

# Jaarverslag 2017

Stichting Prisma  
Almere



## **INHOUDSOPGAVE**

### Pagina:

#### **Bestuursverslag:**

Algemeen instellingsbeleid	4 - 6
Kengetallen	7 - 10
Financieel beleid	11 - 15
Continuïteitsparagraaf	16 - 18

#### **Jaarrekening:**

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	20 - 23
Balans per 31 december 2017	24
Staat van baten en lasten 2017	25
Kasstroomoverzicht 2017	26
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	27 - 30
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	31 - 33
(Voorstel) bestemming van het resultaat	34
Gebeurtenissen na balansdatum	35
Verbonden partijen	36
Verantwoording subsidies	37
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	38 - 43
Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen	44
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	45

#### **Overige gegevens:**

Statutaire bestemming van het resultaat	47
Gegevens over de rechtspersoon	48
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	49 - 53

# BESTUURSVERSLAG

## ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

### Inleiding

In dit bestuursverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Stichting Prisma in het jaar 2017.

### Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting Prisma is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor BDO.

### Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van Stichting Prisma, met bevoegd gezag nummer 40114, vallen de onderstaande scholen:

School	Brinnummer	adresgegevens
De Ark	12PM	Middenhof 210, Almere
De Driemaster	12XA	Tegelenpad 2, Almere
De Ichthus	13CW	Rijnweg 10, Almere
Het Kompas	13IF	Binnenkruierstraat 5, Almere Buiten
De Regenboog	13NH	Klipgriend 1, Almere
De Lichtboei	23EV	Luitstraat 7, Almere
De Olijfboom	23ZV	Bongerdstraat 2, Almere
De Buitenburcht	23ZW	Zonnebloemweg 66, Almere
De Klimop Stad	24FT	Rossinistraat 5, Almere Stad
De Klimop Buiten	24FT	Ten Harmsen vd Beekpad 4, Almere Buiten
De Kraanvogel	25KT	Perzikstraat 24, Almere
De Omnibus	26AC	J.J. Slauerhoffstraat 53, Almere
De Dukdalf	26AD	Makassarweg 68a, Almere Buiten
De Optimist	27AA	Hildo Kropstraat 20, Almere
De Windwijzer	27XH	Kraaiennest 4, Almere
Het Drieluik	27XJ	Ten Harmsen vd Beekpad 4, Almere Buiten
De Kleine Wereld	29XC	Nederlandhof 5, Almere Poort
De Ruimte	30PE	Nimfenplein 1, 1363 SV Almere
Bestuur	AH34	Randstad 20-31, Almere

### Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)

#### Missie

Stichting Prisma Almere staat voor kleurrijk en kansrijk onderwijs voor ieder kind. Ons onderwijs vindt zijn inspiratie in de christelijke traditie. Het personeel verzorgt uitdagend en kwalitatief goed primair onderwijs zodat kinderen een goede basis meekrijgen van waaruit zij toegerust hun weg kunnen vervolgen in de maatschappij.

#### Visie

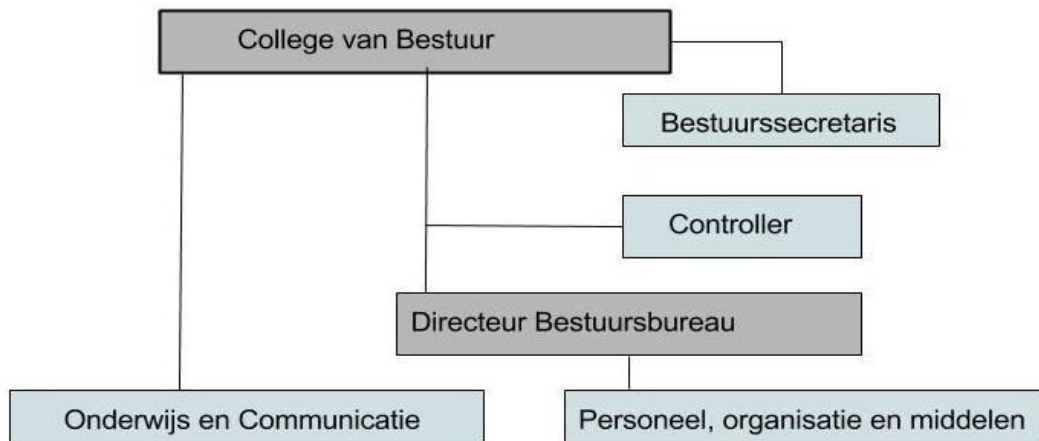
De Stichting Prisma Almere vindt het belangrijk kinderen in het onderwijs vertrouwd te maken met de christelijke traditie en hen de Bijbelse verhalen mee te geven als kostbare bagage voor hun verdere leven. De Stichting Prisma Almere streeft ernaar in de omgang met elkaar en in de vormgeving van het onderwijsproces kinderen iets te laten ervaren van deze traditie. Deze traditie geeft aan mensen vertrouwen, verantwoordelijkheid en inspiratie in het alledaagse leven en voedt het denken over waarden en normen. Begrippen als verbinden, beleven, samenleven, solidariteit en gerechtigheid staan centraal. Op die manier draagt de Stichting Prisma Almere bij aan het

## Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting.

Stichting Prisma is op 1 januari 2005 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Almere onder dossiernummer 41246349.

## Organisatiestructuur en personele bezetting



## Bestuurssamenstelling

Het bestuur is ultimo 2017 als volgt samengesteld:

Voorzitter : De heer M.A. Eijgenstein

## Raad van Toezicht

De Raad van toezicht is ultimo 2017 als volgt samengesteld:

Voorzitter : Mevrouw M.K. Visser  
Overige leden : Mevrouw A. van Holten  
Overige leden : De heer E. Bosma  
Overige leden : De heer G. Rietkerk  
Overige leden : De heer E.J.W. Hietland

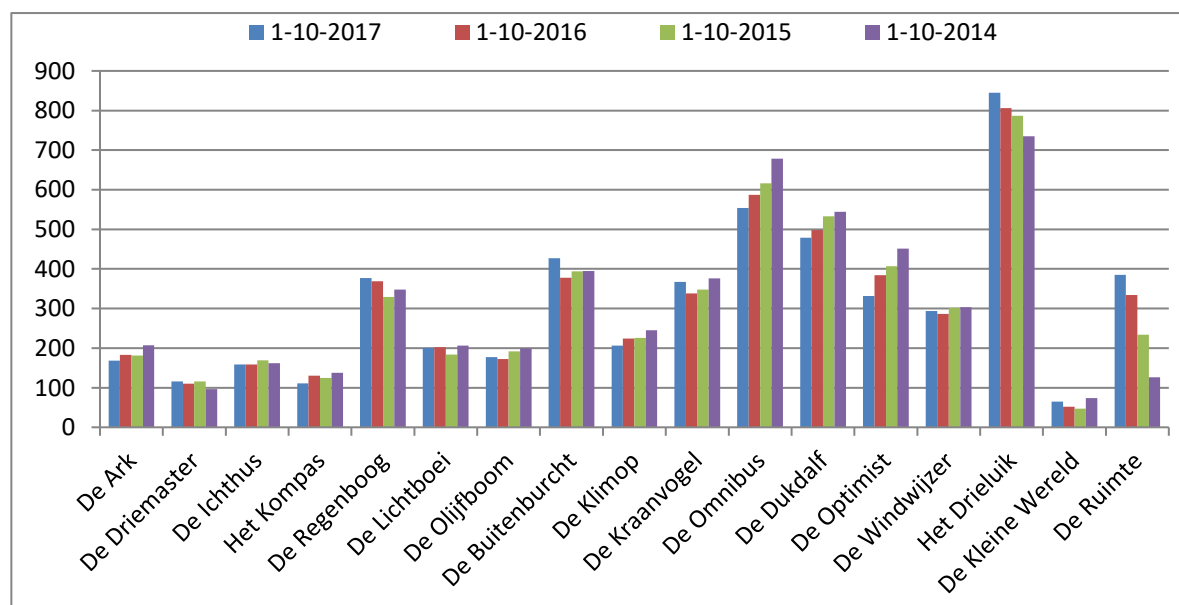
## Bekostigingsgrondslag

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

Er hebben gedurende het kalenderjaar 2017 groeitellingen plaatsgevonden en derhalve is aanvullende bekostiging ontvangen.

In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen op 1 oktober 2017 vergeleken met de leerlingaantallen in de jaren 2016, 2015 en 2014.

	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015	1-10-2014
De Ark	168	183	181	207
De Driemaster	116	110	116	96
De Ichthus	159	159	169	162
Het Kompas	111	130	125	138
De Regenboog	377	369	329	348
De Lichtboei	201	202	184	206
De Olijfboom	177	172	192	199
De Buitenburcht	427	378	394	395
De Klimop	206	224	226	245
De Kraanvogel	367	338	348	376
De Omnibus	554	587	616	678
De Dukdalf	479	498	533	544
De Optimist	332	384	407	451
De Windwijzer	294	286	302	303
Het Drieluik	845	806	787	735
De Kleine Wereld	65	52	47	74
De Ruimte	385	334	234	126
	<b>5.263</b>	<b>5.212</b>	<b>5.190</b>	<b>5.283</b>

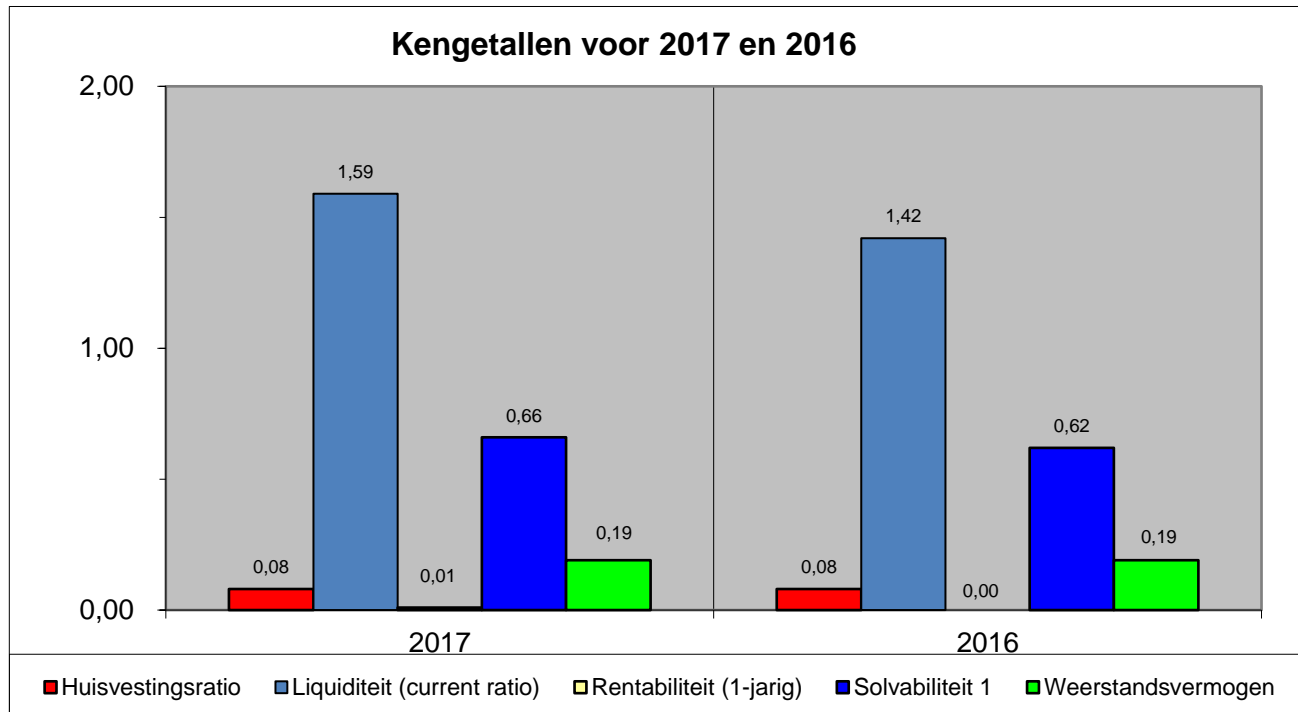


Voor het verdere algemeen instellingsbeleid verwijs ik u naar het toegevoegde bestuursverslag.

## KENGETALLEN

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

Kengetal	2017	2016	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,08	0,08	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	1,59	1,42	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,01	0,00	lager dan -0,10
Solvabiliteit	0,66	0,62	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,19	0,19	kleiner dan 0,05



Hierna vindt u omschrijving van de kengetallen inclusief berekening.

### Huisvestingsratio

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

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

Omschrijving	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	2.182.389		2.034.015	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	25.904		23.860	
<i>Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen</i>		<u>2.208.293</u>		<u>2.057.875</u>
- Totale lasten	27.171.382		26.139.604	
- Financiële lasten	20.860		20.805	
<i>Som totale lasten en financiële lasten</i>		<u>27.192.242</u>		<u>26.160.409</u>
<b>Kengetal:</b>	<b>0,08</b>		<b>0,08</b>	

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

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

## 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	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	4.611.772		4.270.939	
- Effecten (kortlopend)	-		-	
- Vorderingen	1.309.433		1.324.841	
- Voorraden	-		-	
Vlottende activa	<u>5.921.205</u>		<u>5.595.780</u>	
Kortlopende schulden	<u>3.725.830</u>		<u>3.927.573</u>	
<b>Kengetal:</b>	<b>1,59</b>		<b>1,42</b>	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 1,59 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

De stichting heeft op 31 december 2017 de beschikking over € 4.611.772 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 1.309.433 openstaan aan nog te ontvangen bedragen en vooruit betaalde kosten.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 3.725.830.

De liquiditeit is voor 2017 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 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	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Resultaat	<u>321.401</u>		<u>-18.876</u>	
- Totaal baten	27.416.887		26.035.183	
- Financiële baten	96.756		106.350	
Som totaal baten inclusief financiële baten	<u>27.513.643</u>		<u>26.141.533</u>	
<b>Kengetal 1-jarig:</b>	<b>0,01</b>		<b>0,00</b>	

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

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

De stichting heeft met de totale baten, te weten € 27.513.643, een resultaat behaald van € 321.401. Dit houdt in dat 0,01 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,01 behouden en wordt € 0,99 besteed.

De rentabiliteit is voor 2017 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 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	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	5.305.939		4.984.538	
- Voorzieningen	1.957.598		1.615.963	
Som eigen vermogen en voorzieningen		7.263.537		6.600.501
Totaal vermogen		11.026.668		10.629.145
<b>Kengetal:</b>		<b>0,66</b>		<b>0,62</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 66% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 34% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteit is voor 2017 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de solvabiliteitspositie gestegen.

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

Omschrijving	31-12-2017		31-12-2016	
		€		€
Eigen vermogen		5.305.939		4.984.538
Totaal vermogen		11.026.668		10.629.145
<b>Kengetal:</b>		<b>0,48</b>		<b>0,47</b>

## Weerstandsvermogen

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

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

Omschrijving	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		5.305.939		4.984.538
- Totaal baten	27.416.887		26.035.183	
- Financiële baten	96.756		106.350	
Som totaal baten inclusief financiële baten		27.513.643		26.141.533
<b>Kengetal:</b>		<b>0,19</b>		<b>0,19</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

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

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

Het weerstandsvermogen is voor 2017 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is het weerstandsvermogen gelijk gebleven.

## Kapitalisatiefactor

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

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

Omschrijving	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
- Balans totaal	11.026.668		10.629.145	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	271.262		199.909	
Vershil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen		10.755.406		10.429.236
- Totaal baten	27.416.887		26.035.183	
- Financiële baten	96.756		106.350	
Som totaal baten inclusief financiële baten		27.513.643		26.141.533
<b>Kengetal:</b>		<b>0,39</b>		<b>0,40</b>

De onderwijsinspectie hanteert een bovengrens van 0,35 - 0,60 (0,35 is de bovengrens voor grote besturen, 0,60 voor kleine besturen)

## FINANCIËEL BELEID

### Financiële positie op balansdatum

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

<b>Activa</b>	<b>31-12-2017</b>	<b>31-12-2016</b>	<b>Passiva</b>	<b>31-12-2017</b>	<b>31-12-2016</b>
Materiële vaste activa	2.945.463	2.873.365	Eigen vermogen	5.305.939	4.984.538
Financiële vaste activa	2.160.000	2.160.000	Voorzieningen	1.957.598	1.615.963
Vorderingen	1.309.433	1.324.841	Langlopende schulden	37.301	101.071
Liquide middelen	4.611.772	4.270.939	Kortlopende schulden	3.725.830	3.927.573
<b>Totaal activa</b>	<b>11.026.668</b>	<b>10.629.145</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>11.026.668</b>	<b>10.629.145</b>

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

##### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn toegenomen met € 72.000 ten opzichte van 2016. In 2017 bedragen de totale investeringen € 759.000, waaronder € 97.000 bij de post gebouwen (betreft de zonnepanelen), € 183.000 voor schoolmeubilair, € 322.000 voor ICT en voor leermiddelen € 152.000. De totale afschrijving over 2017 bedraagt € 687.000.

##### Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gelijk gebleven ten opzichte van 2016, in 2017 zijn er geen aankopen, verkopen of lossingen geweest.

##### Vorderingen

De vorderingen zijn nagenoeg gelijk aan 2016, slechts € 15.000 lager.

##### Liquide middelen

De liquide middelen zijn € 341.000 euro hoger dan eind 2016. In het kasstroomoverzicht staat de specificatie van de mutaties in de liquide middelen.

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

##### Eigen vermogen

Door de toevoeging van het resultaat 2017 is het eigen vermogen € 321.000 hoger dan eind 2016.

##### Voorzieningen

De voorzieningen zijn € 342.000 hoger dan eind 2016. Deze post bestaat uit personele voorzieningen en voorziening groot onderhoud. De personele voorziening is gestegen met € 134.000 euro op basis van de af te wikkelen lopende dossiers. De post groot onderhoud is met € 207.000 gestegen naar € 1.048.000, in 2020 staat er € 1.247.000 gepland aan groot onderhoud.

##### Langlopende schulden

De langlopende schulden zijn met € 64.000 afgenomen. Dit betreft de vooruit ontvangen investeringssubsidies van de Gemeente Almere inzake 1e inrichtingsgelden en onderwijskundige vernieuwingen. De afname betreft de vrijval over 2017.

##### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn € 202.000 hoger dan eind 2016. Bij de toelichting op de balans is per post de stand eind 2017 ten opzichte van 2016 te zien.

## Analyse resultaat

De begroting van 2017 liet een negatief resultaat zien van € 234.333. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2017 van € 321.401: een verschil van € 555.734 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2016 bedroeg € 18.876. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

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

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

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Vershil	Realisatie 2016	Vershil
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	26.716.552	25.359.371	1.357.181	25.384.443	1.332.109
Overige overheidsbijdragen	72.959	81.174	-8.215	125.712	-52.753
Overige baten	627.376	274.867	352.509	525.028	102.348
<b>Totaal baten</b>	<b>27.416.887</b>	<b>25.715.412</b>	<b>1.701.475</b>	<b>26.035.183</b>	<b>1.381.704</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	22.174.820	21.212.051	962.769	21.453.522	721.298
Afschrijvingen	686.575	712.139	-25.564	637.872	48.703
Huisvestingslasten	2.182.389	2.107.450	74.939	2.034.015	148.374
Overige lasten	2.127.598	2.127.705	-107	2.014.195	113.403
<b>Totaal lasten</b>	<b>27.171.382</b>	<b>26.159.345</b>	<b>1.012.037</b>	<b>26.139.604</b>	<b>1.031.778</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>245.505</b>	<b>-443.933</b>	<b>689.438</b>	<b>-104.421</b>	<b>349.926</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	96.756	110.000	-13.244	106.350	-9.594
Financiële lasten	20.860	23.400	-2.540	20.805	55
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>75.896</b>	<b>86.600</b>	<b>-10.704</b>	<b>85.545</b>	<b>-9.649</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>321.401</b>	<b>-357.333</b>	<b>678.734</b>	<b>-18.876</b>	<b>340.277</b>
Taakstelling bezuiniging		123.000			
<b>Totaal resultaat</b>	<b>321.401</b>	<b>-234.333</b>	<b>555.734</b>	<b>-18.876</b>	<b>340.277</b>

## Toelichting op de staat van baten en lasten:

### Afwijkingen ten opzichte van begroting 2017 en ten opzichte van realisatie 2016.

#### Rijksbijdragen OCenW

De Rijksbijdragen OCenW zijn € 1.357.000 hoger dan begroot, hieronder een specificatie van dit bedrag.

Aanpassing tarieven schooljaar 2016/2017 (in oktober 2017) valt helemaal in 2017	416.000
Aanpassing tarieven schooljaar 2017/2018 (in oktober 2017 en maart 2018)	186.000
Groeibekostiging, personeel en materieel	466.000
Aanpassing tarieven prestatiebox (bekend na opmaken begroting 2017)	196.000
Subsidies, met name vrijval lerarenbeurs	93.000
	<u>1.357.000</u>

De groeibekostiging werd in de loop van het jaar bekend, hiervoor zijn ook extra instroomgroepen geformeerd wat te zien is bij de stijging van de loonkosten. De mogelijke aanpassing van de prestatiebox is bij het vaststellen van de begroting al genoemd. Tegenover de vrijval van subsidies staan extra loonkosten voor vervangers. De tariefaanpassingen zijn pas laat in het jaar 2017 (oktober) bekend geworden, een groot deel na afloop van schooljaar 2016/2017 en schooljaar 2017/2018 was ook al gestart. Hier staat dan wel een deel van de stijging van de loonkosten tegenover. Per saldo leidt dit echter wel tot een veel hoger resultaat dan begroot.

Ten opzichte van de realisatie 2016 zijn de rijksbijdragen ook ruim 1.3 miljoen hoger. Ook hier is het verschil van de verschillende tariefaanpassingen te zien en is de groeibekostiging van 2017 ruim € 300.000 hoger dan in 2016.

### Overige overheidsbijdragen

Hieronder vallen de subsidies van de Gemeente Almere, o.a. vrijval 1e inrichting en onderwijskundige vernieuwingen. In 2017 is het laatste deel van de onderwijskundige vernieuwingen vrijgevallen. De vrijval 1e inrichting loopt nog door in 2018 en 2019.

### Overige baten

De overige baten bestaan uit inkomsten uit verhuur, vergoedingen detacheringen en diverse overige vergoedingen en vrijval overige subsidies. Per saldo zijn de overige baten € 352.000 hoger uitgekomen dan begroot. Bij de specificatie van de Baten en Lasten is te zien dat de inkomsten uit verhuur hoger zijn uitgekomen. De opbrengsten detacheringen komen hoger uit door de detachering naar Passend Onderwijs. De overige baten komen hoger uit door de vrijval van een aantal oude posten die eind 2016 op de balans bleven staan. Met de accountant is afgesproken dat dit in 2017 uitgezocht zou worden. Dit is besproken en afgewikkeld met de externe partijen en vervolgens vrijgevallen in 2017. Daarnaast vallen onder deze post subsidies vrij waarvoor ook extra kosten zijn gemaakt.

De overige baten zijn ten opzichte van 2016 € 102.000 hoger. Met name terug te vinden in hogere detacheringsofbrengsten en de vrijval van oude posten.

### Personele lasten

De totale personele lasten zijn € 962.000 hoger dan begroot. Wanneer we kijken naar alleen de bruto-lonen en de salariskosten dan zien we dat de salariskosten € 491.000 hoger uitkomen. Deze stijging is een combinatie van extra personeel voor instroomgroepen en vervangingen, maar ook zeker een groot deel voor de stijging van de loonkosten waarvoor dan extra bekostiging is ontvangen.

De overige personele lasten zijn in totaal € 805.000 hoger dan begroot. De grote stijgingen die hieronder vallen zijn de post voorziening personeel (een dotatie van € 134.000 voor lopende dossiers) en de post inhuur personeel, deze is € 644.000 hoger uitgekomen. De kosten inhuur zijn met name bij de Ruimte hoger geworden door inhuur interim management en veel inhuur leerkrachten. Daarnaast zijn er diverse scholen die een beroep op inhuur hebben moeten doen vanwege ziekteverzuim of voor zwangerschapsverlof. In 2017 is er € 344.000 ontvangen aan uitkeringen, voornamelijk uitkeringen voor zwangerschapsverlof. Deze uitkeringen komen dan per saldo in mindering op de extra loonkosten, zowel bij de salariskosten als bij de kosten inhuur.

Vergelijken we de personele lasten 2017 met de realisatie 2016 dan zien we een stijging van alleen de salariskosten van € 406.000. Het gemiddeld personeelsbestand is gestegen van 464 naar 467, maar voornamelijk is dit de stijging van de loonkosten door hogere premies en daardoor aanpassing bekostiging. De post inhuur is € 321.000 hoger dan in 2016 (inhuur interim ini 2017) en de post uitkeringen zijn voor beide jaren nagenoeg gelijk.

### Afschrijvingen

De posten afschrijvingen is net wat lager uitgekomen dan begroot, namelijk € 25.000. Ten opzichte van de realisatie 2016 is te zien dat de totale afschrijvingslast met € 48.000 is toegenomen. De investeringen in 2017 zijn ook € 89.000 euro hoger dan de investeringen in 2016.

### Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 74.000 hoger dan begroot. De energiekosten zijn in totaal € 24.000 lager uitgekomen, maar voor het planmatig onderhoud is de jaarlijkse dotatie verhoogd met € 97.000. Dit in verband met de te verwachten prijsstijgingen van het groot onderhoud voor de komende jaren. Ten opzichte van de realisatie 2016 zijn de huisvestingslasten met € 148.000 gestegen. Ook hier is de verhoging van de dotatie planmatig onderhoud een groot deel van de stijging. Daarnaast is de post klein onderhoud hoger dan in 2016 en zijn de schoonmaakkosten hoger geworden door de toevoeging van een extra toiletronde met ingang van het 4e kwartaal 2017.

### Overige lasten

De overige lasten 2017 geven in totaal slechts een afwijking van € 107 te zien. Als we echter kijken naar de onderliggende posten, zie hieronder, dan zien we per post wel verschillen. De administratie en beheerslasten komen lager uit omdat er zaken in eigen beheer zijn gedaan. Bij de leer- en hulpmiddelen zijn de kosten verbruiksmateriaal (€ 63.000 hoger) en ICT (€ 43.000) hoger dan begroot. Hier staat dan een extra materiële groeibekostiging van € 85.000 tegenover. Onder de overige zitten ondermeer de kopieerkosten die lager uitkomen door het doorzetten van de huidige contracten en de kosten PR, deze komen lager uit omdat er in 2017 personeel in dienst is gekomen in plaats van inhuur.

	<b>2017</b>	<b>Begroting</b>	<b>2016</b>
Administratie en beheerslasten	431.224	461.675	422.629
Inventaris en apparatuur	45.778	49.000	47.162
Leer- en hulpmiddelen	999.261	894.200	876.964
Overige	651.335	722.830	667.440
	<u>2.127.598</u>	<u>2.127.705</u>	<u>2.014.195</u>

Als we de overige lasten vergelijken met de realisatie 2016 dan zien we dat de kosten in totaal € 113.000 hoger uitkomen. In detail zien we dat de stijging voornamelijk zit bij de leermiddelen, het verbruiksmateriaal is € 64.000 hoger en de ICT kosten zijn € 58.000 hoger. Bij deze laatste is het met name de stijging van de licentiekosten.

### Financiële baten

De financiële baten zijn te hoog begroot en komen door de lage rentestand € 13.000 lager uit. Ook is hierdoor de rente inkomsten € 9.500 lager dan in 2016.

### Financiële lasten

De financiële lasten zijn ook lager dan begroot, namelijk € 2.500. Ten opzichte van 2016 zijn de lasten nagenoeg gelijk.

### Totaal resultaat

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

Het totaal van alle baten komt in 2017 dus 1,6 miljoen hoger uit en het totaal van alle lasten komt 1,0 miljoen hoger uit. Hierdoor ontstaat een positieve afwijking op het resultaat van 678.000 euro en sluit 2017 met een positief resultaat van 321.000 euro. Dit ontstaat dus deels door de inhaalbekostiging over schooljaar 2016/2017 in kalenderjaar 2017 en deels door de vrijval van de oude posten.

## Investerings en financieringsbeleid

Vanwege de gunstige liquiditeit worden de investeringen uit eigen middelen voldaan.

## Treasuryverslag

Alle rekening-courant rekeningen zijn ondergebracht bij de ABN/AMRO.

Het treasurystatuut heeft tot doel de kaders aan te geven, waarbinnen het College van Bestuur van Stichting Prisma Almere de financiële vermogenswaarden, financiële geldstromen, financiële posities en de hieraan verbonden risico's kan besturen en beheersen. Het statuut maakt de doelstellingen van het treasurybeleid en -beheer en de uitgangspunten, die daaraan ten grondslag liggen, duidelijk. Het primaire doel van het treasurybeleid is het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen van Stichting Prisma Almere verbonden zijn. Daarnaast om binnen de financiële mogelijkheden een zo optimaal mogelijk rendement te verkrijgen, de lasten zo veel mogelijk te reduceren en zorg te dragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde geldmiddelen.

In de praktijk wordt invulling gegeven aan dit profiel door gebruik te maken van vermogensbeheer bij de ABN/AMRO bank. De tegoeden die door vermogensbeheer worden beheerd zijn direct opeisbaar. In 2016 hebben, conform het treasurybeleid geen beleggingen plaatsgevonden in het risicodragend kapitaal. De opbrengsten en baten zijn verantwoord in de financiële exploitatie. Met kwartaalrapportages informeert het College van Bestuur de Raad van Toezicht ten aanzien van de ontwikkelingen in de beleggingen / treasury als geheel.

Per 31 december 2017 bestaat de beleggingsportefeuille uit de volgende obligaties:

4,000% Nederland 08/18	450.000
4,000% Nederland 09/19	400.000
3,500% Nederland 10/20	300.000
3,500% Nederlandse Waterschapsbank 11/21	285.000
3,500% European Union 11/21	300.000
3,750% Nederland 06/23	150.000
4,375% Rabobank Nederland 06/21	275.000

## CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In de volgende paragrafen wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee willen we een beeld geven over de continuïteit van de stichting.

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

### Kengetallen

	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
<b>Aantal leerlingen per 1 oktober</b>	<b>5.212</b>	<b>5.263</b>	<b>5.177</b>	<b>5.200</b>	<b>5.200</b>
<b>Personele bezetting in fte per 31-12</b>					
Bestuur / Management	30,00	26,00	26,00	26,00	26,00
Personeel primair proces	360,00	368,00	375,00	375,00	375,00
Ondersteunend personeel	74,00	73,00	80,00	80,00	80,00
<b>Totaal</b>	<b>464,00</b>	<b>467,00</b>	<b>481,00</b>	<b>481,00</b>	<b>481,00</b>

### Toelichting op de kengetallen

De verwachting is dat het leerlingaantal in 2018 nog een lichte krimp laat zien en dat het de jaren daarna stabiliseert. Op basis van het leerlingaantal zal de formatie worden aangepast. Daarnaast zal er meer personeel in dienst komen vanuit de bekostiging werkdrukverlaging.

### Balans

Activa	Realisatie 31-12-2016	Realisatie 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020
Materiële vaste activa	2.873.365	2.945.463	3.000.000	3.050.000	3.100.000
Financiële vaste activa	2.160.000	2.160.000	2.160.000	2.160.000	2.160.000
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>5.033.365</b>	<b>5.105.463</b>	<b>5.160.000</b>	<b>5.210.000</b>	<b>5.260.000</b>
Vorderingen	1.324.841	1.309.433	1.320.000	1.320.000	1.320.000
Liquide middelen	4.270.939	4.611.772	4.211.000	4.097.000	3.276.000
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>5.595.780</b>	<b>5.921.205</b>	<b>5.531.000</b>	<b>5.417.000</b>	<b>4.596.000</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>10.629.145</b>	<b>11.026.668</b>	<b>10.691.000</b>	<b>10.627.000</b>	<b>9.856.000</b>

Passiva	Realisatie 31-12-2016	Realisatie 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020
Algemene reserve	4.618.200	4.940.807	4.512.000	4.158.000	3.987.000
Bestemmingsreserves	302.373	301.167	305.000	305.000	305.000
Overige reserves / fondsen	63.965	63.965	64.000	64.000	64.000
Eigen vermogen	4.984.538	5.305.939	4.881.000	4.527.000	4.356.000
Voorzieningen	1.615.963	1.957.598	2.000.000	2.300.000	1.700.000
Langlopende schulden	101.071	37.301	10.000	-	-
Kortlopende schulden	3.927.573	3.725.830	3.800.000	3.800.000	3.800.000
<b>Totaal passiva</b>	<b>10.629.145</b>	<b>11.026.668</b>	<b>10.691.000</b>	<b>10.627.000</b>	<b>9.856.000</b>

### Toelichting op de balans

De omvang van de balans laat een daling zien. Het eigen vermogen zal door de begrote verliezen gaan afnemen, dit geheel volgens de afspraak dat de in december 2013 ontvangen extra middelen met beleid worden ingezet in de organisatie. De solvabiliteit daalt naar 61%, dus nog steeds ruim boven de grens van 30%.

De materiële vaste activa zal naar verwachting oplopen door investeringen voor vervanging van schoolmeubilair. De voorziening groot onderhoud zal na 2018 weer oplopen, met name staat er voor 2020 veel groot onderhoud gepland.



## Staat van baten en lasten

	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
<b>Baten</b>					
Aantal leerlingen	5.212	5.263	5.177	5.200	5.200
Rijksbijdragen OCenW	25.384.443	26.716.552	26.515.000	26.842.000	26.691.000
Overige overheidsbijdragen	125.712	72.959	47.000	30.000	20.000
Overige baten	525.028	627.376	339.000	340.000	340.000
<b>Totaal baten</b>	<b>26.035.183</b>	<b>27.416.887</b>	<b>26.901.000</b>	<b>27.212.000</b>	<b>27.051.000</b>
<b>Lasten</b>					
Personeelslasten	21.453.522	22.174.820	22.226.000	22.466.000	22.290.000
Afschrijvingen	637.872	686.575	732.000	730.000	730.000
Huisvestingslasten	2.034.015	2.182.389	2.141.000	2.140.000	2.140.000
Overige lasten	2.014.195	2.127.598	2.403.000	2.365.000	2.190.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>26.139.604</b>	<b>27.171.382</b>	<b>27.502.000</b>	<b>27.701.000</b>	<b>27.350.000</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-104.421</b>	<b>245.505</b>	<b>-601.000</b>	<b>-489.000</b>	<b>-299.000</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	106.350	96.756	100.000	100.000	100.000
Financiële lasten	20.805	20.860	22.000	22.000	22.000
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>85.545</b>	<b>75.896</b>	<b>78.000</b>	<b>78.000</b>	<b>78.000</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-18.876</b>	<b>321.401</b>	<b>-523.000</b>	<b>-411.000</b>	<b>-221.000</b>
Besparing FTE	-	-	98.000	57.000	50.000
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-18.876</b>	<b>321.401</b>	<b>-425.000</b>	<b>-354.000</b>	<b>-171.000</b>

### Toelichting op de staat van baten en lasten

De rijksbijdragen OCenW zijn begroot op basis van de prognoses van het aantal leerlingen, zoals opgenomen bij de kengetallen. Vanaf augustus 2018 wordt er in bovenstaande cijfers rekening gehouden met de bekostiging werkdrukverlaging. Deze extra bekostiging wordt voor hetzelfde bedrag opgenomen als last bij de personeelslasten.

Door de krimp van het leerlingaantal worden er minder groepen geformeerd. Daarentegen zal er meer personeel in dienst komen vanuit de bekostiging werkdrukverlaging. De afschrijvingen zijn door de investeringen in 2017 hoger en blijven naar verwachting dan gelijk. De huisvestingslasten blijven nagenoeg gelijk en bij de overige instellingslasten is een post opgenomen voor de besteding van de middelen uit het herfstakkoord.

## Overige rapportages

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

In 2015 is het handboek AO/IC geactualiseerd. Na een interne review van de controller op de naleving van de daarin opgenomen procedures en handelingen is er besloten om in 2018 het handboek te actualiseren en waar nodig aan te vullen.

### Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

1. Per 1 januari 2016 is Prisma Eigen Risicodrager geworden voor het Vervangingsfonds. Van de minder te betalen premie aan het Vervangingsfonds wordt zoveel mogelijk ingezet voor personeel speciaal in dienst voor vervangingen, daarnaast wordt een bedrag opgenomen voor inhuur derden. Dit laatste bedrag kan gebruikt worden om bij piekmomenten personeel in te huren. Ook draagt elke school bij aan een bovenschoolse reservering. Doel van de reservering is om hieruit scholen met een extreem hoog ziekteverzuim (en dus hoge kosten) te ondersteunen. Het risico blijft dat bij hoog verzuim er veel extra kosten voor vervanging gemaakt moeten worden. Op dit moment is de ervaring van de "extra handen" positief en het verzuim is ook lager geworden. Toch blijft het verzuim een risicofactor, er kunnen immers jaren komen waarbij het verzuim wel weer hoger kan zijn. Er is goed beleid op het zogenoemde korte verzuim en ook op het langere verzuim. Deze laatste groep is wat je als stichting kan overkomen en het is goed om hier blijvend bewust van te zijn.
2. Op dit moment is het in onze regio moeilijk om voldoende goed geschoold personeel te vinden. Een risico in de begroting is dat er niet direct vervangend personeel is te vinden voor vertrekkende medewerkers. Er zal dan gebruik gemaakt moeten worden van inhuur personeel, uiteraard zijn dan de kosten hoger en ook daar is de vraag of er leraren beschikbaar zijn. Afdeling P&O is een werkgroep gestart waarbij de onderwerpen zijn: hoe krijgen we goede leraren naar Almere en vooral ook: hoe houden we onze werknemers gebonden aan Prisma.
3. Door de krimp op diverse scholen ontstaat er veelal ruimte in het Management. Mede door de vergrijzing is het moeilijker om passende vervangende werkzaamheden te vinden.
4. De wet en regelgeving.
  - de vervangingsproblematiek door de Wet werk en zekerheid (Wwz).
  - de transitievergoeding, we hanteren de richtlijnen, onzeker is wat in een jaar kan gaan spelen op dit gebied.

### Verslag toezichthoudend orgaan

Voor het verslag van het toezichthoudend orgaan verwijs ik naar het bijgevoegde bestuursverslag.

# JAARREKENING

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

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

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

### Grondslagen Balans

#### Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in jaren	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Installaties	10-15	6,7% - 10%	500
Schoolmeubilair en inventaris	15-20	5% - 6,7%	500
Huishoudelijke apparatuur en machines	5	20%	500
Onderwijskundige apparatuur en machines	5-10	10% - 20%	500
ICT	3-10	10% - 33,3%	500
Leermiddelen	8	12,50%	500

#### Gebouwen

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

#### Financiële vaste activa

##### Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. De obligaties zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

## Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden.

## Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve BAPO	Compenseren kosten	Zie doel	203.564
- Algemene reserve privaat		Geen	97.603

## 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.

## Langlopende schulden

Onder deze post valt vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

## Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

## **Grondslagen Staat van Baten en lasten**

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Een beperkt deel van de middelen van Passen Onderwijs (arrangementsgelden 2017/2018 260.000) worden consequent doorgeschoven naar het kalenderjaar.

Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

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

### *Overheidssubsidies*

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

### *Personeelsbeloningen*

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

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

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

### *Pensioenregeling*

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de cao PO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2017 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2017 96,60%
- overige kenmerken zijn te vinden op [www.abp.nl](http://www.abp.nl)

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

#### *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

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

Rentebaten en bankkosten 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.

**BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

En vergelijkende cijfers 2016. - na verwerking resultaatbestemming -

		<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
		€	€	€	€
<b>1</b>	<b>ACTIVA</b>				
<b>1.1</b>	<b>Vaste activa</b>				
1.1.2	Materiële vaste activa	2.945.463		2.873.365	
1.1.3	Financiële vaste activa	2.160.000		2.160.000	
	<i>Totaal vaste activa</i>		<u>5.105.463</u>		<u>5.033.365</u>
<b>1.2</b>	<b>Vlottende activa</b>				
1.2.2	Vorderingen	1.309.433		1.324.841	
1.2.4	Liquide middelen	4.611.772		4.270.939	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>5.921.205</u>		<u>5.595.780</u>
	<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><b>11.026.668</b></u>		<u><b>10.629.145</b></u>
<b>2</b>	<b>PASSIVA</b>				
2.1	Eigen vermogen	5.305.939		4.984.538	
2.2	Voorzieningen	1.957.598		1.615.963	
2.3	Langlopende schulden	37.301		101.071	
2.4	Kortlopende schulden	3.725.830		3.927.573	
	<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><b>11.026.668</b></u>		<u><b>10.629.145</b></u>





**KASSTROOMOVERZICHT 2017**  
**En vergelijkende cijfers 2016**

Ref.	2017		2016		
	€	€	€	€	
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Saldo baten en lasten		245.505		-104.421	
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	686.575		637.872	
- Mutaties voorzieningen	2.2	341.635		140.450	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		1.028.210		778.322	
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2	15.407		149.344	
- Kortlopende schulden	2.4	-201.743		149.284	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		-186.336		298.628	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.087.379		972.529	
Betaalde bankkosten	6.2.1	20.860		20.805	
Mutaties overige financiële vaste activa	6.1.4 / 6.2.2	96.756		106.350	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.163.275		1.058.074	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-758.673		-670.563	
Desinvesterings in materiële vaste activa	1.1.2	-		599	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-758.673		-669.964	
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	2.3	-63.770		-85.477	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-63.770		-85.477	
<b>Kasstroom uit overige balansmutaties</b>					
<b>Mutatie liquide middelen</b>	1.2.4	<u>340.832</u>		<u>302.633</u>	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2017		2016	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		4.270.939		3.968.307	
Mutatie boekjaar liquide middelen		<u>340.833</u>		<u>302.632</u>	
<b>Stand liquide middelen per 31-12</b>		<u><b>4.611.772</b></u>		<u><b>4.270.939</b></u>	

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

1.1.2	Materiële vaste activa	1.1.2.1	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	1.1.2.5	1.1.2.6	Totaal
		Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Vaste bedrijfs- activa in uitvoering en vooruit- betalingen op MVA	Niet aan de bedrijfsuit- oefening MVA	materiële vaste activa
		€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 01-01-2017</b>								
	Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	400.060	-	6.739.581	3.995.341	-	-	11.134.982
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	200.150	-	5.138.910	2.922.557	-	-	8.261.617
	<b>Materiële vaste activa per 01-01-2017</b>	<b>199.909</b>	<b>-</b>	<b>1.600.672</b>	<b>1.072.784</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.873.365</b>
<b>Verloop gedurende 2017</b>								
	Investerings	97.256	-	510.322	151.095	-	-	758.673
	Desinvesterings	-	-	-	-	-	-	-
	Afschrijvingen	25.904	-	418.412	242.260	-	-	686.575
	<b>Mutatie gedurende 2017</b>	<b>71.352</b>	<b>-</b>	<b>91.910</b>	<b>91.164-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>72.098</b>
<b>Stand per 31-12-2017</b>								
	Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	497.315	-	7.249.903	4.146.436	-	-	11.893.655
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	226.054	-	5.557.322	3.164.817	-	-	8.948.192
	<b>Materiële vaste activa per 31-12-2017</b>	<b>271.262</b>	<b>-</b>	<b>1.692.581</b>	<b>981.620</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.945.463</b>

## TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2017	Investe- ringen 2017	Desinves- teringen 2017	Waarde- verandering 2017	Resultaat 2017	Boek- waarde 31-12-2017
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.7	Effecten	2.160.000	-	-	-	-	2.160.000
	<b>Totaal Financiële vaste activa</b>	<b>2.160.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.160.000</b>

1.1.3.7	Effecten	Boek- waarde 1-1-2017	Investe- ringen 2017	Desinves- teringen 2017	Waarde- verandering 2017	Boek- waarde 31-12-2017
		€	€	€	€	€
1.1.3.7.3	Overige obligaties	2.160.000	-	-	-	2.160.000
	<b>Totaal Effecten</b>	<b>2.160.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.160.000</b>

## 1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2017	31-12-2016
		€	€
1.2.2.2	OCW	1.186.727	1.200.325
	<i>Subtotaal vorderingen</i>	<i>1.186.727</i>	<i>1.200.325</i>
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	6.050	7.267
1.2.2.14	Te ontvangen interest	51.192	53.316
1.2.2.15	Overige overlopende activa	65.464	63.933
	<i>Overlopende activa</i>	<i>122.706</i>	<i>124.516</i>
	<b>Totaal Vorderingen</b>	<b>1.309.433</b>	<b>1.324.841</b>

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

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2017	31-12-2016
		€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	821	467
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	4.610.951	4.270.472
	<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>4.611.772</b>	<b>4.270.939</b>

1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	31-12-2017	31-12-2016
		€	€
1.2.4.2.1	Tegoeden op bankrekeningen	3.260.633	3.766.247
1.2.4.2.2	Deposito's	1.350.318	504.225
	<b>Totaal tegoeden op bankrekeningen</b>	<b>4.610.951</b>	<b>4.270.472</b>

**2 Passiva**

<b>2.1 Eigen vermogen</b>	<b>Stand per 01-01-2017</b>	<b>Resultaat 2017</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Stand per 31-12-2017</b>
	€	€	€	€
<b>2.1.1 Eigen vermogen</b>				
2.1.1.1 Algemene reserve	4.618.200	322.608	-	4.940.807
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	203.564	-	-	203.564
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	98.809	-1.207	-	97.603
2.1.1.8 Statutaire reserves	63.965	-	-	63.965
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>4.984.538</b>	<b>321.401</b>	<b>-</b>	<b>5.305.939</b>

<b>2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)</b>	<b>Stand per 01-01-2017</b>	<b>Resultaat 2017</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Stand per 31-12-2017</b>
	€	€	€	€
2.1.1.2.6 Reserve BAPO	203.564	-	-	203.564
<b>Totaal bestemmingsreserves publiek</b>	<b>203.564</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>203.564</b>

<b>2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)</b>	<b>Stand per 01-01-2017</b>	<b>Resultaat 2017</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Stand per 31-12-2017</b>
	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	98.810	-1.207	-	97.603
<b>Totaal bestemmingsreserves privaat</b>	<b>98.810</b>	<b>-1.207</b>	<b>-</b>	<b>97.603</b>

<b>2.2 Voorzieningen</b>	<b>Stand per 01-01-2017</b>	<b>Dotatie 2017</b>	<b>Ontrekking 2017</b>	<b>Vrijval 2017</b>	<b>Rente mutatie*</b>	<b>Stand per 31-12-2017</b>	<b>Bedrag &lt; 1 jaar</b>	<b>Bedrag 1 t/m 5 jaar</b>	<b>Bedrag &gt; 5 jaar</b>
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	677.371	485.862	-	351.504	-	811.728	523.491	123.452	164.785
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	938.592	617.000	409.723	-	-	1.145.870	723.018	422.852	-
2.2.4 Overige voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>1.615.963</b>	<b>1.102.862</b>	<b>409.723</b>	<b>351.504</b>	<b>-</b>	<b>1.957.598</b>	<b>1.246.509</b>	<b>546.304</b>	<b>164.785</b>

\* bij netto contante waarde

<b>2.2.1 Personele voorzieningen</b>	<b>Stand per 01-01-2017</b>	<b>Dotatie 2017</b>	<b>Ontrekking 2017</b>	<b>Vrijval 2017</b>	<b>Rente mutatie*</b>	<b>Stand per 31-12-2017</b>	<b>Bedrag &lt; 1 jaar</b>	<b>Bedrag 1 t/m 5 jaar</b>	<b>Bedrag &gt; 5 jaar</b>
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4 Jubileum-voorziening	325.866	-	-	-	-	325.866	37.629	123.452	164.785
2.2.1.7 Overige personele voorzieningen	351.504	485.862	-	351.504	-	485.862	485.862	-	-
<b>Totaal personele voorzieningen</b>	<b>677.370</b>	<b>485.862</b>	<b>-</b>	<b>351.504</b>	<b>-</b>	<b>811.728</b>	<b>523.491</b>	<b>123.452</b>	<b>164.785</b>

\* bij netto contante waarde

<b>2.3 Langlopende schulden</b>	<b>Stand per 01-01-2017</b>	<b>Aangegane lening in 2017</b>	<b>Aflossing in 2017</b>	<b>Stand per 31-12-2017</b>	<b>Looptijd &gt; 1 jaar</b>	<b>Looptijd &gt; 5 jaar</b>	<b>Rente per- centage</b>
	€	€	€	€	€	€	
2.3.7 Overige langlopende schulden	101.071	-	63.770	37.301	37.301	-	-
<b>Totaal Langlopende schulden</b>	<b>101.071</b>	<b>-</b>	<b>63.770</b>	<b>37.301</b>	<b>37.301</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

2.3.7	Overige langlopende schulden	Stand per	Aangegane	Aflossing in	Stand per	Looptijd	Looptijd	Rente per-
		01-01-2017	lening in	2017	31-12-2017	> 1 jaar	> 5 jaar	centage
€	€	€	€	€	€	€	€	
2.3.7.5	Vooruitontvangen investeringssubsidies	101.071	-	63.770	37.301	37.301	-	0,000%
	<b>Totaal overige langlopende schulden</b>	<b>101.071</b>	<b>-</b>	<b>63.770</b>	<b>37.301</b>	<b>37.301</b>	<b>-</b>	

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
1.2.2.3	Schulden aan gemeenten	289.371		291.529	
2.4.2	Schulden aan andere deelnemingen	-		-	
2.4.8	Crediteuren	539.365		624.868	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	758.673		733.804	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	231.575		196.186	
2.4.12	Overige kortlopende schulden	35.544		27.850	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		<b>1.854.528</b>		<b>1.874.237</b>
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	154.626		230.071	
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	333.054		379.766	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	655.926		658.241	
2.4.19	Overige overlopende passiva	727.696		785.258	
	<i>Overlopende passiva</i>		<b>1.871.302</b>		<b>2.053.336</b>
	<b>Totaal Kortlopende schulden</b>		<b>3.725.830</b>		<b>3.927.573</b>

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

**3 Baten**

3.1	Rijksbijdragen	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
<b>3.1.1</b>	<b>Rijksbijdragen</b>						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	24.588.533		23.477.340		23.632.213	
	Totaal Rijksbijdrage		24.588.533		23.477.340		23.632.213
<b>3.1.2</b>	<b>Overige subsidies</b>						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	869.364		713.319		556.236	
	Totaal Rijksbijdragen		869.364		713.319		556.236
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		1.258.654		1.168.712		1.195.993
	<b>Totaal Rijksbijdragen</b>		<b>26.716.551</b>		<b>25.359.371</b>		<b>25.384.442</b>
<b>3.2</b>	<b>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>						
<b>3.2.2</b>	<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	72.959		81.174		125.712	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		72.959		81.174		125.712
	<b>Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>		<b>72.959</b>		<b>81.174</b>		<b>125.712</b>
<b>3.5</b>	<b>Overige baten</b>						
3.5.1	Verhuur	157.708		122.500		162.124	
3.5.2	Detachering personeel	116.195		62.727		74.071	
3.5.10	Overige	353.473		89.640		288.833	
	<b>Totaal overige baten</b>		<b>627.376</b>		<b>274.867</b>		<b>525.028</b>

#### 4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
<b>4.1.1</b>	<b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	15.686.280		20.017.051		15.694.123	
4.1.1.2	Sociale lasten	2.750.481		-		2.667.825	
4.1.1.5	Pensioenpremies	2.072.261		-		1.740.155	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		20.509.022		20.017.051		20.102.103
<b>4.1.2</b>	<b>Overige personele lasten</b>						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	134.358		-		162.332	
4.1.2.3	Overig	1.876.372		1.205.000		1.526.688	
	Totaal overige personele lasten		2.010.730		1.205.000		1.689.020
<b>4.1.3</b>	<b>Ontvangen uitkeringen personeel</b>						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-		-		13.939	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	344.932		10.000		323.662	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		344.932		10.000		337.601
	<b>Totaal personele lasten</b>		<b><u>22.174.820</u></b>		<b><u>21.212.051</u></b>		<b><u>21.453.522</u></b>

#### Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 467 in 2017 (2016: 464). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2017	2016
Bestuur / Management	26	30
Personeel primair proces	368	360
Ondersteunend personeel	73	74
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>467</u>	<u>464</u>

4.2	Afschrijvingen	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	686.575		712.139		637.872	
	<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b><u>686.575</u></b>		<b><u>712.139</u></b>		<b><u>637.872</u></b>

4.3	Huisvestingslasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	476.348		488.500		505.724	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	184.402		178.000		140.265	
4.3.4	Energie en water	318.578		342.700		305.772	
4.3.5	Schoonmaakkosten	493.624		485.300		467.943	
4.3.6	Belastingen en heffingen	50.676		44.700		46.479	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	617.000		519.500		519.500	
4.3.8	Overige	41.761		48.750		48.332	
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b><u>2.182.389</u></b>		<b><u>2.107.450</u></b>		<b><u>2.034.015</u></b>



4.4	Overige lasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	431.224		461.675		422.629	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	45.778		49.000		47.162	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	999.261		894.200		876.964	
4.4.5	Overige	651.335		722.830		667.440	
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b><u>2.127.598</u></b>		<b><u>2.127.705</u></b>		<b><u>2.014.195</u></b>

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

	2017		Begroot 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	30.202		27.225		24.067
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-
			<b><u>30.202</u></b>		<b><u>27.225</u></b>	<b><u>24.067</u></b>

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

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 factuurstelsel.

## 6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
6.1.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	96.756		110.000		106.350	
	<b>Totaal financiële baten</b>		<b><u>96.756</u></b>		<b><u>110.000</u></b>		<b><u>106.350</u></b>

6.2	Financiële lasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	20.860		23.400		20.805	
	<b>Totaal financiële lasten</b>		<b><u>20.860</u></b>		<b><u>23.400</u></b>		<b><u>20.805</u></b>

**(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

		<u>Resultaat 2017</u>		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			322.608
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>			
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	-1.207		
	Totaal bestemmingsreserves privaat	<u>          </u>	<u>-1.207</u>	
	<u>Totaal bestemmingsreserves</u>			-1.207
	<b>Totaal resultaat</b>			<u><u>321.401</u></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 2017	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2017	Resultaat jaar 2017	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname percentage	Consolidatie ja/nee
				€	€			
Stichting Leerlingzorg Almere - PO	Stichting	Almere	1	1.522.759	-126.912	Nee	0%	Nee
Stichting leerlingzorg Almere - VO	Stichting	Almere	1	2.466.150	577.782	Nee	0%	Nee
Stichting Almere Speciaal	Stichting	Almere	1	1.846.255	463.943	Nee	0%	Nee
Stichting Taalcentrum Almere	Stichting	Almere	1	1.824.580	15.771	Nee	0%	Nee
<b>Totaal</b>				<u>7.659.744</u>	<u>930.584</u>			

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

## VERANTWOORDING SUBSIDIES

### G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

#### G1-A Beknopt gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum	
Lerarenbeurs	diversen	2014	Nee
Lerarenbeurs	diversen	2015	Nee
Lerarenbeurs	diversen	2016	Nee
Lerarenbeurs	diversen	2017	Nee
LOF	diversen	2016	Nee

#### G1-B Uitgebreid gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m	Lasten t/m	Stand	Ontvangen in	Lasten in	Vrijval niet	Stand	Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum		2016	2016	1-1-2017	2017	2017	besteed in 2017	ultimo 2017	
			€	€	€	€	€	€	€	€	
Lerarenbeurs	diversen	2011/2015	211.680	-	62.240	149.440	-	41.134	-	108.306	Nee
Lerarenbeurs	775731-1	20-09-2016	11.782	11.782	-	11.782	-	-	-	11.782	Nee
Lerarenbeurs	776777-1	20-09-2016	5.891	5.891	-	5.891	-	5.891	-	-	Ja
Lerarenbeurs	779727-1	22-11-2016	5.891	5.891	-	5.891	-	5.891	-	-	Ja
Lerarenbeurs	777317-1	20-09-2016	11.782	11.782	-	11.782	-	11.782	-	-	Ja
Lerarenbeurs	777292-1	20-09-2016	4.124	4.124	-	4.124	-	-	-	4.124	Nee
Lerarenbeurs	779751-1	22-11-2016	-	-	-	-	-	-	-	-	Nee
Lerarenbeurs	824120-2	23-08-2017	12.093	-	-	-	12.093	4.064	-	8.029	Nee
Lerarenbeurs	824120-2	23-08-2017	6.046	-	-	-	6.046	-	-	6.046	Nee
Lerarenbeurs	824120-2	23-08-2017	22.523	-	-	-	22.523	-	-	22.523	Nee
Lerarenbeurs	824120-2	23-08-2017	12.093	-	-	-	12.093	-	-	12.093	Nee
LOF	16-0007	2016	29.907	29.907	-	29.907	-	-	-	29.907	Nee
LOF	15-0314	2016	33.531	33.531	-	33.531	-	20.919	-	12.612	Nee
<b>Totaal</b>			<b>367.343</b>	<b>102.908</b>	<b>62.240</b>	<b>252.348</b>	<b>52.755</b>	<b>89.681</b>	<b>-</b>	<b>215.422</b>	

#### G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m	Lasten t/m	Stand	Ontvangen in	Lasten in	Stand	Saldo nog te be-
	Kenmerk	Datum		2016	2016	1-1-2017	2017	2017	ultimo 2017	steden ultimo 2017
			€	€	€	€	€	€	€	€
Zij-instromer	649276-1	02-10-2014	20.000	20.000	14.008	5.992	-	-	5.992	5.992
Zij-instromer	856052-1	27-09-2017	1.650	-	-	-	1.650	1.650	-	-
<b>Totaal</b>			<b>21.650</b>	<b>20.000</b>	<b>14.008</b>	<b>5.992</b>	<b>1.650</b>	<b>1.650</b>	<b>5.992</b>	<b>5.992</b>

## WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

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

### Indeling en bezoldigingsklasse

De 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

<b>Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:</b>	<b>2017</b>
Gemiddelde totale baten	6
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	2
<b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>	<b>11</b>
<b>Bezoldigingsklasse</b>	<b>D</b>
<b>Bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 141.000</b>

### Afwijkende bezoldiging

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

**WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR**

**Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder**

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

## WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

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

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

#### Bestuurder

Dienstbetrekking	Ja
Aanhef	De heer
Voorletters	M.A.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Eigensteijn

#### Functievervulling in 2017

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

#### Bezoldiging 2017

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	118.735
Beloningen betaalbaar op termijn	17.152
Subtotaal bezoldiging	135.887
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-
Totale bezoldiging	135.887
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	141.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	

#### Gegevens 2016

Aanvang functie vorig verslagjaar	01-01
Afloop functie vorig verslagjaar	31-12
taak omvang vorig verslagjaar (fte)	1,000
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding in vorig verslagjaar	116.300
Beloningen betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar	14.596
Totale bezoldiging in vorig verslagjaar	130.896

#### Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband in 2017

Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	
Onverschuldigd deel uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband, betaald in verslagjaar	
Individueel toepasselijk maximum uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	
(Voorgaande) functies	
Jaar einde dienstverband	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	

#### 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: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR**

**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: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR**

**Toezichthoudend topfunctionaris**

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

<b>Toezichthouder</b>					
Dienstbetrekking	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
Aanhef	Mevrouw	Mevrouw	De heer	De heer	De heer
Voorletters	M.K.	A.	E.	G.	E.J.W.
Tussenvoegsel		van			
Achternaam	Visser	Holten	Bosma	Rietkerk	Hietland

<b>Funcievervulling in 2017</b>					
Funcie categorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie in verslagjaar	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie in verslagjaar	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12

<b>Bezoldiging 2017</b>					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	7.250	4.500	4.200	4.200	4.500
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0
Subtotaal bezoldiging	7.250	4.500	4.200	4.200	4.500
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-	-	-	-	-
Totale bezoldiging	7.250	4.500	4.200	4.200	4.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.150	14.100	14.100	14.100	14.100
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					

<b>Gegevens 2016</b>					
Aanvang functie vorig verslagjaar	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie vorig verslagjaar	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen in vorig verslagjaar	7.250	4.500	4.200	4.200	4.500
Beloningen betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar					
Totale bezoldiging in vorig verslagjaar	7.250	4.500	4.200	4.200	4.500

<b>Uitkering wegens beëindiging dienstverband 2017</b>					
Overeengekomen uitkering wegens beëindiging dienstverband					
Onverschuldigd betaald deel uitkering wegens beëindiging dienstverband					
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband					
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband, betaald in verslagjaar					
Individueel toepasselijk maximum uitkering wegens beëindiging dienstverband					
(Voorgaande) functies					
Jaar einde dienstverband					
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					

**Niet-topfunctionarissen boven de norm**

Niet van toepassing, er zijn geen niet-topfunctionarissen boven de norm.

## **WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR**

### **Niet-topfunctionarissen boven de norm**

Niet van toepassing, er zijn geen niet-topfunctionarissen boven de norm.

## NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Er zijn geen niet uit balans blijken rechten en verplichtingen die hier moeten worden toegelicht.

### Rechten

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

### Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijken verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mdn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
		2018	2024							
1	St. Almeerse scholengroep	2018	2024	84	6.125	73.500	-	367.500	147.000	514.500