Jaarverslag 2017

Onderwijsstichting Sint-Willibrord,
te Deurne

Willibrord
Gymnasium

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

INHOUDSOPGAVE

	Pagina:
Bestuursverslag:	
Algemeen instellingsbeleid	3
Kengetallen	21
Financieel beleid	25
Continuïteitsparagraaf	29
Verslag toezichthoudend orgaan	39
Jaarrekening:	
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	41
Geconsolideerde Balans per 31 december 2017	47
Geconsolideerde Staat van baten en lasten 2017	48
Geconsolideerd Kasstroomoverzicht 2017	49
Toelichting op de te onderscheiden posten van de geconsolideerde balans	50
Toelichting op de te onderscheiden posten van de geconsolideerde staat van baten en lasten	54
Bestemming van het resultaat	59
Gebeurtenissen na balansdatum	60
Verbonden partijen	61
Verantwoording subsidies	62
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	63
Niet uit balans blijkende rechten en verplichtingen	66
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de Enkelvoudige jaarrekening	67
Enkelvoudige Balans per 31 december 2017	68
Enkelvoudige Staat van baten en lasten 2017	69
Toelichting op de te onderscheiden posten van de Enkelvoudige balans	70
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van Enkelvoudige baten en lasten	74
Bestemming van het Enkelvoudige resultaat	79
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	80
Overige gegevens:	
Statutaire bestemming van het resultaat	82
Gegevens over de rechtspersoon	83
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	84

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding
In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de (financiële) activiteiten van Onderwijsstichting Sint Willibrord in het jaar 2017.

Jaarrekening
De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2017 van Onderwijsstichting Sint Willibrord is opgesteld door Dyade te Bergen op Zoom.
Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Wijs Accountants.

Kernactiviteiten en Beleid
Onder het bevoegd gezag van Onderwijsstichting Sint Willibrord, met bevoegd gezag nummer 70344, valt de onderstaande school:

	Brinnummer
(Sint) Willibrord Gymnasium	02QP

1. ORGANISATIE

1.1 Doelstelling en organisatiestructuur

Doelstelling
"De vorming van jeugdige personen tot goede Christenen en burgers der maatschappij volgens de beginselen der Rooms-katholieke kerk, zulks met name in het kader van het bijzonder voortgezet onderwijs in Deurne en omstreken." (Volgens de statuten, gewijzigd op 21 juni 2012).

Juridische structuur
De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een Stichting.
Onderwijsstichting Sint Willibrord is op 25 juli 1957 opgericht en is ingeschreven bij de kamer van Koophandel te Eindhoven onder dossiernummer 41088410.
Hiermee verbonden is de Stichting Beheer Onroerend Goed (SBOG).

Organisatiestructuur en personele bezetting
Het Willibrord Gymnasium, officieel Sint Willibrord Gymnasium, gelegen in de gemeente Deurne, ressorteert als enige school onder het bestuur van de Onderwijsstichting Sint Willibrord. In het kader van de wet "Goed onderwijs, goed bestuur" hanteert het bestuur van de onderwijsstichting het zogenaamde one-tiermodel als bestuursmodel. In dit model is sprake van een functionele scheiding: het bestuur bestaat uit één uitvoerend bestuurder (tevens de rector van de school) en vier tot zes toezichthoudende bestuurders.
De taken van de uitvoerend bestuurder en van de toezichthoudende bestuurders zijn in de statuten vastgelegd (Artikel 8 en 9).

De directie van de school bestaat uit twee personen: de rector/bestuurder en de conrector. Samen met de onderbouw- en bovenbouwcoördinator vormen zij de schoolleiding. De coördinatoren worden nadrukkelijk betrokken bij de beleidsvoorbereiding en de beleidsuitvoering van de bestuursbesluiten binnen de school. De core business van de coördinatoren zijn alle leerlingenzaken. Daarnaast sturen zij in de praktische zaken de mentoren aan. De voortgangsgesprekken met het personeel worden gedaan door de directie.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

Bestuurssamenstelling
Het bestuur is ultimo 2017 als volgt samengesteld:

Uitvoerend bestuurder:	M.P.J. van den Akker
Toezichthoudende bestuurders:	M.A. Mennen (voorzitter)
	R.P. Koning (per 24 september 2017)
	Drs. J. van der Zaag (per 24 september 2017)
	C. Adriaanse
	L. van de Moosdijk
	J.M.A. van den Heuvel

De toezichthoudende bestuurders zijn onbezoldigd. De uitvoerend bestuurder wordt betaald volgens de CAO-VO.
Per 23 september 2017 zijn de heren M.J. Manders en M. Oosterling uitgetreden als toezichthoudend bestuurder. Zij zijn opgevolgd door de heer R.P. Koning en mevrouw J. van der Zaag.

Bekostigingsgrondslag
Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. Er hebben gedurende het kalenderjaar 2017 geen groeitellingen plaatsgevonden en derhalve is hiervoor geen aanvullende bekostiging ontvangen.
In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen vergeleken met de jaren 2016, 2015, 2014 en 2013.

Leerlingenaantal per:	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015	1-10-2014	1-10-2013
Willibrord Gymnasium	427	442	443	450	439

Het leerlingenaantal is de afgelopen jaren licht gedaald.

1.2 Missie en Visie van het Willibrord Gymnasium

Missie
Willibrord Gymnasium staat voor categoraal gymnasiaal onderwijs in de Peelregio. De leerlingen worden opgeleid voor een gymnasiumdiploma. Ze bereiden zich in een gymnasiale omgeving voor op hun toekomst. De school is een bloeiend eigentijds gymnasium met kwalitatief goed onderwijs in financieel gezonde omstandigheden. Een school waar - binnen het gegeven dat we een sociale gemeenschap zijn- leerlingen hun eigen leerroute volgen. Een veilige school waar leerlingen zich gekend weten. Een school waar je jezelf mag zijn en waar je je talenten kunt ontwikkelen. Een school die kansen biedt.
Het Willibrord Gymnasium is het enige categoriale gymnasium in zuidoost Brabant. Wel is er een aantal gymnasiale afdelingen van scholengemeenschappen in de directe omgeving van de school. De school is een echte streekschool.

Visie en kernwaarden: kleinschalig – persoonlijk – gymnasiaal- maatwerk
Het onderwijs wordt gegeven vanuit de gedachte dat “leren en ontwikkeling” het beste tot stand komt in een veilige en stimulerende school waarin leerlingen autonoom kunnen zijn en waar persoonlijke aandacht is . Het uitgangspunt voor ons onderwijs is de behoefte van de leerling en de ruimte om de juiste persoonlijke weg te bewandelen. Leerlingen krijgen deze ruimte en de verantwoordelijkheid om zich te ontplooien en hun eigen traject te volgen. Vertrouwen in en op elkaar is onmisbaar.
En juist in een kleinschalige omgeving kan de behoefte van een leerling snel herkend worden, omdat leerling en medewerker elkaar kennen.
De school hecht aan haar gymnasiale karakter. Het uitdragen van het klassieke gedachtegoed ligt niet alleen bij de vakken Latijn en Grieks. Een gymnasiale opleiding is meer dan deze twee vakken: een brede algemeen vormende opleiding, een stimulerende homogene omgeving waarin leerlingen uitgedaagd worden te leren denken, waarin leerlingen respect hebben voor elkaar. Een opleiding waarin plaats is voor een open houding, een kritische blik op de maatschappij en voor culturele activiteiten. En voor plezier! Wie we willen zijn en wat we willen uitdragen, ligt bij ons allemaal.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

1.3 Samenwerkingspartners

Het Willibrord Gymnasium participeert in het Orion-samenwerkingsverband. Dit is een samenwerkingsverband waarin 12 scholen op vrijwillige basis samenwerken.
Daarnaast is de school lid van het samenwerkingsverband VO/SVO Helmond-Peelland. In dit samenwerkingsverband staat de leerlingenzorg centraal. Samen met de andere scholen proberen we de wet "Passend Onderwijs" gestalte te geven. Passend Onderwijs is in het schooljaar 2013-2014 voor ons samenwerkingsverband gestart. Dit is een jaar eerder dan op andere plaatsen in Nederland. Voor het samenwerkingsverband Helmond-Peelland ligt er een grote vereveningsopdracht. Het aantal leerlingen in het speciaal onderwijs moet worden teruggedrongen. Dit betekent dat deze leerlingen opgevangen dienen te worden in het regulier onderwijs. Het is een zorg of dit gaat lukken. Dit kan gevolgen hebben voor de bekostiging in 2020 voor onze school.
Op het Willibrord Gymnasium is aandacht voor het hoogbegaafde kind. Eind 2016 is de samenwerking met de hoogbegaafde afdeling van Basisschool de Heiakker in Deurne geïntensiveerd. Samen met Prodas, het bestuur van de Heiakker, wordt onderzocht hoe de overgang van leerlingen van de Heiakker naar het voortgezet onderwijs verbeterd kan worden. Deze samenwerking is in 2017 voortgezet door de start van het Pre-Proloog-project. Leerlingen uit groep 8 van enkele basisscholen gaan op woensdag op het Willibrord Gymnasium vaklessen volgen in een eigen klasje om de overgang naar het voortgezet onderwijs te versoepelen. Voor dit project is een kleine subsidie aangevraagd en verkregen.
Ook participeert de school in de Stichting Het Zelfstandig Gymnasium. Samen met 35 andere zelfstandige Gymnasia proberen we hier inhoud te geven aan goed gymnasiaal onderwijs.

1.4 Communicatie en verantwoording

Overleg- en communicatiestructuur

Interne communicatie
De schoolleiding bestaat uit de rector, de conrector, de coördinator onderbouw en de coördinator bovenbouw. De schoolleiding heeft eenmaal per week op een vast moment overleg. In dit overleg worden die zaken besproken die noodzakelijk zijn voor de aansturing van de school. Tevens wordt hier nieuw beleid besproken.
In het schooljaar 2017-2018 zijn er op donderdag na het zesde uur geen lessen om alle collega's in staat te stellen deel te nemen aan werkgroepen die het nieuwe onderwijsconcept gaan uitwerken. Tegelijkertijd lopen er twee cursussen: Didactisch Coachen en Leren werken met de iPad in de klas.
De school kent verder rapportvergaderingen en examinatorenvergaderingen. Deze worden voorgezeten door de betreffende coördinator.
Voor alle vakgroepen is er één overleguur per week in het rooster ingepland.
Ook zijn er per leerjaar mentorenuren ingepland. Hier ontmoet de coördinator de mentoren van het betreffende leerjaar.
Wekelijks komt er onder auspiciën van de directie een nieuwsbrief uit voor en door alle personeelsleden. In deze nieuwsbrief worden besluiten toegelicht en nieuwtjes uitgewisseld.
Daarnaast staat er in de personeelskamer een monitor waarop de directie allerlei mededelingen doet.
Ook voor de leerlingen hangt er in de hal van de school een dergelijke monitor.

Externe communicatie
De rector/bestuurder vertegenwoordigt in algemene zin de school naar buiten toe.
Daarnaast bezoekt hij de vergaderingen van Orion en de Stichting het Zelfstandig Gymnasium.
De conrector vertegenwoordigt het Willibrord Gymnasium in het bestuur van het Samenwerkingsverband VO/SVO Helmond en omgeving.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

De contacten met de basisscholen verlopen via zogenaamde basisschoolambassadeurs. De warme overdracht vindt plaats via de mentoren en de onderbouwcoördinator.
In 2017 is er een nieuwe website gerealiseerd. De school heeft ook een facebook pagina. Beide media spelen een rol in de informatieverstrekking en bij de werving van nieuwe leerlingen.

Horizontale en verticale verantwoording
Ongeveer zes keer per jaar vergadert het bestuur van de Onderwijsstichting St.-Willibrord.
De uitvoerend bestuurder legt in deze bijeenkomsten verantwoording af voor het gevoerde beleid. Er wordt systematisch gewerkt volgens een cyclisch model. (PCDA-cyclus)
De rector/bestuurder en de Personeelsgeleding van de MR ontmoeten elkaar regelmatig. Daarnaast bezoekt de rector/bestuurder op uitnodiging van de MR de vergaderingen van de voltallige MR.
Minimaal tweemaal per jaar ontmoeten het bestuur en de MR elkaar. O.a. via deze bijeenkomsten houden de toezichthoudende bestuurders de vinger aan de pols als het gaat over de situatie op de werkvloer.
De school kent een fanatieke leerlingenraad. Daarnaast werkt de school met klankbordgroepen per leerjaar. Door middel van deze klankbordgroepen kunnen de leerlingen nog beter geïnformeerd worden en hun stem nog luider laten horen. Het initiatief voor dit overleg ligt bij de coördinatoren.
Het bestuur van de oudervereniging van de school is erg actief. De oudervereniging is de brug tussen de ouders van alle leerlingen en de school. De conrector is op alle vergaderingen van de oudervereniging aanwezig. Hij geeft uitleg over het gevoerde beleid en luistert naar eventuele op- en aanmerkingen. Deze worden meegenomen in het nieuw te vormen beleid.
Naast de oudervereniging bestaan er op school ook ouderklankbordgroepen. Deze zijn georganiseerd per leerjaar. Deze groepen komen onder leiding van de coördinator twee keer per jaar bij elkaar.
De dagelijkse gang van zaken op de werkvloer wordt hier besproken.
Verder neemt de school in het kader van de kwaliteitszorg regelmatig enquêtes af onder verschillende doelgroepen zoals ouders, leerlingen en personeelsleden. De school maakt hierbij gebruik van *Kwaliteitscholen.nl* .

Klachtenafhandeling
Op 1 augustus 1998 is de herziene Wet op het voortgezet onderwijs (Wvo) in werking getreden (Stb. 1998, 398). Artikel 24b van deze Wet bepaalt, dat het bevoegd gezag verplicht is om een algemene klachtenregeling op te stellen.
De voorliggende algemene klachtenregeling geeft een uitwerking van hetgeen in het kader van artikel 24b van de Wvo geregeld is aan het Willibrord Gymnasium te Deurne. Het werkingsgebied omvat niet alleen klachten van algemene aard, maar ook klachten die betrekking hebben op discriminatie, seksuele intimidatie, racisme, agressie en geweld. Het klachtrecht staat open voor leerlingen, ouders, voogden, verzorgers, personeelsleden, directieleden, leden van het bevoegd gezag, vrijwilligers die werkzaamheden verrichten voor de school alsmede voor personen die anderszins deel uitmaken van de schoolgemeenschap.
Veruit de meeste klachten over de dagelijkse gang van zaken in de school zullen in eerste instantie in goed overleg tussen betrokkenen kunnen worden opgelost. Indien dit niets oplevert, kan daarna overleg met onder andere de klassendocent, de groepsmentor, de conrector, de rector plaatshebben. Pas wanneer ook deze afhandeling, dan wel een beroep op het leerlingenstatuut of enige andere regeling, niet tot tevredenheid leidt, kan men een beroep doen op voorliggende klachtenregeling. Alvorens een procedure te starten, gaat een door het bevoegd gezag aangestelde externe vertrouwenspersoon na of door bemiddeling een oplossing tussen partijen kan worden bereikt.

Deze algemene klachtenregeling heeft op grond van de artikelen 8, lid k, en 9, lid f, van de herziene Wet medezeggenschap onderwijs 1992 (Wmo ’92) op 20 december 2001 de instemming verkregen van de medezeggenschapsraad en is door het Curatorium vastgesteld op 21 december 2001.
Tot slot zij vermeld, dat het bestuur geen eigen klachtencommissie heeft ingesteld, maar zich per 1 augustus 2014 heeft aangesloten bij de ORION Klachtencommissie. Voorheen was zij aangesloten bij

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

de door de Vereniging Besturenorganisatie Katholiek Onderwijs (VBKO) opgerichte klachtencommissie voor het Katholiek Onderwijs in Zuid-Nederland.

In het kalenderjaar 2017 is er geen gebruik gemaakt van de algemene klachtenregeling.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

2. ALGEMEEN BESTUURLIJK BELEID

2.1 Strategisch plan

In het schooljaar 2012-2013 heeft het bestuur besloten om zelfstandig als categoriaal gymnasium verder te gaan. Dit heeft zij gedaan vanuit haar doelstelling om optimaal gymnasiaal onderwijs in de regio te borgen.
In 2013 heeft het bestuur een strategisch plan aangenomen, dat intussen is bijgesteld.
In dit plan staan o.a. de volgende doelstellingen:

- Realiseren en borgen van hoogwaardig gymnasiaal onderwijs, via het concept Bright New Talent (zie bij 1.2 onder 'Strategisch plan').
- Verbeteren van het imago/bekendheid van de school.
- Opzetten en implementeren van een effectief PR en marketing plan.

Op deze manier verwacht het bestuur voldoende leerlingen te trekken zodat de continuïteit van de school gegarandeerd is, ondanks de terugloop van het aantal potentiële leerlingen in de regio.
Deze doelstellingen zijn nog steeds actueel en vragen ook steeds aandacht.
In 2016 heeft het bestuur in dit kader het onderwijscommunicatiebureau Studio V&V de opdracht gegeven om een onderzoek te doen naar het imago van de school. Aan de hand van dit onderzoek en de hieruit voortvloeiende conclusies en aanbevelingen is de school gekomen tot een plan van aanpak om ook in de toekomst voldoende leerlingen te kunnen blijven trekken. Dit plan van aanpak is in het voorjaar van 2017 gerealiseerd en geïmplementeerd. Dit betekent dat voor het kalenderjaar 2017 meer geld is uitgetrokken voor PR.
Daarnaast is een belangrijke speerpunt het verbeteren van de opbrengsten van ons onderwijs. Hiervoor wordt scholing voor docenten ingezet. (Zie hoofdstuk 3)

2.2 Toelatingsbeleid

Alle leerlingen met een VWO of HAVO-VWO advies zijn in principe toelaatbaar. Bij een HAVO-VWO advies wordt extra informatie, naast die van het digitaal overdrachtsdossier, ingewonnen bij de basisschool. Deze informatie is belangrijk om te komen tot een goede begeleiding/warme overdracht van de leerling. Als een kind met een extra ondersteuningsbehoefte zich aanmeldt wordt bekeken of de school aan deze ondersteuningsbehoefte kan voldoen. Indien dit niet het geval is, wordt het kind niet toegelaten. Dan gaan we samen met de ouders op zoek naar een andere school.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

3. ONDERWIJS

3.1 Doelstellingen

In 2017 heeft de school een nieuw onderwijskundig concept omarmd, getiteld Bright New Talent. Doel van dit concept is de leerlingen in staat stellen om meer autonoom te leren en meer dan tot nu toe hun persoonlijke keuzes te maken tijdens hun onderwijstraject op het Willibrord Gymnasium. Deze invalshoek vertaalt zich de komende jaren door de onderwijsactiviteiten te herschikken op drie aandachtsgebieden:

1. Focus de kern, namelijk de vaklessen;
2. Bright Nexus uitbreidende en verdiepende lessen, colleges, workshops, onderzoeken, projecten;
3. Bright Academy sport & gezondheid, muziek, film & fotografie, theater, dans, kunst & design.

Het schooljaar 2017-2018 wordt gebruikt om dit concept uit te werken naar concrete onderwijsplannen.

3.2 Concrete uitwerking

- In oktober 2016 is een start gemaakt met de cursus “Didactisch Coachen”. Deze wordt verzorgd door de VeerKrachtGroep. Vijftien collegae nemen deel aan deze cursus. Het gaat in deze leergang over hoge verwachtingen hebben van leerlingen en het stellen van vragen aan leerlingen die leiden tot een hoog leerrendement. Tevens wordt er ingegaan op het geven van goede inhoudelijke feedback. Op deze manier worden de leerlingen eerder geprikkeld en actiever betrokken bij de les en hun eigen leerproces. Zo hopen we ook de opbrengsten te kunnen verhogen. Het is de bedoeling dat ook de overige docenten geschoold gaan worden in didactisch coachen.
- In het schooljaar 2016 – 2017 zijn twintig docenten geschoold in het omgaan met de iPad als onderwijshulpmiddel. In het schooljaar 2017 – 2018 is de iPad ingezet in het eerste leerjaar. De bedoeling is dat docenten ervaring opdoen. Tijdens dat schooljaar wordt dan de beslissing genomen om de iPad al dan niet voor de hele school in te voeren.
- Voor de uitwerking van het nieuwe onderwijskundig concept hebben alle collega’s zitting in een werkgroep. Er zijn werkgroepen voor de volgende onderwerpen: toetsbeleid, projectonderwijs, vaardigheden, lesrooster, communicatie, en coaching van leerlingen. Om dit overleg mogelijk te maken zijn er tijdens het schooljaar 2017-2018 op donderdagmiddag geen lessen ingeroosterd. Ter verlichting van de eruit voortkomende werkdruk is een studentenuitzendbureau in de arm genomen voor de surveillance bij de gemeenschappelijke toetsuren.
- Onderwijs op maat: uitgangspunt van de school is dat de behoefte van de leerling leidend is. Dit geldt voor de leerlingen aan de onderkant, maar zeker ook voor de leerlingen aan de bovenkant. Dit betekent adequate ondersteuning en voldoende uitdaging voor alle leerlingen.
  Deze uitdaging vindt de leerling terug in het lesprogramma maar ook buiten de lessen: Honours Programma van de categorale Gymnasia, Olympiades, debatwedstrijden en andere vormen van talentontwikkeling, zoals extra lessen Spaans en de Lego League.
  Belangrijke aspecten in het maatwerk zijn: een meer flexibel rooster en de inzet van ICT in het onderwijsproces.
- In 2017 is het Proloog-project voorbereid, waarbij leerlingen uit groep 8 van de basisschool op woensdagmorgen vijf lesuren op het Willibrord Gymnasium volgen in een apart klasje. Doel van dit project is om de aansluiting tussen het basisonderwijs en het voortgezet onderwijs te verbeteren, met name voor het type leerlingen die het Willibrord Gymnasium bezoeken. De financiering voor dit project (het kost de school extra docenteninzet) wordt mede door externe partijen gedragen.
- Inzet op kwaliteitszorg, via de diensten van Kwaliteitscholen.nl .

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

3.3 Onderwijsprestaties

Hieronder staan de bevorderingsresultaten van het schooljaar 2016-2017.

Leerjaar I

Totaal	78 leerlingen	
Bevorderd	72 leerlingen	92,3 %
Niet bevorderd	6 leerlingen	7,7 %

Van de zes leerlingen die zijn afgewezen herhaalt één leerling het eerste leerjaar op het Willibrord Gymnasium. Vijf leerlingen stappen over naar een ander schooltype.

Leerjaar II

Totaal	74 leerlingen	
Bevorderd	62 leerlingen	83,7 %
Niet bevorderd	12 leerlingen	16,2 %

Van de twaalf leerlingen die niet bevorderd konden worden naar leerjaar drie zijn er zeven leerlingen overgestapt naar een ander schooltype. Vijf leerlingen herhalen het tweede leerjaar. Alle leerlingen die bevorderd zijn, vervolgen hun schoolloopbaan op het Willibrord.

Leerjaar III

Totaal	80 leerlingen	
Bevorderd	74 leerlingen	92,5 %
Niet bevorderd	6 leerlingen	7,5 %

Drie leerlingen die niet bevorderd konden worden naar leerjaar IV hebben de school verlaten. Drie leerlingen herhalen het derde leerjaar. Van de bevorderde leerlingen is er één leerling overgestapt naar een ander schooltype.

Leerjaar IV

Totaal	58 leerlingen	
Bevorderd	56 leerlingen	96,6 %
Niet bevorderd	2 leerlingen	3,4 %

Van de twee afgewezen leerlingen is er één leerling overgestapt naar een ander schooltype. Eén leerling herhaalt leerjaar IV.

Leerjaar V

Totaal	73 leerlingen	
Bevorderd	64 leerlingen	87,7 %
Niet bevorderd	9 leerlingen	12,3 %

Van de negen afgewezen leerlingen herhalen zeven leerlingen leerjaar V. Twee leerlingen stappen over naar een ander schooltype.

Leerjaar VI

Totaal	74 leerlingen	
Geslaagd	70 leerlingen	94,6 %
Afgewezen	4 leerlingen	5,4 %

Van de vier niet geslaagde leerlingen komt er één leerling terug in leerjaar VI. Er zijn geen leerlingen die via een detachering naar het VAVO gaan.

De negentien leerlingen die zijn overgestapt na de leerjaren I tot en met V zijn in het schooljaar 2017-2018 aangemeld op een andere school. In deze groep is één voortijdige schoolverlater.
Van de drie leerlingen die de school, na leerjaar VI, zonder diploma hebben verlaten is er één die op het VAVO een zogenaamd september diploma heeft ontvangen.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

Twee leerlingen hebben zich ingeschreven op het VAVO en zijn daar gestart met hun vervolgopleiding.

3.4 Detachering van leerlingen

Er was in het schooljaar 2016-2017 geen leerling gedetacheerd op het VAVO.

3.5 Inspectierapport

De inspectie van Onderwijs heeft op 16 juni 2015 het basisarrangement vastgesteld.
Het volgende inspectiebezoek vindt plaats in 2018.

3.6 Waardering ouders en leerlingen

Uit onderzoek blijkt dat zowel de leerlingen als de ouders tevreden zijn over de school.
Begin 2016 is er geënquêteerd bij de brugklas leerlingen en hun ouders.
Met name veiligheid en sfeer kwamen er in vergelijking met andere scholen heel sterk uit.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

4. PERSONEEL

4.1 Beleid

De CAO-VO van 2016-2017 is nog niet vernieuwd en bleef dus heel 2017 van kracht.
Voor 2015-2016 en de jaren daarna zijn de volgende bestuurlijke speerpunten op het gebied van personeelsbeleid geformuleerd en al gedeeltelijk gerealiseerd:

- Een verdergaande professionalisering van alle medewerkers
- Nieuwe collegae worden begeleid en gecoacht door daartoe geschoolde collega's
- Het opzetten van een duidelijker promotiebeleid
- Zoveel mogelijk lessen worden door bevoegde docenten gegeven; er wordt toegewerkt naar 100%.
- Beleid betreffende het individueel keuzebudget vaststellen

Naast bovengenoemde speerpunten blijft het terugdringen van door collega's ervaren hoge werkdruk een belangrijk aandachtspunt. In het kader van het transitieplan heeft de directie hiervoor € 20.000,- gereserveerd voor de surveillance bij toetsuren door een studentenuitzendorganisatie.
De algemene professionalisering van de medewerkers betreft:

- Didactisch coachen
- Werken met de iPad in de klas.

Beide cursussen zijn door externe organisaties gegeven.
De meeste collega's hebben aan één van beide cursussen deelgenomen.
Het aantal onbevoegde docenten is in 2017 afgenomen. Bijna alle nog onbevoegde collegae volgen scholing om hun bevoegdheid te halen.
Er is inmiddels een reglement voor het individueel keuzebudget, maar de MR moet hiermee nog instemmen.

In- en uitstroom
In 2017 zijn twee docenten met pensioen gegaan, en is één docent vertrokken om persoonlijke redenen. In hun plaats zijn drie nieuwe docenten benoemd.
Van het OOP zijn er twee collega's vertrokken, waarvan één met pensioen per 31 december 2017. Zij zijn beide door nieuwe collega's opgevolgd; de gepensioneerde collega uiteraard pas per 1 januari 2018.
De lessen van de langdurig zieke docenten zijn vervangen door tijdelijke contractanten.
Helaas is ook een aantal collega's in de garantie gekomen. Er zijn onvoldoende lesuren voor hen. Zij verrichten hiervoor andere taken.

4.2 Personeelssamenstelling

De omvang van het personeelsbestand per personeelscategorie in fte bedroeg per 31 juli:

		2017	**2016**
Directie	vast	2,000	1,8300
	totaal	**2,000**	**1,8300**
Onderwijzend personeel	vast	25,8618	24,7265
	tijdelijk	3,3769	4,8535
	totaal	**29,1233**	**29,5800**
Onderwijsondersteunend personeel	vast	5,5266	6,3274
	tijdelijk	0,8000	0,0000
	totaal	**6,3266**	**6,3274**
Huishoudelijke Dienst	vast	0,6926	0,6926
	totaal	**0,6926**	**0,6926**

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

De aansturing van de Huishoudelijke Dienst gebeurt door een professioneel schoonmaakbedrijf. Dit bedrijf verzorgt ook een gedeelte van de schoonmaak van de school.
Het overgrote deel van de personeelsleden werkt parttime. Het aantal personeelsleden in de organisatie is in 2016 ongeveer gelijk gebleven.
In de loop van 2017 is het aantal onbevoegde docenten verder afgenomen. Dit heeft vooral te maken met het afronden van studies.
Een klein aantal uren zal in de toekomst moeilijk gegeven kunnen worden door bevoegde docenten. Of omdat het vakken betreft waar weinig docenten voor te vinden zijn of doordat het hele kleine vacatures (2 á 3 lesuren) zijn.

4.3 Ziekteverzuim

Verzuimcijfers

	Verzuimpercentage		Verzuimfrequentie		Gemiddelde verzuimduur	
	over 2017	gemiddeld*	over 2017	gemiddeld*	over 2017	gemiddeld*
Man	8,82	9,10	0,99	0,82	23,80	4,50
Vrouw	5,29	3,34	0,91	0,82	12,48	15,90
Totaal	*7,39*	*6,76*	*0,95*	*0,82*	*18,65*	*9,95*

* = het 12 maandelijks voortschrijdend gemiddelde, berekend over de 12 maanden voorafgaand aan de opgevraagde periode.

Verzuimpercentages kort-middel-lang

	Verzuimpercentage		
	kort	middel	lang
Man	0,57	0,37	7,88
Vrouw	0,54	1,00	3,76
Totaal	*0,56*	*0,62*	*6,21*

Het verzuimpercentage is het afgelopen jaar ongeveer gelijk gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.
De verzuimduur is wel duidelijk toegenomen, door drie langdurig zieken (zie onder 4.4).

4.4 Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

In 2017 waren er drie langdurig zieke docenten, wier lessen zijn of worden vervangen. Dat betekent een grote kostenpost voor de school.
Eén collega is na de zomervakantie geleidelijk gere-integreerd en zal naar verwachting weer helemaal terugkomen.
Een tweede collega is afgekeurd voor lesgevende taken en verricht andere taken tot hij in de loop van 2018 met vroegtijdig pensioen vertrekt. Hier is dus geen sprake van uitkering na ontslag.
Een derde collega is volledig arbeidsongeschikt geraakt en zal begin 2018 in een uitkering terechtkomen. De school zal proberen om hoge ontslagkosten te voorkomen.
De school moet voorts hogere premies voor de sociale zekerheid gaan betalen, ook vanwege de uitkering van een reeds in 2012 ontslagen collega.
Er was onvoldoende begroot voor vervanging en uitkeringen van zieke collega's.

De directie doet er alles aan om te voorkomen dat mensen in een WW- of WAO uitkering komen.
Heel belangrijk is om het onderwerp preventief met de werknemers te bespreken.
Deze gesprekken worden geagendeerd tijdens de gesprekscyclus.
Verder beleid aangaande dit punt dient nog ontwikkeld te worden. (Zie ook continuïteitsparagraaf)

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

5. FINANCIEEL BELEID

5.1 Doelstellingen.

Voor het kalenderjaar 2017 was een positief resultaat begroot van € 119.975,- Het resultaat over 2017 is € 128.978,- negatief. Dit negatief resultaat wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door hogere personeelskosten. Deze worden veroorzaakt door de dotatie van € 85.350,- voor een langdurig zieke collega, een extra dotatie van € 15.975,- voor de voorziening jubileum en een extra dotatie van
€ 5.595,- voor het LFBP. Ook is er sprake van een overschrijding van € 61.887,- voor Studio V&V. (Dit om te komen tot een betere profilering van de school in de regio.) Al deze zaken waren niet begroot.
Tevens is er sprake van een overschrijding in de salariskosten. Deze overschrijding is veroorzaakt door een vervanging van een langdurig zieke collega. Dit kon niet bekostigd worden door de opgebouwde voorziening. Daarnaast was ondersteuning van de coördinatoren noodzakelijk en hebben een aantal collega's een kleine uitbreiding gekregen in hun aanstelling om de voorbereiding van het nieuwe onderwijsconcept op te pakken.

Doelstellingen/bestuurlijke speerpunten

- inzetten op het vergroten van de baten d.m.v het doen toenemen van het leerlingenaantal.
- het terugdringen van de kosten.

De uitdaging is dat het terugdringen van de kosten niet leidt tot een kwaliteitsverlies in het onderwijs.

Beleid

De volgende bestuurlijke speerpunten zijn geformuleerd:

- De daling van het leerlingenaantal stoppen.
  Er is besloten tot een verdergaande profilering en betere marketing van de school. Hierbij wordt gebruik gemaakt van het Studio V&V. Zij hebben eind 2016 een uitgebreid imago-onderzoek verricht. Op basis van dit onderzoek zijn er in 2017 vervolgstappen gezet.
  De volgende actiepunten zijn opgepakt:
  - Het herformuleren van de visie van de school.
  - Het formuleren en voorbereiden van een nieuw onderwijsconcept.
  - Het formuleren en implementeren van een marketingplan. Belangrijke onderdelen hierbij zijn het realiseren van een nieuwe website, het aanstellen van meer basisschoolambassadeurs en het maken van nieuw foldermateriaal.
  - Het komen tot een verbetering van ons onderwijs door scholing van een dertigtal docenten op het gebied van didactisch coachen (Veerkracht) en ipad gebruik in de klas.
- Het terugdringen van de kosten zonder dat de onderwijskwaliteit hieronder lijdt.
  Het voornemen was om een aantal lesuren in de AST verplichting van de docenten te plaatsen. Op deze manier brengen we de te betalen loonsom terug. Dit is onvoldoende gelukt. De reden hiervoor is dat er onvoldoende ruimte is in de AST door de grote hoeveelheid werk die het nieuwe onderwijsconcept en de inzet van basisschoollambassadeurs vergen.
  Daarnaast zijn docenten vrijgemaakt om voor het nieuwe onderwijsconcept werkzaamheden te verrichten, door de surveillancetaak bij proefwerken naar studenten over te hevelen. Dit heeft in 2017 € 8000,- gekost.
  Het voorgenomen besluit om geen vacatures te vervullen via een uitzendbureau is wel gerealiseerd. Twee langdurig zieke collegae zijn vervangen door het in tijdelijke dienst nemen van eigen personeel.
  Het individueel keuzebudget in het kader van levensfasebewust personeelsbeleid vraagt om een reservering van gelden. Met name om in de toekomst de vervangingen van de collegae die hun gespaarde tijd gaan opnemen mogelijk te maken.
- Een groot gedeelte van de gelden uit de prestatiebox wordt ingezet voor excellentie en hoogbegaafdheid. Een collega is aangesteld voor het schrijven en implementeren van nieuw

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

beleid op dit gebied. De implementatie van dit nieuw beleid heeft voor een deel plaatsgevonden in 2017.
De betreffende collega heeft de ECHA opleiding gevolgd en ondersteunt de mentoren in de zorg voor de hoogbegaafde leerling. Deze taak is er ook voor andere collegae uit het zorgteam.
Voor excellente leerlingen bestaat er in de bovenbouw het Honours Program. Dit programma komt tot stand in samenwerking met alle categorale gymnasia van Nederland. De coördinatie en begeleiding van de deelnemende leerlingen binnen onze school wordt betaald vanuit de prestatiebox. Voor onze onderbouw leerlingen is er als voorloper op het Honours Program het programma EU (=extra uitdaging). De organisatie hiervan wordt ook betaald uit de prestatiebox.
In 2018 is gestart met Pre-proloog. Hierbij krijgen hoogbegaafde leerlingen uit het basisonderwijs wekelijks een onderwijsprogramma op de middelbare school aangeboden. De financiering van dit programma wordt gedaan door Prodas en het Willibrord Gymnasium. Tevens ontvangt het Willibrord hiervoor een subsidie.
Een ander belangrijk deel van de prestatiebox gaat naar het rekenonderwijs. Hiervoor zijn in 2017 een tweetal ondersteuningslessen per week voor rekenen gerealiseerd voor de leerlingen uit klas V en VI die dit nodig hebben. Ook worden de leerlingen in leerjaar III en IV getest op hun rekenniveau zodat we op tijd kunnen ingrijpen indien dit niveau niet aan de maat is. Ook voor deze leerlingen is een programma geschreven om de hiaten weg te halen.

5.2 Financieel beleid

Bovenstaande punten zijn in het kalenderjaar 2017 opgepakt. Deze zullen moeten leiden tot nog beter onderwijs én meer leerlingen waardoor de school er ook financieel beter voor komt te staan. Dat wil zeggen dat we graag de vermogenspositie willen verbeteren zonder dat de onderwijskwaliteit hieronder lijdt. In 2017 is de school niet geslaagd in een verbetering van de vermogenspositie. Er is immers sprake van een negatief resultaat.
In de loop van 2017 heeft het bestuur een viertal scenario's opgesteld. Dit betekent in ieder geval dat de school in 2018 verdergaande bezuinigingen dient door te voeren. Verder wordt nagedacht over een verdergaande samenwerking met andere partners.
Het exploitatietekort van het kalenderjaar 2017 is ten laste gekomen van de algemene reserves. Dit heeft geleid tot een verzwakking van de vermogenspositie van de school.

5.3 Investeringsbeleid

De school blijft terughoudend met het doen van investeringen in inventaris en apparatuur.
De belangrijkste investeringen in 2017 zijn gedaan op het gebied van de Ict. De aanschaf van een klassenset ipads en een beperkt aantal nieuwe laptops. Verder zijn er voor drie lokalen nieuwe meubels gekocht en zijn er 260 leerlingenkluisjes aangeschaft.
De investeringen zijn uit eigen middelen voldaan. Er hebben geen investeringen vanuit gemeentelijke subsidies plaatsgevonden.
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 school kent een meerjarenbegroting. Deze vormt o.a. de basis voor de investeringen in de toekomst.

5.4 De besteding van de middelen uit de prestatiebox

De middelen uit de prestatiebox worden voor de volgende activiteiten ingezet:

- excellentie en hoogbegaafdheid. Een collega is aangesteld voor het schrijven en implementeren van nieuw beleid op dit gebied. De implementatie van dit nieuw beleid heeft plaatsgevonden in 2017 en gaat plaatsvinden in 2018. (Pre-proloog) Een deel komt tot stand in samenwerking met het basisonderwijs voor hoogbegaafde leerlingen.
- De betreffende collega heeft de ECHA opleiding gevolgd en ondersteunt de mentoren in de zorg voor de hoogbegaafde leerling. (Bijvoorbeeld de onderpresteerder of de dubbelgelabelde leerling. Deze taak is er ook voor andere collegae uit het zorgteam.
  Voor de hoogbegaafde leerling die moeilijk kunnen plannen is er een cursus executieve functies.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

- Voor excellente leerlingen bestaat er in de bovenbouw het Honours Program. Dit programma komt tot stand in samenwerking met de categorale gymnasia van Nederland. De coördinatie en begeleiding van de deelnemende leerlingen binnen onze school wordt betaald vanuit de prestatiebox.
- Voor onze onderbouw leerlingen is er als voorloper op het Honours Program, het programma EU.
  Hierbij worden bepaalde onderbouw leerlingen extra uitgedaagd.
- Naast bovengenoemde activiteiten voor excellente leerlingen doen veel van onze leerlingen mee aan olympiades voor allerlei vakken. Om dit in goede banen te leiden is er een coördinator aangesteld.
- Een ander belangrijk deel gaat naar het rekenonderwijs. Hiervoor zijn in 2017 een tweetal extra ondersteuningslessen per week voor rekenen gerealiseerd voor de leerlingen uit klas V en VI die dit nodig hebben. Ook worden de leerlingen in leerjaar III en IV getest op hun rekenniveau zodat we op tijd kunnen ingrijpen indien dit niveau niet aan de maat is. Om dit te realiseren hebben collegae uren gekregen.
- Om de onderwijsopbrengsten te verhogen is scholing ingezet voor de docenten. Het ligt in de bedoeling dat uiteindelijk alle docenten deze scholing (Didactisch Coachen) hebben gevolgd.
-

5.4 Treasuryverslag

In 2017 is er een nieuw treasury statuut opgesteld. Dit statuut is in februari 2018 door het bestuur vastgesteld.
De Stichting hanteert het uniforme treasurystatuut van de Besturenraad. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.
De Onderwijsstichting Sint Willibrord heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de regeling beleggen en belenen 2010. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar.
Alle rekening-courant rekeningen zijn ondergebracht bij de Rabobank Peelland-zuid.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

6. HUISVESTING

6.1 Doelstellingen

Het Willibrord Gymnasium maakt gebruik van één gebouw.
Augustus 2013 is er een meerjarenonderhoudsplan opgesteld: MJOP 2014 -2020. Er zal de komende jaren volgens dit plan worden gewerkt. Er wordt op dit moment gewerkt aan een nieuw MJOP.
Dit plan loopt van 2018 tot 2033.
De onttrekking ten laste van de voorziening onderhoud betreft in 2017 € 40.713,-.
De dotatie was € 35.000,-

6.2 Beleid

In 2017 was er geen sprake van leegstand of van een tekort aan onderwijsruimten. Het onderhoud wordt planmatig uitgevoerd. Er hebben geen grote verbouwingen of renovaties plaatsgevonden.

6.3 Overige

Er hebben zich in 2017 geen grote ontwikkelingen voorgedaan op het gebied van huisvesting. Deze zijn in de nabije toekomst ook niet te verwachten.
Het bestuur denkt wel na over de toekomst op langere termijn wat betreft het gebouw.
Een deel van het gebouw is over niet al te lange tijd afgeschreven en aan vervanging toe. Daarnaast vraagt het nieuwe onderwijsconcept een andere indeling en andersoortige ruimtes.
Gesprekken met de gemeente en eventuele andere partners zullen in 2018 worden opgestart.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

7. BEDRIJFSVOERING EN INTERNE BEHEERSING

7.1 beleidsprocessen

Besturingsmodel
In mei 2007 heeft het bestuur de nota “Hoofdlijnen van Beleid vastgesteld”. In deze nota werd het bestuursmodel en de code van het bestuur inzake goed onderwijsbestuur vastgelegd. Het bestuur hanteert de code goed onderwijsbestuur van de VO-raad
Juni 2012 is er op het Willibrord Gymnasium een nieuw bestuursmodel ingevoerd: het one-tier model. In dit model is sprake van een functionele scheiding: het bestuur bestaat uit een uitvoerend bestuurder (de rector van de school) en vier tot zes toezichthoudende bestuurders.

7.2 Beheersprocessen

Om kwaliteit te borgen wordt een planning- en controlcyclus in de beleidsprocessen toegepast.
Bij alle financiële transacties binnen de school geldt “het vier ogen principe”.
Er heeft in 2017 een procesbeschrijving van de facturatie binnen school plaatsgevonden.
Daarnaast zijn de processen betreffende de leerlingenadministratie opnieuw beschreven.
Ook het beleid wat betreft aankopen, aanbestedingen, Europese aanbestedingen etc. is beschreven.
Verder is er een nieuw treasurystatuut vastgesteld.
Er wordt op dit moment hard gewerkt aan een nieuw protocol aangaande alles wat met de belastingdienst te maken heeft.
De gesprekkencyclus met bijbehorend protocol is inmiddels geïmplementeerd.

De school hanteert het programma SOM voor het bijhouden van de leerlingenadministratie.
Per lesuur wordt hierin door de docenten aangegeven welke leerlingen afwezig zijn.
De receptioniste controleert of deze afwezigheid geoorloofd is. Zo niet dan wordt de nieuwe verzuimcoördinator ingeschakeld. Indien leerlingen ongeoorloofd of te lang afwezig zijn wordt de leerplichtambtenaar ingeschakeld.
De secretaresse van de school zorgt dat de leerlingenadministratie up tot date blijft. Zij voert in opdracht van de directie of coördinatoren mutaties in.

De onderwijstijd wordt per periode gecontroleerd. Het schooljaar kent 3 periodes.
De conrector stelt per periode vast of de onderwijstijd voldoende is. Dit gebeurt in de onderbouw per klas en in de bovenbouw per leerling.

7.3 Overige

De toezichthoudende bestuurders van de onderwijsstichting St.-Willibrord zijn onbezoldigde bestuurders. Indien zij dit wensen ontvangen deze bestuurders een reiskostenvergoeding. De rector/uitvoerend bestuurder wordt betaald volgens de CAO Voortgezet Onderwijs.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

8. De toekomst

8.1 De landelijke ontwikkelingen

- Voor het schooljaar 2016-2017 is er een nieuwe CAO afgesproken. Deze is per 1 januari 2018 nog steeds geldig.
- Via de Wet goed onderwijsbestuur en Vensters voor Verantwoording laten we aan alle belanghebbenden zien wat we presteren en welke keuzes we als school gemaakt hebben. In het kader van de kwaliteitszorg worden ouders, leerlingen en personeel regelmatig ondervraagd over hun bevindingen betreffende allerlei schoolse zaken. Hiervoor worden de enquêtes van Kwaliteitscholen en de enquête van het Laks gebruikt.
- Met het onderwijs aan hoogbegaafde en excellente leerlingen, aandacht voor het rekenonderwijs en continue scholing van leidinggevenden (in 2016 hebben de rector en conrector een scholing financieel management gevolgd) geven we een invulling aan de prestatiebox. De financiële middelen worden o.a. ingezet via extra formatie op het vlak van deze onderwerpen. Een klein deel van het geld wordt ingezet voor materiële zaken.
- Een van de belangrijkste landelijke ontwikkelingen is de daling van het leerlingenaantal. Deze daling speelt zeker ook in de regio ZO-Brabant. Het Willibrord Gymnasium probeert zich hiertegen te wapenen door in te zetten op goed onderwijs en een goede PR en Marketing. Daarnaast blijft het bestuur de contacten met de scholen in de omgeving warm houden. Indien onverhoopt nodig heeft het bestuur een “plan B”. Het bestuur heeft immers naast de verantwoordelijkheid voor goed onderwijs aan onze leerlingen ook een verantwoordelijkheid als werkgever.
  In 2017 is het bestuur regelmatig bij elkaar geweest om verschillende toekomstscenario’s uit te werken. Hierin staat het voortbestaan van categoraal gymnasiaal onderwijs in de regio ZO-Brabant centraal.

8.2 Bestuurlijke ontwikkelingen

De school wil de komende jaren blijven werken aan de in het strategisch plan genoemde activiteiten. Dit is slechts mogelijk bij gezonde financiële resultaten. Hiervoor wensen we een groeiend aantal leerlingen.

8.3 Begroting 2018

	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Begroting 2018
	€	€	€
Baten			
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	3.190.726	3.337.128	3.229.513
Overige Overheidsbijdrage en –subsidies	170.694	174.359	169.163
Overige baten	212.440	202.130	206.393
Totaal Baten	3.573.860	3.713.617	3.605.069
Lasten			
Personeelslasten	3.038.987	3.052.267	2.967.572
Afschrijvingen	101.010	79.562	64.330
Overige materiële lasten	609.294	691.347	627.983
Totaal Lasten	3.749.292	3.826.938	3.658.905
Saldo baten en Lasten	-175.432	-113.321	-53.863
Financiële baten en lasten	-27.808	-15.657	- 16.000
Totaal resultaat	-203.240	-128.978	-69.836

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

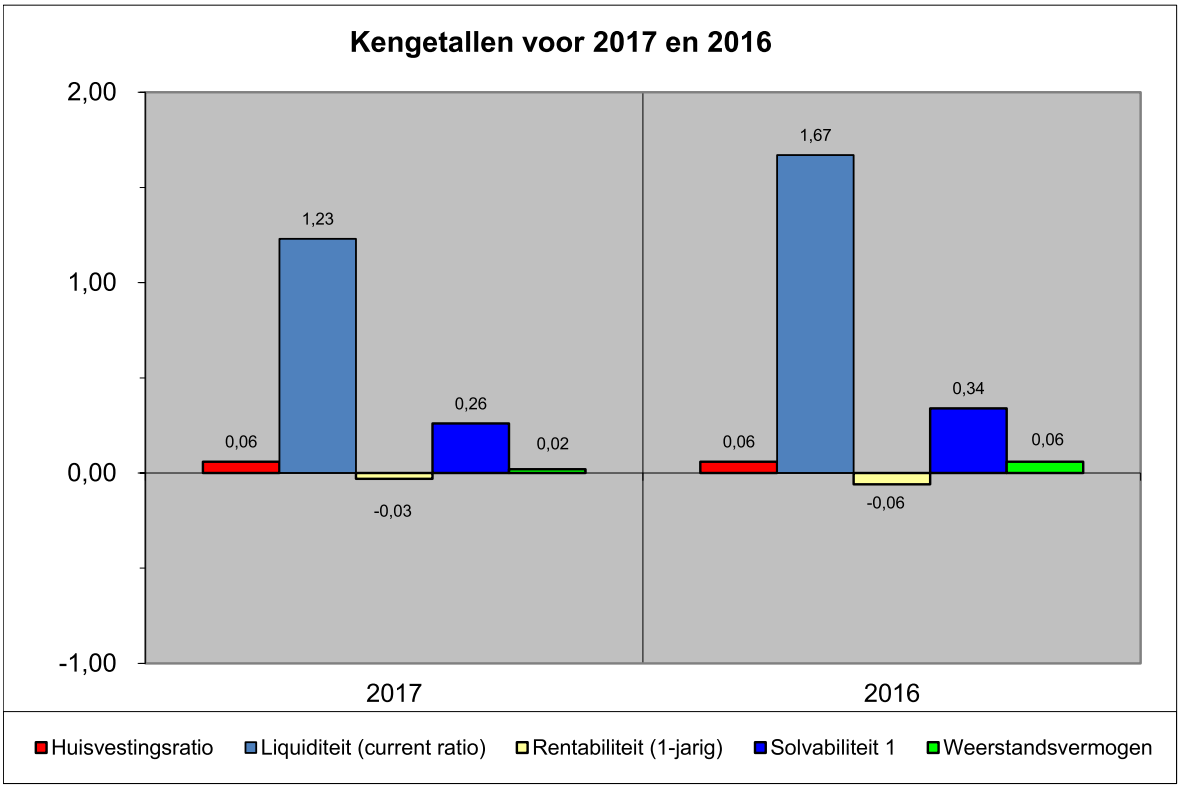
In begroting van 2018 zijn ook een aantal bezuinigingsmaatregelen opgenomen. Er wordt per 1 augustus 2018 ruim 1 fte bezuinigd. Dit betekent dat alle tijdelijke contracten zullen worden stopgezet.
Op het moment van het maken van de begroting was niet bekend of de dekking van de 1,2% verhoging premie sociale lasten door de overheid zal plaatsvinden. Daarom is ruim € 31.000,- opgenomen in het geval dat de school volledig moet opdraaien voor deze premieverhoging.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

KENGETALLEN

Met betrekking tot de huisvestingsratio, liquiditeit, rentabiliteit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen vermelden wij onderstaande kengetallen:

Kengetal	2017	2016	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,06	0,06	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	1,23	1,67	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	-0,03	-0,06	lager dan -0,10
Solvabiliteit	0,26	0,34	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,02	0,06	kleiner dan 0,05



Hierna vindt u omschrijving van de kengetallen 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	31-12-2017 €	31-12-2017 €	31-12-2016 €	31-12-2016 €
- Huisvestingslasten	*205.262*		*194.185*	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	*40.362*		*40.362*	
Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen		*245.624*		*234.547*
- Totale lasten	*3.826.938*		*3.749.293*	
- Financiële lasten	*15.686*		*28.496*	
Som totale lasten en financiële lasten		*3.842.624*		*3.777.789*
Kengetal:		**0,06**		**0,06**

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

De huisvestingsratio is voor 2017 lager dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de huisvestingsratio gelijk gebleven.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie: *De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, kortlopende effecten, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.*

Omschrijving	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	*501.178*		*630.787*	
- Vorderingen	*10.684*		*18.334*	
Vlottende activa		*511.862*		*649.121*
Kortlopende schulden		*416.771*		*389.792*
Kengetal:	**1,23**		**1,67**	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 1,23 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

De stichting heeft op 31 december 2017 de beschikking over € 501.178 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 10.684 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 € 416.771.

De liquiditeit is voor 2017 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 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	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Resultaat		*-128.978*		*-203.240*
- Totaal baten	*3.713.617*		*3.573.861*	
- Financiële baten	*29*		*688*	
Som totaal baten inclusief financiële baten		*3.713.646*		*3.574.549*
Kengetal 1-jarig:	**-0,03**		**-0,06**	

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

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

De stichting heeft met de totale baten, te weten € 3.713.646, een resultaat behaald van -€ 128.978. Dit houdt in dat er naast de inzet van elke euro die ontvangen en besteed wordt er € 0,03 wordt ingeteerd op de reserves.

De rentabiliteit is voor 2017 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de rentabiliteitspositie gestegen.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

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	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	*77.128*		*206.105*	
- Voorzieningen	*273.466*		*315.255*	
Som eigen vermogen en voorzieningen		*350.594*		*521.360*
Totaal vermogen		*1.359.119*		*1.528.706*
Kengetal:	**0,26**		**0,34**	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 26% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 74% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteit is voor 2017 kleiner dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de solvabiliteitspositie gedaald.

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

Omschrijving	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Eigen vermogen	*77.128*	*206.105*
Totaal vermogen	*1.359.119*	*1.528.706*
Kengetal:	**0,06**	**0,13**

Weerstandsvermogen

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

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

Omschrijving	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		*77.128*		*206.105*
- Totaal baten	*3.713.617*		*3.573.861*	
- Financiële baten	*29*		*688*	
Som totaal baten inclusief financiële baten		*3.713.646*		*3.574.549*
Kengetal:	**0,02**		**0,06**	

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 2017 kleiner dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is het weerstandsvermogen gedaald.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

Toelichting op de kengetallen

Huisvestingsratio
Deze is gelijk gebleven aan die van 2016.

Liquiditeit
De liquiditeitspositie is in vergelijking met 2016 gedaald.
Bij de bepaling van de liquiditeit is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen. Bijvoorbeeld:
€ 79.000,- die betaald dient te worden als transitievergoeding of,
Ruim € 15.000,- als dotatie voor de voorziening jubileum.

Rentabiliteit
De rentabiliteit is in vergelijking met 2016 gestegen. (Er is een minder negatief resultaat behaald in vergelijking met 2016).

Solvabiliteit
In vergelijking met 2016 is de solvabiliteitpositie gedaald. Dit heeft direct te maken met het negatief resultaat van 2017 waardoor het eigen vermogen is gedaald.

Weerstandsvermogen
In vergelijking met 2016 is het weerstandsvermogen gedaald.

De solvabiliteit zowel als het weerstandsvermogen zijn voor 2017 kleiner dan de signaleringswaarde van de inspectie.

Conclusies en vervolgstappen
De hoogte van de kengetallen baart het bestuur van de school zorgen.
Deze zorgen hebben te maken met de continuïteit van de school.

Het bestuur heeft bijgaande MJB opgesteld om de financiële problemen het hoofd te kunnen bieden. De uitgangspunten van deze begroting en de noodzakelijk voorgenomen bezuinigen worden hieronder besproken.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2017 in vergelijking met 31 december 2016. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2017	31-12-2016	Passiva	31-12-2017	31-12-2016
Materiële vaste activa	847.257	879.585	Eigen vermogen	77.128	206.105
Vorderingen	10.684	18.334	Voorzieningen	273.466	315.255
Liquide middelen	501.178	630.787	Langlopende schulden	591.754	617.554
			Kortlopende schulden	416.771	389.792
Totaal activa	**1.359.119**	**1.528.706**	**Totaal passiva**	**1.359.119**	**1.528.706**

Toelichting op de activa zijde van de balans:

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn teruggelopen. Er is in 2017 voorzichtig geïnvesteerd. De afschrijvingen zijn hoger dan de investeringen.

Vorderingen

De vorderingen zijn in vergelijking met 2016 afgenomen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn in vergelijking met 2016 met € 129.609,- afgenomen.
De liquiditeitspositie is nog wel voldoende te noemen. De daling hiervan baart wel zorgen.

Toelichting op de passiva zijde van de balans:

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is afgenomen. Dit houdt direct verband met het resultaat over 2017.
De hoogte van het eigen vermogen is zorgelijk.

Voorzieningen

De voorziening groot onderhoud is licht afgenomen. Er was sprake van een dotatie van € 35.000,- in 2017. Er was sprake van een onttrekking van € 40.713,-
Per saldo rest een daling van de voorziening van € 5.713,-
De personele voorziening is in 2017 met € 36.076,- afgenomen.
Dit getal is tot stand gekomen door een onttrekking van € 142.996,- en een dotatie van € 106.920,-
Deze dotatie is een dotatie van € 5.595,- voor het LFBP, € 15.975,- voor de jubileumvoorziening en € 85.350,- voor een langdurig zieke collega. De dotatie heeft een sterk negatief effect op negatief effect op het resultaat van 2017.

Langlopende schulden

De langlopende schulden nemen af. Dit heeft te maken met de aflossing van de lening voor het nieuwste gedeelte van het gebouw. Er zijn geen nieuwe leningen aangegaan.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn toegenomen.
Er is nog steeds onduidelijkheid over de gelden die aan de gemeente al dan niet terugbetaald dienen te worden.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

Analyse resultaat

De begroting van 2017 liet een positief resultaat zien van € 119.975. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat in boekjaar 2017 van € 128.978: een verschil van € 248.953 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2016 bedroeg € 203.240. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie 2017 versus realisatie 2016 en realisatie 2017 versus begroting 2017

Onderstaand is een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2017 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2016.

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Verschil	Realisatie 2016	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	3.337.128	3.216.191	120.937	3.190.726	146.402
Overige overheidsbijdragen	174.359	165.850	8.509	170.694	3.665
Overige baten	202.130	193.840	8.290	212.441	-10.311
Totaal baten	**3.713.617**	**3.575.881**	**137.736**	**3.573.861**	**139.756**
Lasten					
Personele lasten	3.052.267	2.683.148	369.119	3.038.987	13.280
Afschrijvingen	79.562	101.333	-21.771	101.010	-21.448
Huisvestingslasten	205.262	201.500	3.762	194.185	11.077
Overige lasten	489.847	453.225	36.622	415.111	74.736
Doorbetalingen aan schoolbesturen	-	-	-	-	-
Totaal lasten	**3.826.938**	**3.439.206**	**387.732**	**3.749.293**	**77.645**
Saldo baten en lasten	**-113.321**	**136.675**	**-249.996**	**-175.432**	**62.111**
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	29	2.300	-2.271	688	-659
Financiële lasten	15.686	19.000	-3.314	28.496	-12.810
Totaal financiële baten en lasten	**-15.657**	**-16.700**	**1.043**	**-27.808**	**12.151**
Totaal resultaat	**-128.978**	**119.975**	**-248.953**	**-203.240**	**74.262**

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2016 gestegen met € 74.262. De belangrijkste oorzaken van deze stijging zijn:

Rijksbijdragen OCenW

Deze verhoging heeft te maken met een toename van de reguliere bekostiging in 2017 en de ontvangst van een niet geoormerkte subsidie voor doorstroom van PO naar VO.

Overige overheidsbijdragen

Deze verhoging is tot stand gekomen doordat de bijdrage per leerling in 2017 is verhoogd.

Overige baten

De teruggang aan baten komt omdat er minder leerlingen deelnemen aan het programma CEN. Daarnaast is er een lichte daling te zien van mensen die de vrijwillige ouderbijdrage niet betalen.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

Personele lasten

Er is sprake van een kleine verhoging van de personele lasten tov 2016.
Toch is dit beeld niet helemaal juist. In 2016 is er een voorziening gecreëerd van € 135.000,- voor zieke collega's. Deze voorziening had moeten leiden tot een verlaging van de personele lasten in 2017 tov 2016. Dit is niet gebeurd.
Dit heeft o.a. te maken met een vergroting van het volume in OP.
Het bestuur streeft naar een verlaging van het volume van het personeel. Hierin is zij in 2017 niet geslaagd. Dit heeft te maken met:

1. De vervanging van een drietal langdurig zieke collega's bij het OP. Een van deze collega's is sinds 1 augustus 2018 in een andere functie weer werkzaam op school. Hij blijft in dienst tot 1 oktober 2018. Dan gaat hij met keuzepensioen. De tweede collega is voor 80 tot 100% afgekeurd per 9 januari 2018. Hij ontvangt vanaf dat moment een WIA uitkering. Waarschijnlijk zal ontslag volgen. De derde collega is ziek vanaf april 2017. (Per 9 maart 2018 keert zij weer volledig terug in haar eigen functie.)
2. Extra ondersteuning van de coördinatoren.
3. Extra inzet van personeel als voorbereiding van de invoering van het nieuwe onderwijsconcept in 2018-2019
4. Extra inzet van de Zorg t.b.v. HB-leerlingen

Afschrijvingen

Er is de laatste jaren steeds minder geïnvesteerd. Dit leidt tot een daling van de afschrijvingen.

Huisvestingslasten

Deze zijn licht gestegen tov 2016. Dit heeft verschillende oorzaken.

Overige lasten

Een belangrijke component in de verhoging van deze lasten is de inhuur van het bureau Studio V&V t.b.v. de versterking van de PR.

Financiële baten en lasten

Dit positieve resultaat tov 2016 komt doordat we een verlaging van de rentelasten hebben gerealiseerd nadat de rentevaste periode was verstreken.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

Totaal resultaat

Het gerealiseerde resultaat 2017 wijkt af van het begrote resultaat over 2017. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn:

Voorziening Levensfase bewust personeelsbeleid:	extra dotatie:	€ 5.595,-
Voorziening Langdurig zieken:	extra dotatie van	€ 85.350,-
Voorziening Jubileum:	extra dotatie van	€ 15.975,-
Studio V&V niet begroot		€ 61.887,-
Totaal		€ 168.807,-

Daarnaast is er 1,1 Fte meer uitgegeven aan loonkosten voor het OP. De oorzaken hiervoor zijn de terugkeer van een van de zieke collega's in een andere functie, de ondersteuning voor de coördinatoren. De personele uitgaven zijn ook hoger dan begroot door de eenmalige uitkering aan het personeel in april 2017 (volgens CAO)
Voor het OOP is 0,67 Fte meer uitgegeven. Oorzaken: het niet begroten van de uitgaven van een collega van het OOP en de overwerkuren voor een aantal mensen van het OOP. Verder zijn de uitgaven ook hoger door de eenmalige uitkering.
De overige personeelskosten zijn hoger dan begroot door o.a. de kosten van de Arbo voor de langdurig zieke collegae en een overschrijding van de nascholingskosten.

Investeringen en financieringsbeleid

De investeringen worden uit eigen middelen voldaan . Er zijn geen subsidies ontvangen voor huisvesting vanuit de gemeente.
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.

Treasuryverslag

De stichtinghanteert het uniforme treasurystatuut van de Verus. 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.

Alle rekeningen-courant zijn ondergebracht bij de Rabobank.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

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 sprake van majeure investeringen of van doorcentralisatie van de huisvesting. Hierdoor wordt de vooruitblik met twee jaar extra uitgebreid. De jaren 2021 en 2022 worden hierdoor meegenomen in de prognoses van de cijfers en de toelichting daarop.

Kengetallen

	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Aantal leerlingen per 1 oktober	**442**	**427**	**435**	**451**	**457**	**476**	**476**
Personele bezetting in fte per 31 december							
Bestuur / Management	1,83	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Personeel primair proces	29,58	30,41	28,91	28,44	28,74	28,74	28,74
Ondersteunend personeel	7,02	7,06	7,31	7,32	7,10	7,10	7,10
Totale personele bezetting	**38,43**	**39,47**	**38,22**	**37,76**	**37,84**	**37,84**	**37,84**

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2016	Realisatie 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022
Materiële vaste activa	879.585	847.257	844.051	785.515	745.826	761.705	725.666
Totaal vaste activa	**879.585**	**847.257**	**844.051**	**785.515**	**745.826**	**761.705**	**725.666**
Vorderingen	18.334	10.684	10.684	10.684	10.684	10.684	10.684
Liquide middelen	630.787	501.178	434.548	535.274	712.253	857.090	1.162.391
Totaal vlottende activa	**649.121**	**511.862**	**445.232**	**545.958**	**722.937**	**867.774**	**1.173.075**
Totaal activa	**1.528.706**	**1.359.119**	**1.289.283**	**1.331.473**	**1.468.763**	**1.629.479**	**1.898.741**

Passiva	Realisatie 31-12-2016	Realisatie 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022
Algemene reserve	140.690	11.713	27.227	69.417	206.707	367.423	636.685
Bestemmingsreserves	65.415	65.415	65.415	65.415	65.415	65.415	65.415
Eigen vermogen	206.105	77.128	92.642	134.832	272.122	432.838	702.100
Voorzieningen	315.255	273.466	188.116	188.116	188.116	188.116	188.116
Langlopende schulden	617.554	591.754	591.754	591.754	591.754	591.754	591.754
Kortlopende schulden	389.792	416.771	416.771	416.771	416.771	416.771	416.771
Totaal passiva	**1.528.706**	**1.359.119**	**1.289.283**	**1.331.473**	**1.468.763**	**1.629.479**	**1.898.741**

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

Toelichting op de balans

Er is sprake van een daling van de waarde van de materiële vaste activa. Dit heeft te maken met de voortgaande afschrijving van de gebouwen en de geringe investeringen.
De liquide middelen nemen tot en met 2018 af waarna deze weer stijgen. Dit heeft een direct verband met de geprognosticeerde leerlingengroei.

Het eigen vermogen heeft in 2017 haar dieptepunt bereikt. Daarna is er sprake van een lichte groei.
Dit kan alleen gerealiseerd worden als de resultaten positief worden in de opeenvolgende jaren.
Dit is sterk afhankelijk van de groei van het leerlingenaantal en het realiseren van de noodzakelijke bezuinigingen.

In 2017 is er een dotatie verricht voor een zieke collega. Deze dotatie is ruim € 85.000,-. De onttrekking hiervan vindt plaats in 2018.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Baten							
Aantal leerlingen	442	427	435	451	457	476	476
Rijksbijdragen OCenW	3.190.726	3.337.128	3.229.513	3.251.650	3.362.060	3.402.892	3.532.487
Overige overheidsbijdragen	170.694	174.359	169.163	172.583	178.667	181.366	188.662
Overige baten	212.441	202.130	206.393	208.541	212.840	214.450	219.554
Totaal baten	**3.573.861**	**3.713.617**	**3.605.069**	**3.632.774**	**3.753.567**	**3.798.708**	**3.940.703**
Lasten							
Personeelslasten	3.038.987	3.052.267	2.967.572	2.881.184	2.910.401	2.936.388	2.962.098
Afschrijvingen	101.010	79.562	64.330	67.136	64.089	60.121	67.739
Huisvestingslasten	194.185	205.262	201.500	201.500	201.500	201.500	201.500
Overige lasten	415.111	489.847	425.503	425.764	426.287	426.483	427.104
Totaal lasten	**3.749.293**	**3.826.938**	**3.658.905**	**3.575.584**	**3.602.277**	**3.624.492**	**3.658.441**
Saldo baten en lasten	**-175.432**	**-113.321**	**-53.836**	**57.190**	**151.290**	**174.216**	**282.262**
Financiële baten en lasten							
Financiële baten	688	29	-	-	-	-	-
Financiële lasten	28.496	15.686	16.000	15.000	14.000	13.500	13.000
Totaal financiële baten en lasten	**-27.808**	**-15.657**	**-16.000**	**-15.000**	**-14.000**	**-13.500**	**-13.000**
Totaal resultaat	**-203.240**	**-128.978**	**-69.836**	**42.190**	**137.290**	**160.716**	**269.262**

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

Toelichting op de meerjarenbegroting 2018 – 2022 van het Willibrord Gymnasium

(Financiële) hoofddoelen van het Willibrord Gymnasium.
a. Het opbouwen van een financiële positie waarmee de continuïteit van de school kan worden gewaarborgd.
Dit betekent dat de vermogenspositie van de school op korte en middellange termijn versterkt moet worden. Hierbij streven we ernaar dat ook de solvabiliteit en het weerstandsvermogen voldoen aan de door de inspectie gehanteerde signaleringswaarden
Het versterken van de vermogenspositie kan alleen als het exploitatieresultaat de komende jaren positief is.

b. Het realiseren van een optimaal onderwijsproces.
Hierbij is het voeren van een goed financieel beleid noodzakelijk. Er dient in de begroting ruimte gevonden te worden om de ingezette onderwijsvernieuwingen verder gestalte te geven.
Hiervoor is het ook noodzakelijk dat er op middellange termijn zicht is op een positieve exploitatie.

Het bestuur van de school heeft een SWOT analyse gemaakt. Hieruit zijn ook de risico's die de school loopt in kaart gebracht.
Dit geeft duidelijkheid over de continuïteit van de school op langere termijn.
Er is ook gekeken naar scenario's die betrekking hebben op een samenwerking met of het opgaan in een andere organisatie. De voorkeur van het bestuur is om als school zelfstandig te blijven. Dit moet wel financieel haalbaar zijn.

Algemene uitgangspunten voor de meerjarenbegroting 2018 – 2022
1. De leerlingenprognose
De resultaten van de leerlingenprognose per 1 oktober van het betreffende jaar (vetgedrukt)

schooljaar	**2017**/2018	**2018**/2019	**2019**/2020	**2020**/2021	**2021**/2022
schoolbevolking	427	435	450	457	476
Naar 1	81	90	90	90	90
1 → 2	77	78	87	87	87
2 → 3	65	74	75	84	84
3 → 4	74	62	71	72	81
4 → 5	63	71	59	68	69
5 → 6	67	60	68	56	65

Het leerlingenaantal zoals in de MJB (2018 – 2022) is gebruikt, is gebaseerd op bovenstaande prognose.
Hier wordt uitgegaan van een instroom van 90 leerlingen per jaar en een uitstroom van 15 leerlingen.
Het bestuur ziet reële kansen om genoemde in- en uitstroom te realiseren.
Het leerlingenaantal zoals in de MJB (2018 – 2022) is gebruikt, is gebaseerd op bovenstaande prognose.
Hier wordt uitgegaan van een instroom van 90 leerlingen per jaar en een uitstroom van 15 leerlingen.
Het bestuur ziet reële kansen om genoemde in- en uitstroom te realiseren.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

- De instroom.
In de beleidsrijke meerjarenbegroting 2018-2022 opgesteld door directie van het Willibrord Gymnasium wordt ingezet op een instroom van 90 eersteklassers elk schooljaar.

Hier zetten we uiteen waarom het bestuur deze veronderstelling realistisch en haalbaar acht.
Volgens de prognoses van VERUS zou het Willibrord Gymnasium met de volgende instro'om aan nieuwe leerlingen rekening hebben moeten houden de afgelopen twee schooljaren. Er is hierbij uitgegaan van het aanbod van VWO leerlingen in de regio en een gelijkblijvend marktaandeel voor de school:

2015-2016: 79 leerlingen
2016-2017: 76 leerlingen

Gerealiseerd is:
2015-2016: 81 leerlingen
2016-2017: 80 leerlingen

Dit betekent dat de school het marktaandeel heeft vergroot **zonder** beleidswijzigingen door te voeren. De instroom is bijna 4% hoger gebleken dan volgens de prognoses mocht worden verwacht.

Er is zwaar ingezet op profilering/positionering:

Er is in 2016 en 2017 een breed imago-onderzoek uitgevoerd door een gerenommeerd onderwijscommunicatiebureau. N.a.v. het opgestelde eindrapport is er door de school een gymnasiaal onderwijsconcept ontwikkeld dat is gestoeld op eigentijds onderwijs met een goede coaching van onze leerlingen. We verwachten dat dit een aanzuigende werking voor het Willibrord zal hebben op leerlingen uit de regio. In het schooljaar 2018-2019 wordt er met de werkelijke implementatie gestart in klas 1.
Ook is er op het gebied van PR/marketing een grote stap voorwaarts gezet. Voorbeelden hiervan zijn:
- contacten met PO intensiveren: team van 10 basisschool-ambassadeurs.
- vernieuwing website
- intensief inzetten van social media (Facebook, Instagram)
- nieuw foldermateriaal incl.foto/film

Het bestuur heeft veel vertrouwen in de werkwijze en daarmee samenhangend hoge verwachtingen van de positieve invloed die een en ander gaat hebben op de instroom de komende jaren.
We hebben ingezet op een vast instroom van 90 leerlingen. Op basis van behaalde resultaten bij andere VO-scholen die met dit communicatiebureau hebben gewerkt menen we dat deze prognose verantwoord is en aan de voorzichtige kant. In het licht van de krimp van het leerling-aanbod in de regio acht het bestuur deze stijging van de instroom met 12% (en vanaf dat moment constant) realistisch en haalbaar.

Referenties van scholen die eenzelfde traject met onderwijscommunicatiebureau V&V hebben doorlopen:

School	aanmelding 1e klassers			
	14-15	15-16	16-17	
ONC Clauslaan Zoetermeer	151	225		49%
HML den Haag	190	225	267	41%
Noordrand College		18	125	594
Carmel Antoniuscollege Gouda	95	195	260	174%
Comeniuscollege Krimpen		41	74	80%
Gymnasium Sorghvliet den Haag	82	80	176	120%
Hofstad Mavo Den Haag			175	113%
St Oelbert Gymnasium Oosterhout	106	146	164	55%
ONC Parkdreef Zoetermeer	186	250	279	50%
Melanchthon Business School	56	117	146	161%

Bron: Studio V&V onderwijscommunicatie.nu

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

- **De uitstroom**

	Tussentijd weg	Tussentijd bij	Eind weg	Totaal weg
2010 - 2011	4	1	16	19
2011 - 2012	3	0	15	18
2012 - 2013	5	0	16	21
2013 - 2014	3	2	16	17
2014 - 2015	2	0	16	18
2015 - 2016	5	2	17	20
2016 - 2017	3	0	19	22

Het terugdringen van de uitstroom naar 15 leerlingen per jaar wordt gerealiseerd door:
a. Het geven van een kwaliteitsimpuls aan het primaire proces:
- De professionele gesprekkencyclus
- Integrale scholing voor docenten: ICT: Ipads in de klas
  Didaktisch coachen

b. Verbeteren van de begeleiding van leerlingen door middel van coaching
c. Verbeteren van de overgang PO --> VO m.n. voor hoogbegaafde leerlingen (Project Pre-Proloog)

2. Voor de berekening van materiële en personele bekostiging is uitgegaan van de ministeriële beschikkingen en het aantal leerlingen.

3. Voor de gelden van het Samenwerkingsverband Helmond – Peelland is uitgegaan van de beschikkingen. Deze bestaan uit gelden voor de zware ondersteuning (AB-er + nog een beperkt aantal rugzakjes) en gelden voor de lichte ondersteuning.

4. Overige overheidsbijdrage: hierbij gaan we uit van de beschikkingen ontvangen van de gemeente. Dit betreffen huisvestingsgelden (doordecentralisatie)en gelden voor de onderwijsvernieuwing.

5. Overige baten: De bedragen voor de ouderbijdrage en Cambridge Engels blijven voor de ouders gelijk. De ontvangsten zijn naar rato van het leerlingenaantal. Voor de deelname aan Cambridge Engels wordt een inschatting gemaakt.

6. Verhuur onroerende zaken: het uitgangspunt is de bestaande situatie.

7. Loonkosten: voor de berekening van de loonkosten is het uitgangspunt het huidige personeelsbestand. (1 – 2 – 2018) Hierin zijn de zekere mutaties (b.v. pensionering van collega's) verwerkt. De vervanging voor deze collegae is begroot op hetzelfde niveau als van de te vervangen collega (Bijlage 4a). In realiteit zullen deze mutaties met regelmaat gepaard gaan met een lagere inschaling, waardoor er sprake is van prudentie in de aanname die het grootste effect heeft op de kostenbasis.

8. Bij de afschrijvingslasten zijn we uitgegaan van de werkelijke afschrijvingen voor 2018 van de huidige activa. De investeringen zijn tevens in de begroting opgenomen waarbij gesteld is dat de afschrijvingen over een geheel jaar worden meegenomen.

9. De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is gebaseerd op het huidige meerjarenonderhoudsplan.
Dit plan wordt op dit moment geactualiseerd. De verwachting is dat dit eind februari 2018 is gerealiseerd.
Dit kan betekenen dat de dotatie zal veranderen.

10. De huisvestingslasten zijn bepaald op de huidige kosten en eventuele nieuwe contracten die voor 2018 zijn afgesloten (b.v. de tuinder).

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

In bijgaande MJB 2018 – 2022 zijn onderstaande bezuinigingen opgenomen.
Deze bezuinigingen betreffen in eerste instantie de begroting van 2018. Een aantal posten zijn echter ook doorgerekend in de jaren tot aan 2022. (Denk hierbij o.a. aan de ingezette bezuinigingen wat betreft personeelskosten).

Bezuinigingen personeel
De bezuinigingen op de personeelsbegroting 2018 t.o.v. begroting 2017 bestaan uit de volgende posten:
(deze zijn verwerkt in de voorliggende MJB.)

	2017	**2018**	**verschil**
4015 Kosten BGZ en Arbo zorg	€ 15.000,-	€ 10.425,-	€ 4.575,-

De realisatie 2017 is fors hoger. Dit heeft te maken met twee langdurig zieke collegae. (arbeidsdeskundige en re-integratie.)

4016 Nascholing	€40.000,-	€ 30.000,-	€ 10.000,-

4061 Salariskosten vervanging ER	€ 87.500,-	€ 0,-	€ 87.500,-

Dit betekent dat bij ziekte van collegae de lessen intern zullen worden opgevangen.

De posten 4003 directie, 4004 leerkrachten, 4020 OOP en 4021 administratief personeel zijn begroot volgens de formatie op 12 december 2017
Vanaf 1 augustus 2018 zal er op de post leerkrachten bezuinigd gaan worden ter grootte van € 32.500,- voor 2018. Deze bezuiniging is mogelijk door het kleiner maken van de flexibele schil. Dit leidt tot een bezuiniging van ongeveer 1 fte. Deze € 32.500,- is al opgenomen in de begroting.
De bezuiniging wordt doorgezet in de daarop volgende jaren.

4040 Kosten uitbestedingen derde	€ 0,-	€ 20.000,-	-€ 20.000,-

De realisatie van deze post in 2017 is € 12.000,-. Dit is een investering om het nieuwe onderwijs mogelijk te maken. Mensen werden op deze manier vrijgeroosterd. Zo kwam er tijd vrij om ons nieuwe onderwijs voor te bereiden.

De premies van de sociale lasten zijn per 1 januari 2018 verhoogd met 1,2%. Het is onduidelijk of deze worden gecompenseerd. De lasten zijn opgenomen in de begroting bij personeelslasten.

Overige materiële lasten

4471 detachering leerlingen	€ 10.000,-	€ 0,-	€ 10.000,-
4500 uitbesteding administratie	€ 42.000,-	€ 35.000,-	€ 7.000,-
4510 bestuurs/managementsonder.	€ 11.000,-	€ 20.000,-	-€ 9.000,-

Deze post kent in 2017 een overschrijding van € 60.000,- Dit komt doordat hier de kosten van Studio VenV voor een groot gedeelte zijn geboekt. Aangezien de opstart van de PR is gerealiseerd kunnen de kosten voor 2018 ver teruggebracht worden.

4546 Kosten public relations	€ 37.000,-	€ 25.000,-	€ 12.000,-

Zie 4510

4595 Overige ABB kosten	€ 20.000,-	€17.000,-	€ 3000,-

Het personeelsuitje wordt niet meer gefinancierd door de school.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

Mogelijke bezuinigingen op langere termijn
Naast bovengenoemde bezuinigingen voor de korte termijn wil het bestuur de volgende mogelijkheden bestuderen. Deze zullen pas op langere termijn succes opleveren.
• De opslagfactor omlaag van 1,8 naar 1,6. (=11,1%)
Dit levert op korte termijn meer vrije ruimte op voor de leerkrachten. Op langere termijn, bij de vervanging van leerkrachten leidt dit ook tot een verlichting van de kostenlast omdat vrijkomende posities niet volledig hoeven te worden ingevuld.
• Naar analogie: een gedifferentieerde opslagfactor.
Bijvoorbeeld de klassengrootte mee laten wegen.
• Mentoraat laten uitvoeren door goedkopere maar betere coaches met een profiel dat beter aansluit bij de coachende rol. Gedacht wordt aan bijvoorbeeld mensen met ervaring in het basisonderwijs.
• Secretaris MR: een ouder in plaats van een docent.
• Vice voorzitter MR
• Lessentabel aanpassen: Geen economie in leerjaar 3
Grieks/Latijn klas 3 na keuze van de leerling anders inrichten
Toetsuren weghalen
• Contracten van derden tegen het licht houden
• Lidmaatschap van organisaties stopzetten (bv. Verus)
• Schoonmaak weer in eigen beheer realiseren.
• Verhogen van de baten door bijvoorbeeld subsidies
• Ouders een bijdrage vragen voor extra activiteiten zoals Spaans, Delf en Goethe.
• Derde geldstroom zoeken
Het bestuur heeft hiervoor contact gezocht met de Vrienden van het Willibrord.
Samen met een aantal mensen uit deze groep wordt een denktank opgezet.

Dit betekent dat het bestuur heeft ingegrepen met o.a. bovengenoemde bezuinigingen. Daarnaast wordt er nog nadrukkelijker gekeken naar de mogelijkheden om tot een samenwerking te komen met potentiële partners. Verkennende gesprekken zijn inmiddels opgestart en deze dienen medio 2018 duidelijkheid te geven.

De meerjarenbegroting is vastgesteld op de bestuursvergadering van 6 februari 2018.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het bestuur vergadert regelmatig en werkt hierbij volgens onderstaande PDCA-Cyclus

Naast de reguliere vergaderingen is het bestuur een aantal keren extra bijeengekomen.
Tijdens deze bijeenkomsten heeft het bestuur een SWOT-analyse gemaakt en de risico's benoemd.
Tevens zijn er een aantal scenario's opgesteld met als parameters het leerlingenaantal en het al dan niet uitvoeren van bezuinigingen.
Deze scenario's zijn vertaald in de Meerjarenbegroting.
In 2018 zijn er meerdere extra bijeenkomsten ingepland. De doelstellingen hiervan zijn om te komen tot duidelijkheid betreffende de toekomst/continuïteit van de school.

SWOT analyse + mogelijke scenario's toekomst van het Willibrord gymnasium
Di 17 juli 2017

Strengths ((sterktes)

- kleinschaligheid (je wordt gezien)
- categoraal (gelijkgestemden)
- verandergezindheid meerderheid team (ontwikkeling onderwijs)
- imago (degelijke school)
- streekfunctie
- bestuur dichtbij
- onderwijsconcept i.s.m. studio V&V
- type leerlingen
- relatief grote VWO-opleiding (t.o.v. concullega-scholen)

Weaknesses (zwaktes)

- omvang school (bedrijfsmatig, 1-pitter, functiemix, breed aanbod…)
- huisvesting (gedateerd, lichtinval, ongeschikt voor nieuw onderwijsconcept?)
- personeel (veel parttimers, bezetting directie, kwaliteiten docenten…)
- financieel kwetsbaar (weinig reserve, innovatiebudget beperkt…)
- imago (zorgschool)

Opportunities (kansen)

- regio/samenlkeving vraagt om hoog opgeleide mensen
- school voor alle leerlingen
- demografische ontwikkeling (bewuste keuze ouders en leerlingen)
- hoogbegaafde leerlingen (samenwerking met de Heiakker)
- band met oud-leerlingen
- kind kiest zelf

Threats (bedreigingen)

- implementatie gymnasiaal onderwijsconcept (kan team kanteling maken? gebouw?)
- demografische ontwikkeling ('minder vissen in de vijver')
- grote concurrentie (innovaties andere scholen)
- samenwerkingsverband (vereveningsopdracht in relatie tot passend onderwijs)
- cultuur regio ('doe maar gewoon…')

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

mogelijke toekomstscenario's:
1. zelfstandig gymnasium met eigen bestuur
2. zelfstandig lyceum met eigen bestuur
3. zelfstandig gymnasium onder grotere koepel/bestuur
4. zelfstandig lyceum onder grotere koepel/bestuur
5. volledige fusie (met IVOD?)

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De zwakke financiële positie van de school
a) de vermogenspositie van de school is erg zwak
b) de liquiditeitspositie loopt terug
c) de solvabiliteitspositie loopt terug (onder de signaleringsnorm van de inspectie)
d) het weerstandsvermogen van de school is laag (onder de signaleringsnorm van de inspectie.)
Een structurele verbetering van de financiële positie van de school is mogelijk door een verhoging van het leerlingenaantal. Dit betekent een aanmelding van minimaal 90 leerlingen per jaar en een uitstroom van maximaal 15 leerlingen per jaar.
Het bestuur acht de kans dat dit gebeurt reëel.

Demografische ontwikkeling en de concurrentie vanuit de omgeving.
De school zal de komende jaren haar marktaandeel moeten vergroten in een krimpsituatie.
Dit betekent een vergroting van het marktaandeel.
Het bestuur heeft grote stappen gezet in de PR en marketing van de school. Bovendien heeft zij met het nieuwe onderwijsconcept een uniek concept voor deze regio.
Binnen nu en twee jaar zullen beide zaken leiden tot een hoger leerlingenaantal.

Personeel
a) De kleinschaligheid van de school betekent dat de school kwetsbaar is op het gebied van personeel. Zo is er slechts één systeembeheerder, één roostermaker, één persoon met kennis op het gebied van financiën, één persoon die personeelszaken behartigt, etc.
Om aan deze kwetsbaarheid tegemoet te komen biedt samenwerking met andere scholen, bijvoorbeeld binnen Orion, soelaas. Daarnaast kan men, indien mogelijk , meerdere mensen scholen voor een functie(taak).
b) De kwetsbaarheid op het gebied van langdurig zieke collegae. Naast de complexiteit van de regelgeving op dit gebied heeft dit ook grote financiële consequenties: vervanging van lessen gedurende een lange periode, dure re-integratietrajecten en bij afkeuring van een collega een hoge transitievergoeding en gedurende een lange periode meer premiebetaling voor de uitkering.
Aan het bovengenoemde risico kan men tegemoet komen door preventief met mensen in gesprek te gaan om te voorkomen dat zij ziek worden (Bijvoorbeeld bij een dreigende burn-out).
Daarnaast is het goed om tijdig te starten met re-integratie en outplacementtrajecten. Ook hier kan een goede samenwerking met andere scholen kansen bieden.
c) De kwetsbaarheid op het gebied van ontslag. Ontslag kan leiden tot grote financiële gevolgen voor de school. Op de eerste plaats is inzicht in de financiële consequenties, het recht en de duur van de uitkeringen, bij ontslag, belangrijk. Dit inzicht is te gebruiken bij re-integratietrajecten. Contact met ex-werknemers blijft belangrijk.

Gebouw
Het huidige gebouw is in drie fasen gerealiseerd. Het oudste gedeelte is van 1982, het tweede gedeelte is gerealiseerd in 1992 en het nieuwste gedeelte is in 2002 geopend.
Het gebouw voldoet niet aan de eisen van de moderne tijd en aan de eisen van het nieuwe onderwijsconcept.
Gesprekken met de gemeente Deurne hierover dienen opgestart te worden.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

Ondertekening namens het bestuur

Datum:

Plaats: Deurne

Naam: De heer M.P.J. Akker

Functie: Rector

Ondertekening:

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

In 2017 heeft het Algemeen Bestuur afscheid genomen van Morris Oosterling en Mathieu Manders. Van beide verliep in 2017 hun maximale zittingstermijn. Ter vervanging hebben we advertenties geplaatst wat geleid heeft tot positieve reacties. Door de voorzitter en een bestuurslid zijn daarna gesprekken gevoerd. Dit heeft geleid tot het benoemen van twee nieuwe algemeen bestuursleden t.w. Janke van der Zaag en Ralf Koning. De nieuwe bestuursleden zijn in het kader van overdracht nog enkele maanden begeleid door de vertrekkende bestuursleden, waarvoor wij hen nogmaals danken voor hun inzet en betrokkenheid bij het Willibrord Gymnasium in Deurne.

Het Bestuur (Uitvoerend en Algemeen Bestuur) is in 2017 twaalf keer bij elkaar geweest voor reguliere en extra vergaderingen. De onderwerpen van gesprek tijdens deze vergaderingen zijn in het kader van de toezichthoudende functie vastgelegd in een PCDA- cyclus, waarin onder andere financiële , onderwijskundige, organisatorische en personele onderwerpen zijn benoemd. Naast deze onderwerpen dragen algemeen bestuur en/of uitvoerend bestuurder extra gewenste agendapunten naar voren. In 2017 was het vervolg op de strategiebepaling een zeer belangrijk onderwerp van gesprek. Hoofd aandachtspunten waren hierin de verwachte verminderde leerlingen aanwas in onze regio naar de toekomst toe, betere profilering en positionering van Willibrord Gymnasium door middel van invoering van “Bright Focus Learning” waardoor we werken aan een uitdagend, toekomstbestendig onderwijs voor onze leerlingen, met behoud van de kwaliteit van het klassieke gymnasium. Ook het digitaal lesgeven d.m.v. iPads is in dit jaar geïntroduceerd en hierin zijn betreffende leerkrachten extern geschoold. Tevens heeft er onder docenten scholing plaatsgevonden in het Didactisch Coachen. Ook samenwerkingsvormen en initiatieven om onze positie in de regio te versterken hebben meermaals op de agenda gestaan. Met behulp van een extern bureau is verder aan een duidelijke onderwijsvisie gewerkt om zodoende nog meer onze specifieke positie in de regio te benadrukken. De zorgelijke financiële situatie ontstaan in 2016 heeft zich jammer genoeg voortgezet in 2017. Onder andere hoog oplopende vervangingskosten tengevolge van enkele langdurig zieken, transitiekosten voor een langdurig zieke en terugloop van het leerlingenaantal drukken het financieel resultaat. In het kader van financieel beleid en risicobeheersingmaatregelen heeft het algemeen bestuur de directie van duidelijke adviezen voorzien en ook zelf acties uitgezet.

In het kader van toekomstvisie en hieruit geïnitieerde projecten is door uitvoerend bestuurder regelmatig overleg geweest met de MR (personeel ouders en leerlingen)en PMR. Ook vond in 2017 de jaarlijkse vergadering plaats met MR en voltallig algemeen bestuur. In deze vergadering vond kennismaking met de nieuwe bestuursleden plaats. Tijdens deze reguliere vergadering heeft het algemeen bestuur ook een goed beeld gekregen van de beleving onder alle geledingen over de ontwikkelingen op Willibrord gymnasium.

Het algemeen bestuur heeft in het jaar 2017 besloten de volgende documenten vast te stellen:

- Begroting 2018
- Meerjarenbegroting 2018-2022
- Jaarrekening en jaarverslag 2016
- De PCDA cyclus 2017-2018

Daarnaast hebben de toezichthouders toegezien op naleving door het bestuur van de wettelijke verplichtingen, de code goed bestuur, en op een rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming van de middelen.
Omdat Wijs Accountants pas een klein aantal jaren de controlewerkzaamheden uitvoert, hebben de toezichthoudende bestuursleden besloten ook dit jaar met dit bedrijf in zee te gaan.
In 2018 is er door Wijs Accountants een andere persoon als accountant aan de school toegewezen.

Ondertekening namens de toezichthouder

Datum:

Plaats: Deurne

Naam: De heer T. Mennen

Functie: Voorzitter

Ondertekening:

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

GECONSOLIDEERDE

JAARREKENING

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

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 euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het (groeps) 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.

Het eigen vermogen van Stichting Willibrord (enkelvoudig) bedraagt per 31 december 2017 € -/- 291.763 negatief. Daarnaast is er sprake van een negatief werkkapitaal. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan er gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van de stichting. Om deze reden heeft het bestuur in 2018 vergaande maatregelen verkend die voortbestaan van het Willibrord Gymnasium garanderen. Deze verkenning biedt kansen voor een strategische samenwerking met een externe partij. In dat geval verwachten we dat de continuïteit van het Willibrord Gymnasium is gegarandeerd.

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

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Onderwijsstichting Sint-Willibrord zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en verenigingen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichting:
- Stichting Beheer Onroerend Goed van het Sint Willibrord

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie		afschrijvings-termijn in maanden	afschrijvings-percentage per jaar	activerings-grens in €
Gebouwen:	- Gebouwen	480	2,5%	500
	- Schoolcentrum	300	4,0%	500
	- Gymzaal / Bibliotheek	600	2,0%	500
	- Diverse aanpasingen	120	10,0%	500
	- Vervanging kozijnen	180	6,7%	500
Inventaris en	- Machines en installaties	120	10,0%	500
apparatuur	- Kantoormeubilair	120	10,0%	500
	- Schoolmeubilair	180	6,7%	500
	- Schoolmeubilair	240	5,0%	500
	- Hard en software	36	33,3%	500
	- Leermiddelen / Bekabeling	60	20,0%	50

<u>Gebouwen</u>

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

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

Vlottende activa

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve personeel	Personele frictie	geen	65.415

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.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

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

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

Voorziening voor langdurig zieke werknemers

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze werknemers.

Voorziening groot onderhoud

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

Overige voorzieningen

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

Langlopende schulden

Onder langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden. Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.
Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de bestemde reserve die door het bestuur is 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.

Overige overheidsbijdragen
Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

Overige baten
Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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

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

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.
De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.
De instelling is volgens de cao VO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:
- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2017 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2017 104,40%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

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

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

Financiële baten en lasten

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

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

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, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt de instelling risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

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

Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn voor Onderwijsinstellingen een segmentatie van de staat van baten en lasten gemaakt in de volgende segmenten: VO

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

En vergelijkende cijfers 2016. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
1	**ACTIVA**				
1.1	**Vaste activa**				
1.1.2	Materiële vaste activa	847.257		879.585	
	Totaal vaste activa		*847.257*		*879.585*
1.2	**Vlottende activa**				
1.2.2	Vorderingen	10.684		18.334	
1.2.4	Liquide middelen	501.178		630.787	
	Totaal vlottende activa		*511.862*		*649.121*
	TOTAAL ACTIVA		**1.359.119**		**1.528.706**
2	**PASSIVA**				
2.1	Eigen vermogen	77.128		206.105	
2.2	Voorzieningen	273.466		315.255	
2.3	Langlopende schulden	591.754		617.554	
2.4	Kortlopende schulden	416.771		389.792	
	TOTAAL PASSIVA		**1.359.119**		**1.528.706**

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017
En vergelijkende cijfers 2016

		2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
3	**Baten**						
3.1	Rijksbijdragen OCW	3.337.128		3.216.191		3.190.726	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	174.359		165.850		170.694	
3.5	Overige baten	202.130		193.840		212.441	
	Totaal baten		*3.713.617*		*3.575.881*		*3.573.861*
4	**Lasten**						
4.1	Personeelslasten	3.052.267		2.683.148		3.038.987	
4.2	Afschrijvingen	79.562		101.333		101.010	
4.3	Huisvestingslasten	205.262		201.500		194.185	
4.4	Overige lasten	489.847		453.225		415.111	
	Totaal lasten		*3.826.938*		*3.439.206*		*3.749.293*
	*Saldo baten en lasten **		*-113.321*		*136.675*		*-175.432*
6	**Financiële baten en lasten**						
6.1	Financiële baten	29		2.300		688	
6.2	Financiële lasten	15.686		19.000		28.496	
	*Saldo financiële baten en lasten **		*-15.657*		*-16.700*		*-27.808*
	Totaal resultaat *		-128.978		119.975		-203.240

*(- is negatief)

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2017
En vergelijkende cijfers 2016

	Ref.	2017 €	2017 €	2016 €	2016 €
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo baten en lasten			-113.321		-175.432
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:					
- Afschrijvingen	4.2	79.562		101.011	
- Mutaties voorzieningen	2.2	-41.789		92.117	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			37.773		193.128
Veranderingen in werkkapitaal:					
- Vorderingen	1.2.2	7.650		13.173	
- Kortlopende schulden	2.4	26.980		24.984	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			34.630		38.157
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-40.918		55.853
Ontvangen interest	6.1.1		29		688
Betaalde interest	6.2.1		15.686		28.495
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-56.575		28.046
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen in materiële vaste activa	1.1.2	-47.234		-32.997	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-47.234		-32.997
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	2.3	-25.800		-25.800	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-25.800		-25.800
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-129.609		-30.751

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2017 €	2017 €	2016 €	2016 €
Stand liquide middelen per 1-1	630.787		661.538	
Mutatie boekjaar liquide middelen	-129.609		-30.751	
Stand liquide middelen per 31-12		**501.178**		**630.787**

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHEIDEN POSTEN VAN DE GECONSOLIDEERDE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2017					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.452.678	48.065	396.714	55.733	1.953.190
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	733.477	-	296.332	43.796	1.073.605
Materiële vaste activa per 01-01-2017	**719.201**	**48.065**	**100.382**	**11.937**	**879.585**
Verloop gedurende 2017					
Investeringen	-	-	47.234	-	47.234
Afschrijvingen	40.362	-	33.868	5.332	79.562
Mutatie gedurende 2017	**40.362-**	**-**	**13.366**	**5.332-**	**32.329-**
Stand per 31-12-2017					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.452.678	48.065	443.948	55.733	2.000.425
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	773.839	-	330.200	49.127	1.153.167
Materiële vaste activa per 31-12-2017	**678.839**	**48.065**	**113.748**	**6.605**	**847.257**

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	9.635		15.105	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	29		688	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	1.020		2.541	
	Totaal Vorderingen		**10.684**		**18.334**

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

1.2.4 Liquide middelen

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	3.268		6.575	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	497.910		624.212	
	Totaal liquide middelen		**501.178**		**630.787**

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

		Stand per 01-01-2017	Resultaat 2017	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
		€	€	€	€
2.1.1	**Eigen vermogen**				
2.1.1.1	Algemene reserve	140.690	-128.978	-	11.713
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	65.415	-	-	65.415
	Totaal Eigen vermogen	**206.105**	**-128.978**	**-**	**77.128**

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

		Stand per 01-01-2017	Resultaat 2017	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
		€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve personeel	65.415	-	-	65.415
	Totaal bestemmingsreserves publiek	**65.415**	**-**	**-**	**65.415**

2.2 Voorzieningen

		Stand per 01-01-2017	Dotatie 2017	Ontrekking 2017	Vrijval 2017	Mutatie	Stand per 31-12-2017	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	201.746	106.920	142.996	-	-	165.670	110.551	37.551	17.568
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	113.509	35.000	40.713	-	-	107.796	5.716	102.080	-
	Totaal Voorzieningen	**315.255**	**141.920**	**183.709**	**-**	**-**	**273.466**	**116.267**	**139.631**	**17.568**

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorzieningen

		Stand per 01-01-2017	Dotatie 2017	Ontrekking 2017	Vrijval 2017	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2017	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Verlofsparen en sabbatical leave	9.068	5.595	-	-	-	14.663	-	14.663	-
2.2.1.4	Jubileum-voorziening	57.678	15.975	7.996	-	-	65.657	25.201	22.888	17.568
2.2.1.6	Langdurig zieken	135.000	85.350	135.000	-	-	85.350	85.350	-	-
	Totaal personele voorzieningen	**201.746**	**106.920**	**142.996**	**-**	**-**	**165.670**	**110.551**	**37.551**	**17.568**

2.3.7 Overige langlopende schulden

		Stand per 01-01-2017	Aangega-ne lening in 2017	Aflossing in 2017	Stand per 31-12-2017	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente per-centage
		€	€	€	€	€	€	
2.3.7.1	Leningen o/g	617.554	-	25.800	591.754	591.754	462.754	2,450%
	Totaal overige langlopende schulden	**617.554**	**-**	**25.800**	**591.754**	**591.754**	**462.754**	

Toelichting

De rente op deze lening is met ingang van 1 januari 2017 voor 5 jaar vastgezet tegen een rente percentage van 2,45%.
De lening bij de Rabobank is gesloten ter financiering van de nieuwbouw.
De aflossing 2017 zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.
Bij de financieing welke via de Rabobank Deurne loopt zijn de volgende verpandingsakten aanwezig:
- de verpanding van effecten welke bij de Rabobank Deurne in bewaring c.q. beheer gegeven zijn onder depotnummer 17984556;
- de verpanding van de rekening of het contract wat betrekking heeft op de vordering op de Rabobank uit hoofde van spaar- of depositogelden op naam van Onderwijsstichting Sint Willibrord onder nummer 129025879;
- de verpanding van de huidige en toekomstige inventaris; de huidige en toekomstige voorraden en de vorderingen op derden en terzake van die vorderingen de rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

Er is het recht van hypotheek verleend tot een bedrag van € 1.350.000 met als onderpand onderwijsaccomodaties met aanhorigheden en bijbehorende grond, staande en gelegen onder Deurne, Beukenstraat 80, sectie N nummer 1755 en 1331, samen groot eenenvijftig aren.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

2.4	**Kortlopende schulden**	**31-12-2017**		**31-12-2016**	
		€	**€**	**€**	**€**
2.4.8	Crediteuren	47.815		53.105	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	137.167		125.793	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	39.518		31.478	
2.4.12	Overige kortlopende schulden	8.578		6.729	
	Subtotaal kortlopende schulden		*233.078*		*217.105*
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	96.002		95.316	
2.4.19	Overige overlopende passiva	87.691		77.371	
	Overlopende passiva		*183.693*		*172.687*
	Totaal Kortlopende schulden		**416.771**		**389.792**

2.4.19	**Overige overlopende passiva**	**31-12-2017**		**31-12-2016**	
		€	**€**	**€**	**€**
2.4.19.1	Vooruitontvangen subsidies Gemeente	33.784		33.784	
2.4.19.6	Overige overlopende passiva	53.907		43.587	
	Totaal overige overlopende passiva		**87.691**		**77.371**

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHEIDEN POSTEN VAN DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

		2017		Begroot 2017		2016	
3.1	**Rijksbijdragen**	€	€	€	€	€	€
3.1.1	**Rijksbijdragen**						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	2.985.222		2.910.306		2.918.367	
	Totaal Rijksbijdrage		2.985.222		2.910.306		2.918.367
3.1.2	**Overige subsidies**						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	269.474		254.981		228.092	
	Totaal Rijksbijdragen		269.474		254.981		228.092
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		82.432		50.904		44.267
	Totaal Rijksbijdragen		**3.337.128**		**3.216.191**		**3.190.726**

		2017		Begroot 2017		2016	
3.2	**Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden**	€	€	€	€	€	€
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	174.359		165.850		170.694	
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		**174.359**		**165.850**		**170.694**

		2017		Begroot 2017		2016	
3.5	**Overige baten**	€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	13.568		12.000		13.952	
3.5.5	Ouderbijdragen	173.354		164.140		177.101	
3.5.9	Catering	13.854		15.000		18.017	
3.5.10	Overige	1.354		2.700		3.371	
	Totaal overige baten		**202.130**		**193.840**		**212.441**

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

		2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	**Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten**						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	2.203.577		2.624.148		2.239.957	
4.1.1.2	Sociale lasten	330.174		-		290.315	
4.1.1.5	Pensioenpremies	346.160		-		270.546	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.879.911		2.624.148		2.800.818
4.1.2	**Overige personele lasten**						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	106.920		-		138.265	
4.1.2.3	Overig *	83.991		59.000		111.562	
	Totaal overige personele lasten		190.911		59.000		249.827
4.1.3	**Ontvangen uitkeringen personeel**						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	18.555		-		11.658	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		18.555		-		11.658
	Totaal personele lasten		**3.052.267**		**2.683.148**		**3.038.987**

*Overige			
Cursus en opleidingskosten	47.872	40.000	42.635
Bedrijfsgezondheidsdienst	18.182	15.000	16.373
Werving en selectiekosten	2.128	2.000	1.552
Inhuur derden	12.532	-	45.149
Overige kosten	3.277	2.000	5.853
	83.991	59.000	111.562

Gemiddeld aantal werknemers
Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 62 in 2017 (2016: 59). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2017		2016	
Bestuur / Management	2		2	
Personeel primair proces	47		45	
Ondersteunend personeel	13		12	
Totaal gemiddeld aantal werknemers		62		59

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

4.2	Afschrijvingen	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	79.562		101.333		101.010	
	Totaal afschrijvingen		**79.562**		**101.333**		**101.010**

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	40.362		40.363		40.362	
4.2.2.2	Terreinen	-		-		-	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	33.868		50.650		50.328	
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	5.332		10.320		10.320	
	Totaal afschrijvingen		**79.562**		**101.333**		**101.010**

Inventaris en apparatuur

Diverse activa zijn volledig afgeschreven en derhalve zijn hiervoor in 2017 geen of slechts gedeeltelijke afschrijvingskosten ten laste gebracht van de exploitatie. Deze activa is in 2017 gedeeltelijk vervangen en naar tijdsgelang, vanaf het moment van aanschaf, afgeschreven waardoor de afschrijvingskosten lager zijn.

Overige materiële vaste activa

Diverse activa zijn volledig afgeschreven en derhalve zijn hiervoor in 2017 geen of slechts gedeeltelijke afschrijvingskosten ten laste gebracht van de exploitatie. Deze activa is in 2017 niet vervangen waardoor de afschrijvingskosten lager zijn.

4.3	Huisvestingslasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	13.242		14.000		15.218	
4.3.4	Energie en water	39.032		43.000		46.256	
4.3.5	Schoonmaakkosten	78.764		81.000		83.738	
4.3.6	Belastingen en heffingen	15.502		15.000		15.695	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	35.000		35.000		20.000	
4.3.8	Overige	23.722		13.500		13.278	
	Totaal huisvestingslasten		**205.262**		**201.500**		**194.185**

4.4	Overige lasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	165.963		88.500		84.457	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	7.592		8.500		7.768	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	138.416		137.300		124.734	
4.4.5	Overige	177.876		218.925		198.152	
	Totaal overige lasten		**489.847**		**453.225**		**415.111**

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	158.309		84.000		77.591	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	-		-		-	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	5.370		3.500		5.769	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	1.045		1.000		1.097	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	1.239		-		-	
	Totaal administratie- en beheerslasten		**165.963**		**88.500**		**84.457**

Administratie en beheerslasten

Hieronder zijn in 2017 kosten verantwoord van € 61.887 voor onderwijs communicatie, beleidsadvies en design met als doel het imago en de positionering van de school in de markt te verbeteren. Voorgaand traject is in 2017 opgestart.

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:

		2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	11.984		11.000		10.727	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			11.984		11.000		10.727

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkaamheden 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.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten

		2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	29		2.300		688	
	Totaal financiële baten		29		2.300		688

6.2 Financiële lasten

		2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	15.686		19.000		28.496	
	Totaal financiële lasten		15.686		19.000		28.496

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2017		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			-128.978
	Totaal resultaat			-128.978

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij, meerderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2017	Statutaire zetel	Code activi-teiten	Eigen vermogen 31-12-2017	Resultaat jaar 2017	Omzet 2017	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname percentage	Conso-lidatie ja/nee
				€	€	€			
Stg. Beheer onroerend goed van het St. Willibrord Gymnasium	Stichting	Deurne	1	368.890	6.113	11.858	Ja	100%	Ja
Totaal				368.890	6.113	11.858			

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

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2017	Statutaire zetel	Code activi-teiten	Deelname percentage
SWV Peelland-Helmond VO	Stichting	Helmond	4	

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

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

VERANTWOORDING SUBSIDIES

G1-B Uitgebreid gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2016	Lasten t/m 2016	Stand 1-1-2017	Ontvangen in 2017	Lasten in 2017	Vrijval niet besteed in 2017	Stand ultimo 2017	Prestatie afgerond?
			€	€	€	€	€	€	€	€	
Doorstroomprogramma	06-2017 VO/1156747	20-12-2017	25.000	-	-	-	12.500	12.500	-	-	Ja
		Totaal	**25.000**	**-**	**-**	**-**	**12.500**	**12.500**	**-**	**-**	

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

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 Onderwijsstichting Sint-Willibrord is een samenwerkingsverband. Voor onderwijs gerelateerde instellingen geldt geen indeling in een bezoldigingsklasse en geldt altijd het WNT bezoldigingsmaximum van € 181.000.

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:	**2017**
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	**4**
Bezoldigingsklasse	**A**
Bezoldigingsmaximum	**€ 107.000**

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2017.

	2017
Afwijkende bezoldigingsklasse	**A**
Afwijkend bezoldigingsmaximum	**€ 107.000**

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

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

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling en gewezen

Bestuurder	
(Fictieve) Dienstbetrekking	Ja
Aanhef	De heer
Voorletters	M.P.J.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Akker

Functievervulling in 2017	
Functie(s)	Rector
Aanvang functie in verslagjaar	01-01
Afloop functie in verslagjaar	31-12
Taakomvang (fte)	1,000
Gewezen topfunctionaris	Nee

Bezoldiging 2017	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	82.043
Beloningen betaalbaar op termijn	12.505
Subtotaal bezoldiging	94.548
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-
Totale bezoldiging	94.548
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	107.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	

Gegevens 2016	
Aanvang functie vorig verslagjaar	01-03
Afloop functie vorig verslagjaar	31-12
taak omvang vorig verslagjaar (fte)	1,000
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding in vorig verslagjaar	63.196
Beloningen betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar	8.311
Totale bezoldiging in vorig verslagjaar	71.507

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.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Toezichthouder										
Dienstbetrekking	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
Aanhef	De heer	De heer	De heer	De heer	De heer	Mevrouw	De heer	De heer	De heer	De heer
Voorletters	T	K	J	L.J.M.	R.P.	J.	M.	M.J.	J.C.	A.J.A.M.
Tussenvoegsel			van de	van de		van der			van	
Achternaam	Mennen	Adriaanse	Heuvel	Moosdijk	Koning	Zaag - Becx	Oosterling	Manders	Beek	Bos
Functiervervulling in 2017										
Functiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Voorzitter	Lid
Aanvang functie in verslagjaar	01-01	01-01	01-01	01-01	24-09	24-09	01-01	01-01		
Afloop functie in verslagjaar	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	23-09	23-09		
Bezoldiging 2017										
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0	0	0	0		
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0	0	0		
Subtotaal bezoldiging	-	-	-	-	-	-	-	-		
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-	-	-	-	-	-	-	-		
Totale bezoldiging	0	0	0	0	0	0	0	0		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.050	10.700	10.700	10.700	2.902	2.902	7.798	7.798		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan										
Gegevens 2016										
Aanvang functie vorig verslagjaar	02-04	02-04	02-04	01-01	-	-	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie vorig verslagjaar	31-12	31-12	31-12	31-12	-	-	01-04	31-12	01-04	01-04
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen in vorig verslagjaar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar	-	-	-	-	-	-				-
Totale bezoldiging in vorig verslagjaar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Vordering ministerie OC&W

Per 1 januari 2016 is het bekostigingsstelsel voor het voortgezet onderwijs vereenvoudigd. Deze vereenvoudiging houdt in dat vanaf 1 januari 2016 de bekostiging niet meer op schooljaarbasis, maar op kalenderjaar basis plaatsvindt. Op basis van artikel 5 van de "Regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" (kenmerk: WJZ-2005/54063802) is het toegestaan een vordering op te nemen op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). Deze vordering betreft maximaal 7,5% van de personele lumpsum van het boekjaar. Deze vordering kan pas worden geïnd bij discontiniuteit c.q. opheffing van de onderwijsinstelling. Er is derhalve sprake van een voorwaardelijke vordering. Aangezien de Onderwijsinstelling Sint Willibrord uitgaat van "going concern" is deze vordering niet opgenomen op de balans van de stichting, maar opgenomen onder de niet uit de balans blijkende verplichtingen. De voorwaardelijke vordering op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap heeft per ultimo 2017 een waarde van € 200.380.

Langlopende overeenkomsten

In 2001 is er tussen de gemeente Deurne en de Onderwijsinstelling Sint Willibrord een overeenkomst tot doorcentralisatie afgesloten.
De overeenkomst is op 1 januari 2001 in werking getreden en is aangegaan voor onbepaalde tijd.

In 2012 is met Essential Schoonmaakdiensten B.V. een schoonmaakcontract afgesloten. Ingangsdatum 15-10-2012, duur van de originele overeenkomst was 3 jaar. Deze overeenkomst is wederom met 1 jaar verlengd tot 14-10-2018.

In 2017 is er via een europees aanbesteding een contract aangegaan met Van Dijk Educatie voor de levering van de leermiddelen.
Ingangsdatum is 1 mei 2017 en geldt voor de periode van 4 jaar.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De grondslagen voor de enkelvoudige jaarrekening wijken niet af van de geconsolideerde jaarrekening zoals vermeld vanaf pagina 41 van deze jaarrekening.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

En vergelijkende cijfers 2016. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
1	**ACTIVA**				
1.1	**Vaste activa**				
1.1.2	Materiële vaste activa	671.154		697.842	
	Totaal vaste activa		*671.154*		*697.842*
1.2	**Vlottende activa**				
1.2.2	Vorderingen	9.959		17.327	
1.2.4	Liquide middelen	417.708		559.376	
	Totaal vlottende activa		*427.667*		*576.703*
	TOTAAL ACTIVA		**1.098.821**		**1.274.545**
2	**PASSIVA**				
2.1	Eigen vermogen	-291.763		-156.672	
2.2	Voorzieningen	213.834		255.623	
2.3	Langlopende schulden	591.754		617.554	
2.4	Kortlopende schulden	584.996		558.040	
	TOTAAL PASSIVA		**1.098.821**		**1.274.545**

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017
En vergelijkende cijfers 2016

		2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
3	**Baten**						
3.1	Rijksbijdragen OCW	3.337.128		3.216.191		3.190.726	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	174.359		165.850		170.694	
3.5	Overige baten	190.272		181.840		199.080	
	Totaal baten		*3.701.759*		*3.563.881*		*3.560.500*
4	**Lasten**						
4.1	Personeelslasten	3.052.267		2.683.148		3.038.987	
4.2	Afschrijvingen	73.922		95.692		95.370	
4.3	Huisvestingslasten	205.262		201.500		194.185	
4.4	Overige lasten	489.743		453.225		415.111	
	Totaal lasten		*3.821.194*		*3.433.565*		*3.743.653*
	*Saldo baten en lasten **		*-119.435*		*130.316*		*-183.153*
6	**Financiële baten en lasten**						
6.1	Financiële baten	29		2.300		688	
6.2	Financiële lasten	15.686		19.000		28.432	
	*Saldo financiële baten en lasten **		*-15.657*		*-16.700*		*-27.744*
	Totaal resultaat *		-135.092		113.616		-210.897

*(- is negatief)

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHEIDEN POSTEN VAN DE ENKELVOUDIGE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2017					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.170.645	-	396.714	55.733	1.623.091
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	585.121	-	296.332	43.796	925.249
Materiële vaste activa per 01-01-2017	**585.523**	**-**	**100.382**	**11.937**	**697.842**
Verloop gedurende 2017					
Investeringen	-	-	47.234	-	47.234
Afschrijvingen	34.722	-	33.869	5.332	73.923
Mutatie gedurende 2017	**34.722-**	**-**	**13.365**	**5.332-**	**26.689-**
Stand per 31-12-2017					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.170.645	-	443.948	55.733	1.670.326
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	619.843	-	330.201	49.127	999.172
Materiële vaste activa per 31-12-2017	**550.802**	**-**	**113.747**	**6.605**	**671.154**

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHEIDEN POSTEN VAN DE ENKELVOUDIGE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	9.635		15.105	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	29		688	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	294		1.534	
	Totaal Vorderingen		**9.958**		**17.327**

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

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	3.268		6.575	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	414.440		552.801	
	Totaal liquide middelen		**417.708**		**559.376**

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

		Stand per 01-01-2017	Resultaat 2017	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
		€	€	€	€
2.1.1	**Eigen vermogen**				
2.1.1.1	Algemene reserve	-222.087	-135.092	-	-357.178
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	65.415	-	-	65.415
	Totaal Eigen vermogen	**-156.672**	**-135.092**	**-**	**-291.763**

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

		Stand per 01-01-2017	Resultaat 2017	Overige mutaties	Stand per 31-12-2017
		€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve personeel	65.415	-	-	65.415
	Totaal bestemmingsreserves publiek	**65.415**	**-**	**-**	**65.415**

2.2 Voorzieningen

		Stand per 01-01-2017	Dotatie 2017	Ontrekking 2017	Vrijval 2017	Mutatie	Stand per 31-12-2017	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	201.746	106.920	142.996	-	-	165.670	110.551	37.551	17.568
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	53.877	35.000	40.713	-	-	48.164	5.716	42.448	-
	Totaal Voorzieningen	**255.623**	**141.920**	**183.709**	**-**	**-**	**213.834**	**116.267**	**79.999**	**17.568**

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorzieningen

		Stand per 01-01-2017	Dotatie 2017	Ontrekking 2017	Vrijval 2017	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2017	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Verlofsparen en sabbatical leave	9.068	5.595	-	-	-	14.663	-	14.663	-
2.2.1.4	Jubileum-voorziening	57.678	15.975	7.996	-	-	65.657	25.201	22.888	17.568
2.2.1.6	Langdurig zieken	135.000	85.350	135.000	-	-	85.350	85.350	-	-
	Totaal personele voorzieningen	**201.746**	**106.920**	**142.996**	**-**	**-**	**165.670**	**110.551**	**37.551**	**17.568**

2.3.7 Overige langlopende schulden

		Stand per 01-01-2017	Aangega-ne lening in 2017	Aflossing in 2017	Stand per 31-12-2017	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente per-centage
		€	€	€	€	€	€	
2.3.7.1	Leningen o/g	617.554	-	25.800	591.754	591.754	462.754	2,450%
	Totaal overige langlopende schulden	**617.554**	**-**	**25.800**	**591.754**	**591.754**	**462.754**	

Toelichting

De rente op deze lening is met ingang van 1 januari 2017 voor 5 jaar vastgezet tegen een rente percentage van 2,45%.
De lening bij de Rabobank is gesloten ter financiering van de nieuwbouw.
De aflossing 2017 zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.
Bij de financieing welke via de Rabobank Deurne loopt zijn de volgende verpandingsakten aanwezig:
- de verpanding van effecten welke bij de Rabobank Deurne in bewaring c.q. beheer gegeven zijn onder depotnummer 17984556;
- de verpanding van de rekening of het contract wat betrekking heeft op de vordering op de Rabobank uit hoofde van spaar- of depositogelden op naam van Onderwijsstichting Sint Willibrord onder nummer 129025879;
- de verpanding van de huidige en toekomstige inventaris; de huidige en toekomstige voorraden en de vorderingen op derden en terzake van die vorderingen de rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

Er is het recht van hypotheek verleend tot een bedrag van € 1.350.000 met als onderpand onderwijsaccomodaties met aanhorigheden en bijbehorende grond, staande en gelegen onder Deurne, Beukenstraat 80, sectie N nummer 1755 en 1331, samen groot eenenvijftig aren.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

2.4	**Kortlopende schulden**	**31-12-2017**		**31-12-2016**	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	47.815		53.105	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	137.167		125.793	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	39.518		31.478	
2.4.12	Overige kortlopende schulden	176.825		174.976	
	Subtotaal kortlopende schulden		*401.325*		*385.352*
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	96.002		95.316	
2.4.19	Overige overlopende passiva	87.668		77.371	
	Overlopende passiva		*183.670*		*172.687*
	Totaal Kortlopende schulden		**584.995**		**558.039**

2.4.19	**Overige overlopende passiva**	**31-12-2017**		**31-12-2016**	
		€	€	€	€
2.4.19.1	Vooruitontvangen subsidies Gemeente	33.784		33.784	
2.4.19.6	Overige overlopende passiva	53.884		43.587	
	Totaal overige overlopende passiva		**87.668**		**77.371**

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHEIDEN POSTEN VAN DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

		2017		Begroot 2017		2016	
3.1	**Rijksbijdragen**	€	€	€	€	€	€
3.1.1	**Rijksbijdragen**						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	2.985.222		2.910.306		2.918.367	
	Totaal Rijksbijdrage		2.985.222		2.910.306		2.918.367
3.1.2	**Overige subsidies**						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	269.474		254.981		228.092	
	Totaal Rijksbijdragen		269.474		254.981		228.092
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		82.432		50.904		44.267
	Totaal Rijksbijdragen		**3.337.128**		**3.216.191**		**3.190.726**

		2017		Begroot 2017		2016	
3.2	**Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden**	€	€	€	€	€	€
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	174.359		165.850		170.694	
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		**174.359**		**165.850**		**170.694**

		2017		Begroot 2017		2016	
3.5	**Overige baten**	€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	1.710		-		590	
3.5.5	Ouderbijdragen	173.354		164.140		177.101	
3.5.9	Catering	13.854		15.000		18.017	
3.5.10	Overige	1.354		2.700		3.371	
	Totaal overige baten		**190.272**		**181.840**		**199.079**

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

		2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	**Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten**						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	2.203.577		2.624.148		2.239.957	
4.1.1.2	Sociale lasten	330.174		-		290.315	
4.1.1.5	Pensioenpremies	346.160		-		270.546	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.879.911		2.624.148		2.800.818
4.1.2	**Overige personele lasten**						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	106.920		-		138.265	
4.1.2.3	Overig *	83.991		59.000		111.562	
	Totaal overige personele lasten		190.911		59.000		249.827
4.1.3	**Ontvangen uitkeringen personeel**						
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	18.555		-		11.658	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		18.555		-		11.658
	Totaal personele lasten		**3.052.267**		**2.683.148**		**3.038.987**

*Overige			
Cursus en opleidingskosten	47.872	40.000	42.635
Bedrijfsgezondheidsdienst	18.182	15.000	16.373
Werving en selectiekosten	2.128	2.000	1.552
Inhuur derden	12.532	-	45.149
Overige kosten	3.277	2.000	5.853
	83.991	59.000	111.562

Gemiddeld aantal werknemers
Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 62 in 2017 (2016: 59). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2017	2016
Bestuur / Management	2	2
Personeel primair proces	47	45
Ondersteunend personeel	13	12
Totaal gemiddeld aantal werknemers	62	59

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

4.2	Afschrijvingen	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	73.922		95.692		95.370	
	Totaal afschrijvingen		**73.922**		**95.692**		**95.370**

4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	34.722		34.722		34.722	
4.2.2.2	Terreinen	-		-		-	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	33.868		50.650		50.328	
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	5.332		10.320		10.320	
	Totaal afschrijvingen		**73.922**		**95.692**		**95.370**

Inventaris en apparatuur

Diverse activa zijn volledig afgeschreven en derhalve zijn hiervoor in 2017 geen of slechts gedeeltelijke afschrijvingskosten ten laste gebracht van de exploitatie. Deze activa is in 2017 gedeeltelijk vervangen en naar tijdsgelang, vanaf het moment van aanschaf, afgeschreven waardoor de afschrijvingskosten lager zijn.

Overige materiële vaste activa

Diverse activa zijn volledig afgeschreven en derhalve zijn hiervoor in 2017 geen of slechts gedeeltelijke afschrijvingskosten ten laste gebracht van de exploitatie. Deze activa is in 2017 niet vervangen waardoor de afschrijvingskosten lager zijn.

4.3	Huisvestingslasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	13.242		14.000		15.218	
4.3.4	Energie en water	39.032		43.000		46.256	
4.3.5	Schoonmaakkosten	78.764		81.000		83.738	
4.3.6	Belastingen en heffingen	15.502		15.000		15.695	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	35.000		35.000		20.000	
4.3.8	Overige	23.722		13.500		13.278	
	Totaal huisvestingslasten		**205.262**		**201.500**		**194.185**

4.4	Overige lasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	165.858		88.500		84.457	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	7.592		8.500		7.768	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	138.416		137.300		124.734	
4.4.5	Overige	177.876		218.925		198.152	
	Totaal overige lasten		**489.742**		**453.225**		**415.111**

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	158.309		84.000		77.591	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	-		-		-	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	5.370		3.500		5.769	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	1.045		1.000		1.097	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	1.135		-		-	
	Totaal administratie- en beheerslasten		**165.859**		**88.500**		**84.457**

Administratie en beheerslasten

Hieronder zijn in 2017 kosten verantwoord van € 61.887 voor onderwijs communicatie, beleidsadvies en design met als doel het imago en de positionering van de school in de markt te verbeteren. Voorgaand traject is in 2017 opgestart.

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:

		2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	11.984		11.000		10.727	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			11.984		11.000		10.727

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkaamheden 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.

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten

		2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	29		2.300		688	
	Totaal financiële baten		29		2.300		688

6.2 Financiële lasten

		2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	15.686		19.000		28.432	
	Totaal financiële lasten		15.686		19.000		28.432

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

BESTEMMING VAN HET ENKELVOUDIG RESULTAAT

		Resultaat 2017		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			-135.092
	Totaal resultaat			-135.092

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Deurne,

Onderwijsstichting Sint-Willibrord

Bestuurder	De heer	M.P.J. Akker

Toezichthouder Voorzitter	De heer	T. Mennen

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

OVERIGE GEGEVENS

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

Statutaire bestemming van het resultaat

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

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam:	Onderwijsstichting Sint-Willibrord
Adres:	Beukenstraat 80, 5750 AE Deurne
Telefoon:	0493-314802
E-mailadres:	info@willibrordgymnasium.nl
Internetsite:	www.willibrordgymnasium.nl
Bestuursnummer:	70344
BRIN-nummers:	02QP Sint-Willibrord

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het intern toezichthoudend orgaan van
Onderwijsstichting Sint Willibrord
Postbus 247
5750 AE DEURNE

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Onderwijsstichting Sint Willibrord te DEURNE gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Onderwijsstichting Sint Willibrord op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

(1) de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2017;
(2) de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2017; en
(3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'algemeen' in de grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening, op pagina 41, waarin uiteengezet is dat de entiteit er sprake is van een negatief eigen vermogen per 31 december 2017 en een negatief werkkapitaal. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

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

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Eindhoven, 28 juni 2018
Wijs Accountants

Was getekend: M.M.P.G van Os MSc RA

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

Bijlage bij de controleverklaring:
Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.