

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2017

Stichting Katholiek Onderwijs Bloemendaal
te Bloemendaal



GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Antillenstraat 21, Beverwijk
Postadres Postbus 387, 1940 AJ Beverwijk

T 085 040 88 80
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Verslag Raad van Toezicht	7
Kengetallen	8

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	9
B2 Balans per 31 december 2017	14
B3 Staat van baten en lasten 2017	16
B4 Kasstroomoverzicht 2017	17
B5 Toelichting behorende tot de balans	18
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	23
B7 Overzicht verbonden partijen	30
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	31
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	32

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	32
C2 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	34

Laatste pagina (doornummeren instellen op aantal pagina's)

Hier dient het bestuursverslag ingevoegd te worden.

Hier dient het bestuursverslag ingevoegd te worden.

Stichting Katholiek Onderwijs Bloemendaal, Bloemendaal

KENGETALLEN

	2017	2016
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	6,91	7,68
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	70,63	72,23
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	87,52	88,82
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	1,89	-0,14
Weerstandsvermogen incl MVA (<i>Eigen vermogen /totale baten) * 100%</i>)	51,92	55,54
Weerstandsvermogen excl MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	46,40	48,65
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	5,67	6,23
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	21,40	21,76
Materiële lasten / totale lasten (in %)	21,40	21,76
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	78,60	78,24
Personele lasten / totale lasten (in %)	78,60	78,24

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt.. Indien dit 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 jaarrekeningpost.

Op basis van de brief van 1 december 2017 van de minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media zijn de bedragen die het Samenwerkingsverband als gelden passend onderwijs heeft doorbetaald aan de aangesloten schoolbesturen als volgt verwerkt:

- gelden die OCW namens de Samenwerkingsverbanden aan de scholen overmaakt zijn verantwoord Onder categorie 3.1.1 Ontvangen Rijksbijdragen;
- de overige generieke overdrachten (bedrag per leerling) en speciale overdrachten (arrangementen) worden onder categorie 3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden verwerkt.

In de vergelijkende cijfers en de begroting zijn deze bedragen aangepast en ook onder deze categorieën verwerkt. Deze stonden in de jaarrekening 2016 en de goedgekeurde- en vastgestelde begroting 2017 verantwoord onder 3.1.3.3.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 1.000 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: 10 tot 15 jaar.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: algemeen 5 tot 10 jaar.

ICT: computers, servers en printers 4 tot 5 jaar;

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur 4 tot 5 jaar.

Vorderingen.

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen.

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen.

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De "Reserve tussenschoolse opvang" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %.

Voorziening Lustrum:

Elke vijf jaar is er een lustrum feest ter ere van het jubileum van de school.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financieel leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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 instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. 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.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2017 is 104,4%
Per ultimo 2016 was deze 96,6%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

Stichting Katholiek Onderwijs Bloemendaal, Bloemendaal**B2 BALANS PER 31 december 2017**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Gebouwen en terreinen		23.643		28.612	
Technische zaken		3.461		3.987	
Meubilair		18.184		20.699	
ICT		37.449		41.506	
OLP en apparatuur		<u>40.296</u>		<u>24.444</u>	
			123.034		119.247
Vlottende activa					
Vorderingen					
	2				
Ministerie van OCW		53.733		47.945	
Overlopende activa		357		3.539	
Overige vorderingen		<u>21.610</u>		<u>16.364</u>	
			75.701		67.848
Liquide middelen					
	3		<u>697.699</u>		<u>657.582</u>
				<u>896.434</u>	<u>844.678</u>

Stichting Katholiek Onderwijs Bloemendaal, Bloemendaal**B2 BALANS PER 31 december 2017**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	4			
Algemene reserve	532.414		512.787	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>100.773</u>		<u>97.307</u>	
		633.187		610.094
Voorzieningen	5			
Personeelsvoorzieningen	9.864		6.650	
Overige voorzieningen	<u>141.516</u>		<u>133.516</u>	
		151.380		140.166
Kortlopende schulden	6			
Crediteuren	27.350		11.653	
Belasting en premie sociale verzekeringen	33.618		38.959	
Schulden terzake van pensioenen	9.263		8.288	
Overige kortlopende schulden	8.963		8.775	
Overlopende passiva	<u>32.673</u>		<u>26.742</u>	
		<u>111.866</u>		<u>94.417</u>
			<u>896.434</u>	<u>844.678</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	1.099.441	1.028.319	1.008.911
Overige overheidsbijdragen en subsidies	11.292	11.292	11.298
Overige baten	108.077	82.500	76.758
	<u>1.218.810</u>	<u>1.122.111</u>	<u>1.096.967</u>
Lasten			
Personele lasten	940.454	910.452	860.602
Afschrijvingen	36.622	31.396	27.519
Huisvestingslasten	62.889	62.250	63.536
Overige instellingslasten	156.569	126.200	148.342
	<u>1.196.534</u>	<u>1.130.298</u>	<u>1.099.998</u>
Saldo baten en lasten	<u>22.276</u>	<u>-8.187</u>	<u>-3.031</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	816	2.000	1.511
Financiële baten en lasten	<u>816</u>	<u>2.000</u>	<u>1.511</u>
Resultaat	<u>23.093</u>	<u>-6.187</u>	<u>-1.520</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		22.276		-3.031
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	36.622		27.519	
- Mutaties voorzieningen	<u>11.214</u>		<u>9.544</u>	
		47.836		37.063
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-7.852		-7.260	
- Kortlopende schulden	<u>17.449</u>		<u>10.980</u>	
		<u>9.597</u>		<u>3.720</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		79.709		37.752
- Ontvangen interest	<u>816</u>		<u>1.511</u>	
		<u>816</u>		<u>1.511</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		80.525		39.263
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-40.409</u>		<u>-40.600</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-40.409		-40.600
Mutatie liquide middelen		<u>40.117</u>		<u>-1.337</u>
Beginstand liquide middelen	657.582		658.920	
Mutatie liquide middelen	<u>40.117</u>		<u>-1.337</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>697.699</u>		<u>657.582</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	23.643	28.612
Technische zaken	3.461	3.987
Meubilair	18.184	20.699
ICT	37.449	41.506
OLP en apparatuur	40.296	24.444
	<u>123.034</u>	<u>119.247</u>

	Gebouwen en terreinen	Technische zaken	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2016</i>						
Aanschaffingswaarde	69.607	9.812	67.390	131.901	133.961	412.672
Cumulatieve afschrijvingen	-40.995	-5.825	-46.692	-90.395	-109.518	-293.425
<i>Boekwaarde 31 december 2016</i>	<u>28.612</u>	<u>3.987</u>	<u>20.699</u>	<u>41.506</u>	<u>24.444</u>	<u>119.247</u>
<i>Mutaties</i>						
Investeringen	0	0	0	12.930	27.478	40.409
Afschrijvingen	-4.969	-526	-2.514	-16.987	-11.626	-36.622
Mutaties boekwaarde	<u>-4.969</u>	<u>-526</u>	<u>-2.514</u>	<u>-4.057</u>	<u>15.853</u>	<u>3.787</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2017</i>						
Aanschaffingswaarde	69.607	9.812	67.390	144.832	161.440	453.080
Cumulatieve afschrijvingen	-45.964	-6.351	-49.206	-107.382	-121.143	-330.047
Boekwaarde 31 december 2017	<u>23.643</u>	<u>3.461</u>	<u>18.184</u>	<u>37.449</u>	<u>40.296</u>	<u>123.034</u>

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Gebouwen en terreinen	6,67 %	10,00 %
Technische zaken	10,00 %	10,00 %
Meubilair	5,00 %	10,00 %
ICT	20,00 %	25,00 %
OLP en apparatuur	20,00 %	25,00 %

Stichting Katholiek Onderwijs Bloemendaal, Bloemendaal

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Ministerie van OCW	53.733	47.945
Overige vorderingen	21.610	16.364
Overlopende activa	357	3.539
	<u>75.701</u>	<u>67.848</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	<u>53.733</u>	<u>47.945</u>
	<u>53.733</u>	<u>47.945</u>
Overige vorderingen		
Gemeente huisvesting	0	2.753
Vervangingsfonds inzake salariskosten	0	480
Overige vorderingen	<u>21.610</u>	<u>13.131</u>
	<u>21.610</u>	<u>16.364</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>357</u>	<u>3.539</u>
	<u>357</u>	<u>3.539</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	14	8
Banktegoeden	<u>697.685</u>	<u>657.575</u>
	<u>697.699</u>	<u>657.582</u>
Kasmiddelen		
Kas	<u>14</u>	<u>8</u>
	<u>14</u>	<u>8</u>
Banktegoeden		
Rabobank Bestuur	79.263	30.151
Rabobank School	17.263	27.775
Rabobank Spaarrekening	<u>601.159</u>	<u>599.649</u>
	<u>697.685</u>	<u>657.575</u>

Stichting Katholiek Onderwijs Bloemendaal, Bloemendaal

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2017	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31- 12-2017
Algemene reserve	512.787	19.627	0	532.414
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve huisvesting & onderwijs	78.488	0	0	78.488
	78.488	0	0	78.488
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve overblijfgeregeling	18.819	3.466	0	22.285
	18.819	3.466	0	22.285
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	97.307	3.466	0	100.773
Eigen vermogen	<u>610.094</u>	<u>23.093</u>	<u>0</u>	<u>633.187</u>

	Saldo 1-1- 2017	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2017
--	-----------------------	----------	--------------------	---------	-------------------------

5 Voorzieningen

Personeel:

Jubilea	6.650	3.214	0	0	9.864
	6.650	3.214	0	0	9.864

Overig:

Onderhoud	127.074	8.000	0	0	135.074
Lustrum	6.443	0	0	0	6.443
	133.516	8.000	0	0	141.516

Voorzieningen	<u>140.166</u>	<u>11.214</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>151.380</u>
---------------	----------------	---------------	----------	----------	----------------

Stichting Katholiek Onderwijs Bloemendaal, Bloemendaal

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	27.350	11.653
Belasting en premie sociale verzekeringen	33.618	38.959
Schulden terzake van pensioenen	9.263	8.288
Overige kortlopende schulden	8.963	8.775
Overlopende passiva	<u>32.673</u>	<u>26.742</u>
	<u>111.866</u>	<u>94.417</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	19.859	19.272
Premies sociale verzekeringen	9.671	9.904
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	<u>4.087</u>	<u>9.782</u>
	<u>33.618</u>	<u>38.959</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	<u>8.963</u>	<u>8.775</u>
	<u>8.963</u>	<u>8.775</u>
Overlopende passiva		
OCW geormerkt: DUO lerarenbeurs	7.054	0
Nog te betalen vakantiegeld	<u>25.619</u>	<u>26.742</u>
	<u>32.673</u>	<u>26.742</u>

Stichting Katholiek Onderwijs Bloemendaal, Bloemendaal

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	datum			geheel uitgevoerd en afgerond <i>(aankruisen wat van toepassing is)</i>	nog niet geheel afgerond
Studieverlof	852250-1	aug-17	12.093	12.093	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
			0	0	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
totaal			<u>12.093</u>	<u>12.093</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Totale lasten EUR	Te verrekenen ultimo verslagjaar EUR
	Kenmerk	datum				
			0	0	0	0
totaal			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing EUR	Saldo 01-01 2017 EUR	Ontvangen in verslagjaar EUR	Lasten in verslagjaar EUR	Totale lasten 31-12-2017 EUR	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar EUR
	Kenmerk	datum						
			0	0	0	0	0	0
totaal			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

Baten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	686.952	656.290	648.638
Vergoeding Personeel Groei	21.339	0	0
Vergoeding Materiele Instandhouding	161.274	160.626	157.933
Vergoeding PAB	117.521	113.928	115.279
Vergoeding Prestatiebox	32.171	27.475	21.858
Niet-geormerkte subsidies	5.039	0	0
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	75.146	70.000	65.203
	<u>1.099.441</u>	<u>1.028.319</u>	<u>1.008.911</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: overige vergoedingen	11.292	11.292	11.298
	<u>11.292</u>	<u>11.292</u>	<u>11.298</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	17.704	18.500	17.704
Overblijfvergoeding	41.456	26.000	33.654
Ouderbijdragen	24.831	24.000	23.811
Overige baten	24.087	14.000	1.589
	<u>108.077</u>	<u>82.500</u>	<u>76.758</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	633.468	878.092	628.243
Sociale lasten	138.584	0	143.888
Pensioenlasten	85.411	0	70.821
Overige personele lasten	110.335	34.360	44.605
Uitkeringen (-/-)	-27.344	-2.000	-26.954
	<u>940.454</u>	<u>910.452</u>	<u>860.602</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	54.399	73.669	70.870
Salariskosten OP	672.262	729.928	664.635
Salariskosten OOP	73.542	68.995	67.429
Salariskosten Zwangerschaps vervangingen	14.587	0	18.730
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	14.936	0	2.195
Salariskosten vervanging eigen rekening	700	0	300
Salariskosten rugzak-leerling	6.137	0	4.905
Salariskosten ouderschapsverlof	18.098	5.000	11.951
Correctie sociale lasten	-138.584	0	-143.888
Correctie pensioenen	-85.411	0	-70.821
Salariskosten t.l.v. projecten	255	0	0
Werkkosten PSA	2.548	500	1.936
	<u>633.468</u>	<u>878.092</u>	<u>628.243</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	138.584	0	143.888
	<u>138.584</u>	<u>0</u>	<u>143.888</u>

Stichting Katholiek Onderwijs Bloemendaal, Bloemendaal

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	85.411	0	70.821
	<u>85.411</u>	<u>0</u>	<u>70.821</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	19.266	23.000	16.948
Kosten Arbo	3.288	3.360	3.292
Dotatie voorziening jubilea	3.214	0	1.544
Overige personeelskosten	9.898	8.000	15.539
Afdracht uitkeringen	0	0	7.282
Inhuur derden	74.668	0	0
	<u>110.335</u>	<u>34.360</u>	<u>44.605</u>
Uitkeringen (-/-)			
ZW uitkeringen	-10.147	-2.000	-21.332
Uitkeringen (-/-)	-17.197	0	-5.622
	<u>-27.344</u>	<u>-2.000</u>	<u>-26.954</u>
Personeelsbezetting			
	2017	2016	
	Aantal FTE's	Aantal FTE's	
DIR	0,64	0,85	
OP	11,45	11,55	
OOP	1,64	1,55	
	<u>13,73</u>	<u>13,95</u>	

WNT-verantwoording 2017 Stichting KOPAD

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	T. Meenhorst	J. Termond
Functiegegevens	<u>Directeur</u>	<u>Directeur</u>
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 30/05	01/09 -31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8	0,8
Gewezen topfunctionaris	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	nee	nee

Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 24.475	€ 15.770
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 3.298	€ 2.514
<i>Subtotaal</i>	€ 27.773	€ 18.284
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 35.667	€ 28.533
-/- onverschuldigd betaald bedrag		
Totaal bezoldiging	€ 27.773	€ 18.284

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
--	--------	--------

Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 - 31/12	dd/mm - dd/mm
Omvang dienstverband 2016 (fte)	0,8	0-1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		
Beloningen betaalbaar op termijn		
Totaal bezoldiging 2016	€ 0	€ 0

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Marcha Negenman-Heerschap	
Functiegegevens	interim Directeur	
Kalenderjaar	2017	2016
Periode functievervulling in het kalenderjaar (Aanvang - einde)	01/01 -31/07	-
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7,0	0,0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief dat geldt voor het kalenderjaar	€ 176	€ 175
Individueel toepasselijk maximum voor de desbetreffende periode	Bedrag	Bedrag
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 91.058	€ 0
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	Bedrag	Bedrag
<i>Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12</i>	<i>€ 44.600</i>	<i>Bedrag</i>
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	N.v.t
Totaal bezoldiging, excl. BTW	€ 44.600	€ 0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezodiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
D. Kolfschoten	Penningmeester
M. Stange	Voorzitter
M. de Wit	lid
E. Baron	lid
N. Patist-Wilten	lid

Stichting Katholiek Onderwijs Bloemendaal, Bloemendaal

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	4.969	4.968	4.969
OLP en apparatuur	11.626	7.552	4.681
Meubilair	2.514	2.514	2.599
ICT	16.987	15.762	14.745
Technische zaken	526	600	526
	<u>36.622</u>	<u>31.396</u>	<u>27.519</u>
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	8.000	8.000	8.000
Onderhoud gebouw/installaties	8.130	8.000	9.403
Energie en water	16.373	16.000	16.561
Schoonmaakkosten	24.072	24.000	22.240
Heffingen	3.466	3.750	4.280
Bewaking en beveiliging	2.848	2.500	3.051
	<u>62.889</u>	<u>62.250</u>	<u>63.536</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Accountantskosten	3.711	4.000	3.943
Telefoonkosten	1.303	1.500	1.346
Kosten administratie kantoor	12.838	13.000	12.740
Overige administratie- en beheer	8.165	5.000	5.322
	<u>26.018</u>	<u>23.500</u>	<u>23.350</u>
<i>Overige</i>			
Contributies	2.526	1.200	1.314
Excursies / werkweek / sport	857	0	0
Buitenschoolse activiteiten	13.098	10.000	9.824
Medezeggenschap	0	200	0
Verzekeringen	1.004	800	758
PR	0	1.000	239
Schooltest / onderzoek / begeleiding	7.185	2.500	4.484
Overblijfkosten	37.990	31.000	36.930
Overige uitgaven	1.128	4.000	5.088
	<u>63.787</u>	<u>50.700</u>	<u>58.638</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	42.586	35.000	43.335
Informatietechnologie	17.586	11.000	17.109
Kopieerkosten	6.594	6.000	5.910
	<u>66.765</u>	<u>52.000</u>	<u>66.354</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>156.569</u>	<u>126.200</u>	<u>148.342</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	816	2.000	1.511
	<u>816</u>	<u>2.000</u>	<u>1.511</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>816</u>	<u>2.000</u>	<u>1.511</u>

Stichting Katholiek Onderwijs Bloemendaal, Bloemendaal

Specificatie honorarium

Specificatie honorarium	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
Onderzoek jaarrekening	3.711	4.000	3.943
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal accountantslasten	<u><u>3.711</u></u>	<u><u>4.000</u></u>	<u><u>3.943</u></u>

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2016	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2017 EUR	Resultaat jaar 2017 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee
Passend Onderwijs Z-K PO	Stichting	Haarlem	4			Nee

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

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Huurovereenkomst:

Dit betreft een huurovereenkomst met Les Petits voor het pand Bispickpark 31 te Bloemendaal. De huurverplichting bedraagt in totaal € 8.544 per jaar, en de exploitatievergoeding bedraagt totaal € 10.968. Deze overeenkomst geldt voor een periode van 5 jaar, ingaande op 1 juli 2014.

Duurzame inzetbaarheid:

In 2017 is overleg gevoerd over de uren die voor ouderenverlof gespaard kunnen worden (art. 8A.8 CAO)

De medewerkers die hiervoor in aanmerking komen hebben de uren in 2017 volledig opgenomen. Er is in 2017 niet gespaard en er hoeft derhalve ook geen voorziening gevormd te worden.

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

C2 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2017 ad € 23.093 als volgt over de reserves.

	<u>2017</u>
	€
Resultaat algemene reserve	19.627
Resultaat Reserve ABN scholen	<u>3.466</u>
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)	<u>3.466</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	3.466
Resultaat Eigen vermogen	<u><u>23.093</u></u>

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.