

Jaarverslag 2018

Onderwijsstichting Sint Willibrord,
Deurne



Willibrord
Gymnasium

Inhoudsopgave

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID	4
1. ORGANISATIE	4
1.1 Doelstelling en organisatiestructuur	4
1.2 Missie en Visie van het Willibrord Gymnasium	5
1.3 Samenwerkingspartners	6
1.4 Communicatie en verantwoording	6
2. ALGEMEEN BESTUURLIJK BELEID	9
2.1 Strategisch plan	9
2.2 Toelatingsbeleid	9
3. ONDERWIJS	10
3.1 Doelstellingen	10
3.2 Concrete uitwerking	10
3.3 Onderwijsprestaties	11
3.4 Detachering van leerlingen	11
3.5 Inspectierapport	12
3.6 Waardering ouders en leerlingen	12
4. PERSONEEL	13
4.1 Beleid	13
4.2 Personeelssamenstelling	13
4.3 Ziekteverzuim	14
4.4 Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	14
5. FINACIEEL BELEID	15
5.1 Doelstellingen	15
5.2 Financieel beleid	16
5.3 Investeringsbeleid	16
5.4 De besteding van de middelen uit de prestatiebox	16
5.5 Treasuryverslag	16
6. HUISVESTING	17
6.1 Doelstellingen	17
6.2 Beleid	17
6.3 Overige	17
7. BEDRIJFSVOERING EN INTENRE BEHEERSING	18
7.1 Beleidsprocessen	18
7.2 Beheersprocessen	18
7.3 Overige	18

8. DE TOEKOMST	19
8.1 De landelijke ontwikkelingen	19
8.2 Bestuurlijke ontwikkelingen	19
8.3 Begroting 2019	19
8.4 Financieel beleid.....	20
8.5 Continuïteitsparagraaf	24
8.6 Verslag toezichthoudend orgaan	32
8.7 Kengetallen.....	33
GECONSOLIDEERDE JAARREKENING	37
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	38
Geconsolideerde balans per 31 december 2018	45
Geconsolideerde staat van baten en lasten 2018	46
Geconsolideerde kasstroomoverzicht 2018	47
Toelichting op de te onderscheiden posten van de geconsolideerde balans	48
Toelichting op de te onderscheiden posten van de geconsolideerde staat van baten en lasten ..	52
Bestemming van het resultaat	56
Gebeurtenissen na balansdatum	57
Verbonden partijen	58
Verantwoording subsidies	59
WNT-Verantwoording 2018	60
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	64
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	65
Enkelvoudige balans per 31 december 2018	66
Enkelvoudige staat van baten en lasten 2018	67
Toelichting op de te onderscheiden posten van de enkelvoudige balans	68
Toelichting op de te onderscheiden posten van de enkelvoudige staat van baten en lasten	72
Bestemming van het enkelvoudige resultaat	76
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	77
<u>Overige gegevens:</u>	78
Statutaire bestemming van het resultaat	79
Gegevens over de rechtspersoon	80
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	81

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de (financiële) activiteiten van Onderwijsstichting Sint Willibrord in het jaar 2018.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2018 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:

(Sint) Willibrord Gymnasium

Brinnummer
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 en opnieuw gewijzigd per 31 december 2018. Deze laatste wijziging heeft plaatsgevonden om de verkrijging van een ANBI-status mogelijk te maken).

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.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur is ultimo 2018 als volgt samengesteld:

Uitvoerend bestuurder: M.P.J. van den Akker
Toezichthoudende bestuurders: M.A. Mennen (voorzitter)
R.P. Koning
Drs. J. van der Zaag
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.

De toezichthouders hebben geconstateerd dat het bestuur niet voldoet aan de verplicht om de betaalde en onbetaalde hoofd- en nevenfuncties van het bestuur en de toezichthouders te vermelden in het jaarverslag. Het bestuur is niet in staat om aan deze verplichting op korte termijn te voldoen vanwege de afwezigheid van een aantal toezichthouders. In het jaarverslag van 2019 zullen deze hoofd- en nevenfuncties worden opgenomen.

In het kalenderjaar 2018 hebben er geen bestuurswijzigingen plaatsgevonden.

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. Er hebben gedurende het kalenderjaar 2018 geen groeitellingen plaatsgevonden en derhalve is hiervoor geen aanvullende bekostiging ontvangen.

In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen vergeleken met de jaren 2017, 2016, 2015 en 2014.

Leerlingenaantal per:	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015	1-10-2014
Willibrord Gymnasium	434	427	442	443	450

Het leerlingenaantal is de afgelopen jaren licht gedaald. In 2018 is sprake van een lichte stijging t.o.v. 2017.

1.2 Missie en Visie van het Willibrord Gymnasium

Missie

Willibrord Gymnasium staat voor categoriaal gymnasium 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 ontplooiën 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.

1.3 Samenwerkingspartners

Het Willibrord Gymnasium participeert in het Orion-samenwerkingsverband. Dit is een samenwerkingsverband waarin 13 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 heeft in 2017 gestalte gekregen 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. Dit project is in 2018 voortgezet. Ook participeert de school in de Stichting Het Zelfstandig Gymnasium. Samen met 40 andere zelfstandige Gymnasia proberen we hier inhoud te geven aan goed gymasiaal 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 uitwerken. In het schooljaar 2018-2019 is het nieuwe onderwijsconcept geïmplementeerd in leerjaar I.

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.

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.

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)

In het kalenderjaar 2018 heeft het bestuur vaker vergadert. Dit had te maken met de financiële situatie van school en het onderzoek om te komen tot een verdergaande samenwerking met een ander schoolbestuur.

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 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 schoolleiding is op alle vergaderingen van de oudervereniging aanwezig. Zij 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 de door de Vereniging Besturenorganisatie Katholiek Onderwijs (VBKO) opgerichte klachtencommissie voor het Katholiek Onderwijs in Zuid-Nederland.

In het kalenderjaar 2018 is er geen gebruik gemaakt van de algemene klachtenregeling.

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 gymasiaal 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 gymasiaal onderwijs, via het concept Bright New Talent.
- 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. In 2018 is dit bedrag weer op het oude niveau teruggebracht. 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 overdrachtdossier, ingewonnen bij de basisschool. Deze informatie is belangrijk om te komen tot een goede begeleiding van de leerling. Voor alle nieuwe leerlingen vindt er een warme overdracht plaats.

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.

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 is gebruikt om dit concept uit te werken naar concrete onderwijsplannen.

In het schooljaar 2018-2019 is het nieuwe onderwijsconcept geïmplementeerd in leerjaar I. Het is de bedoeling het concept langzaam de school in te laten groeien.

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. In het schooljaar 2018-2019 is een tweede groep docenten geschoold in het didactisch coachen. In het schooljaar 2019-2020 volgt een derde groep. Deze groep wordt niet meer getraind door de Veerkrachtgroep maar door een daarvoor opgeleide interne trainster.
- In het schooljaar 2018 –2019 is de iPad ingezet in het eerste leerjaar. De docenten ontvangen dit schooljaar ondersteuning bij het gebruik van de Ipad in de klas. Deze training wordt verzorgd door een collega.
- Voor de uitwerking van het nieuwe onderwijskundig concept in het schooljaar 2017-2018 hadden alle collega's zitting in een werkgroep. Er waren werkgroepen voor de volgende onderwerpen: toetsbeleid, projectonderwijs, vaardigheden, lesrooster, communicatie, en coaching van leerlingen. Om het werkgroepoverleg mogelijk te maken waren er 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. In het schooljaar 2018-2019 is hiermee gestopt. De facilitering van het nieuwe onderwijs is voor een deel bekostigd vanuit de formatie (AST-uren)
- 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, in 2018 is het project voor de eerste keer uitgevoerd waarbij leerlingen uit groep 8 van de basisschool op woensdagmorgen vijf lessen 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 .

3.3 Onderwijsprestaties

Hieronder staan de bevorderingsresultaten van het schooljaar 2017-2018.

Leerjaar I

Totaal	84 leerlingen	
Bevorderd	76 leerlingen	90,5 %
Niet bevorderd	8 leerlingen	9,5 %

Van de acht leerlingen die zijn afgewezen herhalen zeven leerlingen het eerste leerjaar op het Willibrord Gymnasium. Eén leerling stapt over naar een ander schooltype. De leerlingen die bevorderd zijn blijven allen op het Willibrord.

Leerjaar II

Totaal	76 leerlingen	
Bevorderd	70 leerlingen	92,1 %
Niet bevorderd	6 leerlingen	7,9 %

Van de zes leerlingen die niet bevorderd konden worden naar leerjaar drie is er één leerling 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	63 leerlingen	
Bevorderd	56 leerlingen	88,9 %
Niet bevorderd	7 leerlingen	11,1 %

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

Leerjaar IV

Totaal	74 leerlingen	
Bevorderd	67 leerlingen	90,5 %
Niet bevorderd	7 leerlingen	9,5 %

Van de zeven afgewezen leerlingen is er één leerling overgestapt naar een ander schooltype. Zes leerlingen herhalen leerjaar IV. Van de bevorderde leerlingen stapt één leerling over naar een ander schooltype.

Leerjaar V

Totaal	63 leerlingen	
Bevorderd	58 leerlingen	92,1 %
Niet bevorderd	5 leerlingen	7,9 %

Van de vijf afgewezen leerlingen herhalen vier leerlingen leerjaar V. Eén leerling gaat werken.

Leerjaar VI

Totaal	67 leerlingen	
Geslaagd	55 leerlingen	82,1 %
Afgewezen	12 leerlingen	17,9 %

Van de twaalf niet geslaagde leerlingen komen er vijf leerlingen terug in leerjaar VI. Drie leerlingen hebben een zogenaamd septemberdiploma gehaald. Drie leerlingen gaan naar het VAVO. Eén leerling neemt een tussenjaar. Er zijn geen leerlingen die via een detachering naar het VAVO gaan.

De acht leerlingen die zijn overgestapt na de leerjaren I tot en met V zijn in het schooljaar 2018-2019 zeven leerlingen aangemeld op een andere school. In deze groep is één voortijdige schoolverlater.

3.4 Detachering van leerlingen

Er was in het schooljaar 2017-2018 geen leerling gedetacheerd op het VAVO.

3.5 Inspectierapport

De inspectie van Onderwijs heeft op 26 juni 2018 het volgende oordeel over de school uitgesproken: Voldoende.

3.6 Waardering ouders en leerlingen

Uit onderzoek blijkt dat zowel de leerlingen als de ouders tevreden zijn over de school. Er is het laatste jaar geënkquêteerd onder zowel leerlingen als ouders. Dit met de hierboven genoemde uitslag.
Met name veiligheid en sfeer kwamen er in vergelijking met andere scholen heel sterk uit.

4. PERSONEEL

4.1 Beleid

Op 1 juni 2018 is de CAO voortgezet onderwijs 2018 – 2019 van kracht geworden.

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.

De algemene professionalisering van de medewerkers betreft:

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

Beide cursussen zijn in eerste instantie door externe organisaties gegeven.

In de komende tijd, vanaf het schooljaar 2018-2019, zullen deze cursussen door interne trainers worden verzorgd.

Het is uiteindelijk de bedoeling dat alle collegae deze cursussen hebben gevolgd.

Het aantal onbevoegde docenten is in 2018 licht afgenomen. Bijna alle nog onbevoegde collegae volgen scholing om hun bevoegdheid te halen.

Het enige van de hierboven genoemde punten dat nog niet is opgepakt is het opzetten van een duidelijk promotiebeleid. Dit wordt de komende jaren een belangrijke speerpunt in het beleid.

In- en uitstroom

In 2018 is één collega met pensioen gegaan. Deze collega had als taak: ondersteuning van de directie. Deze functie is niet meer ingevuld.

Eén docent heeft een baan geaccepteerd in het buitenland. De vrijgekomen uren zijn voor een groot deel intern ingevuld. 0,1 fte is extern ingevuld.

Er is nog één langdurig zieke collega. Deze collega heeft een slapend dienstverband. Per 1 april 2019 wordt hij ontslagen.

Het aantal garantie uren is in 2018 gedaald. Dit komt door deeltijdontslag van een aantal collegae.

Per eind oktober 2018 is er een collega benoemd voor 0,3 fte in de categorie OOP. Deze collega heeft als functie assistent roostermaker. Deze collega maakt de roosters voor de Nexus.

4.2 Personeelssamenstelling

De omvang van het personeelsbestand per personeelscategorie in fte bedroeg per 1 oktober:

		2018	2017
Directie	vast	2,0000	2,0000
	totaal	2,0000	2,0000
Onderwijzend personeel	vast	25,5110	25,8618
	tijdelijk	1,2308	3,3769
	totaal	26,7418	29,1233
Onderwijsondersteunend personeel	vast	6,2604	5,5266
	tijdelijk	0,1000	0,8000
	totaal	6,3604	6,3266
Huishoudelijke Dienst	vast	0,6926	0,6926
	totaal	0,6926	0,6926

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 2018 ongeveer gelijk gebleven.

In de loop van 2018 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 2018	gemiddeld*	over 2018	gemiddeld*	over 2018	gemiddeld*
Man	0,80	8,81	1,15	0,98	25,56	23,80
Vrouw	5,35	5,29	1,22	0,91	22,92	12,48
Totaal	2,70	7,38	1,19	0,95	24,17	18,65

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

Verzuimpercentages kort-middel-lang

	Verzuimpercentage		
	kort	middel	lang
Man	0,65		0,15
Vrouw	0,81	0,42	4,11
Totaal	0,72	0,18	1,80

Het verzuimpercentage is het afgelopen jaar flink gedaald ten opzichte van het voorgaande jaar.

4.4 Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

In 2018 waren er twee langdurig zieke docenten. Slechts van een van hen zijn de lessen vervangen. Dat betekent een grote kostenpost voor de school.

Een collega is volledig arbeidsongeschikt geraakt en is begin 2018 in een uitkeringstraject terechtgekomen. Deze collega is heel 2018 in een slapend dienstverband gehouden. Hij wordt per 1 april 2019 ontslagen.

De school zal in 2020 hogere premies voor de sociale zekerheid gaan betalen.

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.

5. FINANCIËEL BELEID

5.1 Doelstellingen.

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 en 2018 vervolgstappen gezet.
De volgende actiepunten zijn opgepakt:
 - Het herformuleren van de visie van de school.
 - Het implementeren van een nieuw onderwijsconcept (Bright Focus Learning) in leerjaar I.
 - 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.
 - Op een verantwoorde manier terugbrengen van het aantal FTE
Op deze manier brengen we de te betalen loonsom terug.
 - Bij ziekte van een docent niet meteen vervangen maar proberen op een andere manier de lessen door te laten gaan.
 - In 2018 is nadrukkelijk bestudeerd of het plaatsen van zonnepanelen op het dak dan wel op het sportveld van de school een middel is om de elektriciteitskosten te verlagen en de school duurzamer te maken. Begin 2019 wordt hierover een beslissing genomen.
- Het creëren van een derde geldstroom .
Hiervoor is contact gezocht met de alumnivereniging van de school. Er wordt een werkgroep opgericht die gaat kijken wat de mogelijkheden zijn. In 2019 komt deze werkgroep met een plan van aanpak.

5.2 Financieel beleid

Bovenstaande punten zijn in het kalenderjaar 2017 en 2018 opgepakt. Deze zullen moeten leiden tot nog beter onderwijs én meer leerlingen waardoor de school er ook financieel beter voor komt te staan.

In 2018 is de school geslaagd in een verbetering van de vermogenspositie. Er is immers sprake van een positief exploitatieresultaat.

Bovendien heeft er een herwaardering van de gronden plaatsgevonden. Deze zijn opgewaardeerd met ruim € 250.000,-

Ook de bezuinigingen hebben bijgedragen aan het positief resultaat.

In 2019 blijven bezuinigingen noodzakelijk.

Het exploitatieoverschot van het kalenderjaar 2018 wordt toegevoegd aan de algemene reserves van de school. Dit leidt tot een versterking 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 2018 zijn gedaan op het gebied van de Ict. 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 in 2018. (Pre-proloog) Een deel komt tot stand in samenwerking met het basisonderwijs voor hoogbegaafde leerlingen.
- De betreffende collega ondersteunt de mentoren/coaches 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.
- 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 2018 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 treasury statuut 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.

6. HUISVESTING

6.1 Doelstellingen

Het Willibrord Gymnasium maakt gebruik van één gebouw.

In 2018 is er een nieuw meerjarenonderhoudsplan opgesteld: MJOP 2018 -2033. Er zal de komende jaren volgens dit plan worden gewerkt.

6.2 Beleid

In 2018 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 2018 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 zijn in 2018 opgestart en worden vervolgd in 2019.

7. BEDRIJFSVOERING EN INTERNE BEHEERSING

7.1 beleidsprocessen

Besturingsmodel

In mei 2007 heeft het bestuur de nota "Hoofddijnen 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 treasury statuut vastgesteld.

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 to 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 conector 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.

8. De toekomst

8.1 De landelijke ontwikkelingen

- Per 1 juni 2018 is er een nieuwe CAO Vo van kracht geworden. Daarvoor was de CAO 2016-2017 nog van kracht.
- 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 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 2018 is het bestuur veel bij elkaar geweest om verschillende toekomstscenario's uit te werken. Hierin staat het voortbestaan van categoriaal gymnasium onderwijs in de regio ZO-Brabant centraal. Er zijn in dit kader vele gesprekken gevoerd om te bekijken of samenwerking met andere schoolbesturen tot de mogelijkheden behoort. Deze gesprekken hebben niet geleid tot een daadwerkelijke samenwerking. Er vinden nog steeds gesprekken met dit thema plaats.

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 2019

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Begroting 2019
	----- €	----- €	----- €
Baten			
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	3.337.128	3.351.230	3.372.706
Overige Overheidsbijdrage en –subsidies	174.359	172.416	170.936
Overige baten	202.130	202.058	209.663
Totaal Baten	3.713.617	3.725.704	3.753.305
Lasten			
Personeelslasten	3.052.267	2.926.577	2.921.551
Afschrijvingen	79.562	66.451	72.771
Huisvestingslasten	170.262	168.249	193.375
Overige materiële lasten	489.847	411.115	458.115
Totaal Lasten	3.826.938	3.572.392	3.645.812
Saldo baten en Lasten	-113.321	153.312	107.493
Financiële baten en lasten	-15.657	-15.077	-16.000
Totaal resultaat	-128.978	138.235	91.493

8.4 FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

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

Activa	31-12-2018	31-12-2017	Passiva	31-12-2018	31-12-2017
Immateriële vaste activa	-	-	Eigen vermogen	613.598	475.363
Materiële vaste activa	1.110.952	1.137.696	Voorzieningen	70.557	165.670
Financiële vaste activa	7.916	-	Langlopende schulden	565.954	591.754
Voorraden	-	-	Kortlopende schulden	376.622	416.771
Vorderingen	17.065	10.684			
Kortlopende effecten	-	-			
Liquide middelen	490.798	501.178			
Totaal activa	1.626.731	1.649.558	Totaal passiva	1.626.731	1.649.558

- Toelichting op de activa zijde van de balans:

Materiële vaste activa

In 2018 is voor een bedrag van € 40.000 geïnvesteerd. Dit betreft voor € 27.000 gebouwen, voor € 8.000 ICT en voor € 5.000 onder andere materiaal gymzaal. In 2018 is de systematiek van het verwerken van groot onderhoud gewijzigd. Deze kosten worden niet meer ten laste van de voorziening groot onderhoud gebracht, maar geactiveerd en afgeschreven. De afschrijvingslasten bedragen in 2018 € 66.000. Omdat er meer is afgeschreven dan geïnvesteerd, is de waarde van de materiële vaste activa met € 27.000 gedaald.

Financiële vaste activa

In 2018 is gestart met het leasen van ICT apparatuur. Onderdeel van de lease overeenkomst is het betalen van een waarborgsom. Deze waarborgsommen bedragen € 8.000 en zijn geactiveerd onder financiële vaste activa.

Vorderingen

De vorderingen per balansdatum 2018 bedragen € 17.000 en zijn daarmee € 6.000 hoger dan ultimo 2017. De grootste post betreft een vordering op het Samenwerkingsverband ad € 9.000 in verband met de prognose van het resultaat 2018.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn in 2018 met € 10.000 afgenomen ondanks het positieve resultaat van € 138.000. Deze afname wordt met name veroorzaakt door de toename van het werkkapitaal met € 47.000 en de mutatie op de voorzieningen van € 95.000. In het kasstroomoverzicht opgenomen in de jaarrekening is verloop van de geldmiddelen in 2018 weergegeven.

- Toelichting op de passiva zijde van de balans:

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve, een bestemmingsreserve personeel (publiek) en een herwaarderingsreserve. De herwaarderingsreserve ad € 252.000 is in 2018 gevormd vanwege de herwaardering van de terreinen. Er wordt niet afgeschreven op de terreinen derhalve blijft de herwaarderingsreserve in tact totdat de terreinen worden afgestoten door St. Willibrord Gymnasium. De bestemmingsreserve personeel bedraagt € 65.000 en is niet gewijzigd in 2018. Het resultaat 2018 ad € 138.000 is toegevoegd aan de algemene reserve. Deze bedraagt ultimo 2018 € 296.000. Het totale eigen vermogen bedraagt per balansdatum 2018 € 614.000.

Voorzieningen

St. Willibrord Gymnasium heeft drie personele voorzieningen voor verlofsparen en sabbatical leave, voor jubilea en voor langdurig zieken. De voorziening voor verlofsparen en sabbatical leave is gevormd voor de oudere medewerkers die hun uren in het kader van levensfase bewust personeelsbeleid geheel of gedeeltelijk hebben gespaard. Deze voorziening bedraagt ultimo 2018 € 23.000. In 2018 is € 8.000 toegevoegd.

De voorziening jubilea is bestemd voor de kosten voortvloeiend uit 25- of 40-jarige dienstjubilea. Deze voorziening wordt jaarlijks bepaald op basis van het zittend personeelsbestand, hun leeftijd en de blijfkans. In 2018 is € 24.000 vrijgefallen uit deze voorziening. Per balansdatum is nog een bedrag van € 42.000 voorzien.

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor de salariskosten van zieke werknemers die naar verwachting niet meer terug zullen keren in het arbeidsproces. In 2018 is € 24.000 onttrokken aan deze voorziening en € 56.000 vrijgefallen. Per balansdatum bedraagt deze voorziening nog € 6.000.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreft een lening afgesloten bij de Rabobank ter financiering van de nieuwbouw. In 2018 is een bedrag van € 26.000 afgelost. De langlopende schuld bedraagt per balansdatum nog € 566.000.

Kortlopende schulden

De belangrijkste kortlopende schulden betreffen de salarisgebonden schulden zoals belastingen en premies sociale verzekeringen, schulden terzake van pensioenen en vakantiegeld en vakantiedagen. Ultimo 2018 bedragen de salarisgebonden schulden € 264.000. Dit is € 9.000 lager dan ultimo 2017. De kortlopende schulden zijn poer saldo afgenomen met € 40.000. Met name de post crediteuren is ultimo 2018 € 28.000 lager dan ultimo 2017.

Analyse resultaat

De begroting van 2018 liet een negatief resultaat zien van € 63.038. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2018 van € 138.235: een verschil van € 201.273 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2017 bedroeg € 96.187.

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

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

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil	Realisatie 2017	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	3.351.230	3.236.311	114.919	3.337.128	14.102
Overige overheidsbijdragen	172.416	169.163	3.253	174.359	-1.943
Overige baten	202.058	206.393	-4.335	202.130	-72
Totaal baten	3.725.704	3.611.867	113.837	3.713.617	12.087
Lasten					
Personele lasten	2.926.577	2.967.572	-40.995	3.052.267	-125.690
Afschrijvingen	66.451	64.330	2.121	81.771	-15.320
Huisvestingslasten	168.249	201.500	-33.251	170.262	-2.013
Overige lasten	411.115	425.503	-14.388	489.847	-78.732
Doorbetalen aan schoolbesturen	-	-	-	-	-
Totaal lasten	3.572.392	3.658.905	-86.513	3.794.147	-221.755
Saldo baten en lasten	153.312	-47.038	200.350	-80.530	233.842
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	10	-	10	29	-19
Financiële lasten	15.087	16.000	-913	15.686	-599
Totaal financiële baten en lasten	-15.077	-16.000	923	-15.657	580
Totaal resultaat	138.235	-63.038	201.273	-96.187	234.422

- Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2017 gestegen met € 234.422. De belangrijkste oorzaken van deze stijging zijn:

Rijksbijdragen OCenW

De reguliere rijksbijdragen OCenW (personele en materiele bekostiging) is in 2018 € 7.000 lager dan in 2017. De overige subsidies zijn met € 30.000 gestegen en de ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV zijn met € 9.000 gedaald. Er zijn diverse ontwikkelingen die invloed hebben op de hoogte van de rijksbijdragen. Enerzijds zijn de leerlingaantallen waarop de subsidie is gebaseerd, gedaald van 442 leerlingen per 1 oktober 2016 naar 427 leerlingen per 1 oktober 2017. Anderzijds zijn de tarieven aangepast.

Met ingang van 2018 ontvangt St. Willibrord Gymnasium € 23.000 als subsidie voor de lenteschool. Deze subsidie is bestemd om leerlingen die anders zouden blijven zitten in de meivakantie extra les te geven. Deze subsidie is niet opgenomen in de begroting 2018.

Overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke subsidie is in 2018 € 2.000 lager dan in 2017. Deze verlaging is door de gemeente aangekondigd.

Overige baten

De overige baten 2018 zijn nagenoeg gelijk aan de overige baten 2017.

Personele lasten

De personele lasten zijn in 2018 € 126.000 lager dan in 2017. De kosten van lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten zijn € 51.000 gestegen mede vanwege de loonsverhoging van 2,35% per 1 juni 2018.

In 2017 is een voorziening langdurig zieken gevormd. In 2017 was de dotatie per saldo € 107.000, in 2018 is er per saldo een vrijval van € 72.000. Deze vrijval is niet opgenomen in de begroting.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn in 2018 € 15.000 lager dan in 2017. Deze daling wordt veroorzaakt door een voorzichtig investeringsbeleid.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in 2018 € 2.000 lager dan in 2017. Er hebben wat onderlinge verschuivingen plaatsgevonden.

Overige lasten

De overige lasten zijn in 2018 € 79.000 lager dan in 2017. Deze stijging wordt voor een bedrag van € 62.000 veroorzaakt door een traject dat in 2017 is opgestart met als doel het imago en de positionering van de school in de markt te verbeteren.

Financiële baten

Geen bijzonderheden.

Financiële lasten

De rentelasten 2018 liggen in lijn met de lasten 2017.

Totaal resultaat

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

De verklaring voor de afwijking tussen realisatie 2018 en 2017 is deels ook van toepassing op de afwijking tussen begroting en realisatie. De begroting wordt opgesteld op basis van de op dat moment geldende tarieven en bekende informatie.

De huisvestingslasten zijn lager dan begroot vanwege het wegvallen van de dotatie onderhoudsvoorziening vanwege de stelselwijziging met betrekking tot het groot onderhoud.

Investerings- 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 stichting hanteert 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.

De bankrekeningen van de vereniging zijn ondergebracht bij de Rabobank.

in de begroting van 2019 zijn ook een beperkt aantal bezuinigingsmaatregelen opgenomen. Er wordt bijvoorbeeld geprobeerd om vertrekkende docenten te vervangen door kwalitatief goede, maar goedkopere leerkrachten.

8.5 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 2022 en 2023 worden hierdoor meegenomen in de prognoses van de cijfers en de toelichting daarop.

Kengetallen

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen per 1 oktober	427	434	442	452	467	472	477
Personele bezetting in fte per 31 december							
Bestuur / Management	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Personeel primair proces	30,41	27,55	27,14	26,61	26,61	26,61	26,61
Ondersteunend personeel	7,06	7,46	7,28	7,26	7,26	7,26	7,26
Totale personele bezetting	39,47	37,01	36,42	35,87	35,87	35,87	35,87

Overige kengetallen

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen / Totaal personeel	10,82	11,73	12,14	12,60	13,02	13,16	13,30
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	14,04	15,75	16,29	16,99	17,55	17,74	17,93

- Toelichting op de kengetallen

de verwachte leerlingaantallen

In de meerjarenbegroting is uitgegaan van een jaarlijkse instroom van 90 leerlingen in klas 1 en een doorstroompercentage naar een hogere klas. Wanneer deze instroom en doorstroom wordt gerealiseerd, zal het leerlingaantal van St. Willibrord Gymnasium geleidelijk toenemen.

de personele bezetting

De personele bezetting zal licht dalen in 2019 en 2020, daarna vindt stabilisatie plaats. De verwachting is dat de leerlinggroei leidt tot optimalere bezetting van de klassen en geen aanleiding is voor toename van de formatie.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	1.137.696	1.110.952	1.102.794	1.053.602	1.045.970	997.619	970.794
Financiële vaste activa	-	7.916	7.916	7.916	7.916	7.916	7.916
Totaal vaste activa	1.137.696	1.118.868	1.110.710	1.061.518	1.053.886	1.005.535	978.710
Vorraden	-	-	-	-	-	-	-
Vorderingen	10.684	17.065	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Kortlopende effecten	-	-	-	-	-	-	-
Liquide middelen	501.178	490.798	586.092	724.456	873.893	1.138.213	1.401.712
Totaal vlottende activa	511.862	507.863	601.092	739.456	888.893	1.153.213	1.416.712
Totaal activa	1.649.558	1.626.731	1.711.802	1.800.974	1.942.779	2.158.748	2.395.422

Passiva	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Algemene reserve	158.013	296.248	387.741	502.713	670.318	912.087	1.174.561
Bestemmingsreserves	65.415	65.415	65.415	65.415	65.415	65.415	65.415
Overige reserves / fondsen	251.935	251.935	251.935	251.935	251.935	251.935	251.935
Eigen vermogen	475.363	613.598	705.091	820.063	987.668	1.229.437	1.491.911
Voorzieningen	165.670	70.557	70.557	70.557	70.557	70.557	70.557
Langlopende schulden	591.754	565.954	540.154	514.354	488.554	462.754	436.954
Kortlopende schulden	416.771	376.622	396.000	396.000	396.000	396.000	396.000
Totaal passiva	1.649.558	1.626.731	1.711.802	1.800.974	1.942.779	2.158.748	2.395.422

- Toelichting op de balans

Bij de materiële vaste activa hebben de investeringen een variabel verloop. De investeringen zijn echter alle jaren lager dan de afschrijvingen zodat de waarde van materiële vaste activa in de loop der jaren afneemt.

Voor de vorderingen, voorzieningen en kortlopende schulden is uitgegaan van een genormaliseerd niveau. Jaarlijks wordt € 25.800 afgelost op de langlopende schulden.

Het geprognosticeerde resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve.

De liquide middelen zijn de sluitpost van de balans. De geprognosticeerde positieve resultaten leiden tot een toename van de liquide middelen.

De enkelvoudige balans van de Onderwijsstichting St. Willibrord laat per 31-12-2018 nog steeds een negatief eigen vermogen van € 72.854 zien. Dit negatief eigen vermogen was per 31-12-2017 € 205.094. Deze verbetering komt door het positieve resultaat van 2018 ter grootte van € 132.240. Dit positieve resultaat is bereikt door de volgende maatregelen van het bestuur:

- Het verlagen van de uitgaven door het realiseren van bezuinigingen;
- Het vergroten van de inkomsten door het aanvragen van subsidies;
- Het doorvoeren van een stelselwijziging betreffende het groot onderhoud;
- De vrijval van een aantal voorzieningen.

De begroting van 2019 laat een positief resultaat zien van € 91.493. In de daaropvolgende jaren voorziet de meerjarenbegroting positieve resultaten. Ook indien een instroom van 80 leerlingen wordt gerealiseerd in plaats van de geprognosticeerde 90 leerlingen blijft het verwachte resultaat positief. Voort gaat het bestuur in de loop van 2019 over op schatkistbankieren. Dit heeft ook een positieve invloed op het resultaat.

Door een aantal maatregelen wordt de Stichting Beheer Onroerend Goed St. Willibrord, een stichting die tot doel heeft het categorale gymnasiale onderwijs te Deurne financieel en zakelijk te ondersteunen, financieel steeds sterker. De Stichting Beheer Onroerend Goed St. Willibrord kan indien zij wenst haar gelden/revenuen ter beschikking stellen aan de Onderwijsstichting St. Willibrord. Onder andere hiervoor heeft de Onderwijsstichting de ANBI status aangevraagd en toegewezen gekregen.

Verder blijft het bestuur de mogelijkheden omtrent strategische samenwerking met een externe partij onderzoeken.

Uit bovenstaande aspecten blijkt dat de financiële positie van de onderwijsstichting nog zorgelijk is, maar dat de door het bestuur genomen maatregelen binnen nu en een beperkt aantal jaren naar verwachting zullen leiden tot een financieel gezonde organisatie. Hiervoor is een samenwerking met een externe organisatie naar verwachting niet noodzakelijk. Het bestuur blijft de financiële ontwikkeling van de Onderwijsstichting St. Willibrord nauwlettend volgen.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen	427	434	442	452	467	472	477
Baten							
Rijksbijdragen OCenW	3.337.128	3.351.230	3.372.706	3.406.147	3.477.104	3.581.854	3.616.840
Overige overheidsbijdragen	174.359	172.416	170.936	173.902	177.611	183.173	185.027
Overige baten	202.130	202.058	209.663	202.653	209.403	211.743	213.993
Totaal baten	3.713.617	3.725.704	3.753.305	3.782.702	3.864.118	3.976.770	4.015.860
Lasten							
Personeelslasten	3.052.267	2.926.577	2.921.551	2.931.198	2.956.871	2.985.560	2.997.338
Afschrijvingen	81.771	66.451	72.771	78.392	75.832	84.851	90.408
Huisvestingslasten	170.262	168.249	193.375	188.375	188.375	188.375	188.375
Overige lasten	489.847	411.115	458.115	453.765	459.435	460.215	461.265
Doorbetalen aan schoolbesturen	-	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten	3.794.147	3.572.392	3.645.812	3.651.730	3.680.513	3.719.001	3.737.386
Saldo baten en lasten	-80.530	153.312	107.493	130.972	183.605	257.769	278.474
Financiële baten en lasten							
Financiële baten	29	10	-	-	-	-	-
Financiële lasten	15.686	15.087	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
Totaal financiële baten en lasten	-15.657	-15.077	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000
Totaal resultaat	-96.187	138.235	91.493	114.972	167.605	241.769	262.474

- Toelichting op de staat van baten en lasten

(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 2019 – 2023

1. De leerlingenprognose

De resultaten van de leerlingenprognose per 1 oktober van het betreffende jaar (vetgedrukt)

Schooljaar	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
schoolbevolking	434	442	452	467	472	477
Naar 1	82	90	90	90	90	90
1→2	81	79	87	87	87	87
2→3	75	74	73	81	81	81
3→4	62	70	71	69	76	76
4→5	71	61	71	71	69	76
5→6	63	68	60	69	69	67

Het leerlingenaantal zoals in de MJB (2019 – 2023) is gebruikt, is gebaseerd op bovenstaande prognose.

Hier wordt uitgegaan van een instroom van 90 leerlingen per jaar en een tussentijdse uitstroom van ongeveer 15 leerlingen.

Het bestuur ziet reële kansen om genoemde in- en uitstroom te realiseren.

- 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.

VERUS heeft een prognose opgesteld voor de instroom aan nieuwe leerlingen voor het Willibrord Gymnasium voor de schooljaren 2015/2016 en 2016/2017 uitgaande van het aanbod van VWO leerlingen in de regio en een gelijkblijvend marktaandeel voor de school.

De realisatie aan instroom was hoger zodat geconcludeerd mag worden 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.

Vervolgens 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 is 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.

– De uitstroom

De tussentijdse uitstroom is de afgelopen jaren rond de 20 geweest. De school wil de uitstroom terugdringen naar 15 leerlingen per jaar door:

- a. Het geven van een kwaliteitsimpuls aan het primaire proces
 - De professionele gesprekkencyclus
 - Integrale scholing voor docenten
 - ICT: IPad in de klas
 - Didactisch coachen
- b. Verbeteren van de begeleiding van leerlingen door middel van coaching
- c. Verbeteren van de overgang PO → VO met name voor hoogbegaafde leerlingen (Project Pre-Proloog)

2. Bekostiging

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

3. Samenwerkingsverband

Voor de gelden van het Samenwerkingsverband Helmond – Peelland is uitgegaan van de beschikkingen. Deze bestaan uit gelden voor de zware ondersteuning (AB-er) 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 – 2019) 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. 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. Afschrijvingslasten

Bij de afschrijvingslasten zijn we uitgegaan van de werkelijke afschrijvingen voor 2019 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. Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn bepaald op de huidige kosten en eventuele nieuwe contracten die voor 2019 zijn afgesloten.

10. Bezuinigingen 2019 e.v.

De volgende bezuinigingen zijn opgenomen in de begroting van 2019.
Dit zijn nieuwe bezuinigingen. De bezuinigingen ingezet in 2018 lopen in 2019 door.

Personeel

In de begroting van 2019 is een besparing opgenomen van € 20.000,- op salariskosten. Deze besparing is mogelijk omdat een aantal collegae vertrekken. Zij kunnen worden vervangen door jongere, goedkopere collegae. De nieuwe TOA zal voor 0,2 fte minder aangesteld worden.

Het vertrek per 1 april 2019 van dhr. van Berkum is nog niet opgenomen in de begroting van 2019.
Dit is dus een meevaller van ruim € 15.000,-

Als mogelijke bezuinigingen voor de toekomst noem ik de volgende zaken:

Personeel.

Aanpassingen van de lessentabel.

Aanpassingen van de opslagfactor van 1,78 naar bijvoorbeeld 1,6

Stoppen met de toetsuren

Aanpassen van het reglement van de MR

Huisvesting

Op een andere manier organiseren van de schoonmaak van het gebouw

Overige materiële lasten

Bezuinigen op bestuur-en managementondersteuning (Agnito)

Overige rapportages

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

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

In 2017 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 geweest met als doelstelling om te komen tot duidelijkheid betreffende de toekomst/continuïteit van de school.

SWOT analyse + mogelijke scenario's toekomst van het Willibrord gymnasium

Strengths ((sterktes)

- kleinschaligheid (je wordt gezien)
- categoriaal (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/samenleving 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...')

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

Het bestuur is in gesprek geweest met een partner om tot een verregaande samenwerking te komen. Dit is uiteindelijk niet doorgedaan. Het bestuur opteert vooralsnog voor een zelfstandig verdergaan, maar blijft zoeken naar mogelijkheden om te komen tot een samenwerking.

- Risicomanagement en de 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.

Ondertekening namens het bestuur

Datum:

Plaats:

Naam:

Functie:

Ondertekening:

8.6 VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

In 2018 hebben zich geen veranderingen voorgedaan in de samenstelling van het bestuur. Wel heeft de uitvoerend bestuurder medio december 2018 aangekondigd per 1 mei 2019 een betrekking elders aanvaard te hebben.

Het bestuur (uitvoerend en algemeen bestuur) is 17 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 PDCA-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 2018 heeft de strategie bepaling een vervolg gekregen, waarbij de nadruk gelegen heeft bij gesprekken met externe partners. Tijdens die gesprekken is verkend op welke wijze de doelstellingen van de onderwijsstichting verwezenlijkt zouden kunnen worden, middels een verregaande samenwerking. Deze gesprekken hebben in 2018 niet tot definitieve keuzes geleid.

Met de externe toezichthouder zijn gesprekken gevoerd. Deze gesprekken zijn gevoerd met het oogmerk de inzichten die de strategiebepaling heeft opgeleverd, in een vroeg stadium te toetsen.

De interne focus van het bestuur is gericht geweest op een succesvolle implementatie van het nieuwe onderwijsconcept 'Bright Focus Learning'. Na zorgvuldige voorbereiding, zijn in het eerste leerjaar 81 leerlingen het schooljaar begonnen in dit nieuwe onderwijsconcept.

In het kader van het verandertraject is door het bestuur regelmatig overleg geweest met de MR. Buiten de jaarlijkse algemene overleggen tussen bestuur en MR, is er de nodige extra afstemming geweest.

Het bestuur heeft in 2018 tevens het initiatief genomen om een plenaire bijeenkomst te organiseren met het voltallige personeel. Dit heeft een vervolg gekregen met enkele inloopbijeenkomsten. Doel van deze bijeenkomsten is een open gesprek tussen bestuur en medewerkers over de te nemen maatregelen, om een gezonde toekomst van de school te borgen.

het algemeen bestuur heeft in het jaar 2018 besloten de volgende documenten vast te stellen:

- Treasurystatuut
- Meerjaren Onderhoudsprogramma
- Begroting 2019
- Meerjarenbegroting
- Jaarrekening en jaarverslag 2017
- De PDCA cyclus 2018-2019

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. De toezichthouders hebben geconstateerd dat het bestuur niet voldoet aan de verplichting om de betaalde en onbetaalde hoofd- en nevenfuncties van het bestuur en de toezichthouders te vermelden in het jaarverslag. Het bestuur is niet in staat om aan deze verplichting op korte termijn te voldoen vanwege de afwezigheid van een aantal toezichthouders. In het jaarverslag van 2019 zullen deze hoofd- en nevenfuncties worden opgenomen.

Ondertekening namens de toezichthouder

Datum:

Plaats: Deurne

Naam: De heer M.A. Mennen

Functie: Voorzitter

Ondertekening:

KENGETALLEN

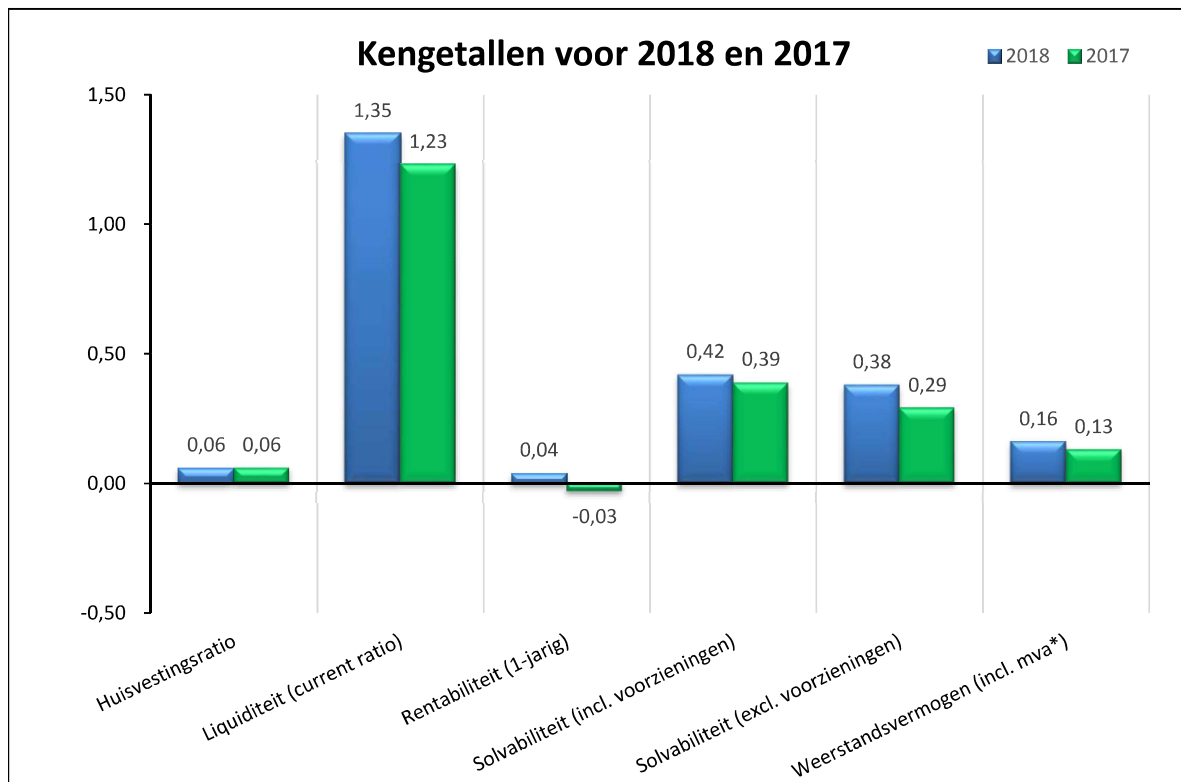
In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte van de signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel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

Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Kengetal	2018	2017	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,06	0,06	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	1,35	1,23	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,04	-0,03	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,42	0,39	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,38	0,29	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva*)	0,16	0,13	kleiner dan 0,05

* mva: materiële vaste activa

Bovenstaande kengetallen zijn hieronder grafisch weergegeven.



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

Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten en de totale lasten (inclusief financiële lasten).

- **Definitie:** Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door som van de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	168.249		170.262	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	35.204		42.571	
Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen		203.453		212.833
- Totale lasten	3.572.392		3.794.147	
- Financiële lasten	15.087		15.686	
Som totale lasten en financiële lasten		3.587.479		3.809.833
Kengetal:		0,06		0,06

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

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

Liquiditeit (current ratio)

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

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

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	490.798		501.178	
- Vorderingen	17.065		10.684	
Vlottende activa		507.863		511.862
Kortlopende schulden		376.622		416.771
Kengetal:		1,35		1,23

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 1,35 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit de posten benoemd in de toelichting op de balans onder 2.4 Kortlopende schulden.

De stichting heeft op 31 december 2018 de beschikking over € 490.798 aan liquide middelen en daarnaast € 17.065 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 € 376.622.

De liquiditeit is voor 2018 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2017 is de liquiditeitspositie gestegen.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de totale baten.

- **Definitie:** Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Resultaat		138.235		-96.187
- Totaal baten	3.725.704		3.713.617	
- Financiële baten	10		29	
Som totaal baten inclusief financiële baten		3.725.714		3.713.646
Kengetal 1-jarig:		0,04		-0,03

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

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

De stichting heeft met de totale baten, te weten € 3.725.714, een resultaat behaald van € 138.235. Dit houdt in dat 0,04 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,04 behouden en wordt € 0,96 besteed.

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

Solvabiliteit

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

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

Omschrijving	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	613.598		475.363	
- Voorzieningen	70.557		165.670	
Som eigen vermogen en voorzieningen		684.155		641.033
Totaal vermogen		1.626.731		1.649.558
Kengetal:		0,42		0,39

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 42% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 58% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

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

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

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<i>Eigen vermogen</i>	<u>613.598</u>	<u>475.363</u>
<i>Totaal vermogen</i>	<u>1.626.731</u>	<u>1.649.558</u>
Kengetal:	0,38	0,29

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

Weerstandsvermogen

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

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

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<i>Eigen vermogen</i>	<u>613.598</u>	<u>475.363</u>
- <i>Totaal baten</i>	3.725.704	3.713.617
- <i>Financiële baten</i>	10	29
<i>Som totaal baten inclusief financiële baten</i>	<u>3.725.714</u>	<u>3.713.646</u>
Kengetal:	0,16	0,13

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

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

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

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

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

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 gehele 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 waarderinggrondslag 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 2018 € 72.854 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan er gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van de stichting. In de continuïteitsparagraaf (blz. 25) wordt ingegaan over welke maatregelen genomen zijn en worden die het voortbestaan van het Willibrord gymnasium garanderen.

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, met uitzondering van het volgende:

Stelselwijziging

De stichting heeft per januari 2018 een stelselwijziging doorgevoerd in de verwerking van het groot onderhoud. De verwerking van het groot onderhoud is gewijzigd van een voorziening naar activeren in de materiële vaste activa. De in het verleden gevormde voorziening groot onderhoud is als stelselwijziging ten gunste van het vermogen gebracht.

Daarnaast zijn de terreinen geherwaardeerd met ingang van 2018. Hiervoor is een herwaarderingsreserve gecreëerd.

Hieronder wordt de betekenis voor het vermogen en het resultaat weergegeven.

	EUR
Stand per 31 december 2017	77.128,00
Bij: stelselwijziging groot onderhoud	146.300,00
Bij: herwaardering terreinen	251.935,00
Stand per 1 januari 2018	<u>475.363,00</u>
	EUR
Netto resultaat 2018 volgens grondslagen 2018	144.831,00
Af: stelselwijziging groot onderhoud	29.803,00-
Netto resultaat 2018 volgens grondslagen 2017	<u>115.028,00</u>

Hieronder wordt het effect van de stelselwijziging(en) per individuele post weergegeven.

	Stand per 31 december 2017	Stelselwijziging	Stand per 1 januari 2018
	€	€	€
Terreinen	48.065,00	251.935,00	300.000,00
Voorziening groot onderhoud	107.796,00	107.796,00-	-
Algemene reserve	77.128,00	398.235,00	475.363,00

In de balans is de herziene stand per 1 januari 2018 opgenomen als vergelijkend cijfer per 31 december 2017.

Schattingen

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

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en verenigingen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen:

- Stichting Beheer Onroerend Goed van het Sint Willibrord, Deurne
- Stichting St. Willibrord gymnasium, Deurne

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.

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 terreinen worden gewaardeerd tegen de actuele waarde. 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 aanpassingen	120	10,0%	500
	- Vervanging kozijnen	180	6,7%	500
Inventaris en apparatuur:	- Machines en installaties	120	10,0%	500
	- 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%	500

Gebouwen

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

De verwerking van kosten van groot onderhoud worden als actief opgenomen op de balans onder de materiële vaste activa en hier wordt afzonderlijk op afgeschreven.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

Bijzondere waardeverminderingen vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening ondergelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve personeel	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.

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.

Langlopende schulden

Onder langlopende schulden worden schulden opgenomen met een restteende looptijd van meer dan één jaar. De op korter 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 baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

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.

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

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

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

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

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

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

En vergelijkende cijfers 2017. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	1.110.952		1.137.696	
1.1.3	Financiële vaste activa	7.916		-	
	<i>Totaal vaste activa</i>		<i>1.118.868</i>		<i>1.137.696</i>
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	17.065		10.684	
1.2.4	Liquide middelen	490.798		501.178	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<i>507.863</i>		<i>511.862</i>
	TOTAAL ACTIVA		<u>1.626.731</u>		<u>1.649.558</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	613.598		475.363	
2.2	Voorzieningen	70.557		165.670	
2.3	Langlopende schulden	565.954		591.754	
2.4	Kortlopende schulden	376.622		416.771	
	TOTAAL PASSIVA		<u>1.626.731</u>		<u>1.649.558</u>

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018
En vergelijkende cijfers 2017

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	3.351.230		3.236.311		3.337.128	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	172.416		169.163		174.359	
3.5 Overige baten	202.058		206.393		202.130	
<i>Totaal baten</i>		<u>3.725.704</u>		<u>3.611.867</u>		<u>3.713.617</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	2.926.577		2.967.572		3.052.267	
4.2 Afschrijvingen	66.451		64.330		81.771	
4.3 Huisvestingslasten	168.249		201.500		170.262	
4.4 Overige lasten	411.115		425.503		489.847	
<i>Totaal lasten</i>		<u>3.572.392</u>		<u>3.658.905</u>		<u>3.794.147</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>153.312</u>		<u>-47.038</u>		<u>-80.530</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	10		-		29	
6.2 Financiële lasten	15.087		16.000		15.686	
<i>Saldo financiële baten en lasten *</i>		<u>-15.077</u>		<u>-16.000</u>		<u>-15.657</u>
Totaal resultaat *		<u><u>138.235</u></u>		<u><u>-63.038</u></u>		<u><u>-96.187</u></u>

*(- is negatief)

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2018
En vergelijkende cijfers 2017

		2018		2017	
	Ref.	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsoefening (saldo baten en lasten)			153.312		-80.530
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	66.451		81.771	
- Mutaties voorzieningen	2.2	-95.113		-36.076	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			-28.662		45.695
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2-/1.2.2.14	-6.381		7.650	
- Kortlopende schulden	2.4-/2.4.18	-40.149		26.980	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			-46.530		34.630
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			78.120		-205
Ontvangen interest	6.1.1-/1.2.2.14		10		29
Betaalde interest	6.2.1-/2.4.18		15.087		15.686
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			63.043		-15.862
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-39.707		-87.947	
Overige investeringen in financiële vaste activa	1.1.3	-7.916		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-47.623		-87.947
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		-10.380		-129.609
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2018		2017	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		501.178		630.787	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-10.380		-129.609	
Stand liquide middelen per 31-12			490.798		501.178

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN 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 01-01-2018					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.493.391	300.000	443.948	55.733	2.293.072
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	776.048	-	330.200	49.127	1.155.376
Materiële vaste activa per 01-01-2018	717.343	300.000	113.748	6.605	1.137.696
Verloop gedurende 2018					
Investeringen	26.751	-	7.866	5.089	39.707
Afschrijvingen	35.204	-	28.136	3.111	66.451
Mutatie gedurende 2018	8.453-	-	20.269-	1.978	26.744-

Stand per 31-12-2018

Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.520.143	300.000	451.814	60.822	2.332.779
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	811.253	-	358.336	52.239	1.221.827
Materiële vaste activa per 31-12-2018	708.890	300.000	93.478	8.584	1.110.952

Gebouwen

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs per 01-01-2018 is aangepast ten behoeve van de stelselwijziging met betrekking tot de voorziening groot onderhoud. De onttrekkingen die in voorgaand boekjaar zijn gedaan (€ 40.713) zijn toegevoegd aan de stand per 01-01-2018 van de verkrijgings- en vervaardigingsprijs.

De cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen per 01-01-2018 zijn aangepast ten behoeve van de stelselwijziging met betrekking tot de voorziening groot onderhoud. Over de gedane onttrekkingen van het voorgaand boekjaar zijn de afschrijvingen berekend (€ 2.209). Deze afschrijvingen zijn toegevoegd aan de stand per 01-01-2018 van de cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen.

Terreinen

De verkrijgings- en vervaardigingsprijs per 01-01-2018 is aangepast ten behoeve van de incidentele waardering van terreinen. De waardevermindering (€ 251.935) is toegevoegd aan de stand per 01-01-2018 van de verkrijgings- en vervaardigingsprijs.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE GECONSOLIDEERDE BALANS

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2018	Investe- ringen 2018	Desinves- teringen 2018	Waarde- verandering 2018	Resultaat 2018	Boek- waarde 31-12-2018
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.8	Waarborgsommen	-	7.916	-	-	-	7.916
	Totaal Financiële vaste activa	-	7.916	-	-	-	7.916

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2018	31-12-2017
		€	€
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	5.521	9.635
1.2.2.14	Te ontvangen interest	10	29
1.2.2.15	Overige overlopende activa	11.534	1.020
	<i>Overlopende activa</i>	<i>17.065</i>	<i>10.684</i>
	Totaal Vorderingen	17.065	10.684

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

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2018	31-12-2017
		€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	5.336	3.268
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	485.462	497.910
	Totaal liquide middelen	490.798	501.178

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01-2018 voor stelsel- wijziging	stelsel- wijziging	Stand per 01-01-2018 na stelsel- wijziging	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€	€	€
2.1.1 Groepsvermogen						
2.1.1.1 Algemene reserve	11.713	146.300	158.013	138.235	-	296.248
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	65.415	-	65.415	-	-	65.415
2.1.1.6 Herwaarderingsreserve	-	251.935	251.935	-	-	251.935
2.1.1 Totaal Groepsvermogen	77.128	398.235	475.363	138.235	-	613.598
Totaal Eigen vermogen	77.128	398.235	475.363	138.235	-	613.598

Herwaarderingsreserve

Om een beter beeld te geven in de waarde van de stichting is in 2018 de waarde van de terreinen incidenteel geherwaardeerd. Deze waardestijging is verwerkt in de herwaarderingsreserve.

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€
2.1.1.2.1 Reserve personeel	65.415	-	-	65.415
Totaal bestemmingsreserves publiek	65.415	-	-	65.415

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2018	Dotatie 2018	Onttrek-king 2018	Vrijval 2018	mutatie	Stand per 31-12-2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	165.670	8.040	23.521	79.632	-	70.557	16.254	38.215	16.089
Totaal Voorzieningen	165.670	8.040	23.521	79.632	-	70.557	16.254	38.215	16.089

2.2.1 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01-2018	Dotatie 2018	Onttrek-king 2018	Vrijval 2018	mutatie	Stand per 31-12-2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2 Verlofsparen en sabbatical leave	14.663	8.040	-	-	-	22.703	-	22.703	-
2.2.1.4 Voorziening jubilea	65.657	-	-	23.692	-	41.965	10.365	15.512	16.089
2.2.1.6 Langdurig zieken	85.350	-	23.521	55.940	-	5.889	5.889	-	-
Totaal personele voorzieningen	165.670	8.040	23.521	79.632	-	70.557	16.254	38.215	16.089

2.3	Langlopende schulden	Stand per 01-01-2018	Aangege- lene in 2018	Aflossing in 2018	Stand per 31-12-2018	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente per- centage
		€	€	€	€	€	€	
2.3.7	Leningen o/g	591.754	-	25.800	565.954	565.954	462.754	2,450%
	Totaal Langlopende schulden	591.754	-	25.800	565.954	565.954	462.754	

Toelichting

De rente op deze lening is met ingang van 1 januari 2017 voor 5 jaar astgezet tegen een rentepercentage van 2,45%.

De lening bij de Rabobank is gesloten ter financiering van de nieuwbouw.

De aflossing 2018 zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

Bij de financiering 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 17964556;

- 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 onderwijsaccommodaties met aanhorigheden en bijbehorende grond, staande en gelegen onder Deurne, Beukenstraat 80, sectie N nummer 1755 en 1331, samen groot eenenvijftig aren.

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	19.701		47.815	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	131.926		137.167	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	37.232		39.518	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	5.403		8.578	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		194.262		233.078
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	1.726		-	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	94.497		96.002	
2.4.19	Overige overlopende passiva	86.137		87.691	
	<i>Overlopende passiva</i>		182.360		183.693
	Totaal Kortlopende schulden		376.622		416.771

2.4.19	Overige overlopende passiva	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
2.4.19.1	Vooruitontvangen subsidies Gemeente	33.784		33.784	
2.4.19.6	Overige overlopende passiva	52.353		53.907	
	Totaal overige overlopende passiva		86.137		87.691

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

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1 Rijksbijdragen						
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	2.978.345		2.903.038		2.985.222	
Totaal Rijksbijdrage		2.978.345		2.903.038		2.985.222
3.1.2 Overige subsidies						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	299.442		272.035		269.474	
Totaal Rijksbijdragen		299.442		272.035		269.474
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		73.443		61.238		82.432
Totaal Rijksbijdragen		3.351.230		3.236.311		3.337.128
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	172.416		169.163		174.359	
Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		172.416		169.163		174.359
3.5 Overige baten						
3.5.1 Verhuur	14.057		14.000		13.568	
3.5.5 Ouderbijdragen	174.264		175.843		173.354	
3.5.9 Catering	12.557		14.850		13.854	
3.5.10 Overige	1.180		1.700		1.354	
Totaal overige baten		202.058		206.393		202.130

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1 Lonen en salarissen	2.250.514		2.903.147		2.203.577	
4.1.1.2 Sociale lasten	330.236		-		330.174	
4.1.1.5 Pensioenpremies	349.838		-		346.160	
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.930.588		2.903.147		2.879.911
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties/Vrijval pers. voorzieningen	-71.592		-		106.920	
4.1.2.3 Overige *	67.581		64.425		83.991	
Totaal overige personele lasten		-4.011		64.425		190.911
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	-		-		18.555	
Af: Ontvangen uitkeringen personeel						18.555
		-		-		18.555
Totaal personele lasten		2.926.577		2.967.572		3.052.267
*Overige						
Cursus en opleidingskosten		33.714		30.000		47.872
Bedrijfsgezondheidsdienst		13.456		10.425		18.182
Werving en selectiekosten		-		2.000		2.128
Inhuur derden		18.702		20.000		12.532
Overige kosten		1.709		2.000		3.277
		<u>67.581</u>		<u>64.425</u>		<u>83.991</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 62 in 2018 (2017: 62). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2018	2017
Bestuur / Management	2	2
Personeel primair proces	46	47
Ondersteunend personeel	14	13
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>62</u>	<u>62</u>

4.2 Afschrijvingen		2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	66.451		64.330		81.771	
	Totaal afschrijvingen		66.451		64.330		81.771
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa		2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	35.204		30.008		42.571	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	28.136		32.032		33.868	
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	3.111		2.290		5.332	
	Totaal afschrijvingen		66.451		64.330		81.771
4.3 Huisvestingslasten		2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	10.008		14.000		13.242	
4.3.4	Energie en water	42.129		40.000		39.032	
4.3.5	Schoonmaakkosten	84.269		78.500		78.764	
4.3.6	Belastingen en heffingen	17.313		15.000		15.502	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	-		35.000		-	
4.3.8	Overige	14.530		19.000		23.722	
	Totaal huisvestingslasten		168.249		201.500		170.262
4.4 Overige lasten		2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	95.129		90.500		165.963	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	829		6.000		7.592	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	125.073		139.500		138.416	
4.4.5	Overige	190.084		189.503		177.876	
	Totaal overige lasten		411.115		425.503		489.847
4.4.1 Administratie en beheerlasten		2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	88.820		85.000		158.309	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	4.242		3.500		5.370	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	914		1.000		1.045	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	1.153		1.000		1.239	
	Totaal administratie- en beheerslasten		95.129		90.500		165.963

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:

	2018	Begroot 2018	2017
	€	€	€
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening	14.403	11.000	11.984
4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden	-	-	-
4.4.1.1.3 Fiscale advisering	-	-	-
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten	-	-	-
	<u>14.403</u>	<u>11.000</u>	<u>11.984</u>

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

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

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting en de in de consolidatie betrokken verbonden partijen 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

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten

	2018	Begroot 2018	2017
	€	€	€
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10	-	29
Totaal financiële baten	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>29</u>

6.2 Financiële lasten

	2018	Begroot 2018	2017
	€	€	€
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	15.087	16.000	15.686
Totaal financiële lasten	<u>15.087</u>	<u>16.000</u>	<u>15.686</u>

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2018	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		138.235
	Totaal resultaat		<u>138.235</u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij, meerderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2018	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Eigen vermogen 31-12-18 €	Resultaat 2018 €	Omzet 2018 €	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	434.517	5.995	11.721	Ja	100%	Ja
Totaal				<u>434.517</u>	<u>5.995</u>	<u>11.721</u>			

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

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2018	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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

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

G1-B Uitgebreid gespecificeerd

Onschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangsten t/m 2017 €	Lasten t/m 2017 €	Stand 1-1-2018 €	Ontvangsten in 2018 €	Lasten in 2018 €	Vrijval niet besteed in 2018 €	Stand ultimo 2018 €	Prestatie afgerond?
Doorschoolprogramma	DPOVO17028	20-12-2017	25.000	12.500	12.500	-	12.500	12.500	-	-	Ja
	Totaal		25.000	12.500	12.500	-	12.500	12.500	-	-	

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

WNT-VERANTWOORDING 2018

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2018
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 111.000

Afwijkende bezoldiging

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

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder.

Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

WNT-VERANTWOORDING 2018

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

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

Leidinggevende topfunctionaris	
Dienstbetrekking	Ja
Aanhef	De heer
Voorletters	M.P.J.
Tussenvoegsel	van den
Achternaam	Akker

Functievervulling in verslagjaar (2018)	
Functie(s)	Rector
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee

Bezoldiging in verslagjaar (2018)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	85.706
Beloningen betaalbaar op termijn	13.445
Subtotaal bezoldiging	99.151
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totale bezoldiging	99.151
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	111.000

Gegevens in vorig verslagjaar (2017)	
Dienstbetrekking	Ja
Functie(s)	Rector
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	82.043
Beloningen betaalbaar op termijn	12.505
Totale bezoldiging	94.548
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	107.000

Toelichting

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

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

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

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

WNT-VERANTWOORDING 2018

Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Toezichthouder				
Aanhef	De heer	De heer	De heer	De heer
Voorletters	T.	K.	J.	L.J.M.
Tussenvoegsel			van de	van de
Achternaam	Mennen	Adriaanse	Heuvel	Moosdijk

Functieervulling in verslagjaar (2018)

Functiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging in verslagjaar (2018)

Bezoldiging	0	0	0	0
Subtotaal bezoldiging	-	-	-	-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Totale bezoldiging	-	-	-	-
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering				
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.650	11.100	11.100	11.100
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2017)

Functiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging in	-	-	-	-
Totale bezoldiging	-	-	-	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.050	10.700	10.700	10.700

Toelichting

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

Toezichthouder

Aanhef	De heer	Mevrouw	De heer	De heer
Voorletters	R.P.	J.	M.	M.J.
Tussenvoegsel		van der		
Achternaam	Koning	Zaag - Becx	Oosterling	Manders

Functievervulling in verslagjaar (2018)

Functiecategorie	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12

Bezoldiging in verslagjaar (2018)

Bezoldiging	0	0
Subtotaal bezoldiging	-	-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Totale bezoldiging	-	-
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.100	11.100
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2017)

Functiecategorie	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	24-09	24-09	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12	23-09	23-09
Bezoldiging in	-	-	-	-
Totale bezoldiging	-	-	-	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	2.902	2.902	7.798	7.798

Toelichting

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

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN 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 discontinuïteit 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 blijvende verplichtingen. De voorwaardelijke vordering op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap heeft per ultimo 2018 een waarde van € 199.641.

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 14-10-2019.

In 2017 is er via een Europese 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.

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 9 van deze jaarrekening.

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

En vergelijkende cijfers 2017. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	688.554		709.659	
1.1.3	Financiële vaste activa	7.916		-	
	<i>Totaal vaste activa</i>		696.470		709.659
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	14.281		9.959	
1.2.4	Liquide middelen	397.752		417.708	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		412.033		427.667
	TOTAAL ACTIVA		1.108.503		1.137.326
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	-72.854		-205.094	
2.2	Voorzieningen	70.557		165.670	
2.3	Langlopende schulden	565.954		591.754	
2.4	Kortlopende schulden	544.846		584.996	
	TOTAAL PASSIVA		1.108.503		1.137.326

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018
En vergelijkende cijfers 2017

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	3.351.230		3.236.311		3.337.128	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	172.416		169.163		174.359	
3.5 Overige baten	190.337		194.393		190.272	
<i>Totaal baten</i>		<u>3.713.983</u>		<u>3.599.867</u>		<u>3.701.759</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	2.926.576		2.967.572		3.052.267	
4.2 Afschrijvingen	60.811		58.689		76.131	
4.3 Huisvestingslasten	168.249		201.500		170.262	
4.4 Overige lasten	411.072		425.503		489.742	
<i>Totaal lasten</i>		<u>3.566.708</u>		<u>3.653.264</u>		<u>3.788.402</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>147.275</u>		<u>-53.397</u>		<u>-86.643</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	10		-		29	
6.2 Financiële lasten	15.045		16.000		15.686	
<i>Saldo financiële baten en lasten *</i>		<u>-15.035</u>		<u>-16.000</u>		<u>-15.657</u>
Totaal resultaat *		<u><u>132.240</u></u>		<u><u>-69.397</u></u>		<u><u>-102.300</u></u>

*(- is negatief)

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE ENKELVOUDIGE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
--	-----------------------------	---	---	--

	€	€	€	€
Stand per 01-01-2018				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.211.358	443.948	55.733	1.711.039
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	622.052	330.200	49.128	1.001.380
Materiële vaste activa per 01-01-2018	589.306	113.748	6.605	709.659
Verloop gedurende 2018				
Investerings	26.751	7.866	5.089	39.706
Afschrijvingen	29.564	28.136	3.111	60.811
Mutatie gedurende 2018	2.813-	20.270-	1.978	21.105-
Stand per 31-12-2018				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.238.109	451.814	60.822	1.750.745
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	651.616	358.336	52.239	1.062.191
Materiële vaste activa per 31-12-2018	586.493	93.478	8.583	688.554

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE ENKELVOUDIGE BALANS

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2018	Investe- ringen 2018	Desinves- teringen 2018	Waarde- verandering 2018	Resultaat 2018	Boek- waarde 31-12-2018
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.8	Waarborgsommen	-	7.916	-	-	-	7.916
	Totaal Financiële vaste activa	-	7.916	-	-	-	7.916

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2018	31-12-2017
		€	€
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	5.522	9.635
1.2.2.14	Te ontvangen interest	10	29
1.2.2.15	Overige overlopende activa	8.749	295
	<i>Overlopende activa</i>	<u>14.281</u>	<u>9.959</u>
	Totaal Vorderingen	<u>14.281</u>	<u>9.959</u>

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

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2018	31-12-2017
		€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	5.336	3.268
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	392.416	414.440
	Totaal liquide middelen	<u>397.752</u>	<u>417.708</u>

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01-2018 voor stelsel- wijziging	stelsel- wijziging	Stand per 01-01-2018 na stelsel- wijziging	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen						
2.1.1.1 Algemene reserve	-357.178	86.669	-270.509	132.240	-	-138.269
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	65.415	-	65.415	-	-	65.415
Totaal Eigen vermogen	-291.763	86.669	-205.094	132.240	-	-72.854

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Stand per 01-01-2018 voor stelsel- wijziging	stelsel- wijziging	Stand per 01-01-2018 na stelsel- wijziging	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1 Reserve personeel	65.415	-	65.415	-	-	65.415
Totaal bestemmingsreserves publiek	65.415	-	65.415	-	-	65.415

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2018	Dotatie 2018	Onttrek-king 2018	Vrijval 2018	mutatie	Stand per 31-12-2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	165.670	8.040	23.521	79.633	-	70.557	16.254	38.215	16.088
Totaal Voorzieningen	165.670	8.040	23.521	79.633	-	70.557	16.254	38.215	16.088

2.2.1 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01-2018	Dotatie 2018	Onttrek-king 2018	Vrijval 2018	mutatie	Stand per 31-12-2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2 Verlofsparen en sabbatical leave	14.663	8.040	-	-	-	22.703	-	22.703	-
2.2.1.4 Voorziening jubilea	65.657	-	-	23.692	-	41.965	10.365	15.512	16.088
2.2.1.6 Langdurig zieken	85.350	-	23.521	55.941	-	5.889	5.889	-	-
Totaal personele voorzieningen	165.670	8.040	23.521	79.633	-	70.557	16.254	38.215	16.088

2.3 Langlopende schulden

	Stand per 01-01-2018	Aangege- lene in 2018	Aflossing in 2018	Stand per 31-12-2018	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente per- centage
	€	€	€	€	€	€	
2.3.7 Leningen o/g	591.754	-	25.800	565.954	565.954	462.754	2,450%
Totaal Langlopende schulden	591.754	-	25.800	565.954	565.954	462.754	

Toelichting

De rente op deze lening is met ingang van 1 januari 2017 voor 5 jaar vastgezet tegen een rentepercentage van 2,45%

De lening bij de Rabobank is gesloten ter financiering van de nieuwbouw.

De aflossing 2018 is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Bij de financiering 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 onderwijsaccommodaties met aanhorigheden en bijbehorende grond, staande en gelegen onder Deurne, Beukenstraat 80, sectie N nummer 1755 en 1331, samen groot eenenvijftig aren.

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	19.701		47.815	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	131.926		137.167	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	37.232		39.518	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	173.650		176.826	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		362.509		401.326
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	1.726		-	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	94.497		96.002	
2.4.19	Overige overlopende passiva	86.114		87.668	
	<i>Overlopende passiva</i>		182.337		183.670
	Totaal Kortlopende schulden		544.846		584.996

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

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1 Rijksbijdragen						
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	2.978.345		2.903.038		2.985.222	
Totaal Rijksbijdrage		2.978.345		2.903.038		2.985.222
3.1.2 Overige subsidies						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	299.442		272.035		269.474	
Totaal Rijksbijdragen		299.442		272.035		269.474
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		73.443		61.238		82.432
Totaal Rijksbijdragen		3.351.230		3.236.311		3.337.128
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	172.416		169.163		174.359	
Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		172.416		169.163		174.359
3.5 Overige baten						
3.5.1 Verhuur	2.336		2.000		1.710	
3.5.5 Ouderbijdragen	174.264		175.843		173.354	
3.5.9 Catering	12.557		14.850		13.854	
3.5.10 Overige	1.180		1.700		1.354	
Totaal overige baten		190.337		194.393		190.272

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1 Lonen en salarissen	2.250.514		2.903.147		2.203.577	
4.1.1.2 Sociale lasten	330.236		-		330.174	
4.1.1.5 Pensioenpremies	349.838		-		346.160	
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.930.588		2.903.147		2.879.911
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	-71.593		-		106.920	
4.1.2.3 Overige *	67.581		64.425		83.991	
Totaal overige personele lasten		-4.012		64.425		190.911
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	-		-		18.555	
Af: Ontvangen uitkeringen personeel						18.555
Totaal personele lasten		2.926.576		2.967.572		3.052.267
*Overige						
Cursus en opleidingskosten		33.714		30.000		47.872
Bedrijfsgezondheidsdienst		13.456		10.425		18.182
Werving en selectiekosten		-		2.000		2.128
Inhuur derden		18.702		20.000		12.532
Overige kosten		1.709		2.000		3.277
		<u>67.581</u>		<u>64.425</u>		<u>83.991</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 62 in 2018 (2017: 62). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2018	2017
Bestuur / Management	2	2
Personeel primair proces	46	47
Ondersteunend personeel	14	13
Totaal gemiddeld aantal werknemers	62	62

4.2 Afschrijvingen		2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	60.811		58.689		76.131	
	Totaal afschrijvingen		60.811		58.689		76.131
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa		2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	29.564		24.367		36.931	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	28.136		32.032		33.868	
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	3.111		2.290		5.332	
	Totaal afschrijvingen		60.811		58.689		76.131
4.3 Huisvestingslasten		2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	10.008		14.000		13.242	
4.3.4	Energie en water	42.129		40.000		39.032	
4.3.5	Schoonmaakkosten	84.269		78.500		78.764	
4.3.6	Belastingen en heffingen	17.313		15.000		15.502	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	-		35.000		-	
4.3.8	Overige	14.530		19.000		23.722	
	Totaal huisvestingslasten		168.249		201.500		170.262
4.4 Overige lasten		2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	95.085		90.500		165.858	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	829		6.000		7.592	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	125.074		139.500		138.416	
4.4.5	Overige	190.084		189.503		177.876	
	Totaal overige lasten		411.072		425.503		489.742
4.4.1 Administratie en beheerlasten		2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	88.820		85.000		158.309	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	4.242		3.500		5.370	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	914		1.000		1.045	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	1.109		1.000		1.134	
	Totaal administratie- en beheerslasten		95.085		90.500		165.858

Seperate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening		14.403		11.000		11.984
4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden		-		-		-
4.4.1.1.3 Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten		-		-		-
		<u>14.403</u>		<u>11.000</u>		<u>11.984</u>

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

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

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		10		-		29
Totaal financiële baten		<u>10</u>		<u>-</u>		<u>29</u>

6.2 Financiële lasten

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten		15.045		16.000		15.686
Totaal financiële lasten		<u>15.045</u>		<u>16.000</u>		<u>15.686</u>

BESTEMMING VAN HET ENKELVOUDIG RESULTAAT

		Resultaat 2018	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		132.240
	Totaal resultaat		132.240

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Deurne,

Onderwijsstichting St. Willibrord

Bestuurder De heer M.P.J. Akker

Toeziçthouder
Voorzitter De heer T. Mennen

Onderwijsstichting St. Willibrord
Beukenstraat 80
Deurne

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

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

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

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 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van 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



accountants
onderwijs & kinderopvang

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 'algemene toelichting' in de grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling van de jaarrekening, op pagina 38, waarin uiteengezet is dat er sprake is van een negatief eigen vermogen per 31 december 2018 en een negatief werkkapitaal bij Onderwijsstichting Sint Willibrord. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

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

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK 58941487

BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven *postadres*
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarssen
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarssen

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

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

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres

Bogert 16

5612 LZ Eindhoven

Maarssen

Bisonspoor 7023

3605 LT Maarssen

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK 58941487

BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



accountants
onderwijs & kinderopvang

- 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 gereede 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.

085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres

Bogert 16

5612 LZ Eindhoven

Maarssen

Bisonspoor 7023

3605 LT Maarssen

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

Eindhoven, 24 juni 2019

Wijs Accountants

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

Kenmerk: 2019.0184.conv

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK 58941487

BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl