |            | <b>49.024</b> |            | <b>-</b> |

| 1.2.4   | Liquide middelen               | 31-12-2018 |                  | 31-12-2017 |                  |
|---------|--------------------------------|------------|------------------|------------|------------------|
|         |                                | €          | €                | €          | €                |
| 1.2.4.1 | Kasmiddelen                    | 2.490      |                  | 3.006      |                  |
| 1.2.4.2 | Tegoeden op bankrekeningen     | 2.513.584  |                  | 2.494.124  |                  |
|         | <b>Totaal liquide middelen</b> |            | <b>2.516.074</b> |            | <b>2.497.130</b> |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

**2 Passiva**

| <b>2.1 Eigen vermogen</b>                       | <b>Stand per<br/>01-01-2018</b> | <b>Resultaat<br/>2018</b> | <b>Overige<br/>mutaties</b> | <b>Stand per<br/>31-12-2018</b> |
|---|---------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
|   | €                               | €                         | €                           | €                               |
| <b>2.1.1 Eigen vermogen</b>                     |                                 |                           |                             |                                 |
| 2.1.1.1 Algemene reserve                        | 2.566.119                       | 393.095                   | -                           | 2.959.214                       |
| 2.1.1.2 Bestemmingsreserves personeel (publiek) | 235.496                         | -                         | -                           | 235.496                         |
| <b>Totaal Eigen vermogen</b>                    | <b>2.801.615</b>                | <b>393.095</b>            | <b>-</b>                    | <b>3.194.710</b>                |

| <b>2.2 Voorzieningen</b>                 | <b>Stand per<br/>01-01-2018</b> | <b>Dotatie 2018</b> | <b>Onttrekking<br/>2018</b> | <b>Vrijval 2018</b> | <b>Mutatie</b> | <b>Stand per<br/>31-12-2018</b> | <b>Bedrag<br/>&lt; 1 jaar</b> | <b>Bedrag 1 t/m<br/>5 jaar</b> | <b>Bedrag<br/>&gt; 5 jaar</b> |
|--|---------------------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|----------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
|  | €                               | €                   | €                           | €                   | €              | €                               | €                             | €                              | €                             |
| 2.2.1 Personele voorzieningen            | 81.882                          | 2.911               | 38.981                      | -                   | -              | 45.812                          | 12.832                        | 20.160                         | 12.820                        |
| 2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud | 26.089                          | 24.824              | 44.627                      | -                   | -              | 6.286                           | 6.286                         | -                              | -                             |
| <b>Totaal Voorzieningen</b>              | <b>107.971</b>                  | <b>27.735</b>       | <b>83.608</b>               | <b>-</b>            | <b>-</b>       | <b>52.098</b>                   | <b>19.118</b>                 | <b>20.160</b>                  | <b>12.820</b>                 |

| <b>2.2.1 Personele voorzieningen</b>  | <b>Stand per<br/>01-01-2018</b> | <b>Dotatie 2018</b> | <b>Onttrekking<br/>2018</b> | <b>Vrijval 2018</b> | <b>Mutatie</b> | <b>Stand per<br/>31-12-2018</b> | <b>Bedrag<br/>&lt; 1 jaar</b> | <b>Bedrag 1 t/m<br/>5 jaar</b> | <b>Bedrag<br/>&gt; 5 jaar</b> |
|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|----------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
|                                       | €                               | €                   | €                           | €                   | €              | €                               | €                             | €                              | €                             |
| 2.2.1.4 Jubileumuitkeringen           | 33.712                          | 2.911               | -                           | -                   | -              | 36.623                          | 3.643                         | 20.160                         | 12.820                        |
| 2.2.1.6 Langdurig zieken              | 48.170                          | -                   | 38.981                      | -                   | -              | 9.189                           | 9.189                         | -                              | -                             |
| <b>Totaal personele voorzieningen</b> | <b>81.882</b>                   | <b>2.911</b>        | <b>38.981</b>               | <b>-</b>            | <b>-</b>       | <b>45.812</b>                   | <b>12.832</b>                 | <b>20.160</b>                  | <b>12.820</b>                 |

| <b>2.3 Langlopende schulden</b>                | <b>Stand per<br/>01-01-2018</b> | <b>Aangegane<br/>lening in<br/>2018</b> | <b>Aflossing in<br/>2018</b> | <b>Stand per<br/>31-12-2018</b> | <b>Looptijd<br/>&gt; 1 jaar</b> | <b>Looptijd<br/>&gt; 5 jaar</b> | <b>Rente<br/>percentage</b> |
|--|---------------------------------|---|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
|  | €                               | €                                       | €                            | €                               | €                               | €                               |                             |
| 2.3.7.5 Vooruitontvangen investeringssubsidies | 74.395                          | -                                       | 74.395                       | -                               | -                               | -                               | 0%                          |
| <b>Totaal overige langlopende schulden</b>     | <b>74.395</b>                   | <b>-</b>                                | <b>74.395</b>                | <b>-</b>                        | <b>-</b>                        | <b>-</b>                        |                             |

Eind 2018 is het saldo van € 71.823 van de langlopende investeringssubsidies in mindering gebracht op de materiële vaste activa.

| <b>2.4 Kortlopende schulden</b>                    | <b>31-12-2018</b> |                | <b>31-12-2017</b> |                |
|--|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|  | €                 | €              | €                 | €              |
| 2.4.8 Crediteuren                                  |                   | 81.070         |                   | 73.626         |
| 2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen |                   | 174.229        |                   | 130.292        |
| 2.4.10 Schulden terzake van pensioenen             |                   | 44.485         |                   | 35.782         |
| 2.4.12 Kortlopende overige schulden                |                   | 5.186          |                   | 15.707         |
| <i>Subtotaal kortlopende schulden</i>              |                   |                | 304.970           | 255.407        |
| 2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW             |                   | 4.916          |                   | 9.832          |
| 2.4.15 Vooruit ontvangen investeringssubsidies *   |                   | -              |                   | 2.572          |
| 2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen                  |                   | -              |                   | 9.400          |
| 2.4.17 Vakantiegeld                                |                   | 125.223        |                   | 99.918         |
| 2.4.19 Overige overlopende passiva                 |                   | 53.867         |                   | 65.519         |
| <i>Overlopende passiva</i>                         |                   |                | 184.006           | 187.241        |
| <b>Totaal Kortlopende schulden</b>                 |                   | <b>488.976</b> |                   | <b>442.648</b> |

\* Eind 2018 is het kortlopende deel € 2.572 van de vooruitontvangen investeringssubsidies in mindering gebracht op de materiële vaste activa.

| <b>2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>  | <b>31-12-2018</b> |                | <b>31-12-2017</b> |                |
|--|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|  | €                 | €              | €                 | €              |
| 2.4.9.1 Loonheffing  |                   | 149.388        |                   | 114.574        |
| 2.4.9.3 Premies sociale verzekeringen                      |                   | 24.841         |                   | 15.718         |
| <b>Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |                   | <b>174.229</b> |                   | <b>130.292</b> |

|   | 31-12-2018 |               | 31-12-2017 |               |
|---|------------|---------------|------------|---------------|
|   | €          | €             | €          | €             |
| <b>2.4.12 Overige kortlopende schulden</b>  |            |               |            |               |
| 2.4.12.2 Vervangingsfonds                   | -          |               | 14.886     |               |
| 2.4.12.4 Netto salarissen                   | 4.986      |               | 622        |               |
| 2.4.12.7 Huur en medegebruik                | 200        |               | 199        |               |
| <b>Totaal overige kortlopende schulden</b>  |            | <b>5.186</b>  |            | <b>15.707</b> |
| <br>  |            |               |            |               |
| <b>2.4.19 Overige overlopende passiva</b>   |            |               |            |               |
|   | €          | €             | €          | €             |
| 2.4.19.2 Vooruitontvangen subsidies Overige | 5.200      |               | 18.200     |               |
| 2.4.19.6 Overige overlopende passiva        | 48.667     |               | 47.319     |               |
| <b>Totaal overige overlopende passiva</b>   |            | <b>53.867</b> |            | <b>65.519</b> |



**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   | <b>Rijksbijdragen</b>                      |           |                  |              |                  |           |                  |
| 3.1.1.1 | Rijksbijdrage OCW                          | 4.428.909 |                  | 4.021.504    |                  | 3.788.964 |                  |
|         | Totaal Rijksbijdrage                       |           | 4.428.909        |              | 4.021.504        |           | 3.788.964        |
| 3.1.2   | <b>Overige subsidies</b>                   |           |                  |              |                  |           |                  |
| 3.1.2.1 | Overige subsidies OCW                      | 618.691   |                  | 578.045      |                  | 553.946   |                  |
|         | Totaal Rijksbijdragen                      |           | 618.691          |              | 578.045          |           | 553.946          |
| 3.1.4   | Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV |           | 160.502          |              | 116.500          |           | 118.607          |
|         | <b>Totaal Rijksbijdragen</b>               |           | <b>5.208.102</b> |              | <b>4.716.049</b> |           | <b>4.461.517</b> |

| 3.1.2.1   | Overige subsidies OCW               | 2018    |                | Begroot 2018 |                | 2017    |                |
|-----------|-------------------------------------|---------|----------------|--------------|----------------|---------|----------------|
|           |                                     | €       | €              | €            | €              | €       | €              |
| 3.1.2.1.1 | Geoomerkte subsidies OCW            | 13.343  |                | 9.832        |                | 29.725  |                |
| 3.1.2.1.2 | Niet-geoomerkte subsidies OCW       | 605.348 |                | 568.213      |                | 524.221 |                |
|           | <b>Totaal overige subsidies OCW</b> |         | <b>618.691</b> |              | <b>578.045</b> |         | <b>553.946</b> |

Geoomerkte subsidies OCW

De toename van de baten zijn veroorzaakt door een aanzienlijke groei in leerlingen aantallen en bijstelling van de normatieve vergoedingen.

Niet-geoomerkte subsidies OCW

De toename van deze baten is onder andere veroorzaakt door de nieuwe subsidie werkdrukvermindering gelden en bijstelling van normatieve vergoedingen.

| 3.2     | Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden                                 | 2018   |               | Begroot 2018 |               | 2017   |               |
|---------|--|--------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
|         |  | €      | €             | €            | €             | €      | €             |
| 3.2.2.2 | Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies * | 97.441 |               | 68.979       |               | 75.240 |               |
|         | <b>Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>                   |        | <b>97.441</b> |              | <b>68.979</b> |        | <b>75.240</b> |

\* De overige overheidsbijdragen bestaan uit:

|                           |        |               |               |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| Impulsgebieden            | 70.930 | 60.000        | 57.909        |
| OAB middelen              | 18.400 | -             | -             |
| LEA middelen              | 910    | 6.800         | 6.789         |
| Egalisatie afschrijvingen | 2.572  | 1.929         | 2.572         |
| Overige                   | 4.629  | 250           | 7.970         |
| Totaal                    |        | <b>97.441</b> | <b>75.240</b> |

| 3.5    | Overige baten               | 2018 |               | Begroot 2018 |               | 2017 |               |
|--------|-----------------------------|------|---------------|--------------|---------------|------|---------------|
|        |                             | €    | €             | €            | €             | €    | €             |
| 3.5.5  | Ouderbijdragen              |      | 33.877        |              | 13.800        |      | 27.220        |
| 3.5.10 | Overige                     |      | 45.149        |              | -             |      | 21.708        |
|        | <b>Totaal overige baten</b> |      | <b>79.026</b> |              | <b>13.800</b> |      | <b>48.928</b> |

#### 4 Lasten

| 4.1          | Personeelslasten  | 2018 |                  | Begroot 2018 |                  | 2017 |                  |
|--------------|---|------|------------------|--------------|------------------|------|------------------|
|              |   | €    | €                | €            | €                | €    | €                |
| <b>4.1.1</b> | <b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>        |      |                  |              |                  |      |                  |
| 4.1.1.1      | Lonen en salarissen   |      | 2.746.846        |              | 3.408.396        |      | 2.408.956        |
| 4.1.1.2      | Sociale lasten  |      | 397.664          |              | -                |      | 342.388          |
| 4.1.1.3      | Premies Participatiefonds   |      | 123.851          |              | -                |      | 82.807           |
| 4.1.1.4      | Premies Vervangingsfonds  |      | 129.084          |              | -                |      | 94.938           |
| 4.1.1.5      | Pensioenpremies   |      | 350.783          |              | -                |      | 314.359          |
|              | <b>Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b> |      | <b>3.748.228</b> |              | <b>3.408.396</b> |      | <b>3.243.448</b> |
| <b>4.1.2</b> | <b>Overige personele lasten</b>                                   |      |                  |              |                  |      |                  |
| 4.1.2.1      | Dotaties personele voorzieningen                                  |      | 2.911            |              | -                |      | 13.384           |
| 4.1.2.2      | Personeel niet in loondienst                                      |      | 264.393          |              | 87.900           |      | 16.571           |
| 4.1.2.3      | Overige   |      | 128.975          |              | 79.500           |      | 199.178          |
|              | <b>Totaal overige personele lasten</b>                            |      | <b>396.279</b>   |              | <b>167.400</b>   |      | <b>229.133</b>   |
| <b>4.1.3</b> | <b>Ontvangen uitkeringen personeel</b>                            |      |                  |              |                  |      |                  |
| 4.1.3.2      | Uitkeringen van het Vervangingsfonds                              |      | 28.865           |              | -                |      | 82.546           |
| 4.1.3.3      | Overige uitkeringen personeel                                     |      | 73.626           |              | -                |      | 95.031           |
|              | <b>Af: Ontvangen uitkeringen personeel</b>                        |      | <b>102.491</b>   |              | <b>-</b>         |      | <b>177.577</b>   |
|              | <b>Totaal personele lasten</b>                                    |      | <b>4.042.016</b> |              | <b>3.575.796</b> |      | <b>3.295.004</b> |

#### Lonen en salarissen

Dankzij de doorgezette leerlinggroei zijn de verloonde FTE's toegenomen met ongeveer 6 FTE. Daarnaast zijn door nieuwe cao akkoord forse loonstijgingen afgesproken en heeft er een verplichte omzetting plaatsgevonden in de loonschalen van de leerkrachten.

#### Personeel niet in loondienst

Door het gebrek aan beschikbaar personeel zijn een aantal vacatures nog niet ingevuld door vast personeel maar worden deze functies tijdelijk opgevuld door inhuur van personeel via uitzendorganisaties.

#### Overige

|                            |                |               |                |
|----------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Arbozorg                   | 15.567         | 19.000        | 15.454         |
| Nascholing                 | 80.000         | 50.000        | 62.512         |
| Uitbesteding derden        | -              | 69.000        | 73.988         |
| Naheffing vervangingsfonds | -              | -             | 21.641         |
| Overig                     | 33.408         | -58.500       | 25.583         |
| <b>Totaal</b>              | <b>128.975</b> | <b>79.500</b> | <b>199.178</b> |

### Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 79 in 2018 (2017: 72). Aantal medewerkers werkzaam in buitenland 0 in 2018 (2017: 0). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

|                                    | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Bestuur / Management               | 4           | 4           |
| Personeel primair proces           | 52          | 50          |
| Ondersteunend personeel            | 23          | 18          |
| Totaal gemiddeld aantal werknemers | <u>79</u>   | <u>72</u>   |

| 4.2   | Afschrijvingen                           | <u>2018</u>    |   | <u>Begroot 2018</u> |   | <u>2017</u>   |   |
|-------|--|----------------|---|---------------------|---|---------------|---|
|       |  | €              | € | €                   | € | €             | € |
| 4.2.2 | Afschrijvingen op materiële vaste activa | 114.337        |   | 106.106             |   | 97.699        |   |
|       | <b>Totaal afschrijvingen</b>             | <u>114.337</u> |   | <u>106.106</u>      |   | <u>97.699</u> |   |

| 4.3   | Huisvestingslasten                 | <u>2018</u>    |   | <u>Begroot 2018</u> |   | <u>2017</u>    |   |
|-------|------------------------------------|----------------|---|---------------------|---|----------------|---|
|       |                                    | €              | € | €                   | € | €              | € |
| 4.3.1 | Huur                               | 12.517         |   | 32.500              |   | 32.213         |   |
| 4.3.3 | Onderhoudslasten (klein onderhoud) | 113.048        |   | 74.200              |   | 74.517         |   |
| 4.3.4 | Energie en water                   | 27.851         |   | 37.950              |   | 40.326         |   |
| 4.3.5 | Schoonmaakkosten                   | 90.474         |   | 89.500              |   | 95.575         |   |
| 4.3.6 | Belastingen en heffingen           | 6.173          |   | 5.250               |   | 6.471          |   |
| 4.3.7 | Dotatie onderhoudsvoorziening      | 24.824         |   | 21.240              |   | -56.560        |   |
| 4.3.8 | Overige                            | 15.444         |   | 9.800               |   | 11.032         |   |
|       | <b>Totaal huisvestingslasten</b>   | <u>290.331</u> |   | <u>270.440</u>      |   | <u>203.574</u> |   |

#### Dotatie onderhoudsvoorziening

In 2017 is er bij de school in Tilburg een VVE opgericht die het onderhoud van het pand in beheer nam. Dit had in 2017 tot het gevolgd dat de opgebouwde voorziening diende vrij te vallen.

| 4.3.8   | Overige huisvestingslasten       | <u>2018</u>   |   | <u>Begroot 2018</u> |   | <u>2017</u>   |   |
|---------|----------------------------------|---------------|---|---------------------|---|---------------|---|
|         |                                  | €             | € | €                   | € | €             | € |
| 4.3.8.1 | Tuinonderhoud                    | 12.617        |   | 8.000               |   | 9.326         |   |
| 4.3.8.2 | Bewaking/beveiliging             | 2.442         |   | -                   |   | 1.706         |   |
| 4.3.8.3 | Overige huisvestingslasten       | 385           |   | 1.800               |   | -             |   |
|         | <b>Totaal huisvestingslasten</b> | <u>15.444</u> |   | <u>9.800</u>        |   | <u>11.032</u> |   |

| 4.4   | Overige lasten                | 2018    |                | Begroot 2018 |                | 2017    |                |
|-------|-------------------------------|---------|----------------|--------------|----------------|---------|----------------|
|       |                               | €       | €              | €            | €              | €       | €              |
| 4.4.1 | Administratie en beheerlasten | 89.823  |                | 94.500       |                | 85.967  |                |
| 4.4.2 | Inventaris en apparatuur      | 8.392   |                | 8.350        |                | 9.601   |                |
| 4.4.3 | Leer- en hulpmiddelen         | 156.979 |                | 125.100      |                | 129.416 |                |
| 4.4.5 | Overige                       | 291.016 |                | 233.430      |                | 211.449 |                |
|       | <b>Totaal overige lasten</b>  |         | <b>546.210</b> |              | <b>461.380</b> |         | <b>436.433</b> |

#### Overige

Onder deze kostengroep worden onder andere de gemeentelijke projectkosten verantwoord.

| 4.4.1   | Administratie en beheerlasten                 | 2018   |               | Begroot 2018 |               | 2017   |               |
|---------|---|--------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
|         |   | €      | €             | €            | €             | €      | €             |
| 4.4.1.1 | Administratie en beheerslasten                | 74.495 |               | 84.500       |               | 73.021 |               |
| 4.4.1.2 | Reis- en verblijfkosten                       | 38     |               | -            |               | -      |               |
| 4.4.1.3 | Telefoon- en portokosten                      | 9.397  |               | 6.750        |               | 8.300  |               |
| 4.4.1.4 | Kantoorartikelen                              | 3.852  |               | 1.850        |               | 3.160  |               |
| 4.4.1.5 | Overige administratie- en beheerslasten       | 2.041  |               | 1.400        |               | 1.486  |               |
|         | <b>Totaal administratie- en beheerslasten</b> |        | <b>89.823</b> |              | <b>94.500</b> |        | <b>85.967</b> |

#### **Seperate specificatie kosten instellingsaccountant**

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

|           | 2018                         |       | Begroot 2018 |       | 2017         |              |
|-----------|------------------------------|-------|--------------|-------|--------------|--------------|
|           | €                            | €     | €            | €     | €            | €            |
| 4.4.1.1.1 | Controle van de jaarrekening | 8.349 |              | 7.600 |              | 8.010        |
| 4.4.1.1.2 | Andere controlewerkzaamheden | -     |              | -     |              | -            |
| 4.4.1.1.3 | Fiscale advisering           | -     |              | -     |              | -            |
| 4.4.1.1.4 | Andere niet-controlediensten | -     |              | -     |              | -            |
|           |                              |       | <b>8.349</b> |       | <b>7.600</b> | <b>8.010</b> |

#### **Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor**

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

#### **Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden**

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de 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 accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

| 4.4.5    | Overige lasten                            | 2018    |                | Begroot 2018 |                | 2017    |                |
|----------|---|---------|----------------|--------------|----------------|---------|----------------|
|          |   | €       | €              | €            | €              | €       | €              |
| 4.4.5.1  | Wervingskosten                            | 26.766  |                | 3.100        |                | 9.788   |                |
| 4.4.5.2  | Representatiekosten                       | 7.910   |                | 4.500        |                | 3.123   |                |
| 4.4.5.3  | Huishoudelijke kosten                     | 447     |                | 450          |                | 496     |                |
| 4.4.5.4  | Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten | 14.992  |                | 16.680       |                | 17.723  |                |
| 4.4.5.6  | Contributies                              | 21.682  |                | 26.850       |                | 29.003  |                |
| 4.4.5.7  | Abonnementen                              | 2.898   |                | 3.300        |                | 2.407   |                |
| 4.4.5.8  | Medezeggenschapsraad                      | 4.316   |                | 4.370        |                | 2.883   |                |
| 4.4.5.9  | Verzekeringen                             | 4.436   |                | 3.800        |                | 3.279   |                |
| 4.4.5.10 | Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids   | 34.685  |                | 27.750       |                | 20.313  |                |
| 4.4.5.11 | Toetsen en testen                         | 13.184  |                | 5.000        |                | 6.206   |                |
| 4.4.5.12 | Culturele vorming                         | 436     |                | 26.680       |                | 4.052   |                |
| 4.4.5.13 | Overige overige lasten ***                | 159.264 |                | 110.950      |                | 112.176 |                |
|          | <b>Totaal overige lasten</b>              |         | <b>291.016</b> |              | <b>233.430</b> |         | <b>211.449</b> |
|          | *** Overige overige lasten                |         |                |              |                |         |                |
|          | Kosten identiteit                         | 25.014  |                | 12.750       |                | 15.762  |                |
|          | Leerlingvervoer                           | 2.756   |                | 3.000        |                | 2.756   |                |
|          | Kantinekosten                             | 4.431   |                | 3.200        |                | 4.257   |                |
|          | Kosten t.b.v. ouderbijdrage               | 24.030  |                | 5.500        |                | 13.111  |                |
|          | Overige kosten uitgaven subsidies         | 101.985 |                | 70.000       |                | 71.342  |                |
|          | Overige kosten                            | 1.048   |                | 16.500       |                | 4.948   |                |
|          | Totaal                                    |         | <b>159.264</b> |              | <b>110.950</b> |         | <b>112.176</b> |

## 6 Financiële baten en lasten

| 6.1   | Financiële baten                       | 2018  |              | Begroot 2018 |          | 2017  |              |
|-------|--|-------|--------------|--------------|----------|-------|--------------|
|       |  | €     | €            | €            | €        | €     | €            |
| 6.1.1 | Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 1.420 |              | -            |          | 4.609 |              |
|       | <b>Totaal financiële baten</b>         |       | <b>1.420</b> |              | <b>-</b> |       | <b>4.609</b> |

## BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

|       |                            | <b>Resultaat 2018</b> |
|-------|----------------------------|-----------------------|
|       |                            | €                     |
| 2.1.1 | Algemene reserve (publiek) | 393.095               |
|       | <b>Totaal resultaat</b>    | <b>393.095</b>        |

## GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

## VERBONDEN PARTIJEN

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

### Verbonden partij, minderheidsdeelneming

| <b>Statutaire naam</b>                | <b>Juridische vorm<br/>2018</b> | <b>Statutaire<br/>zetel</b> | <b>Code<br/>acti-<br/>viteiten</b> | <b>Deelname-<br/>percentage</b> |
|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| Samenwerkingsverband<br>Plein013      | Stichting                       | Tilburg                     | 4                                  |                                 |
| RSV Breda OOK                         | Stichting                       | Breda                       | 4                                  |                                 |
| Samenwerkingsverband<br>Brabantse Wal | Stichting                       | Bergen op<br>Zoom           | 4                                  |                                 |

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

#### G1-A Beknopt gespecificeerd

| Omschrijving           | Toewijzing |            | Prestatie afgerond? |
|------------------------|------------|------------|---------------------|
|                        | Kenmerk    | Datum      |                     |
| Lerarenbeurs 2017-2018 | 853499-1   | 29-08-2017 | Ja                  |
| Lerarenbeurs 2018-2019 | 928921-1   | 20-09-2018 | Ja                  |

## 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                |
| <b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>             | <b>4</b>         |
| <b>Bezoldigingsklasse</b>                            | <b>A</b>         |
| <b>Bezoldigingsmaximum</b>                           | <b>€ 111.000</b> |

### Afwijkende bezoldiging

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

## 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.

| <b>Leidinggevende topfunctionaris</b> |         |
|---------------------------------------|---------|
| Dienstbetrekking                      | Ja      |
| Aanhef                                | De heer |
| Voorletters                           | M.      |
| Tussenvoegsel                         |         |
| Achternaam                            | Talbi   |

| <b>Functievervulling in verslagjaar (2018)</b>  |                      |
|---|----------------------|
| Functie(s)  | Directeur/Bestuurder |
| 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) |                      |

| <b>Bezoldiging in verslagjaar (2018)</b>                     |         |
|--|---------|
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding                  | 95.850  |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 12.899  |
| Subtotaal bezoldiging  | 108.749 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | -       |
| Totale bezoldiging   | 108.749 |
| Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering            |         |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                 | 111.000 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     | N.v.t.  |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | N.v.t.  |

| <b>Gegevens in vorig verslagjaar (2017)</b>      |                      |
|--|----------------------|
| Dienstbetrekking                                 | Ja                   |
| Functie(s)                                       | Directeur/Bestuurder |
| Aanvang functie                                  | 01-01                |
| Afloop functie                                   | 31-12                |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,000                |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding      | 83.611               |
| Beloningen betaalbaar op termijn                 | 12.078               |
| Totale bezoldiging                               | 95.689               |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum     | 107.000              |

### Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris heeft geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2018 ontvangen.

### 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.

## WNT-VERANTWOORDING 2018

### Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

| <b>Toezichthouder</b> |         |         |             |           |         |
|-----------------------|---------|---------|-------------|-----------|---------|
| Aanhef                | De heer | De heer | De heer     | De heer   | De heer |
| Voorletters           | A.      | M.      | M.          | F.        | A.      |
| Tussenvoegsel         |         |         |             |           |         |
| Achternaam            | Tebbaa  | Elkadi  | El-Allouchi | Bouzambou | Boudzra |

### Funcievervulling in verslagjaar (2018)

| Funcie categorie | Voorzitter | Lid   | Lid   | Lid   | Lid   |
|------------------|------------|-------|-------|-------|-------|
| Aanvang functie  | 01-01      | 01-01 | 01-01 | 01-01 | 01-01 |
| Afloop functie   | 31-12      | 31-12 | 31-12 | 31-12 | 01-09 |

### Bezoldiging in verslagjaar (2018)

|  |        |        |        |        |       |
|--|--------|--------|--------|--------|-------|
| Bezoldiging  | 564    | 0      | 1.024  | 797    | 975   |
| Subtotaal bezoldiging  | 564    | -      | 1.024  | 797    | 975   |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | -      | -      | -      | -      | -     |
| Totale bezoldiging   | 564    | -      | 1.024  | 797    | 975   |
| Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering            |        |        |        |        |       |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                 | 16.650 | 11.100 | 11.100 | 11.100 | 7.420 |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  |        |        |        |        |       |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     |        |        |        |        |       |

### Gegevens in vorig verslagjaar (2017)

| Funcie categorie                             | Voorzitter | Lid    | Lid    | Lid    | Lid    |
|--|------------|--------|--------|--------|--------|
| Aanvang functie                              | 01-01      | 01-01  | 01-01  | 01-01  | 01-01  |
| Afloop functie                               | 31-12      | 31-12  | 31-12  | 31-12  | 31-12  |
| Bezoldiging in                               | 750        | 1.078  | 851    | 1.038  | 1.010  |
| Totale bezoldiging                           | 750        | 1.078  | 851    | 1.038  | 1.010  |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 16.050     | 10.700 | 10.700 | 10.700 | 10.700 |

### Toelichting

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

## WNT-VERANTWOORDING 2018

### 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**

**Verplichtingen**

De volgende niet uit balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

| Vlg<br>Nr. | Omschrijving | Periode van t/m      | Loop-<br>tijd | Bedrag per<br>maand | Bedrag<br>verslag-<br>jaar | Bedrag   | Bedrag     | Bedrag   | Bedrag<br>totaal |
|------------|--------------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------------|----------|------------|----------|------------------|
|            |              |                      |               |                     |                            | < 1 jaar | 1 - 5 jaar | > 5 jaar |                  |
|            |              |                      | Mdn           | €                   | €                          | €        | €          | €        | €                |
| 1          | ISO Groep    | 1-11-2015 31-10-2021 | 72            | 1.204               | 14.448                     | 14.448   | 26.488     | -        | 40.936           |
| 2          | Breedsaam    | 1-1-2019 31-12-2023  | 60            | 759                 | 9.108                      | 9.108    | 36.432     | -        | 45.540           |
| 3          | Dyade        | 1-1-2019 31-12-2021  | 36            | 3.735               | 44.820                     | 44.820   | 82.170     | -        | 126.990          |

## ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Breda, 25 juni 2019

SIPO

### **Bestuurder:**

De heer M. Talbi  
Directeur - bestuurder

### **Toezichthouders:**

De heer A. Tebbaa  
Voorzitter

De heer M. Elkadi  
Lid

De heer M. El-Allouchi  
Lid

De heer F. Bouzambou  
Lid

SIPO  
Hooilaan 1  
4816 EM Breda

# OVERIGE GEGEVENS



## STATUTAIRE BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

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

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vier pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vier pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vier pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vier pagina's)