

SCOL

STICHTING
CONFESSIONEEL
ONDERWIJS
LEIDEN

Jaarverslag 2018

Telefoon: 071-5175551
Website: www.scoleiden.nl
E-mail: info@scoleiden.nl

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019

astrium
auditsaccountants b.v.



VOORWOORD

In het bestuursverslag van de Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden (SCOL) wordt verantwoording afgelegd over onze visie, besturingsmodel, bedrijfsvoering, financiële cijfers, belangrijkste prestaties, risicoprofiel inclusief continuïteit, naleving/rechtmaticheid, doelmatigheid, omgang met de omgeving, het in-control-zijn en tevens het meerjarig beeld. Het bestuursverslag voldoet hiermee aan de wettelijke kaders van BW2 Titel 9 en de RJO en de nadere uitwerking hiervan in Richtlijn 400 'Bestuursverslag' respectievelijk in Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

In het jaar 2018 is de Strategische Koers 2018-2022 gerealiseerd. Deze kunt u digitaal lezen via de link: https://www.scoleiden.nl/website/content/uploads/Beleidsplan/SCOL-Koers_LR.pdf

In De Koers schetsen we de ambities van SCOL in de context van de maatschappelijke ontwikkelingen om ons heen. Een koers voor onze scholen voor nu en de nabije toekomst.

De belangrijkste aandachtspunten van dit koersplan zijn:

- Gelijke kansen voor al onze leerlingen
- De doorgaande leerlijn van PO naar VO
- De bijzondere profielen van onze scholen
- Internationaal gericht onderwijs
- Onze positie in kennisstad Leiden
- SCOL als toekomstbestendige organisatie

De ANBI stichting Talenten van Franciscus is een aparte stichting waarin het grootste gedeelte van het private kapitaal van SCOL is ondergebracht. De jaarcijfers 2018 zijn geconsolideerd in de jaarrekening SCOL. De enkelvoudige jaarrekening van alleen SCOL is ook te lezen in het jaarverslag.

We zijn er trots op dat ouders van leerlingen ervoor blijven kiezen om hun kinderen en hun leerproces aan ons toe te vertrouwen. Als vanouds hecht SCOL veel belang aan een rijk leerklimaat waarin leerlingen en personeel gestimuleerd worden om hun talenten ten volle te ontplooien. Dit heeft geresulteerd in mooie onderwijsresultaten. Belangrijker nog is dat we een bijdrage hebben mogen leveren aan de ontwikkeling van jonge mensen in hun persoonsvorming en hun socialisatieproces. Vanuit onze identiteit vinden wij dit kernpunten van onze werk. Dit hebben wij kunnen doen dankzij de financiële middelen die door de overheid aan ons zijn toevertrouwd. We gaan als een goede rentmeester om met deze gelden om een zo optimaal onderwijsproces te creëren, waarbij het ook belangrijk is om buffers te hebben om tegenslagen te kunnen opvangen. In dit bestuursverslag leggen wij verantwoording af over hoe wij met de middelen zijn omgegaan.

SCOL heeft over 2018 een exploitatieresultaat gerealiseerd van € 470.500 negatief. Het resultaat is voornamelijk ontstaan door de negatieve resultaten van de beleggingsportefeuille van het private kapitaal, aanpassing van een aantal voorzieningen per balansdatum en het desinvesteren van een luchtbehandelingssysteem van de locatie Schoolbaan. Vastgesteld kan blijven worden dat de liquiditeit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen boven de signaleringswaarden blijven.

Naast de financiële resultaten is onze aandacht ook gegaan naar de onderwijsontwikkelingen zoals passend onderwijs, maatwerktrajecten, internationalisering, het benutten van ieders talent en ict-ontwikkelingen. Doorgaande professionele ontwikkeling van docenten speelt hierbij een belangrijke rol. Daarnaast heeft de werkdruk en de krapte op de arbeidsmarkt onze volledige aandacht en daar worden, zover mogelijk is, adequate maatregelen in genomen.

De focus hierbij blijft ongewijzigd: **de leerling hét onderwijs bieden dat hem of haar de beste toekomstkansen biedt.**



Tot slot

Bij het schrijven van dit bestuursverslag is het besluit genomen om de locatie Schoolbaan van het Bonaventuracollege in Roelofarendsveen te sluiten per 1 augustus 2019. Dit heeft impact op de leerlingen, ouders en medewerkers op deze school. Voor de meeste leerlingen en al het vast benoemd personeel is een plek gevonden op een van onze scholen.

In 2018 zijn verdere stappen gezet om de positie van OHM als onderdeel van SCOL te heroverwegen. Eind 2018 is besloten om te onderzoeken in welke vorm OHM de beste toekomst heeft. In 2019 wordt onderzocht wat daar de beste mogelijkheden voor zijn voor SCOL en voor OHM. Er is in dit traject veel aandacht voor zowel de medewerkers als de klanten van OHM om de continuïteit van werk en klanttevredenheid te waarborgen.

In 2018 is de nieuwbouw van het Avontuur, De Ley en de vernieuwbouw van de Pacelli opgeleverd. Tevens is gestart met de nieuwbouw aan de Boerhaavelaan voor de VMBO-afdelingen van Bonaventuracollege en Visser 't Hoofd Lyceum, die tijdelijk gehuisvest is in Leiden Zuid West.

We kijken terug op een goed jaar voor SCOL. We danken alle medewerkers, alle betrokkenen bij SCOL voor hun bijdrage en inzet voor de ons toevertrouwde leerlingen en de stichting.

Frits Hoekstra, voorzitter college van bestuur
Harry van Alphen, lid college van bestuur



Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	5
Jaarrekening	
Balans na resultaatbestemming per 31 december 2018, geconsolideerd	26
Staat van baten en lasten 2018, geconsolideerd	28
Kasstroomoverzicht 2018, geconsolideerd	29
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling, geconsolideerd	30
Gegevens over de rechtspersoon	38
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2018, geconsolideerd	39
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen, geconsolideerd	45
Toelichting op de staat van baten en lasten 2018, geconsolideerd	46
Bestemming van het resultaat, geconsolideerd	50
Gebeurtenissen na balansdatum	51
Balans na resultaatbestemming per 31 december 2018, enkelvoudig	52
Staat van baten en lasten 2018, enkelvoudig	54
Kasstroomoverzicht 2018, enkelvoudig	55
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling, enkelvoudig	56
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2018, enkelvoudig	64
Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW	70
Niet in de balans opgenomen verplichtingen, enkelvoudig	72
Toelichting op de staat van baten en lasten 2018, enkelvoudig	73
Bestemming van het resultaat	77
Overzicht verbonden partijen	78
WNT-verantwoording 2018	79
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	81
Bijlagen	84
Effecten (geconsolideerd)	85
Exploitatieoverzichten 2018 (segmentatie)	88

BESTUURSVERSLAG

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019



astrium
onderwijsaccountants b.v.

SAMENVATTING JAARREKENING 2018

In dit hoofdstuk worden de balans en de staat van baten en lasten van SCOL toegelicht. De cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2018 zoals deze in dit verslag is opgenomen. Deze samenvatting is samengesteld op basis van de cijfers van het geheel van SCOL geconsolideerd met de Stichting Talenten van Franciscus. De statutaire doelstelling van de stichting Talenten van Franciscus luidt:

'De ondersteuning van Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden; het verstrekken van beurzen voor scholing of studie aan individuele leerlingen van scholen die ressorteren onder voormelde stichting; het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn'

De stichting Talenten van Franciscus dient hiermee het algemeen belang en heeft geen winstoogmerk.

Aanvullend dient vermeld te worden dat SCOL vanaf 2017 penvoerder is voor de Regionale Academische Opleidingschool Rijnland (ROS Rijnland). De baten en lasten worden op een tussenrekening gemuteerd. Het vermogen van ROS Rijnland, een bedrag per 31-12-2018 van € 402.000, staat als kortlopende schuld op de balans van SCOL.

ALGEMEEN

De bekostiging van het onderwijs is in belangrijke mate gekoppeld aan het aantal en type leerlingen van de school. De teldatum voor het bepalen van het aantal bekostigde leerlingen is 1 oktober. In het primair onderwijs is de personele bekostiging gebaseerd op schooljaren en is de 1 oktobertelling van het voorgaande jaar bepalend voor de berekening van de bekostiging. Voor de materiële bekostiging en de bekostiging in het voortgezet onderwijs is dit op basis van kalenderjaren en is de 1 oktober van het voorgaande jaar bepalend.

De ontwikkeling van het aantal bekostigde leerlingen laat voor SCOL het volgende beeld zien:

BRIN	Naam school	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018
04TD	De Leeuwerik	425	428	416	424
07NB	St Bernardusschool	186	192	192	200
09AW	Het Avontuur	425	435	424	406
09UI	De Schakel	270	261	259	261
17MJ	De Springplank	290	274	257	268
17MJ	De Leidse Houtschool	208	203	195	204
17MY	Joppensz	196	203	205	200
17NV	Zylwyk	328	324	311	288
17OZ	De Zwaluw	177	190	187	183
17QS	De Ley	170	175	161	170
20UL	t Klankbord	277	263	253	228
20UW	De Tweemaster	331	329	324	292
20VB	Sint-Joseph	775	784	825	811
20VD	Pacelli	167	151	147	148
20VF	De Singel	144	164	187	186
		4.369	4.376	4.343	4.269

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019

astrium

BRIN	Naam school	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018
02VD	Visser 't Hooft Lyceum Leiden	1.305	1.292	1.312	1.381
02VD	Visser 't Hooft Lyceum Leiderdorp	525	499	496	483
02VD	Visser 't Hooft Lyceum Rijnsburg	329	338	302	292
21GW	Bonaventuracollege Burggravenlaan	1.009	1.117	1.203	1.173
21GW	Bonaventuracollege Schoolbaan	320	318	245	195
21GW	Bonaventuracollege Mariënpoolstraat	1.023	1.140	1.136	1.049
21GW	Bonaventuracollege VMBO Boerhaavelaan	431	424	364	347
		4.942	5.128	5.058	4.920

FINANCIËLE RESULTATEN

SCOL heeft over 2018 een negatief exploitatieresultaat gerealiseerd van € 470.500. In 2017 bedroeg het exploitatieresultaat circa € 2,5 miljoen positief.

Het exploitatieresultaat van SCOL is samengesteld uit het resultaat van de sectoren primair en voortgezet onderwijs en het bovenschoolse gedeelte Organisatie Breed. Daarnaast de resultaten van het Onderwijsbureau Hollands Midden en het private vermogen van SCOL onder Algemeen.

De resultaten van de Stichting Talenten van Franciscus zijn in het geconsolideerde gedeelte meegenomen. De samenstelling van het resultaat over 2018 is als volgt:

Samenstelling Exploitatieresultaat (€ 1.000)	Primair onderwijs	Voortgezet onderwijs	Organisatie Breed	Algemeen Bestuur	Onderwijs- bureau	Talenten van Franciscus	TOTAAL
Baten	24.417	40.828	2.081	0	4.322	8	71.656
Lasten	24.174	40.671	2.090	13	4.479	88	71.515
Saldo baten en lasten	243	157	-9	-13	-157	-80	141
Fin. baten en lasten	0	-38	9	-72	0	-511	-612
Exploitatieresultaat	243	119	0	-85	-157	-591	-471

Het resultaat 'financiële baten en lasten' neemt af met ruim € 1 miljoen. Dit valt te verklaren door een fors lager rendement op de effectenportefeuille van het private vermogen. De grote veroorzaker is de forse koersdaling op de beurs in december 2018. In 2017 was een positief resultaat behaald van ruim € 400.000.

Exploitatieresultaat (x € 1.000)	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Vershil 2017-2018
Baten	68.183	70.758	2.575
Lasten	66.129	70.617	4.488
Saldo baten en lasten	2.054	141	-1.913
Financiële baten en lasten	411	-612	-1.023
Exploitatieresultaat	2.465	-471	-2.936

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

In de onderstaande verkorte resultatenrekening worden de baten en lasten over 2018 vergeleken met de begroting 2018 en de realisatie 2017. Dit geeft het volgende beeld:

Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden	Realisatie	Begroot	Realisatie
Verkorte resultatenrekening (x € 1.000)	2018	2018	2017
Ministerie OCW	63.939	62.184	61.002
Overige overheidsbijdragen	660	497	672
Overige baten	6.159	5.365	6.509
Totaal baten	70.758	68.046	68.183
Personele lasten	56.316	54.679	52.777
Afschrijvingen	2.109	1.552	1.397
Huisvestingslasten	4.647	4.633	4.674
Overige instellingslasten	7.545	7.193	7.281
Totaal lasten	70.617	68.057	66.129
Saldo baten en lasten	141	-11	2.054
Financiële baten	-612	22	411
Exploitatieresultaat	-471	11	2.465

De verschillende mutaties ten opzichte van de begroting 2018 en de exploitatie 2017 zijn in het onderstaande overzicht samengevat en toegelicht, waarbij (v)= voordeel en (n)=nadeel.

Mutaties	Expl 2018	In % van	Expl 2018	In % van
Baten en lasten 2018	Bgr 2018	bgr 2018	Expl 2017	expl 2017
Ministerie OCW	1.755 (v)	3%	2.937 (v)	5%
Overige overheidsbijdragen	163 (v)	33%	-12 (n)	-2%
Overige baten	794 (v)	15%	-350 (n)	-5%
Totaal baten	2.712 (v)	4%	2.575 (v)	4%
Personele lasten	1.637 (n)	3%	3.539 (n)	7%
Afschrijvingen	557 (n)	36%	712 (n)	51%
Huisvestingslasten	14 (n)	0%	-27 (v)	-1%
Overige instellingslasten	352 (n)	5%	264 (n)	4%
Totaal lasten	2.560 (n)	4%	4.488 (n)	7%
Financiële baten	-634 (n)	-2882%	-1.023 (n)	-249%
Exploitatieresultaat	-482 (n)		-2.936 (n)	

BATEN

Rijksbijdragen OCW

Onderstaand een overzicht van de subsidie OCW realisatie 2018 ten opzichte van de begroting 2018.

Subsidie OCW (x € 1.000)	Primair Onderwijs	Voortgezet Onderwijs	Totaal
Begroting 2018	22.735	39.449	62.184
Realisatie 2018	24.222	39.717	63.939
Verschil	1.487	268	1.755

De subsidie van het Ministerie OCW ligt € 1.7 miljoen boven de begroting van 2018. Deze stijging is met name terug te voeren op de aanpassing van een hoger bedrag per leerling in de bekostigingsregels vanwege de aanpassing cao in 2018. Daarnaast de nieuw ontvangen bekostiging tegen werkdruk in het PO, extra groei en vreemdelingenbekostiging, de laatste aanpassing van het bedrag per leerling in de Prestatiebox, meer gelden voor studieverlof en extra gelden van het Passend Onderwijs.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen vallen € 163.000 boven de begroting 2018. Deze stijging is deels terug te voeren op het extra vrijvallen van de gemeentelijke bijdragen voor eerste inrichting lokalen, het onderwijsbeleid en Europees Platform inzake uitwisselingen Nuffic.

Overige baten

De overige baten liggen € 795.000 boven de begroting 2018. Deze stijging is ontstaan door meer baten van OHM van extra dienstverlening aan derden € 255.000, extra ouderbijdragen omdat hier te zuinig is begroot € 427.000 en bij de overige baten € 94.000 meer baten door diverse extra baten zoals teruggave loonheffing 2017 en verder een diversiteit aan overige baten.

Financiële baten en lasten

Het resultaat van de financiële baten, € 612.000 negatief, komt vooral door de tegenvallende beurs in december 2018 en daarmee ook de negatieve koersresultaten van de effectenportefeuille van het private kapitaal. De resultaten van de effecten worden nooit opgenomen in de begroting van SCOL, enkel wat financiële baten om de kosten te dekken. Het rentepercentage op de vermogensspaarrekeningen bereikten in 2018 bijna de 0%. In de jaarrekening is als bijlage een overzicht van de aangehouden effecten opgenomen.



LASTEN

Personele lasten

De personele lasten bestaan grotendeels uit de loonkosten van de medewerkers in dienst van SCOL en inhuur derden. De overige personele kosten kunnen onderverdeeld worden in de belangrijkste onderdelen, dotatie personele voorzieningen, scholing, werving en selectie, juridische kosten, kosten arbo en verzuimbeheer en overige personele kosten. De personele lasten voor geheel SCOL liggen circa € 1.6 miljoen boven de begroting van 2018 en € 3.5 miljoen boven het realisatieniveau van 2017. In de begroting van 2018 was deels rekening gehouden met de laatste cao-aanpassing in loonkosten.

Voor een analyse van de ontwikkelingen van de personele lasten wordt gekeken naar de sectoren PO en VO.

Primair onderwijs (x € 1.000)	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Vershil 2017-2018
Loonkosten	17.568	16.556	16.013	1.555
Loonkosten vervanging	935	950	806	129
Uitkeringen	-789	-715	-710	-79
Overige personele kosten	2.082	1.708	1.294	788
Totaal	19.796	18.499	17.403	2.393

In het primair onderwijs liggen de personeelslasten ruim € 1.3 miljoen boven de begroting 2018. Ten opzichte van 2017 zijn deze gestegen met een bedrag van € 2,4 miljoen. De stijging in de loonkosten komt voornamelijk door de uitbreiding in fte's voor vervanging kort en middellang ziekteverzuim. Daarnaast zijn in 2018 de nieuwe werkdrukmiddelen vanuit OC&W ontvangen, voor schooljaar 2018-2019 een bedrag van € 700.000. Daar is voornamelijk extra formatie op ingezet. Van de cao-aanpassing in 2018 is met de begroting een percentage van 2% aangehouden. De vernieuwde cao en de aanpassing van de nieuwe loonschalen kent een hoger percentage en bedrag.

Voortgezet onderwijs (x € 1.000)	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Vershil 2017-2018
Loonkosten	29.952	28.988	28.836	1.116
Loonkosten vervanging	612	680	668	-56
Uitkeringen	-650	-70	-216	-434
Overige personele kosten	1.281	1.654	1.523	-242
Totaal	31.195	31.252	30.811	384

In het voortgezet onderwijs liggen de personeelslasten € 56.000 boven de begroting van 2018 en € 384.000 boven de realisatie van 2017. De stijging t.o.v. 2017 komt door de laatste aanpassing van de lonen volgens de cao. We zien een daling bij de post loonkosten vervanging, waarbij de vervanging ziekte is toegenomen en is hier niet zichtbaar in de cijfers. Bij de post uitkeringen is de vordering transitievergoedingen als ontvangst geboekt, een bedrag van € 260.000. Van deze gelden is een nieuw wetsvoorstel door de Tweede en Eerste Kamer goedgekeurd. Een werkgever kan (ook) met terugwerkende kracht in aanmerking komen voor compensatie. Dit kan voor een (transitie)vergoeding die hij sinds 1 juli 2015 heeft betaald aan een werknemer van wie de arbeidsovereenkomst is beëindigd na twee jaar ziekte. Naast de uitkering voor zwangerschapsverlof is er ook een uitkering van loonderving door een auto ongeval van een werknemer. Bij de post overige personele kosten zien we dat de verwachte inhuur personeel derden € 375.000 minder is dan begroot in 2018. We zien bij de overige personele kosten een bedrag van € 77.000 in de exploitatie voor inhuur derden vervanging.

Dit bedrag was niet begroot. Daarnaast maken de kosten voor Arbodiensten en tweede spoor trajecten, inhuur diensten voor Passend Onderwijs, juridische kosten en de toename in de bijdrage voor bedrijfsfitness een verschil van in totaal € 138.000 aan meer kosten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen over 2018 liggen € 557.000 boven de begroting van 2018 en komt vooral door de desinvesteringen. De desinvestering van het luchtbehandelingssysteem Roelofarendsveen kent een bedrag van € 609.000. Deze locatie sluit per 1 augustus 2019. De overige desinvesteringen is een bedrag van € 78.000.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten van de stichting zijn bijna gelijk aan het begrote bedrag van 2018. Ten opzichte van de realisatie 2017 is dat ook een bijna gelijkend bedrag. De voorziening groot onderhoud is in 2018 financieel gezien geactualiseerd. In de onderhoudsvoorziening is kenbaar gemaakt welke werkzaamheden van 2017 zijn doorgeschoven naar 2018 en tevens welke werkzaamheden vanuit 2018 doorschuiven naar 2019. De dotatie hoeft in 2018 niet aangepast te worden.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten liggen € 360.000 boven de begroting van 2018 en zijn met € 264.000 gestegen ten opzichte van de realisatie 2017. De grootse verschillen ten opzichte van de begroting zijn de stijging in kosten van beheer en administratie en ICT kosten van het onderwijsbureau OHM, kosten ouderbijdragen en de kosten ICT voor het inhuren van personeel ter vervanging van een medewerker die uit dienst is getreden.

BALANS

De financiële positie van SCOL is opgenomen in onderstaande balansoverzicht en is ontleend aan de jaarrekening.

Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden	Balans	Balans
Verkorte balans (x € 1.000)	31-12-2018	31-12-2017
Activa		
Materiële vaste activa	7.197	7.069
Financiële vaste activa	8.522	6.748
Vorderingen	4.888	2.997
Liquide middelen	12.456	16.310
Totaal	33.063	33.124
Passiva		
Eigen vermogen	17.357	17.828
Voorzieningen	5.188	4.804
Schulden lang	547	593
Schulden kort	9.971	9.899
Totaal	33.063	33.124

Het balanstotaal 31-12-2018 van de stichting daalt ten opzichte van 31-12-2017 met € 60.000. Deze lichte daling laat zich als volgt samenvatten.



Mutaties	Toename (t) afname (a)	31-12-2018 31-12-2017
Materiële vaste activa	(t)	128
Financiële vaste activa	(t)	1.774
Vorderingen	(t)	1.891
Liquide middelen	(a)	-3.854
Totaal	(a)	-61
Eigen vermogen	(a)	-471
Voorzieningen	(t)	384
Schulden lang	(a)	-46
Schulden kort	(t)	72
Totaal	(a)	-61

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa is in 2018 toegenomen en komt vooral door de investeringen in de nieuwe school het Avontuur in Zoeterwoude-Dorp, de nieuwe school De Ley en een aantal nieuwe investeringen bij de Pacelli. Het luchtbehandelingsstelsel van de locatie Roelofarendsveen van het Bonaventuracollege is in 2018 gedesinvesteerd, omdat besloten is dat deze locatie per 1 augustus 2019 gaat sluiten. De voorgenomen investeringen in 2018 van de luchtbehandelingsstelsels bij de Burggravenlaan en de Joppensz zijn uitgesteld. Er wordt gekeken of de Gemeente Leiden daar in wil participeren.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa stijgt met € 1.7 miljoen. Deze stijging komt vooral doordat privaat kapitaal, vanuit de fusie met PCSL, ondergebracht is bij een nieuwe vermogensbeheerder. Daardoor neemt de stand effecten per saldo toe met een bedrag van € 1.3 miljoen. De overige vorderingen, als onderdeel van de financiële vaste activa, zijn de betaalde borgbedragen van de devices van Snappet. Deze nemen fors toe doordat er op veel basisscholen met deze devices gewerkt wordt binnen SCOL.

Vorderingen

De vorderingen stijgen fors met in totaal een bedrag van circa € 1.9 miljoen. Dit komt voornamelijk door het voorfinancieren van het nieuwbouwproject van de Pacelli en Kiljanpad waar de Ley is gehuisvest. Tevens is een vordering opgenomen van de te ontvangen transitievergoedingen in 2020. De nieuwe wetgeving hierin geeft aan dat we met terugwerkende kracht in aanmerking komen voor compensatie over de periode vanaf 1 juli 2015 over betaalde transitievergoeding aan werknemers wie de arbeidsovereenkomst is beëindigd na twee jaar ziekte.

De overige vorderingen is de nog te ontvangen post van de Gemeente inzake de huurkosten van de tijdelijke locatie van de Pacelli. De overige vordering is de vordering op het Vervangingsfonds inzake de afrekening 2018.

Liquide middelen

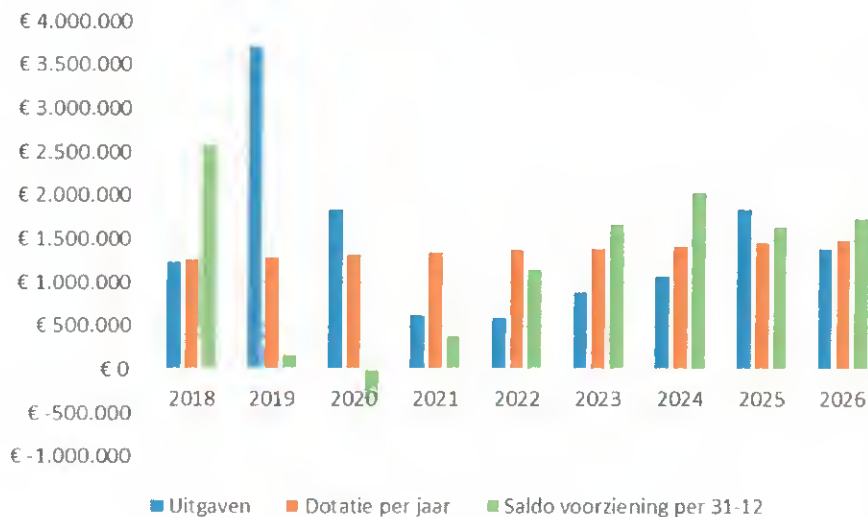
De liquide middelen nemen af met in totaal een bedrag van € 3,8 miljoen. Een verklaring van deze toename valt af te lezen in het kasstroomoverzicht dat is opgenomen in de jaarrekening 2018.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de stichtingen SCOL en Talenten van Franciscus samen daalt als gevolg van het exploitatieresultaat 2018 tot een bedrag van € 17,3 miljoen. Van dit bedrag is € 8.5 miljoen privaat vermogen, waarvan € 7.5 miljoen het gedeelte van Talenten van Franciscus is.

Voorzieningen

De voorziening groot onderhoud gebouwen is in 2018 financieel geactualiseerd. De uitgaven van deze voorziening zijn zowel in 2017 als in 2018 niet volledig gerealiseerd. In 2018 was daar een bedrag van € 2.9 miljoen voor begroot, waarbij € 1.2 is uitgegeven. De oorzaak hiervan is dat het achterstallige onderhoud van de schoolgebouwen in een korte periode gepland staat. De berg werk wordt veelal doorgeschoven door te weinig capaciteit in de afgelopen jaren. Met de geactualiseerde mjop en het aantrekken van meer medewerkers op de afdeling huisvesting, zijn naast de actuele stand van deze voorziening, de geplande uitgaven realistischer gepland dan voorheen. De uitgaven, de dotatie en de stand van de voorziening groot onderhoud geven het volgende beeld:



In deze voorziening is rekening gehouden met het afstoten van de locatie Schoolbaan in 2019, idem van de tijdelijke huisvesting in Leiden Zuid-West vanaf 2021. Verder zijn daar waar nieuwbouwplannen zijn gepland de uitgaven voor groot onderhoud aangepast.

De personele voorzieningen voor jubilea en (spaar)verlof van personeel worden jaarlijks geactualiseerd en berekend op het aantal medewerkers in dienst. De overige personele voorzieningen eigenrisicodragers WW VO, levensfasebewust personeelsbeleid en de voorziening langdurig ziek zijn n.a.v. de financiële berekeningen van de dotaties en onttrekkingen in 2018 doorgevoerd. Doordat we in het PO eigenrisicodragers ziektevervanging zijn geworden is hier een nieuwe voorziening gecreëerd.

Schulden lang

De schulden lang dalen met € 45.788 door een jaarlijkse aflossing van een lening bij de Bank Nederlandse Gemeente voor een verbouwing op de Burggravelaan in 1998. Deze lening loopt nog tot 2028.

Schulden kort

De schulden kort blijven nagenoeg gelijk ten opzichte van 2017. De onderlinge verschillen per soort zijn verklaarbaar en hebben hier geen extra toelichting nodig.

KENGETALLEN PER BALANSDATUM

Aan de balans en exploitatierekening zijn de volgende kengetallen ontleend:

<u>Kengetallen</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Streefwaarde</u>
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	1,74	1,95	> 1
De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.			
Solvabiliteit (<i>Eigen vermogen -excl. voorzieningen- / totale passiva</i>)	0,52	0,54	> 0,3
De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is aan al haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen vermogen en vreemd vermogen aan.			
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen -incl. voorzieningen- / totale passiva</i>)	0,68	0,68	> 0,4
Rentabiliteit (<i>Resultaat / totale baten plus financiële baten * 100%</i>)	-0,66%	3,62%	0%
De rentabiliteit geeft de winstgevendheid van de organisatie aan uitgedrukt in een percentage van de totale baten.			
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten plus afschrijvingskosten gebouwen / totale lasten plus financiële lasten * 100%</i>)	7,50%	7,14%	<10%
Dit kengetal geeft het percentage weer van de huisvestingslasten ten opzichte van de totale lasten.			
Weerstandsvermogen (<i>totale reserves / totale baten plus financiële baten * 100%</i>)	24,53%	26,15%	>10%
Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is om financiële tegenvallers met eigen middelen op te vangen.			
Kapitalisatiefactor (<i>Balanstotaal -excl.gebouwen en terreinen- / totale baten plus financiële baten</i>)	45,03%	46,59%	35%
De kapitalisatiefactor geeft aan of de organisatie een deel van het vermogen niet of onvoldoende inzet voor de kerntaken.			
Personele lasten / totale lasten plus financiële lasten * 100%	79,75%	79,81%	85%
Dit kengetal geeft het percentage weer van de personele lasten ten opzichte van de totale lasten.			
Materiële lasten / totale lasten plus financiële lasten * 100%	20,25%	20,19%	15%
Dit kengetal geeft het percentage weer van de materiële lasten ten opzichte van de totale lasten.			

Liquiditeitsratio

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de stichting op korte termijn aan zijn verplichtingen kan voldoen. Ondanks dat de Inspectie een kritische ondergrens van 0,75 hanteert als getal, dient het voor SCOL groter dan 1 te zijn. Het getal 1,74 geeft aan dat 1,74 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende verplichtingen. De liquiditeitsratio is door de daling van de liquide middelen gedaald t.o.v. 2017.

Solvabiliteitsratio

Met solvabiliteit wordt aangegeven in hoeverre een organisatie de financiële verplichtingen aan verschafters van vreemd vermogen kan nakomen met behulp van alle activa. Er is sprake van een goede solvabiliteit indien deze boven de 0,4 (inclusief voorzieningen) ligt.

Kengetallen (baten en lasten)	Realisatie	Begroot	Realisatie
	2018	2018	2017
Personele lasten in % van totale lasten	79,7%	80,3%	79,8%
Verhouding rijksbijdrage / totale baten	90,4%	91,4%	89,5%
Resultaat in % van totale baten	-0,7%	0,0%	3,6%

Personele lasten in % van totale lasten

Met dit kengetal wordt het aandeel van de personele lasten in de totale lasten weergegeven. Het aandeel is in 2018 (79,7%) t.o.v. het jaar 2017 (79,8%) licht gedaald.

Verhouding rijksbijdrage / totale baten

Met dit kengetal wordt het aandeel van de rijksbaten in de totale baten aangegeven. Dit aandeel is ten opzichte van 2017 toegenomen met 0,9%.

Resultaat in % van totale baten

Dit kengetal geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten. Het geeft aan hoeveel procent van de totale omzet omgezet wordt in het uiteindelijke bedrijfsresultaat. Dit kengetal is ten opzichte van het jaar 2017 gedaald met 4,3% punt en valt te herleiden naar de toelichting exploitatie 2018.

RESULTAATBESTEMMING

Het college van bestuur (cvb) heeft besloten tot de volgende resultaatbestemming:

<u>Reserves SCOL incl TvF</u>	Stand 31-12-2017	Resultaatverdeling 2018	Stand 31-12-2018
Algemeen	€ 7.835.477	€ 675.480	€ 8.510.957
Innovatie	€ 100.000	-€ 100.000	€ 0
Project VMBO	€ 50.000	-€ 50.000	€ 0
Onderwijsvernieuwing	€ 30.104	-€ 30.104	€ 0
Reserve oprisverlof/spaarverlof	€ 131.778	-€ 131.778	€ 0
Nieuwbouw VMBO	€ 300.000	€ 0	€ 300.000
Privaat	€ 1.290.194	-€ 243.454	€ 1.046.740
Talenten van Franciscus	€ 8.090.247	-€ 590.644	€ 7.499.603
	€ 17.827.800	-€ 470.500	€ 17.357.300

Dit besluit is in de jaarrekening 2018 verwerkt.

TREASURY

Het treasurystatuut van SCOL is in 2018 gewijzigd. Mede door de nieuwe regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 (Staatscourant nr. 30576 van 15 juni 2016). De regeling is tevens op 5 december 2018, onder nr. FEZ/1402273, met terugwerkende kracht aangepast. Het treasurystatuut is daarom ook begin 2019 opnieuw aangepast. In het statuut wordt vastgelegd op welke wijze SCOL tijdelijk overtollige eigen en publieke middelen beheert en belegt. SCOL houdt bij het beleggen van publieke

middelen rekening met de regelgeving zoals vastgelegd in de nieuwe Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Private middelen kunnen binnen de huidige strategie op andere wijze worden belegd.

Uitgangspunten en doelstellingen

SCOL wil op een maatschappelijk verantwoorde wijze beleggen. Thans gebeurt dat op basis van engagement, d.w.z. dat bedrijven worden aangesproken op hun sociale, milieu en maatschappelijke prestaties als daar aanleiding voor is. Als de dialoog met het bedrijf geen resultaat oplevert, wordt niet langer in dat bedrijf belegd.

We verwachten van onze vermogensbeheerder de principes van Sociaal Development Goals van de U.N. in haar beleid tot uiting te brengen. Dat betekent duurzaam beleggen: de vermogensbeheerder dient zich te onthouden van een belegging in tabak (de gehele keten), bedrijven die zich schuldig maken (direct of indirect) aan kinderarbeid, en fabrikanten van clusterbommen. Daarnaast verwachten wij dat onze vermogensbeheerder in voorkomende gevallen met bedrijven actief de dialoog opzoekt en hierover rapporteert.

Uitgesloten beleggingen:

1. Fabrikanten van controversiële wapens, te weten nucleaire, biologische, chemische wapensystemen of –componenten, clusterbommen of landmijnen.
2. Fabrikanten en retailers die voor meer dan 5% omzetafhankelijk zijn van activiteiten die te maken hebben met controversiële wapens.
3. Fabrikanten en retailers die voor meer dan 15% van hun omzet afhankelijk zijn van activiteiten die te maken hebben met burger handwapens.
4. Fabrikanten en retailers die voor meer dan 15% van hun omzet afhankelijk zijn van tabak gerelateerde producten.

Het bestuur van SCOL beheert de beschikbare overheids- en eigen middelen op zodanige wijze dat zowel de liquiditeit als de solvabiliteit voldoende zijn gewaarborgd. De effecten (aandelen en obligaties) worden op professionele wijze beheerd. Tussen 'belegger' en bestuur zijn afspraken gemaakt. Daarnaast houdt SCOL een goede liquiditeitspositie aan in de vorm van spaarrekeningen.

De aandelenbeleggingen hebben een horizon van ten minste 10 jaar. Aandelenbeleggingen en beleggingen in obligaties met een rating lager dan door de overheid voorgeschreven vinden uitsluitend plaats met eigen middelen en derhalve niet met overheidsmiddelen. Om in de omvang van de eigen middelen duidelijkheid te geven is in deze jaarrekening een splitsing gemaakt tussen de algemene reserves van het bestuur opgebouwd uit eigen middelen (privaat) en de reserves van de scholen opgebouwd uit middelen van de overheid.

Besluitvorming en verantwoording

Besluiten over wijzigingen in de strategie worden door het cvb in overleg met de raad van toezicht (rvt) genomen. Het cvb kan zich daarin laten bijstaan door externen.

Binnen de gemaakte afspraken maken de beheerders zelf de fondskeuze. Besluiten met betrekking tot beleggingen in liquiditeiten worden genomen in overleg met het cvb. Er is niet belegd in derivaten en overige afgeleide financiële instrumenten, zoals financiële optie-, termijn- en swapcontracten.

De beheerders verstrekken periodiek informatie over de beleggingsvisie en de resultaten. De ontwikkelingen worden ten minste eenmaal per jaar besproken tussen de beheerders, het cvb en de audit commissie van de rvt. De beleggingsstrategie is ook in 2018 besproken.



Beleggingen per 31 december 2018

Het overzicht van de beleggingen per 31 december 2018 tegen reële waarde met de vergelijking 2017 geeft het volgende beeld.

Beleggingen tegen boekwaarde (x € 1.000)	Waarde in €	2018 in %	Waarde in €	2017 in %	Koersresultaat in 2018 in €
Aandelen en aandelenfondsen	5.336	68%	4.787	73%	-606
Obligaties en obligatiefondsen	2.561	32%	1.798	27%	-37
Totaal beleggingen	7.897	100%	6.585	100%	-643

De aandelen en obligaties worden niet aangehouden tot einde looptijd. De beurswaarde van de effecten bedraagt per ultimo 2018 € 7.897.000 en is gelijk aan de boekwaarde. Op de portefeuille is in 2018 een negatief resultaat geboekt van € 643.000 (2017: € 392.000). De veroorzaker van dit negatieve resultaat was de forse koersdaling op de beurs in december 2018. De effecten zijn alleen met private middelen gefinancierd. Voor een uitgebreid overzicht wordt verwezen naar de bijlage in de jaarrekening 2018.

DOELSUBSIDIES

Werkdrukgeden PO

De regeling werkdrukgeden in het PO is een aanvullende nieuwe bekostiging en is vanaf schooljaar 2018-2019 beschikbaar gesteld. Voor schooljaar 2018-2019 zijn de werkdrukmiddelen volledig toegekend aan de scholen. De schooldirecteuren met hun teams hebben samen met de pnr overeenstemming kunnen vinden over de inzet van deze structurele gelden. De gemaakte afspraken zijn per school vastgelegd en passen binnen de formatie-afspraken die gelden binnen SCOL. Halverwege het schooljaar vindt een evaluatie plaats per school over de ingezette middelen en behaalde resultaten op gebied van de werkdrukvermindering.

Het bedrag van de werkdrukmiddelen voor schooljaar 2018-2019 is € 660.000. Voor de maanden augustus tot en met december 2018 is dat € 275.000. Deze zijn als volgt ingezet:

Bestedingscategorie	Besteed bedrag 2018-2019	Besteed bedrag aug-dec 2018	Eventuele toelichting
Personeel	€ 667.000	€ 278.000	7,73 fte OP en 3,36 fte OOP
Materieel	€ 13.000	€ 5.000	
Professionalisering	€ 0	€ 0	
Overig	€ 0	€ 0	
Totaal	€ 680.000	€ 283.000	

Prestatiebox

Naast de lumpsum is de invoering van de Prestatiebox een belangrijk onderdeel als financieringsbron voor de professionaliseringsmiddelen binnen het onderwijs. In het sectorakkoord VO, een convenant tussen OCW en de VO-raad, zijn de ambities en de prestatiedoelen van de scholen vastgelegd. Deze subsidie is onder meer besteed worden aan begeleiding van team en schoolleiders, begeleiding van de startende docent, het verbeteren van de basis en differentiatievaardigheden van docenten, het verbeteren van ICT-vaardigheden van de docenten en het creëren van opleidingsplaatsen op opleidingscholen.

In 2018 zijn diverse trajecten doorlopen voor professionalisering o.a. het aanbieden van de Plusklassen in het programma Excellentie, scholing van leerkrachten en het ondersteunend personeel en het inzetten van een leerlijn creatief onderwijs (Creative Kids). Ook is er gewerkt aan het opzetten van een tutoraat in het VO om onderpresteren te bestrijden. Er is tevens geïnvesteerd in professionele leergemeenschappen in het VO. Daarnaast is opbrengstgericht werken op basis van het CITO-volgsysteem ontwikkeld. In het PO en VO is er sprake van implementatie van RTTI en OBIT ten behoeve van differentiatie in toetsen.

In 2018 is de SCOL academie gecontinueerd en uitgebreid, waarbij leren van elkaar centraal staat. Het gaat om leren en individuele ontwikkeling op vele gebieden, waar zowel de medewerker als de organisatie van profiteren.

Onderwijsachterstandenbeleid

De gewichtenregeling is voor schooljaar 2018-2019 ongewijzigd gebleven. De extra bekostiging vindt plaats vanuit getekende ouderverklaringen en postcodegebied. Deze gelden worden één op één vertaald naar de scholen in de vorm van extra formatie en extra materiële ondersteuning. De huidige regeling onderwijsachterstanden wordt door het ministerie OCW herzien en komt per 1 augustus te vervallen. Vanaf schooljaar 2019-2020 komt er een nieuwe regeling en daarmee ook nieuwe bedragen in de bekostiging. Om schoolbesturen voor te bereiden op een andere hoogte van de aanvullende bekostiging voor onderwijsachterstandenbeleid is een overgangsregeling opgenomen. Wanneer een school op basis van de huidige systematiek en de nieuwe regeling minder of meer middelen ontvangt dan wordt dat in drie jaren herverdeeld met respectievelijk 75%, 50% en 25%.

Professionalisering schoolleiding

In 2018 is verder gegaan met het laten vastleggen van bekwaamheid en bekwaamheids-onderhoud van de schoolleiders in het schoolleidersregister. De middelen vanuit de Prestatiebox die deels beschikbaar zijn voor professionalisering van schoolleiding, teamleiders en aankomend leidinggevenden zijn o.a. besteed aan inhuur van adviseurs van KPC, bijeenkomsten van '360 graden feed back' en cursussen van Onderwijs Advies.

Lerarenbeurzen

Middels de doelsubsidie lerarenbeurzen is ook in 2018 aandacht geweest voor het halen van bevoegdheden. Met het behalen van een master of 1^e / 2^e graads bevoegdheid wordt er gewerkt aan de doelstelling van SCOL om zoveel mogelijk bevoegd gegeven lessen te genereren.

Funciemix

De afspraken rond de funciemix maken deel uit van het Convenant LeerKracht van Nederland. Op basis van dit convenant wordt extra geïnvesteerd in de beloning van leraren en de aantrekkelijkheid van de functie leraar. Er is gekozen voor een beleidsrijke invulling door een inhoudelijke koppeling te maken tussen de lerarenfunctie en zijn bijdrage aan de inhoudelijke ontwikkeling van het strategisch beleidsplan. Hiermee wordt teacherleadership gestimuleerd. In het PO komt dit tot uiting in de taak van de specialisten: rekenspecialist, taalspecialist en natuur- en techniek specialist en Echa specialist (high-ability)

PASSEND ONDERWIJS

Passend onderwijs legt de zorgplicht bij de scholen. Dit betekent dat scholen zelf verantwoordelijk zijn voor het aanbieden van een goede onderwijsplek aan alle leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben. Daartoe werken reguliere en speciale scholen samen in regionale samenwerkingsverbanden. Ouders melden hun kind schriftelijk aan bij de school van hun keuze. Verwachten ze dat hun kind extra ondersteuning nodig heeft, dan geven ze dit direct aan. Ook als ouders hun kind bij meerdere scholen hebben aangemeld, moeten ze dit bij de aanmelding aangeven. In dat geval krijgt de school van eerste

voorkeur de zorgplicht. Dat betekent dat die school de taak heeft om het kind een passende onderwijsplek te bieden. De scholen in het samenwerkingsverband maken afspraken over onder andere de begeleiding en ondersteuning die alle scholen in de regio kunnen bieden en over welke leerlingen een plek kunnen krijgen in het speciaal onderwijs.

Ook in 2018 waren er leerlingen ingeschreven bij de VO-scholen binnen SCOL maar kregen onderwijs op de Delta, waarbij onderwijs wordt gegeven van het niveau VMBO-LWOO. Bij het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Leiden e.o. zijn 13 schoolbesturen aangesloten met totaal 26 vestigingen van de scholen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs in Leiden e.o. De Delta is één van deze scholen. De samenwerking heeft tot doel: de leerlingen met speciale ondersteuningsbehoeften een passend onderwijsaanbod te bieden, dat gericht is op het behalen van een diploma of voorbereid op een arbeidsplaats.

INKOOP- EN AANBESTEDINGSBELEID

Van belang is dat SCOL het inkoopproces inzichtelijk en transparant maakt door doelstellingen en uitgangspunten en kaders te schetsen.

SCOL leeft daarbij een aantal centrale doelstellingen na:

- Rechtmatig en doelmatig inkopen, zodat publieke gelden op controleerbare en verantwoorde wijze worden aangewend en besteed
- Een integere, betrouwbare en professionele inkoper en opdrachtgever zijn
- Inkopen tegen de meest optimale (integrale) prijs-kwaliteit verhouding
- Een continue positieve bijdrage leveren aan de primaire doelen

De fusie per 1 januari 2017 met de PCSL-scholen heeft tevens tot gevolg dat ook de inkoopbedragen, zowel in totaal, als per crediteur, veelal zijn verhoogd. Waarbij we in 2018 verder zijn gegaan met het actualiseren van het inkoop- en aanbestedingsbeleid binnen SCOL d.m.v. contractbeheer en management en een inkoopactieplan, is momenteel een nieuwe spendanalyse gemaakt over de jaren 2017 en 2018. In 2019 zal daar een geactualiseerd aanbestedingskalender gerealiseerd worden en zal een nieuwe planning gemaakt worden om onderdelen te gaan aanbesteden.

MAATSCHAPPELIJK ONDERNEMEN

Binnen SCOL is op diverse manieren maatschappelijk en verantwoord ondernemen met respect voor milieu en maatschappij zichtbaar. In de menselijke sfeer wordt in het PO gebruik gemaakt van inhuur conciërges van De Zijl Bedrijven. Op een aantal scholen wordt een nieuw luchtbehandelingssysteem aangelegd wat ten goede komt voor het op peil houden van een juiste leer-en werkklimaat. In 2018 is verder gegaan met het investeren van zonnepanelen bij de nieuwbouwprojecten van Zoeterwoude-Dorp en Kiljanpad. Met de nieuwbouw van het VMBO-gebouw aan de Boerhaavelaan worden duurzame investeringen met stroom van het eigen dak en financieel rendement op langer termijn, in samenwerking met de Gemeente Leiden, voorbereid. Dit als onderdeel om van het hernieuwde VMBO onderwijs en natuurlijk ook met als bijdrage aan een schonere wereld van morgen.

UITKERINGEN NA ONTSLAG

Er wordt scherp op gestuurd dat uitkeringen na ontslag tot een minimum worden beperkt. Indien daar aanleiding toe is wordt in de cyclus van functioneren en beoordelen zoveel mogelijk rekening gehouden met eventuele ontslagprocedures. De dossiervorming in geval van ziekte of in geval van disfunctioneren heeft tot doel procedures rond ontslag financieel neutraal af te ronden. In geval van twijfel wordt externe ondersteuning ingehuurd bij bestuursorganisaties (juridische ondersteuning) of bij andere externe deskundigen. Waar de kwaliteit van het onderwijs in het geding komt en te weinig dossiervorming aanwezig is, wordt gekozen voor een financieel duurder oplossing.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

A1. Onderstaand de continuïteitsparagraaf waarin kennis genomen kan worden van de manier waarop het cvb omgaat met de financiële gevolgen van het gevoerde en te voeren beleid in een meerjarenperspectief van SCOL. Deze paragraaf bevat alleen het onderwijsgedeelte van SCOL, waarbij nog geen rekening is gehouden met de sluiting van de locatie Schoolbaan per 1 augustus 2019 ten gevolge van te weinig aanmeldingen en daarmee leerlingen op deze VO-locatie. Wellicht ten overvloede, er is hier geen rekening gehouden met het Onderwijsbureau Hollands Midden en de Stichting Talenten van Franciscus.

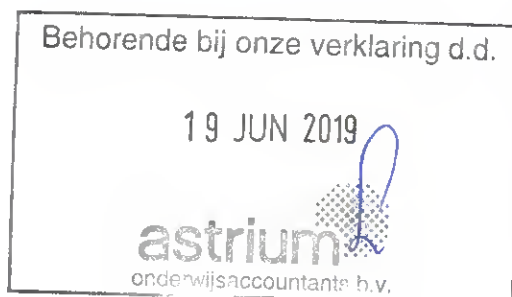
Leerlingen en personeel

De verwachte ontwikkelingen ten aanzien van de leerlingenaantallen laten in de volgende overzichten het volgende beeld zien:

BRIN	Naam school	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
04TD	De Leeuwerik	430	430	437	443
07NB	St Bernardusschool	202	202	218	222
09AW	Het Avontuur	402	392	388	390
09UI	De Schakel	245	228	212	202
17MJ	De Springplank	262	262	272	281
17MJ	De Leidse Houtschool	207	210	211	212
17MY	Joppensz	214	210	203	197
17NV	Zylwyk	288	305	310	313
17OZ	De Zwaluw	181	178	179	175
17QS	De Ley	184	194	202	206
20UL	t Klankbord	228	225	221	210
20UW	De Tweemaster	292	280	270	270
20VB	Sint-Joseph	836	827	828	818
20VD	Pacelli	133	128	117	107
20VF	De Singel	184	177	172	169
20VB	De Astronaut	25	35	50	60
		4.314	4.283	4.290	4.275

BRIN	Naam school	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
02VD	Visser 't Hooft Lyceum Leiden	1.392	1.505	1.538	1.554
02VD	Visser 't Hooft Lyceum Leiderdorp	483	455	444	445
02VD	Visser 't Hooft Lyceum Rijnsburg	301	307	323	323
21GW	Bonaventuracollege Burggravenlaan	1.071	1.113	1.051	1.022
21GW	Bonaventuracollege Schoolbaan	141	150	145	149
21GW	Bonaventuracollege Mariënpoolstraat	973	843	763	708
21GW	Bonaventuracollege VMBO Boerhaavelaan	345	291	288	287
		4.706	4.663	4.552	4.488

Bovenstaande prognose Schoolbaan zullen toegevoegd gaan worden aan de locaties van Bonaventuracollege en Visser 't Hooft Lyceum



Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot
Ontwikkelingen leerlingenaantal	2018	2019	2020	2021
Primair Onderwijs	4269	4314	4283	4290
Voortgezet Onderwijs	4920	4706	4663	4552
	9.189	9.020	8.946	8.842

Door de sluiting van de locatie Schoolbaan zullen de meeste leerlingen herverdeeld gaan worden op de locaties van Bonaventuracollege en Visser 't Hooft Lyceum. De gevolgen daarvan zijn op dit moment nog niet bekend. In deze continuïteitsparagraaf reken we daarom met de gegevens van de goedgekeurde begroting. In de volgende berekeningen is geen rekening gehouden met eventuele "vereenvoudiging bekostiging" vanaf 2021.

Een indicatie van de personele ontwikkelingen is als volgt, waarbij gerekend is met dezelfde ratio's fte's versus leerlingen als van schooljaar 2018-2019:

Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot
Ontwikkelingen personele bezetting in fte	2018	2019	2020	2021
Directie en management	27,1	25,7	25,7	25,7
Onderwijzend personeel	573,6	563,1	558,5	549,5
Onderwijsondersteunend personeel	161,2	154,2	152,8	147,8
Totaal personele bezetting	762,0	743,0	737,0	723,0

(De hierboven genoemde fte's zijn inclusief vervangingen)

A2. Meerjarenbegroting en meerjarenbalans

Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
Resultatenrekening (x € 1.000)	2018	2019	2020	2021	2022
Ministerie OCW	63.939	64.128	63.695	63.880	64.093
Overige overheidsbijdragen	660	459	414	357	358
Overige baten	2.727	2.330	2.249	2.250	2.237
Totaal baten	67.326	66.917	66.358	66.487	66.688
Personele lasten	52.738	53.607	52.994	53.198	53.433
Afschrijvingen	2.083	1.555	1.682	1.668	1.634
Huisvestingslasten	4.499	4.544	4.812	4.589	4.615
Overige instellingslasten	7.628	7.850	7.747	7.713	7.713
Totaal lasten	66.948	67.556	67.235	67.168	67.395
Saldo baten en lasten	378	-639	-877	-681	-707
Financiële baten en lasten	-101	-11	-9	-7	-5
Exploitatieresultaat	277	-650	-886	-688	-712

De resultaten van de exploitatierekeningen 2020-2022 komen negatief uit. Van het begrotingsproces 2019-2022 kan worden gezegd dat het resultaat 2019 goed is begroot. De jaren erna zijn voorzichtig begroot en zal in het komende begrotingsproces worden verfijnd. Dan zal tevens bekend worden wat de financiële gevolgen zullen zijn van de sluiting locatie Roelofarendsveen. Naar verwachting zullen de negatieve resultaten, zoals deze nu gepresenteerd zijn, positiever gaan uitvallen.

In onderstaand overzicht worden de personele lasten in percentage uitgedrukt tegen de totale lasten en idem de rijksbijdragen tegen de totale baten.

Kengetallen (baten en lasten)	Realisatie 2018	Begroot 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2022
Personele lasten in % van totale lasten	78,8%	79,4%	78,8%	79,2%	79,3%
Verhouding rijksbijdrage / totale baten	95,0%	95,8%	96,0%	96,1%	96,1%
Resultaat in % van totale baten	0,4%	-1,0%	-1,3%	-1,0%	-1,1%

Uit bovenstaande begrotingen kan de onderstaande raming voor de balanspositie worden samengesteld. De wijziging van de materiële vaste activa komt grotendeels door de investeringen uit de nieuwbouwprojecten en ICT. Van de voorziening groot onderhoud gebouwen valt op te merken dat vooral in het VO grote onttrekkingen zullen zijn in 2019. Door de investeringen en de uitgaven van de voorzieningen gaat daarmee de stand liquide middelen omlaag. Er is geen rendement opgenomen vanuit het private vermogen.

Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden	Balans 31-12-2018	Balans 31-12-2019	Balans 31-12-2020	Balans 31-12-2021	Balans 31-12-2022
Verkorte balans (x € 1.000)					
Activa					
Materiële vaste activa	7.103	9.430	10.734	9.740	8.776
Financiële vaste activa	1.670	1.450	1.450	1.450	1.450
Vorderingen	4.699	6.000	6.000	6.000	6.000
Liquide middelen	10.560	7.330	4.837	6.204	6.950
Totaal	24.032	24.210	23.021	23.394	23.176
Passiva					
Eigen vermogen	8.975	10.386	9.552	8.932	8.304
Voorzieningen	5.017	3.324	3.019	4.062	4.527
Schulden lang	593	500	450	400	345
Schulden kort	9.447	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal	24.032	24.210	23.021	23.394	23.176

Op basis van bovenstaande meerjarige resultatenrekening en balans kunnen de volgende kengetallen worden berekend. De kengetallen liggen voor de komende begrotingsjaren boven de norm.

Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden	Realisatie 2018	Begroot 2019	Begroot 2020	Begroot 2021	Begroot 2021
Kengetallen					
Liquiditeitsratio	1,62	1,33	1,08	1,22	1,30
Solvabiliteitsratio (excl. voorzieningen)	0,37	0,43	0,41	0,38	0,36
Solvabiliteitsratio (incl. voorzieningen)	0,58	0,57	0,55	0,56	0,55
Rentabiliteit	0,41%	-0,97%	-1,34%	-1,03%	-1,07%
Huisvestingsratio	6,86%	6,52%	6,92%	6,61%	6,63%
Weerstandvermogen	13,34%	15,52%	14,39%	13,43%	12,45%

De meerjarenbegroting is opgesteld op basis van de huidige wet- en regelgeving en is goedgekeurd door de rvt op 12 december 2018. Voor veel posten binnen de begroting vormt het aantal leerlingen de basis. Gezien mogelijke fluctuaties van leerlingenaantallen is het belangrijk dat de flexibiliteit van de inzet van personeel toeneemt. Personeel moet gestimuleerd worden om breed invulling te geven aan hun professionaliteit als medewerker. De organisatie schept hiervoor de voorwaarden.

Op huisvestingsgebied zijn een tal van (her)nieuwbouwplannen gaande in 2018 en 2019. De nieuwbouw voor het vmbo Boerhaavelaan is gestart in 2018 en is inmiddels in een ver gevorderd stadium. De renovatie van de Pacellschool, nieuwbouw De Ley en de nieuwbouw van de brede school Zoeterwoude-Dorp zijn in 2018 en 2019 afgerond.

Voor efficiënter gebruik van de huidige schoolgebouwen en locaties zou er gekeken kunnen worden naar leegstand. De huidige leegstand zorgt nog niet voor verlichting in de exploitatielasten.

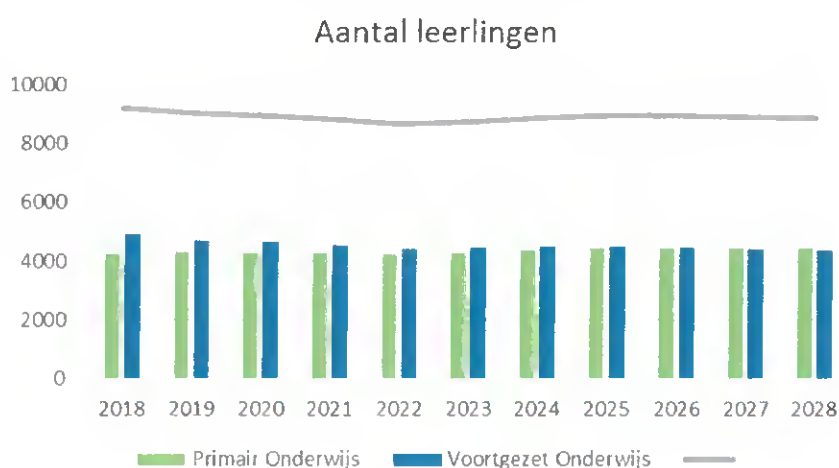
B1. Interne risico- en beheersingssystemen

SCOL hecht grote waarde aan het beheersen van risico's in de organisatie. Naast de begroting en het formatieplan is een belangrijk onderdeel van de planning & control cyclus de periodieke (1x per 4 maanden) managementrapportage van de locatie- en schooldirecteuren. Deze rapportages geven een goed inzicht in de financiële cijfers, de formatieve inzet, het ziekteverzuim en onderwijs gerelateerde zaken. Het ondersteunt tevens de directeuren bij het afleggen van de verantwoording aan het cvb. Begrotingsverantwoordelijkheid is diep in de organisatie verankerd. Budget-verantwoordelijken binnen SCOL hebben dagelijks inzicht in het financieel managementsysteem en hebben daardoor ook sturingsmogelijkheden.

Maandelijks vindt er een controle en beoordeling plaats van het aantal fte d.m.v. formatie bewakings-overzichten. Dit wordt afgezet tegen de in het formatieplan vastgestelde basisformatie. Extra toebedeelde formatie wordt gekoppeld aan extra financiële inkomsten. Voor de functiemix zijn berekeningen gemaakt in fte's en geld voor de te behalen streefformatie. Maandelijks wordt op cvb-niveau ook een financiële rapportage gemaakt over het geheel van inkomsten en uitgaven. Het cvb rapporteert een aantal keren per jaar aan de rvt. Uitgaven die buiten de goedgekeurde begroting worden gedaan, worden apart met de rvt besproken en vastgelegd.

B2. Belangrijke risico's en onzekerheden

Een belangrijk onderdeel van risico's en onzekerheden is het vraagstuk of de personele formatie goed beheersbaar blijft in de toekomst. We kijken met de leerlingenprognoses dan met een scoop over de komende 10 jaar. Dit geeft voor het PO en VO het volgende beeld:



De personele formatie blijft goed beheersbaar a door een juiste hoeveelheid medewerkers in de flexibele schil van de organisatie b, door de uitstroom van medewerkers die de pensioengerechtigde leeftijd bereiken en c, door een stabiel leerlingenaantal. Er zijn nog geen meerjarige formatieplannen. Voor de komende jaren zal er verder gewerkt gaan worden met meerjarenbegrotingen en meerjarenformatieplannen om daarmee risico's voor de toekomst beter in kaart te brengen. Een ander belangrijk



onderdeel van risico's en onzekerheden is huisvesting. We moeten ons blijven afvragen of de ruimtes die de scholen ter beschikking hebben en/of krijgen blijft passen binnen de gebruikelijke ratio's aantal leerlingen per m2. Ook hier zijn de leerlingenprognoses van cruciaal belang om goed te kunnen anticiperen op het gebruik van de ruimtes. Voor ICT blijft het risico bestaan dat aanvallen van buitenaf een bedreiging kunnen zijn voor het onderwijs. Belangrijk is dat er een ICT calamiteitenplan komt waarbij beschreven staat hoe we het beste kunnen investeren in maatregelen voor de beschikbaarheid en continuïteit. Van de beleggingen kunnen we de onzekerheid benoemen van de resultaten, echter hebben de resultaten van de beleggingen geen enkel invloed op de resultaten van het onderwijs.

B3. Code Goed Onderwijsbestuur

Binnen SCOL wordt gewerkt volgens de Code Goed Onderwijsbestuur VO. Deze vernieuwde code is ingegaan per 1 augustus 2015. De toepassing van deze code is geen vrijblijvende zaak. Voor de 47 richtlijnen van deze code geldt 'pas toe of leg uit. Het 'pas toe of leg uit' beginsel moet zo begrepen worden dat de richtlijnen uit deze code moeten worden toegepast, tenzij de situatie zo is dat het afwijken van de richtlijnen beter is, gezien vanuit het perspectief van de doelstellingen van SCOL. Indien hiervan wordt afgeweken dient dit in het jaarverslag opgenomen te worden. In het jaarverslag primair en voortgezet onderwijs van SCOL is het verslag van de rvt ondergebracht.

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019


astrium
onderwijsaccountants b.v.

JAARREKENING

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019


astrium
onderwijsaccountants b.v.

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2018, geconsolideerd

1	Activa	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
		€	€
1.1.2	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.1.2.1	Gebouwen en terreinen	1.476.337	1.164.918
1.2.2.3	Inventaris en apparatuur	5.035.056	4.370.449
1.2.2.4	Overige materiële vaste activa	<u>685.561</u>	<u>1.533.242</u>
		7.196.954	7.068.609
1.1.3	<u>Financiële vaste activa</u>		
1.1.3.5	Vorderingen op UWV	312.998	0
1.1.3.7	Effecten	7.897.191	6.585.012
1.1.3.8	Overige vorderingen	<u>311.746</u>	<u>162.635</u>
		8.521.935	6.747.647
1.2.1	<u>Vorraden</u>		
1.2.1.1	Vorraden	<u>160</u>	<u>145</u>
		160	145
1.2.2	<u>Vorderingen</u>		
1.2.2.1	Debiteuren	459.881	467.822
1.2.2.2	Ministerie van OCW	1.094.280	918.634
1.2.2.3	Overige overheden (gemeenten)	2.045.814	817.208
1.2.2.10	Overige vorderingen	106.627	9.227
1.2.2.15	Overlopende activa	1.218.511	828.458
1.2.2.16	Voorziening oninbare vorderingen	<u>-37.000</u>	<u>-44.000</u>
		4.888.113	2.997.349
1.2.4	<u>Liquide middelen</u>		
1.2.4.1	Kassen	14.553	11.599
1.2.4.2	Banken	<u>12.441.747</u>	<u>16.298.406</u>
		12.456.300	16.310.005
	Totaal Activa	<u><u>33.063.462</u></u>	<u><u>33.123.755</u></u>

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019



astrium

onderwijsaccountants b.v.

2	Passiva	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
		€	€
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1.1	Algemene reserve	8.510.957	7.835.477
2.1.1.2	Bestemmingsreserves	<u>8.846.343</u>	<u>9.992.323</u>
		17.357.300	17.827.800
2.2	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	2.610.062	2.275.117
2.2.3	Onderhoudsvoorzieningen	<u>2.577.561</u>	<u>2.528.854</u>
		5.187.623	4.803.971
2.3	<u>Langlopende schulden</u>		
2.3.3.0	Kredietinstellingen	<u>547.340</u>	<u>593.128</u>
		547.340	593.128
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3	Kredietinstellingen	45.788	43.347
2.4.4	Ministerie van OCW	78.058	75.558
2.4.6	Overige overheden (gemeenten)	175.886	370.925
2.4.8	Crediteuren	1.832.009	1.589.418
2.4.9.1	Loonheffing en premies	2.306.982	2.150.735
2.4.9.2	Omzetbelasting	118.000	138.610
2.4.10	Pensioenpremies	652.064	614.372
2.4.12	Overige kortlopende schulden	398.206	542.803
2.4.19	Overlopende passiva	<u>4.364.206</u>	<u>4.373.088</u>
		9.971.199	9.898.856
	Totaal Passiva	<u><u>33.063.462</u></u>	<u><u>33.123.755</u></u>

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019

astrium
onderwijsaccountants b.v.

Staat van baten en lasten 2018, geconsolideerd

	Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	63.938.883	62.183.700	61.002.124
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	660.228	496.500	672.236
3.5 Overige baten	6.159.058	5.365.000	6.509.182
Totaal Baten	70.758.169	68.045.200	68.183.542
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	56.315.777	54.679.200	52.776.766
4.2 Afschrijvingen	2.109.297	1.551.800	1.397.387
4.3 Huisvestingslasten	4.646.514	4.632.500	4.674.440
4.4 Overige instellingslasten	7.545.003	7.193.100	7.280.845
Totaal Lasten	70.616.591	68.056.600	66.129.438
Saldo baten en lasten	141.578	-11.400	2.054.104
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	-574.098	60.000	448.897
5.2 Financiële lasten	37.980	38.000	38.140
Saldo financiële baten en lasten	-612.078	22.000	410.757
Exploitatieresultaat	-470.500	10.600	2.464.861

Kasstroomoverzicht 2018, geconsolideerd

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	141.578	2.054.104
Afschrijvingen	2.109.297	1.397.387
Mutaties werkkapitaal		
- Voorraden	-15	310
- Vorderingen	-1.890.764	63.487
- Kortlopende schulden	72.343	1.599.707
Mutaties voorzieningen	<u>383.652</u>	<u>157.170</u>
	816.091	5.272.165
Ontvangen interest	-574.098	448.897
Betaalde interest	<u>-37.980</u>	<u>-38.140</u>
	-612.078	410.757
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	-2.237.642	-2.365.467
(Des)investerings financiële vaste activa	<u>-1.774.288</u>	<u>-28.179</u>
	-4.011.930	-2.393.646
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie kredietinstellingen	<u>-45.788</u>	<u>-43.037</u>
	-45.788	-43.037
Mutatie liquide middelen	-3.853.705	3.246.239
Beginstand liquide middelen	16.310.005	13.063.760
Mutatie liquide middelen	<u>-3.853.705</u>	<u>3.246.239</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>12.456.300</u></u>	<u><u>16.309.999</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling, geconsolideerd

Activiteiten

De Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden verzorgt onderwijs aan de bij de scholen ingeschreven leerlingen.

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij 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. De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's.

Vergelijking met vorig jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten.

schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de bestemmingsreserve onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen voor de Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden en Stichting De Talenten van Franciscus zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Het betreft de onderstaande rechtspersonen:

Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden

Stichting De Talenten van Franciscus

Consolidatie vindt plaats volgens de integrale methode. Onderlinge verhoudingen en transacties worden in de geconsolideerde jaarrekening geëlimineerd.

Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsonderdelen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Verbonden partijen

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, 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 verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500 voor het primair onderwijs en € 1.500 voor het voortgezet onderwijs, investeringen onder de € 500 respectievelijk € 1.500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Schoolgebouwen

Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het bevoegd gezag. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen

Als ondergrens voor het activeren van duurzame middelen wordt een bedrag van € 500, respectievelijk € 1.500 aangehouden. Deze ondergrens geldt per artikel of voor een groep van samenhangende artikelen.

Voor leermiddelen wordt binnen het PO gewerkt met investeringen met een afschrijvingstermijn van 8 jaar, waarbij het verloop van nieuwe methodes en het verloop van het aantal leerlingen minimaal is. In het VO worden de boeken gehuurd bij van Dijk Educatie en worden er geen boeken geactiveerd.

De gehanteerde categorieën materiële vaste activa en de bijbehorende afschrijvingspercentages zijn:

Gebouwen en verbouwingen	3,34%	-	5,00%
Meubilair	6,67%	-	10,00%
Inventaris en apparatuur		-	10,00%
ICT hardware	10,00%	-	25,00%
Leermiddelen	12,50%		

Tweedehands aangeschafte ICT wordt in 2 jaar afgeschreven

De afschrijving kan nooit over een langere periode plaatsvinden dan de technische levensduur.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Financiële vaste activa

De effecten (beleggingsportefeuille) worden gewaardeerd tegen actuele waarde waarbij wordt aangesloten bij de beurswaarde. De waarde is de op de laatste handelsdag van het jaar tot stand gekomen beurskoers.

De post overige vorderingen bestaat naast uitstaande waarborgsommen uit de te verwachten compensatie van het UWV voor betaalde transitievergoedingen van werknemers van wie de arbeidsovereenkomst is beëindigd na 2 jaar ziekte. De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de staat van baten en lasten, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.



Handels- en overige vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

Afgeleide financiële instrumenten

De Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling belenen tot 1 juli 2016 en regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 na 1 juli 2016.

Vlottende activa

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het onderdeel "financiële instrumenten".

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bevoegd gezag en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bevoegd gezag worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en lasten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

Bestemmingsreserve publiek

Deze publieke reserve betreft het door het bevoegd gezag reeds bestemde gedeelte van de exploitatieoverschotten van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar.

Bestemmingsreserve privaat

Deze private reserve is opgebouwd uit exploitatieoverschotten uit eigen middelen van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar. Deze reserve muteert na resultaatbestemming waarbij een gedeelte ten gunste komt van de Stichting Talenten van Franciscus. Aan deze reserve ligt een ~~private herkomst ten grondslag~~.

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019


astrium
onderwijsaccountants b.v.

Resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

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.

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van de kosten die verbonden zijn aan het meerjarig planmatig onderhoud en de exploitatievoorzieningen van de gebouwen van het bevoegd gezag. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op de verwachte kosten en de periodiciteit waarmee onderhoudswerken naar verwachting worden uitgevoerd op basis van een opgesteld onderhoudsplan dat door het bevoegd gezag is goedgekeurd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Pensioenvoorziening

Het bevoegd gezag heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middellood. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds, en wordt - conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Pensioenrechten

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 maandelijkse dekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van januari 2019 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 103,37%. Naar de stand van 31 december 2018 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,0% (bron: website www.abp.nl).

De Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Personeelsvoorzieningen

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof betreft een verplichting per ultimo jaar voor gespaarde uren op basis van oude rechten. Het saldo bestaat uit het aantal klokuren maal het uurtarief.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Bij de berekening van de voorziening wordt rekening gehouden met werknemers die in de komende 10 jaar hun 25 of 40 jarig jubileum vieren conform de CAO. De blijfkans bij de berekening is 100%. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening langdurig zieken

SCOL is binnen het voortgezet onderwijs eigen risicodragers voor langdurig zieken; daarom is hiervoor een voorziening gevormd. De voorziening langdurig zieken betreft de verplichting tot doorbetaling van salaris van personeel bij langdurige ziekte. De voorziening is opgenomen voor medewerkers die per balansdatum ziek zijn en waarvoor naar verwachting geen sprake zal zijn van herstel. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de geschatte toekomstige salariskosten van deze medewerkers.

Voorziening eigen risico WW VO

Voor het voortgezet onderwijs is SCOL eigen risicodragers voor de WW. 75% wordt collectief verrekend binnen de sector en 25% wordt individueel verrekend door DUO. De voorziening is gelijk aan het maximale risico per voormalig medewerker maal de ingeschatte werkhervattingskans maal 25% (individueel deel WW). De voorziening wordt alleen gevormd voor medewerkers die per balansdatum een WW uitkering ontvangen of per balansdatum reeds zijn ontslagen en naar verwachting een WW uitkering zullen aanvragen.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

In de voorziening levensfasebewust personeelsbeleid is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor het gespaarde verlof volgens de CAO VO. Met het basisbudget (50 uur bij ft) of het aanvullende budget vanaf 57 jaar (120 uur bij ft) kunnen keuzes worden gemaakt die passen binnen de levensfase en de persoonlijke situatie en die de duurzame inzetbaarheid vergroten.

Langlopende schulden

De langlopende schulden worden gevormd door verplichtingen met een looptijd langer dan één jaar.

Kortlopende schulden

De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven onder het onderdeel "financiële instrumenten".



GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) waar geen bestedingsplan aan ten grondslag ligt, worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Niet-geoormerkte subsidies waaraan een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, worden op basis van een bestedingsplan toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties m.u.v. het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

Overige baten

Alle overige baten die kunnen worden toegerekend aan de exploitatie van het bevoegd gezag.

Lasten

Personeelslasten

Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van Vervangingsfonds en uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten worden berekend over de aanschaffingsprijs op basis van de onder materiële vaste activa vastgelegde criteria rekening houdend met de economische levensduur.

Huisvestingslasten

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



Overige lasten

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

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en -kosten en kosten van ontvangen leningen.

Resultaat

Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Mutaties van leningen o/g worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven materiële activa en financiële activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.



Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer 57266
Naam instelling Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden
KvK-nummer 41166061

Adres Mariënpoolstraat 4, 2334 CZ LEIDEN
Postadres Postbus 4049, 2301 RA LEIDEN
Telefoon 071-5175551
E-mailadres info@scoleiden.nl
Website www.scoleiden.nl

Contactpersoon

Naam De heer M.M. Zonderop
Adres Mariënpoolstraat 4, 2334 CZ Leiden
Telefoon 071-5175551
E-mailadres info@scoleiden.nl

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019


astrium
onderwijsaccountants b.v.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2018, geconsolideerd

1 Activa

Vaste activa

Specificatie materiele vaste activa	Verkrijgings prijs t/m 2017	Cum.afschr. t/m 2017	Boek waarde 31-dec-17	Investe- ringen 2018	Desinveste ringen 2018	Afschrij- vingen 2018	Boek waarde 31-dec-18
1.1.2.2 Terreinen	63.998	0	63.998	0	0	0	63.998
1.1.2.1 Gebouwen en verbouwingen	1.823.397	-722.477	1.100.920	1.008.940	0	-697.521	1.412.339
1.1.2.3.0 Meubilair	5.416.828	-3.312.917	2.103.911	746.911	0	-333.633	2.517.189
1.1.2.3.1 Inventaris en apparatuur	4.699.280	-3.948.443	750.837	321.544	0	-200.964	871.417
1.1.2.3.2 ICT	8.244.433	-6.728.732	1.515.701	822.569	0	-691.820	1.646.450
1.1.2.3.3 Duurzame leermiddelen	1.811.570	-1.182.069	629.501	203.585	0	-181.634	651.452
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	29.799	-6.965	22.834	0	0	-3.725	19.109
1.1.2.5 Activa in uitvoering en vooruitbetaald	880.907	0	880.907	-865.907	0	0	15.000
	22.970.212	-15.901.603	7.068.609	2.237.642	0	-2.109.297	7.196.954

Samenvatting specificatie materiele vaste activa en afschrijvingspercentages

	Verkrijgings prijs t/m 2018	Cum.afschr. t/m 2018	Boek waarde 31-dec-18	Afschrijvingspercentages	
				%	%
1.1.2.2 Terreinen	63.998	0	63.998	0,00%	
1.1.2.1 Gebouwen en verbouwingen	2.596.169	-1.183.830	1.412.339	3,34%	5,00%
1.1.2.3.0 Meubilair	5.406.894	-2.889.705	2.517.189	6,67%	10,00%
1.1.2.3.1 Inventaris en apparatuur	2.613.915	-1.742.498	871.417	10,00%	
1.1.2.3.2 ICT	4.176.560	-2.530.110	1.646.450	10,00%	25,00%
1.1.2.3.3 Duurzame leermiddelen	1.229.038	-577.586	651.452	12,50%	
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	20.874	-1.765	19.109	10,00%	
1.1.2.1 Activa in uitvoering en vooruitbetaald	15.000	0	15.000	0,00%	
	16.122.448	-8.925.494	7.196.954		

In 2018 zijn de materiële vaste activa staten beoordeeld. Niet meer aanwezige activa zijn opgeschoond. Totaal is er bij gebouwen en verbouwingen voor € 204.679, bij meubilair voor € 778.690, bij inventaris en apparatuur voor € 2.427.128, bij ICT voor € 4.895.267, bij leermiddelen voor € 814.330 en bij overige materiële materiële vaste activa € 8.925 in de materiële vaste activa opgeschoond. Deze posten hadden nog een waarde ad € 77.733. Dit bedrag is in 2018 in één keer afgeschreven ten laste van het resultaat.

In verband met de aanstaande sluiting van het Bonaventura College in Roelofarendsveen is het mechanische luchtventilatie-systeem versneld afgeschreven. Het ventilatiesysteem had nog een waarde van € 609.322. Dit bedrag is in 2018 in één keer afgeschreven ten laste van het resultaat.

1.1.3	Financiële vaste activa	Boekwaarde 1-jan-18 in €	Investerings- en en verstrekte leningen in €	Desinvest- eringen en afgeloste leningen in €	Resultaat in €	Boekwaarde 31-dec-18 in €
1.1.3.5	Vorderingen op UWV	0	312.998	0	0	312.998
1.1.3.7	Effecten	6.585.012	4.797.268	2.841.676	-643.413	7.897.191
1.1.3.8	Overige vorderingen	162.635	151.020	1.909	0	311.746
		6.747.647	5.261.286	2.843.585	-643.413	8.521.935
	Uitsplitsing effecten					
1.1.3.7.1	Aandelen	4.786.708	3.277.547	2.121.910	-606.696	5.335.649
1.1.3.7.3	Obligaties	1.798.304	1.519.721	719.766	-36.717	2.561.542
		6.585.012	4.797.268	2.841.676	-643.413	7.897.191

De effecten zijn gefinancierd met privaat vermogen.

1.2.1	Voorraden	31-dec-18 in €	31-dec-17 in €
1.2.1.1	Voorraden	160	145
		160	145

1.2.2	Vorderingen	31-dec-18 in €	31-dec-17 in €
1.2.2.1	Debiteuren	459.881	467.822
1.2.2.2	Ministerie van OCW	1.094.280	918.634
1.2.2.3	Overige overheden (gemeenten)	2.045.814	817.208
1.2.2.10	Overige vorderingen	106.627	9.227
1.2.2.15	Overlopende activa	1.218.511	828.458
1.2.2.16	Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-37.000	-44.000
		4.888.113	2.997.349

Nog te ontvangen ouderbijdragen tot en met 2017 zijn opgenomen als oninbaar door middel van een voorziening.

Verloopstaat overige overheden (gemeenten)	Saldo 31-dec-17	Ontvangen 2018	Besteed 2018	Boeken tlv 2018	Overige 2018	Saldo 31-dec-18
1.2.2.3.1	Gemeente subsidie personele kosten	48.060	48.060	0	0	0
1.2.2.3.10	Gemeente subsidie huisvesting	65.126	55.166	114.452	0	124.412
1.2.2.3.11	Gemeente subsidie schade/vandalisme	33.345	33.282	104.512	6.922	97.653
1.2.2.3.12	Gemeente subsidie nieuw-/verbouw	551.769	7.495.813	8.245.178	0	1.301.134
1.2.2.3.15	Gemeente subsidie diverse aanvragen	118.908	221.776	625.483	0	522.615
		817.208	7.854.097	9.089.625	6.922	2.045.814

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019

astrium
onderwijsaccountants b.v.

	31-dec-18	31-dec-17
1.2.2.10 Overige vorderingen (specificatie)	in €	in €
1.2.2.10.1 Vervangingsfonds	106.627	9.227
	<u>106.627</u>	<u>9.227</u>
1.2.2.15 Overlopende activa (specificatie)	in €	in €
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	887.732	655.441
1.2.2.15 Overige overlopende activa	330.779	173.017
	<u>1.218.511</u>	<u>828.458</u>
1.2.4 Liquide middelen	in €	in €
1.2.4.1 Kassen	14.553	11.599
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	12.441.747	16.298.406
	<u>12.456.300</u>	<u>16.310.005</u>

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019

astrium
 onderwijsaccountants b.v.

2 **Passiva**

	31-dec-18	31-dec-17
	in €	in €
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1.1 Algemene reserve	8.510.957	7.835.477
2.1.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	300.000	611.882
2.1.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)	8.546.343	9.380.441
	<u>17.357.300</u>	<u>17.827.800</u>

	Saldo 31-dec-17	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-dec-18
2.1 Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)				
2.1.1 Algemene reserve				
2.1.1.1.2 Algemene reserve	7.835.477	675.480	0	8.510.957
2.1.1.2.0 Reserve nieuwbouw	300.000	0	0	300.000
2.1.1.2.2 Reserve innovatie algemeen AB	100.000	-100.000	0	0
2.1.1.2.7 Reserve opfrisverlof/spaarverlof PO	131.778	-131.778	0	0
2.1.1.2.11 Reserve project OB (VMBO)	50.000	-50.000	0	0
2.1.1.2.13 Reserve onderwijsvernieuwing	30.104	-30.104	0	0
2.1.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)				
2.1.1.3.0 Algemene reserve Talenten van Franciscus	8.090.247	-590.644	0	7.499.603
2.1.1.3.3 Reserve private middelen SCOL	1.290.194	-243.454	0	1.046.740
	<u>17.827.800</u>	<u>-470.500</u>	<u>0</u>	<u>17.357.300</u>

	31-dec-18	31-dec-17
	in €	in €
2.2 Voorzieningen		
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	2.610.062	2.275.117
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	2.577.561	2.528.854
	<u>5.187.623</u>	<u>4.803.971</u>

Specificatie voorzieningen dotaties / onttrekkingen	Saldo 31-dec-17	Dotatie 2018	Onttrekking 2018	Vrijval 2018	Saldo 31-dec-18
2.2.1.2 Voorziening opfris-/spaarverlof	15.000	0	0	0	15.000
2.2.1.4 Voorziening jubilea personeel	622.101	84.950	-50.111	0	656.940
2.2.1.5 Voorziening werkloosheidsbijdragen	414.239	0	0	-140.713	273.526
2.2.1.6 Voorziening langdurig zieken	385.440	384.427	0	0	769.867
2.2.1.7 Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid	838.337	56.392	0	0	894.729
2.2.3.0 Voorziening onderhoud gebouwen	2.528.854	1.270.000	-1.221.293	0	2.577.561
	<u>4.803.971</u>	<u>1.795.769</u>	<u>-1.271.404</u>	<u>-140.713</u>	<u>5.187.623</u>

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019

astrium
onderwijsaccountants b.v.

Specificatie naar looptijd voorzieningen		Kortlopend deel < 1 jr	Kortlopend deel 1-5 jr	Langlopend deel > 5 jr	Saldo 31-dec-18
2.2.1.2	Voorziening opfris-/spaarverlof	0	15.000	0	15.000
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	44.513	250.089	362.338	656.940
2.2.1.5	Voorziening werkloosheidsbijdragen	98.558	150.000	24.968	273.526
2.2.1.6	Voorziening langdurig zieken	400.000	369.867	0	769.867
2.2.1.7	Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid	181.987	400.000	312.742	894.729
2.2.3.0	Voorziening onderhoud gebouwen	2.364.000	164.854	48.707	2.577.561
		3.089.058	1.349.810	748.755	5.187.623

2.3 Langlopende schulden		31-dec-18 in €	31-dec-17 in €
2.3.3.0	Kredietinstellingen	593.128	636.475
	Af: kortlopend deel	-45.788	-43.347
		547.340	593.128

Specificatie langlopende schulden	Saldo	Leningen	Aflossingen	Saldo	Looptijd	Looptijd	Rentevoet
	1-1-2018	2018	2018	31-12-2018	> 1 jaar	> 5 jaar	
2.3.3.0	636.475	0	43.347	593.128	210.420	336.920	5,63%
		636.475	0	43.347	210.420	336.920	

De hoofdsom van de geldlening was € 1.134.450 (NLG 2.500.000). De gemeente Leiden heeft aan de bank een borgtocht tot zekerheid afgegeven voor de nakoming van de verplichtingen.

2.4 Kortlopende schulden		31-dec-18 in €	31-dec-17 in €
2.4.3	Kredietinstellingen	45.788	43.347
2.4.4	Ministerie van OCW	78.058	75.558
2.4.8	Crediteuren	1.832.009	1.589.418
2.4.6	Gemeenten	175.886	370.925
2.4.9.1	Loonheffing en premies	2.306.982	2.150.735
2.4.9.2	Omzetbelasting	118.000	138.610
2.4.10	Pensioenpremies	652.064	614.372
2.4.12	Overige kortlopende schulden	398.206	542.803
2.4.19	Overlopende passiva	4.364.206	4.373.088
		9.971.199	9.898.856

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019

astrium
and tax accountants b.v.

		31-dec-18	31-dec-17
		in €	in €
2.4.4	Ministerie van OCW (specificatie)		
	Herintreders po THP017043	2.500	0
	Lerarenbeurs 708522-1	6.547	6.547
	Zij-instroom 488195-1	16.975	16.975
	Zij-instroom 501619-1	19.000	19.000
	InnovatieImpuls Onderwijs 309053-1	8.523	8.523
	InnovatieImpuls Onderwijs 309195-1	24.513	24.513
		<u>78.058</u>	<u>75.558</u>

Verloopstaat overige overheden (gemeenten)		Saldo	Ontvangen	Besteed	Boeken tgv	Overige	Saldo
		31-dec-17	2018	2018	2018	2018	31-dec-18
2.4.6	Gemeente subsidie personele kosten	0	115.218	98.942	0	0	16.276
2.4.6.1	Gemeente subsidie projecten onderwijs	204.822	230.336	308.553	0	0	126.605
2.4.6.2	Gemeente subsidie huisvesting	53.467	0	28.851	0	0	24.616
2.4.6.4	Gemeente subsidie 1e inrichting olp	8.389	0	0	0	0	8.389
2.4.6.7	Gemeente subsidie 1e inrichting meubilair	104.247	16.929	121.176	0	0	0
2.4.6.8		<u>370.925</u>	<u>362.483</u>	<u>557.522</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>175.886</u>

		31-dec-18	31-dec-17
		in €	in €
2.4.12	Overige kortlopende schulden (specificatie)		
2.4.12.1	Schulden aan personeel	21.069	25.737
2.4.12.2	Diverse te betalen premies	138.337	140.551
2.4.12.4	Overige schulden	238.800	376.515
		<u>398.206</u>	<u>542.803</u>

		31-dec-18	31-dec-17
		in €	in €
2.4.19	Overlopende passiva (specificatie)		
2.4.14.1	Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ	296.087	407.236
2.4.16.0	Vooruitontvangen en -gefactureerd	1.187.069	1.024.864
2.4.16.1	Borg leerlingenkluisjes e.d.	59.503	60.007
2.4.17	Rechten vakantiegeld en -dagen	1.916.335	1.844.272
2.4.19.0	Overige overlopende passiva	905.212	1.036.709
		<u>4.364.206</u>	<u>4.373.088</u>

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019

astrium
onderwijsaccountants b.v.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen, geconsolideerd

Huurverplichtingen

Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden is met ingang van 01-01-2018 voor het administratiekantoor aan de Rooseveltstraat een herziene huurovereenkomst aangegaan met A.J. van Dijk voor de duur van 5 jaar tegen een huurprijs van € 96.800 per jaar exclusief btw.

Langlopende contracten

Bij Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden lopen de volgende meerjarige contracten:

- Konica/Minolta - inzake copier - looptijd van 1-3-2013 tot en met 28-2-2018 met een optie van 1 jaar. Het contract is inmiddels opgezegd. Er is een nieuw contract voor copiers afgesloten met Canon en gaat in per 1 juli 2019. Het contract is afgesloten voor 5 jaar, met 2 optie jaren.
- B2-Clean - inzake schoonmaak - looptijd van 1-12-2017 tot en met 30-11-2020 met jaarlijks een stilzwijgende verlenging van 1 jaar tot 30-11-2027. De jaarlijkse verplichting is circa € 350.000 inclusief btw.
- Hectas-inzake schoonmaak-1 september 2014 t/m 31-08 2017 met daarna 7 optie jaren.
- Effectief-inzake schoonmaak-1 september 2014 t/m 31-08 2017 met daarna 7 optie jaren.
- Astrium Onderwijsaccountants is voor 6 jaar aanbesteed voor de boekjaren 2018 t/m 2023.
- Van Dijk Educatie-inzake leermiddelen VO- is voor de periode 1 maart t/m 31 juli 2020 aanbesteed. SCOL kan daarna, onder gelijkblijvende voorwaarden, na 31 juli 2020 3 maal 12 maanden het contract verlengen.

Krediet

De Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden heeft een gegarandeerde lening van de Bank Nederlandse Gemeenten. De lening is opgenomen op 31 juli 1998 voor een bedrag van NLG 2.500.000 (€ 1.134.450) en wordt annuïtair afgelost in 30 jaar. In 2028 loopt de lening af. Het vaste rentepercentage bedraagt 5,63% per jaar.

Vordering Ministerie

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de Regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voorgezet onderwijs"(kenmerk: WJZ2005/54063802) toegestaan een vordering op te nemen op het ministerie van OCW. De onderwijsinstelling heeft de keuze gemaakt om geen vordering op te nemen in de balans en deze als niet uit de balans blijvend actief toe te lichten. De vordering op het ministerie van OCW wordt jaarlijks berekend op maximaal 7,5% van de personele lumpsum van het desbetreffende jaar (zijnde het betaalritmeverschil). Voor 2018 zou dit een vordering betreffen van € 2.375.091.



Toelichting op de staat van baten en lasten 2018, geconsolideerd

Totaal SCOL	Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €
Baten			
Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.1.0 OCW lumpsum	47.603.822	46.374.000	46.172.549
3.1.1.1.1 OCW inhoudingen uitkeringen en overig	-985.571	-637.600	-994.212
3.1.1.1.2 OCW functiemix randstadregio's	736.526	785.000	746.362
3.1.1.1.3 OCW personeels en arbeidsmarktbeleid	2.807.743	2.392.800	2.332.782
3.1.1.1.4 OCW Igf en impulsgebieden	325.063	303.300	274.531
3.1.1.1.5 OCW prestatiebox	2.280.820	2.089.700	2.026.620
3.1.3.1 OCW bijdragen via samenwerkingsverbanden	1.848.956	1.551.600	1.194.057
3.1.1.1.7 OCW materiële instandhouding	7.302.858	7.330.500	7.190.725
3.1.1.1.8 OCW lesmateriaal voortgezet onderwijs	1.599.843	1.569.700	1.593.251
3.1.1.1.19 OCW overige subsidies	418.823	424.700	465.459
	63.938.883	62.183.700	61.002.124
Onder de OCW inhoudingen uitkeringen en overig worden naast de in de in mindering te brengen uitkeringen de afdrachten verantwoord ten behoeve van de Vavo leerlingen en leerlingen die geplaatst zijn bij De Delta.			
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
3.2.2.2.0 Gemeente bijdragen onderwijsbeleid	462.873	447.100	520.107
3.2.2.2.1 Gemeente bijdragen huisvesting en materieel	117.722	0	39.793
3.2.2.2.2 Gemeente overige bijdragen	24.332	0	12.703
3.2.2.3 Overige overheidsbijdragen	55.301	49.400	99.633
	660.228	496.500	672.236
Overige baten			
3.5.1 Verhuur	326.944	302.400	282.344
3.5.2 Detachering personeel	133.088	139.400	100.893
3.5.4 Sponsoring	2.136	7.500	8.071
3.5.5 Ouderbijdragen	1.967.261	1.548.600	1.823.046
3.5.9 Kantineopbrengsten	19.696	18.000	30.784
3.5.10 Baten van derden	188.637	174.100	190.647
3.5.10.1 Vervangingsfonds bijdragen en subsidies	3.183	0	14.129
3.5.10.2 Overige baten	94.123	17.500	919.441
3.5.11.0 Baten dienstverlening aan derden	3.412.951	3.157.500	3.131.737
3.5.11.1 Baten dienstverlening overig	11.039	0	8.090
	6.159.058	5.365.000	6.509.182
Totaal baten	70.758.169	68.045.200	68.183.542

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019



astrium

onderwijsaccountants b.v.

Totaal SCOL		Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €
Lasten				
<i>Loonkosten personeel</i>				
4.1.1.1.1	Loonkosten bestuur, directie en toezicht	2.689.924	2.821.500	2.791.165
4.1.1.1.2	Loonkosten onderwijzend personeel	40.846.680	39.169.500	38.230.964
4.1.1.1.3	Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	5.283.373	4.896.000	4.774.270
4.1.1.3.1	Loonkosten onderwijsbureau	2.858.422	2.870.000	2.810.158
4.1.1.1.4	Loonkosten vervangingen	1.547.076	1.630.000	1.601.148
		53.225.475	51.387.000	50.207.705
<i>Overige personele kosten</i>				
4.1.2.2.0	Inhuur personeel niet in loondienst	2.092.104	2.002.500	1.520.041
4.1.2.2.2	Inhuur personeel onderwijsbureau	770.721	385.000	380.412
4.1.2.2.1	Kosten leden van Raad van Toezicht	43.890	42.500	44.463
4.1.2.3.0	Scholing en opleiding personeel	732.228	911.900	752.937
4.1.2.3.1	Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	20.102	14.000	40.850
4.1.2.3.2	Werving en selectie	118.423	60.000	71.028
4.1.2.3.3	Representatie, bijeenkomsten en consumpties	74.058	91.600	92.073
4.1.2.3.9	Overige personele kosten	367.089	281.700	321.150
4.1.2.3.10	Overige personele kosten onderwijsbureau	35.226	71.000	87.687
4.1.2.1.11	Dotaties personele voorzieningen	334.945	232.000	229.421
		4.588.786	4.092.200	3.540.062
<i>Uitkeringen personeel en vervangers</i>				
4.1.3.2	Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-462.052	-550.000	-528.123
4.1.3.3	Uitkeringen (-/-)	-1.036.432	-250.000	-442.878
		-1.498.484	-800.000	-971.001
Personele lasten		56.315.777	54.679.200	52.776.766
<i>Specificatie personele lasten naar samenstelling</i>				
	Brutolonen en salarissen	40.306.284	40.687.000	38.494.553
	Sociale lasten	5.822.364	5.000.000	5.188.194
	Premies Vf/Pf en Risicofonds	1.438.423	1.200.000	1.114.762
	Pensioenlasten	5.658.404	4.500.000	5.410.196
	Totaal lonen en salarissen	53.225.475	51.387.000	50.207.705

In de pensioenlasten 2018 en 2017 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.

Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 745 FTE's werkzaam (2017: 726 FTE's)

Onderverdeeld naar:	2018	2017
College van bestuur	2,00	2,00
Directie	24,18	29,01
Onderwijzend personeel	566,06	554,14
Onderwijs ondersteunend personeel	152,73	140,57
	744,97	725,72

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019

astrium
onderwijsaccountants b.v.

Totaal SCOL		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2018	2018	2017
		In €	In €	In €
Investeringskosten				
4.2.0.1	Investeringskosten nieuwbouw en verbouwingen	168.418	130.000	435.517
4.2.0.3	Investeringskosten meubilair	725.620	1.029.400	107.312
4.2.0.4	Investeringskosten leer middelen	203.585	284.000	242.798
4.2.0.5	Investeringskosten inventaris en apparatuur	317.450	1.829.100	968.724
4.2.0.6	Investeringskosten ICT	822.569	850.000	611.116
4.2.0.10	Overboekingsrekening mva naar balans	-2.237.642	-4.122.500	-2.365.467
		0	0	0
Afschrijvingskosten				
4.2.2.0	Afschrijvingskosten gebouwen en verbouwingen	97.540	50.500	49.328
4.2.2.1	Afschrijvingskosten meubilair	311.788	323.200	313.311
4.2.2.2	Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	168.774	244.200	195.480
4.2.2.3	Afschrijvingskosten ICT	686.995	767.000	682.613
4.2.2.4	Afschrijvingskosten leer middelen	153.420	156.900	152.930
4.2.2.5	Afschrijvingskosten overige mva	3.725	10.000	3.725
4.2.2.7	Desinvesteringen en boekresultaat mva	687.055	0	0
		2.109.297	1.551.800	1.397.387
Huisvestingslasten				
4.3.1.0	Huur terreinen en gebouwen	533.660	529.300	483.976
4.3.3.0	Klein onderhoud gebouwen en terreinen	641.331	654.900	565.193
4.3.4.0	Energie en water	806.940	851.800	904.098
4.3.5.0	Schoonmaakkosten	1.157.274	1.135.200	1.176.823
4.3.6.0	Heffingen en vuilafvoer	127.439	113.300	135.898
4.3.7.0	Groot onderhoud	1.221.293	2.914.100	1.342.251
4.3.7.1	Onttrekking voorziening onderhoud	-1.221.293	-2.914.100	-1.342.251
4.3.7.2	Dotatie voorziening onderhoud	1.270.000	1.270.000	1.270.000
4.3.8.0	Overige huisvestingslasten	109.870	78.000	138.452
		4.646.514	4.632.500	4.674.440
Overige instellingslasten				
Administratie, beheer en bestuur				
4.4.1.0	Administratie en advisering door derden	46.822	85.000	68.776
4.4.1.1	Accountantskosten	55.213	65.000	49.795
4.4.1.2	Contributie besturenorganisaties	143.765	138.800	134.886
4.4.1.3	Verzekeringen	39.998	43.000	35.929
4.4.1.4	Medezeggenschap	8.799	15.000	172
4.4.1.5	Telefonie / Dataverbindingen	95.865	79.200	82.381
4.4.1.6	Schooladministratie	96.478	83.400	97.550
4.4.1.7	Contributies scholenorganisaties	8.442	27.200	9.316
4.4.1.8	Overige schoolgebonden kosten	483.086	470.400	380.284
4.4.1.9.1	Overige lasten onderwijsbureau	70.564	97.000	94.371
4.4.1.9	Overige lasten beheer en administratie	209.065	124.500	143.042
		1.258.097	1.228.500	1.096.502

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019

astrium
 onderwijsaccountants b.v.

Totaal SCOL		Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €
Uitsplitsing accountantskosten				
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	49.741	65.000	43.714
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	0	0	1.150
4.4.1.3	Honorarium fiscale adviezen	702	0	802
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	4.770	0	4.129
		55.213	65.000	49.795
Inventaris, apparatuur en leermiddelen				
4.4.3.0	Onderwijsleerpakket incl. ondw licenties	2.437.281	2.420.800	2.531.024
4.4.3.1	Reproductiekosten	345.333	330.200	396.819
4.4.2.0	Kosten en onderhoud meubilair en inventaris	111.981	55.500	93.090
4.4.2.1	Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties	1.015.203	998.900	989.628
4.4.2.1.1	ICT kosten programmatuur onderwijsbureau	520.950	435.000	448.832
		4.430.748	4.240.400	4.459.393
Overige lasten				
4.4.5.3	Kosten van projecten	187.806	260.100	233.258
4.4.5.4	Activiteiten, werkweken en excursies	1.580.350	1.376.900	1.398.805
4.4.5.5	Kantinekosten	8.488	15.600	16.831
4.4.5.1	Overige schoolkosten	79.514	71.600	76.056
		1.856.158	1.724.200	1.724.950
Overige instellingslasten		7.545.003	7.193.100	7.280.845
Totaal lasten		70.616.591	68.056.600	66.129.438
Financiële baten en lasten				
Financiële baten				
6.1.1	Rentebaten en dividenden	69.315	40.000	56.425
6.1.3	Koersresultaten	-643.413	20.000	392.472
Financiële lasten				
6.2.1.1	Rente leningen o/g	37.980	38.000	38.140
		-612.078	22.000	410.757
Resultaat		-470.500	10.600	2.464.861

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019

astrium
onderwijsaccountants b.v.

Bestemming van het resultaat, geconsolideerd

Het exploitatieresultaat over het jaar 2018 bedraagt € 470.500 negatief.

Het cvb stelt voor om het exploitatieresultaat te bestemmen aan de onderstaande reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door de rvt is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

	Stand 31-dec-17	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-18
	€	€	€	€
Algemene reserve	7.835.477	675.480	0	8.510.957
Bestemmingsreserves publiek	611.882	-311.882	0	300.000
Bestemmingsreserves privaat	9.380.441	-834.098	0	8.546.343
	<u>17.827.800</u>	<u>-470.500</u>	<u>0</u>	<u>17.357.300</u>

De reserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 31-dec-17	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-18
	€	€	€	€
Algemene reserve	7.835.477	675.480	0	8.510.957
Reserve nieuwbouw	300.000	0	0	300.000
Reserve innovatie algemeen AB	100.000	-100.000	0	0
Reserve opfrisverlof/spaarverlof PO	131.778	-131.778	0	0
Reserve project OB (VMBO)	50.000	-50.000	0	0
Reserve onderwijsvernieuwing	30.104	-30.104	0	0
Algemene reserve Talenten van Franciscus	8.090.247	-590.644	0	7.499.603
Reserve private middelen SCOL	1.290.194	-243.454	0	1.046.740
	<u>17.827.800</u>	<u>-470.500</u>	<u>0</u>	<u>17.357.300</u>

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019


astrium
 onafhankelijk accountants b.v.

Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden

Gebeurtenissen na balansdatum

De Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden is per 1 januari 2019 eigenrisicodragers geworden voor het Vervangingsfonds

Locatie Schoolbaan van het Bonaventuracollege in Roelofarendsveen wordt per 1 augustus 2019 gesloten.

In 2019 is een start gemaakt met een onderzoek naar de verzelfstandiging van administratiekantoor Onderwijsbureau Hollands Midden.

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019


astrum
onderwijsaccountants b.v.

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2018, enkelvoudig

1	Activa	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
		€	€
1.1.2	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.1.2.1	Gebouwen en terreinen	1.460.909	1.149.490
1.2.2.3	Inventaris en apparatuur	5.035.056	4.370.449
1.2.2.4	Overige materiële vaste activa	<u>685.561</u>	<u>1.533.242</u>
		7.181.526	7.053.181
1.1.3	<u>Financiële vaste activa</u>		
1.1.3.5	Vorderingen op UWV	312.998	0
1.1.3.7	Effecten	1.045.791	1.012.309
1.1.3.8	Overige vorderingen	<u>311.746</u>	<u>162.635</u>
		1.670.535	1.174.944
1.2.1	<u>Vorraden</u>		
1.2.1.1	Vorraden	<u>160</u>	<u>145</u>
		160	145
1.2.2	<u>Vorderingen</u>		
1.2.2.1	Debiteuren	459.881	467.822
1.2.2.2	Ministerie van OCW	1.094.280	918.634
1.2.2.3	Overige overheden (gemeenten)	2.045.814	817.208
1.2.2.10	Overige vorderingen	106.627	39.422
1.2.2.15	Overlopende activa	1.218.006	825.331
1.2.2.16	Voorziening oninbare vorderingen	<u>-37.000</u>	<u>-44.000</u>
		4.887.608	3.024.417
1.2.4	<u>Liquide middelen</u>		
1.2.4.1	Kassen	14.553	11.599
1.2.4.2	Banken	<u>11.789.487</u>	<u>13.749.360</u>
		11.804.040	13.760.959
	Totaal Activa	<u><u>25.543.869</u></u>	<u><u>25.013.646</u></u>



2	Passiva	31 december 2018	31 december 2017
		€	€
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1.1	Algemene reserve	8.510.957	7.835.477
2.1.1.2	Bestemmingsreserves	<u>1.346.740</u>	<u>1.902.076</u>
		9.857.697	9.737.553
2.2	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	2.610.062	2.275.117
2.2.3	Onderhoudsvoorzieningen	<u>2.577.561</u>	<u>2.528.854</u>
		5.187.623	4.803.971
2.3	<u>Langlopende schulden</u>		
2.3.3.0	Kredietinstellingen	<u>547.340</u>	<u>593.128</u>
		547.340	593.128
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3	Kredietinstellingen	45.788	43.347
2.4.4	Ministerie van OCW	78.058	75.558
2.4.6	Overige overheden (gemeenten)	175.886	370.925
2.4.8	Crediteuren	1.832.011	1.589.418
2.4.9.1	Loonheffing en premies	2.306.982	2.150.735
2.4.9.2	Omzetbelasting	118.000	138.610
2.4.10	Pensioenpremies	652.064	614.372
2.4.12	Overige kortlopende schulden	399.278	542.803
2.4.19	Overlopende passiva	<u>4.343.142</u>	<u>4.353.226</u>
		9.951.209	9.878.994
	Totaal Passiva	<u><u>25.543.869</u></u>	<u><u>25.013.646</u></u>

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019

astrium
 onafhankelijk accountants b.v.

Staat van baten en lasten 2018, enkelvoudig

	Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	63.938.883	62.183.700	61.002.124
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	660.228	496.500	672.236
3.5 Overige baten	6.154.123	5.365.000	6.504.949
Totaal Baten	70.753.234	68.045.200	68.179.309
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	56.315.777	54.679.200	52.776.766
4.2 Afschrijvingen	2.109.297	1.551.800	1.397.387
4.3 Huisvestingslasten	4.645.532	4.632.500	4.673.451
4.4 Overige instellingslasten	7.461.629	7.193.100	7.209.898
Totaal Lasten	70.532.235	68.056.600	66.057.502
Saldo baten en lasten	220.999	-11.400	2.121.807
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	-62.875	60.000	93.309
5.2 Financiële lasten	37.980	38.000	38.140
Saldo financiële baten en lasten	-100.855	22.000	55.169
Exploitatieresultaat	120.144	10.600	2.176.976

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019

astrum
 onderwijsaccountants b.v.

Kasstroomoverzicht 2018, enkelvoudig

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	220.999	2.121.807
Afschrijvingen	2.109.297	1.397.387
Mutaties werkkapitaal		
- Voorraden	-15	310
- Vorderingen	-1.863.191	35.274
- Kortlopende schulden	72.215	-20.642
Mutaties voorzieningen	<u>383.652</u>	<u>157.170</u>
	922.957	3.691.306
Ontvangen interest	-62.875	93.309
Betaalde interest	<u>-37.980</u>	<u>-38.140</u>
	-100.855	55.169
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	-2.237.642	-2.365.467
(Des)investerings financiële vaste activa	<u>-495.591</u>	<u>14.387</u>
	-2.733.233	-2.351.080
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie kredietinstellingen	<u>-45.788</u>	<u>-43.037</u>
	-45.788	-43.037
Mutatie liquide middelen	-1.956.919	1.352.358
Beginstand liquide middelen	13.760.959	12.408.595
Mutatie liquide middelen	<u>-1.956.919</u>	<u>1.352.358</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>11.804.040</u></u>	<u><u>13.760.953</u></u>

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019

astrium
 onderwijsaccountants b.v.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling, enkelvoudig

Activiteiten

De Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden verzorgt onderwijs aan de bij de scholen ingeschreven leerlingen.

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij 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. De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's.

Vergelijking met vorig jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten.

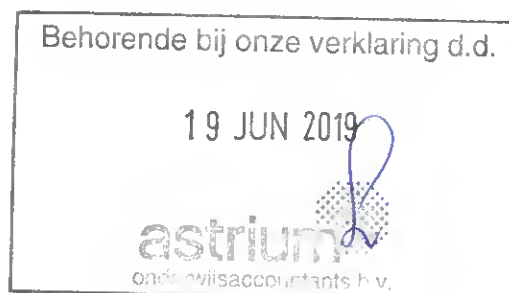
schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de bestemmingsreserve onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

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



GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, 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 verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500 voor het primair onderwijs en € 1.500 voor het voortgezet onderwijs, investeringen onder de € 500 respectievelijk € 1.500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Schoolgebouwen

Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het bevoegd gezag. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen

Als ondergrens voor het activeren van duurzame middelen wordt een bedrag van € 500, respectievelijk € 1.500 aangehouden. Deze ondergrens geldt per artikel of voor een groep van samenhangende artikelen.

Voor leermiddelen wordt binnen het PO gewerkt met investeringen met een afschrijvingstermijn van 8 jaar, waarbij het verloop van nieuwe methodes en het verloop van het aantal leerlingen minimaal is. In het VO worden de boeken gehuurd bij van Dijk Educatie en worden er geen boeken geactiveerd.

De gehanteerde categorieën materiële vaste activa en de bijbehorende afschrijvingspercentages zijn:

Gebouwen en verbouwingen	3,34%	-	5,00%
Meubilair	6,67%	-	10,00%
Inventaris en apparatuur		-	10,00%
ICT hardware	10,00%	-	25,00%
Leermiddelen	12,50%		

Tweedehands aangeschafte ICT wordt in 2 jaar afgeschreven

De afschrijving kan nooit over een langere periode plaatsvinden dan de technische levensduur.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Financiële vaste activa

De effecten (beleggingsportefeuille) worden gewaardeerd tegen actuele waarde waarbij wordt aangesloten bij de beurswaarde. De waarde is de op de laatste handelsdag van het jaar tot stand gekomen beurskoers.

De post overige vorderingen bestaat naast uitstaande waarborgsommen uit de te verwachten compensatie van het UWV voor betaalde transitievergoedingen van werknemers van wie de arbeidsovereenkomst is beëindigd na 2 jaar ziekte. De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de staat van baten en lasten, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Handels- en overige vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

Afgeleide financiële instrumenten

De Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling belenen tot 1 juli 2016 en regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 na 1 juli 2016.

Vlottende activa

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het onderdeel "financiële instrumenten".

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bevoegd gezag en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bevoegd gezag worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en lasten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

Bestemmingsreserve publiek

Deze publieke reserve betreft het door het bevoegd gezag reeds bestemde gedeelte van de exploitatieoverschotten van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar.

Bestemmingsreserve privaat

Deze private reserve is opgebouwd uit exploitatieoverschotten uit eigen middelen van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar. Aan deze reserve ligt een private herkomst ten grondslag en muteert na resultaatbestemming.

Resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

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.

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van de kosten die verbonden zijn aan het meerjarig planmatig onderhoud en de exploitatievoorzieningen van de gebouwen van het bevoegd gezag. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op de verwachte kosten en de periodiciteit waarmee onderhoudswerken naar verwachting worden uitgevoerd op basis van een opgesteld onderhoudsplan dat door het bevoegd gezag is goedgekeurd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Pensioenvoorziening

Het bevoegd gezag heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds, en wordt - conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Pensioenrechten

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 maandelijkse dekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van januari 2019 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 103,37%. Naar de stand van 31 december 2018 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,0% (bron: website www.abp.nl).

De Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Personeelsvoorzieningen

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof betreft een verplichting per ultimo jaar voor gespaarde uren op basis van oude rechten. Het saldo bestaat uit het aantal klokuren maal het uurtarief.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Bij de berekening van de voorziening wordt rekening gehouden met werknemers die in de komende 10 jaar hun 25 of 40 jarig jubileum vieren conform de CAO. De blijfkans bij de berekening is 100%. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening langdurig zieken

SCOL is binnen het voortgezet onderwijs eigen risicodragers voor langdurig zieken; daarom is hiervoor een voorziening gevormd. De voorziening langdurig zieken betreft de verplichting tot doorbetaling van salaris van personeel bij langdurige ziekte. De voorziening is opgenomen voor medewerkers die per balansdatum ziek zijn en waarvoor naar verwachting geen sprake zal zijn van herstel. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de geschatte toekomstige salariskosten van deze medewerkers.

Voorziening eigen risico WW VO

Voor het voortgezet onderwijs is SCOL eigen risicodragers voor de WW. 75% wordt collectief verrekend binnen de sector en 25% wordt individueel verrekend door DUO. De voorziening is gelijk aan het maximale risico per voormalig medewerker maal de ingeschatte werkhervattingskans maal 25% (individueel deel WW). De voorziening wordt alleen gevormd voor medewerkers die per balansdatum een WW uitkering ontvangen of per balansdatum reeds zijn ontslagen en naar verwachting een WW uitkering zullen aanvragen.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

In de voorziening levensfasebewust personeelsbeleid is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor het gespaarde verlof volgens de CAO VO. Met het basisbudget (50 uur bij ft) of het aanvullende budget vanaf 57 jaar (120 uur bij ft) kunnen keuzes worden gemaakt die passen binnen de levensfase en de persoonlijke situatie en die de duurzame inzetbaarheid vergroten.

Bekend bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019

astrium
onderwijsaccountants b.v.

Langlopende schulden

De langlopende schulden worden gevormd door verplichtingen met een looptijd langer dan één jaar.

Kortlopende schulden

De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven onder het onderdeel "financiële instrumenten".



GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) waar geen bestedingsplan aan ten grondslag ligt, worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Niet-geormerkte subsidies waaraan een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, worden op basis van een bestedingsplan toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties m.u.v. het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

Overige baten

Alle overige baten die kunnen worden toegerekend aan de exploitatie van het bevoegd gezag.

Lasten

Personeelslasten

Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van Vervangingsfonds en uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten worden berekend over de aanschaffingsprijs op basis van de onder materiële vaste activa vastgelegde criteria rekening houdend met de economische levensduur.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en -kosten en kosten van ontvangen leningen.

Resultaat

Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Mutaties van leningen o/g worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven materiële activa en financiële activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.



Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2018, enkelvoudig

1 Activa

Vaste activa

Specificatie materiële vaste activa	Verkrijgingsprijs t/m 2017	Cum.afschr. t/m 2017	Boek waarde 31-dec-17	Investeringen 2018	Desinvesteringen 2018	Afschrijvingen 2018	Boek waarde 31-dec-18
1.1.2.2 Terreinen	63.998	0	63.998	0	0	0	63.998
1.1.2.1 Gebouwen en verbouwingen	1.723.397	-637.905	1.085.492	1.008.940	0	-697.521	1.396.911
1.1.2.3.0 Meubilair	5.416.828	-3.312.917	2.103.911	746.911	0	-333.633	2.517.189
1.1.2.3.1 Inventaris en apparatuur	4.699.280	-3.948.443	750.837	321.544	0	-200.964	871.417
1.1.2.3.2 ICT	8.244.433	-6.728.732	1.515.701	822.569	0	-691.820	1.646.450
1.1.2.3.3 Duurzame leermiddelen	1.811.570	-1.182.069	629.501	203.585	0	-181.634	651.452
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	29.799	-6.965	22.834	0	0	-3.725	19.109
1.1.2.5 Activa in uitvoering en vooruitbetaald	880.907	0	880.907	-865.907	0	0	15.000
	22.870.212	-15.817.031	7.053.181	2.237.642	0	-2.109.297	7.181.526

Samenvatting specificatie materiële vaste activa en afschrijvingspercentages

	Verkrijgingsprijs t/m 2018	Cum.afschr. t/m 2018	Boek waarde 31-dec-18	Afschrijvingspercentages	
				%	%
1.1.2.2 Terreinen	63.998	0	63.998	0,00%	
1.1.2.1 Gebouwen en verbouwingen	2.496.169	-1.099.258	1.396.911	3,34%	5,00%
1.1.2.3.0 Meubilair	5.406.894	-2.889.705	2.517.189	6,67%	10,00%
1.1.2.3.1 Inventaris en apparatuur	2.613.915	-1.742.498	871.417	10,00%	
1.1.2.3.2 ICT	4.176.560	-2.530.110	1.646.450	10,00%	25,00%
1.1.2.3.3 Duurzame leermiddelen	1.229.038	-577.586	651.452	12,50%	
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	20.874	-1.765	19.109	10,00%	
1.1.2.1 Activa in uitvoering en vooruitbetaald	15.000	0	15.000	0,00%	
	16.022.448	-8.840.922	7.181.526		

In 2018 zijn de materiële vaste activa staten beoordeeld. Niet meer aanwezige activa zijn opgeschoond. Totaal is er bij gebouwen en verbouwingen voor € 204.679, bij meubilair voor € 778.690, bij inventaris en apparatuur voor € 2.427.128, bij ICT voor € 4.895.267, bij leermiddelen voor € 814.330 en bij overige materiële materiële vaste activa € 8.925 in de materiële vaste activa opgeschoond. Deze posten hadden nog een waarde ad € 77.733. Dit bedrag is in 2018 in één keer afgeschreven ten laste van het resultaat.

In verband met de aanstaande sluiting van het Bonaventura College in Roelofarendsveen is het mechanische luchtventilatiesysteem versneld afgeschreven. Het ventilatiesysteem had nog een waarde van € 609.322. Dit bedrag is in 2018 in één keer afgeschreven ten laste van het resultaat.

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019



astrium
onderwijsaccountants b.v.

1.1.3	Financiële vaste activa	Boekwaarde 1-jan-18 in €	Investering- en en verstrekte leningen in €	Desinvest- eringen en afgeloste leningen in €	Resultaat deel- nemingen in €	Boekwaarde 31-dec-18 in €
1.1.3.5	Vorderingen op UWV	0	312.998	0	0	312.998
1.1.3.7	Effecten	1.012.309	380.872	270.276	-77.114	1.045.791
1.1.3.8	Overige vorderingen	162.635	151.020	1.909	0	311.746
		1.174.944	844.890	272.185	-77.114	1.670.535
	Uitsplitsing effecten					
1.1.3.7.1	Aandelen	595.739	138.286	133.470	-64.387	536.168
1.1.3.7.3	Obligaties	416.570	242.586	136.806	-12.727	509.623
		1.012.309	380.872	270.276	-77.114	1.045.791

De effecten zijn gefinancierd met privaat vermogen.

1.2.1	Voorraden	31-dec-18 in €	31-dec-17 in €
1.2.1.1	Voorraden	160	145
		160	145
1.2.2	Vorderingen	31-dec-18 in €	31-dec-17 in €
1.2.2.1	Debiteuren	459.881	467.822
1.2.2.2	Ministerie van OCW	1.094.280	918.634
1.2.2.3	Overige overheden (gemeenten)	2.045.814	817.208
1.2.2.10	Overige vorderingen	106.627	39.422
1.2.2.15	Overlopende activa	1.218.006	825.331
1.2.2.16	Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-37.000	-44.000
		4.887.608	3.024.417

Nog te ontvangen ouderbijdragen tot en met 2017 zijn opgenomen als oninbaar door middel van een voorziening.

Verloopstaat overige overheden (gemeenten)	Saldo 31-dec-17	Ontvangen 2018	Besteed 2018	Boeken tlv 2018	Overige 2018	Saldo 31-dec-18
1.2.2.3.1	Gemeente subsidie personele kosten	48.060	48.060	0	0	0
1.2.2.3.10	Gemeente subsidie huisvesting	65.126	55.166	114.452	0	124.412
1.2.2.3.11	Gemeente subsidie schade/vandalisme	33.345	33.282	104.512	6.922	97.653
1.2.2.3.12	Gemeente subsidie nieuw-/verbouw	551.769	7.495.813	8.245.178	0	1.301.134
1.2.2.3.15	Gemeente subsidie diverse aanvragen	118.908	221.776	625.483	0	522.615
		817.208	7.854.097	9.089.625	6.922	2.045.814

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2018

astrium
onderwijsaccountants h.v.

	31-dec-18	31-dec-17
	in €	in €
1.2.2.10 Overige vorderingen (specificatie)		
1.2.2.10.1 Vervangingsfonds	106.627	9.227
1.2.2.10.2 Rekening courant verhoudingen	0	30.195
	<u>106.627</u>	<u>39.422</u>
	31-dec-18	31-dec-17
	in €	in €
1.2.2.15 Overlopende activa (specificatie)		
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	887.732	655.441
1.2.2.15 Overige overlopende activa	330.274	169.890
	<u>1.218.006</u>	<u>825.331</u>
	31-dec-18	31-dec-17
	in €	in €
1.2.4 Liquide middelen		
1.2.4.1 Kassen	14.553	11.599
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	11.789.487	13.749.360
	<u>11.804.040</u>	<u>13.760.959</u>

2 **Passiva**

	31-dec-18	31-dec-17
	in €	in €
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1.1 Algemene reserve	8.510.957	7.835.477
2.1.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	300.000	611.882
2.1.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)	1.046.740	1.290.194
	<u>9.857.697</u>	<u>9.737.553</u>

	Saldo 31-dec-17	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-dec-18
2.1 Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)				
2.1.1 Algemene reserve				
2.1.1.1.2 Algemene reserve	7.835.477	675.480	0	8.510.957
2.1.1.2.0 Reserve nieuwbouw	300.000	0	0	300.000
2.1.1.2.2 Reserve innovatie algemeen AB	100.000	-100.000	0	0
2.1.1.2.7 Reserve opfrisverlof/spaarverlof PO	131.778	-131.778	0	0
2.1.1.2.11 Reserve project OB (VMBO)	50.000	-50.000	0	0
2.1.1.2.13 Reserve onderwijsvernieuwing	30.104	-30.104	0	0
2.1.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)				
2.1.1.3.3 Reserve private middelen SCOL	1.290.194	-243.454	0	1.046.740
	<u>9.737.553</u>	<u>120.144</u>	<u>0</u>	<u>9.857.697</u>

	31-dec-18	31-dec-17
	in €	in €
2.2 Voorzieningen		
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	2.610.062	2.275.117
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	2.577.561	2.528.854
	<u>5.187.623</u>	<u>4.803.971</u>

Specificatie voorzieningen dotaties / onttrekkingen	Saldo 31-dec-17	Dotatie 2018	Onttrekking 2018	Vrijval 2018	Saldo 31-dec-18
2.2.1.2 Voorziening opfris-/spaarverlof	15.000	0	0	0	15.000
2.2.1.4 Voorziening jubilea personeel	622.101	84.950	-50.111	0	656.940
2.2.1.5 Voorziening werkloosheidsbijdragen	414.239	0	0	-140.713	273.526
2.2.1.6 Voorziening langdurig zieken	385.440	384.427	0	0	769.867
2.2.1.7 Voorziening personeel overig	838.337	56.392	0	0	894.729
2.2.3.0 Voorziening onderhoud gebouwen	2.528.854	1.270.000	-1.221.293	0	2.577.561
	<u>4.803.971</u>	<u>1.795.769</u>	<u>-1.271.404</u>	<u>-140.713</u>	<u>5.187.623</u>

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019

astrium
onderwijsaccountant, b.v.

Specificatie naar looptijd voorzieningen		Kortlopend deel < 1 jr	Kortlopend deel 1-5 jr	Langlopend deel > 5 jr	Saldo 31-dec-18
2.2.1.2	Voorziening opfris-/spaarverlof	0	15.000	0	15.000
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	44.513	250.089	362.338	656.940
2.2.1.5	Voorziening werkloosheidsbijdragen	98.558	150.000	24.968	273.526
2.2.1.6	Voorziening langdurig zieken	400.000	369.867	0	769.867
2.2.1.7	Voorziening personeel overig	181.987	400.000	312.742	894.729
2.2.3.0	Voorziening onderhoud gebouwen	2.364.000	164.854	48.707	2.577.561
		<u>3.089.058</u>	<u>1.349.810</u>	<u>748.755</u>	<u>5.187.623</u>

2.3 Langlopende schulden		31-dec-18 in €	31-dec-17 in €
2.3.3.0	Kredietinstellingen	593.128	636.475
	Af: kortlopend deel	-45.788	-43.347
		<u>547.340</u>	<u>593.128</u>

Specificatie langlopende schulden	Saldo 1-1-2018	Leningen 2018	Aflossingen 2018	Saldo 31-12-2018	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rentevoet
2.3.3.0	636.475	0	43.347	593.128	210.420	336.920	5,63%
	<u>636.475</u>	<u>0</u>	<u>43.347</u>	<u>593.128</u>	<u>210.420</u>	<u>336.920</u>	

De hoofdsom van de geldlening was € 1.134.450 (NLG 2.500.000). De gemeente Leiden heeft aan de bank een borgtocht tot zekerheid afgegeven voor de nakoming van de verplichtingen.

2.4 Kortlopende schulden		31-dec-18 in €	31-dec-17 in €
2.4.3	Kredietinstellingen	45.788	43.347
2.4.4	Ministerie van OCW	78.058	75.558
2.4.8	Crediteuren	1.832.011	1.589.418
2.4.6	Gemeenten	175.886	370.925
2.4.9.1	Loonheffing en premies	2.306.982	2.150.735
2.4.9.2	Omzetbelasting	118.000	138.610
2.4.10	Pensioenpremies	652.064	614.372
2.4.12	Overige kortlopende schulden	399.278	542.803
2.4.19	Overlopende passiva	4.343.142	4.353.226
		<u>9.951.209</u>	<u>9.878.994</u>

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019


astrum
accountants b.v.

		31-dec-18	31-dec-17
		in €	in €
2.4.4	Ministerie van OCW (specificatie)		
	Herintreders po	2.500	0
	Lerarenbeurs	6.547	6.547
	Zij-instroom	16.975	16.975
	Zij-instroom	19.000	19.000
	Innovatielmpuls Onderwijs	8.523	8.523
	Innovatielmpuls Onderwijs	24.513	24.513
		78.058	75.558

Verloopstaat overige		Saldo	Ontvangen	Besteed	Boeken tgv	Overige	Saldo
overheden (gemeenten)		31-dec-17	2018	2018	2018	2018	31-dec-18
2.4.6.1	Gemeente subsidie personele kosten	0	115.218	98.942	0	0	16.276
2.4.6.2	Gemeente subsidie projecten onderwijs	204.822	230.336	308.553	0	0	126.605
2.4.6.4	Gemeente subsidie huisvesting	53.467	0	28.851	0	0	24.616
2.4.6.7	Gemeente subsidie 1e inrichting olp	8.389	0	0	0	0	8.389
2.4.6.8	Gemeente subsidie 1e inrichting meubilair	104.247	16.929	121.176	0	0	0
		370.925	362.483	557.522	0	0	175.886

		31-dec-18	31-dec-17
		in €	in €
2.4.12	Overige kortlopende schulden (specificatie)		
2.4.12.1	Schulden aan personeel	21.069	25.737
2.4.19.1	Rekening courant verhoudingen	1.072	0
2.4.12.2	Diverse te betalen premies	138.337	140.551
2.4.12.4	Overige schulden	238.800	376.515
		399.278	542.803

		31-dec-18	31-dec-17
		in €	in €
2.4.19	Overlopende passiva (specificatie)		
2.4.14.1	Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ	296.087	407.236
2.4.16.0	Vooruitontvangen en -gefactureerd	1.186.341	1.024.203
2.4.16.1	Borg leerlingenkluisjes e.d.	59.503	60.007
2.4.17	Rechten vakantiegeld en -dagen	1.916.335	1.844.272
2.4.19.0	Overige overlopende passiva	884.876	1.017.508
		4.343.142	4.353.226

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019

astrium
onderwijsaccountants b.v.

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar		De prestatie is ultimo verslagjaar of beschikking	
	Kenmerk	Datum	€	€		gereed	niet gereed
LERARENBEURS 2015-2016	708522-1	21-9-2015	6.547	6.547	20VB	x	-
LERARENBEURS 2017-2018	852444-1	20-9-2017	4.270	4.270	04TD	x	-
LERARENBEURS 2017-2018	852547-1	20-9-2017	12.093	12.093	09UI	x	-
LERARENBEURS 2017-2018	852619-1	20-9-2017	12.093	12.093	09AW	x	-
LERARENBEURS 2017-2018	853472-1	20-9-2017	3.741	3.741	17NV	x	-
LERARENBEURS 2017-2018	853527-1	20-9-2017	8.352	8.352	17MJ	x	-
LERARENBEURS 2017-2018	853557-1	20-9-2017	8.314	8.314	17QS	-	x
LERARENBEURS 2017-2018	853789-1	20-9-2017	10.279	10.279	20VD	x	-
LERARENBEURS 2017-2018	853819-1	20-9-2017	12.093	12.093	20VB	x	-
LERARENBEURS 2017-2018	851870-1	20-9-2017	26.573	26.573	02VD	x	-
LERARENBEURS 2017-2018	853708-1	20-9-2017	72.947	72.947	21GW	x	-
LERARENBEURS 2018-2019	928050-1	20-9-2018	9.410	9.410	04TD	-	x
LERARENBEURS 2018-2019	929173-1	20-9-2018	16.628	16.628	17MJ	-	x
LERARENBEURS 2018-2019	929186-1	20-9-2018	3.741	3.741	17NV	-	x
LERARENBEURS 2018-2019	929190-1	20-9-2018	12.093	12.093	17QS	-	x
LERARENBEURS 2018-2019	929080-1	20-9-2018	5.139	5.139	20UL	-	x
LERARENBEURS 2018-2019	929086-1	20-9-2018	12.093	12.093	20VB	-	x
LERARENBEURS 2018-2019	929815-1	20-9-2018	3.600	3.600	02VD	-	x
LERARENBEURS 2018-2019	929996-1	20-9-2018	95.964	95.964	21GW	-	x
LERARENBEURS 2018-2019	930941-1	22-10-2018	-6.172	-6.172	21GW	x	-
ZIJNSTROOM	488195-1	2012	16.975	16.975	02VD	x	-
ZIJNSTROOM	501619-1	17-5-2013	19.000	19.000	02VD	x	-
ZIJNSTROOM	811858-1	21-3-2017	7.870	7.870	02VD	-	x

Bijlage 1
Kopie van de
verklaring d.d.

19 JUN 2019

astrium
Onderwijs Conf. Leiden

ZIJ-INSTROOM 2018	924411-1	21-8-2018	20.000	20.000	20VB	-	x
ZIJ-INSTROOM 2018	888822-1	20-3-2018	20.000	20.000	20VD	x	-
LOF	LOF16-0182	20-4-2017	4.358	4.358	21GW	-	x
AANV BEK TECHN VMBO 2018	923494-2	19-12-2018	644	644	02VD	x	-
AANV BEK TECHN VMBO 2018	923901-2	19-12-2018	76.745	76.745	21GW	x	-
Totaal			495.390	495.390			

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo boekjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€
Totaal			0	0	0	0

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Saldo per 01-01-2018	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totaal kosten per 31-12-2018	Saldo nog te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€	€	€
Totaal			0	0	0	0	0	0

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019

estrium
Onderwijs, Recreatie & Sport b.v.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen, enkelvoudig

Huurverplichtingen

Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden is met ingang van 01-01-2018 voor het administratiekantoor aan de Rooseveltstraat een herziene huurovereenkomst aangegaan met A.J. van Dijk voor de duur van 5 jaar tegen een huurprijs van € 96.800 per jaar exclusief btw.

Langlopende contracten

Bij Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden lopen de volgende meerjarige contracten:

- Konica/Minolta - inzake copier - looptijd van 1-3-2013 tot en met 28-2-2018 met een optie van 1 jaar. Het contract is inmiddels opgezegd. Er is een nieuw contract voor copiers afgesloten met Canon en gaat in per 1 juli 2019. Het contract is afgesloten voor 5 jaar, met 2 optie jaren.
- B2-Clean - inzake schoonmaak - looptijd van 1-12-2017 tot en met 30-11-2020 met jaarlijks een stilzwijgende verlenging van 1 jaar tot 30-11-2027. De jaarlijkse verplichting is circa € 350.000 inclusief btw.
- Hectas-inzake schoonmaak-1 september 2014 t/m 31-08 2017 met daarna 7 optie jaren.
- Effectief-inzake schoonmaak-1 september 2014 t/m 31-08 2017 met daarna 7 optie jaren.
- Astrium Onderwijsaccountants is voor 6 jaar aanbesteed voor de boekjaren 2018 t/m 2023.
- Van Dijk Educatie-inzake leermiddelen VO- is voor de periode 1 maart t/m 31 juli 2020 aanbesteed. SCOL kan daarna, onder gelijkblijvende voorwaarden, na 31 juli 2020 3 maal 12 maanden het contract verlengen.

Krediet

De Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden heeft een gegarandeerde lening van de Bank Nederlandse Gemeenten. De lening is opgenomen op 31 juli 1998 voor een bedrag van NLG 2.500.000 (€ 1.134.450) en wordt annuïtair afgelost in 30 jaar. In 2028 loopt de lening af. Het vaste rentepercentage bedraagt 5,63% per jaar.

Vordering Ministerie

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de Regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voorgezet onderwijs"(kenmerk: WJZ2005/54063802) toegestaan een vordering op te nemen op het ministerie van OCW. De onderwijsinstelling heeft de keuze gemaakt om geen vordering op te nemen in de balans en deze als niet uit de balans blijvend actief toe te lichten. De vordering op het ministerie van OCW wordt jaarlijks berekend op maximaal 7,5% van de personele lumpsum van het desbetreffende jaar (zijnde het betaaltitmeverschil). Voor 2018 zou dit een vordering betreffen van € 2.375.091.

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019


astrium
onderwijsaccountants b.v.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018, enkelvoudig

Totaal SCOL		Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €
Baten				
Rijksbijdragen OCW				
3.1.1.1.0	OCW lumpsum	47.603.822	46.374.000	46.172.549
3.1.1.1.1	OCW inhoudingen uitkeringen en overig	-985.571	-637.600	-994.212
3.1.1.1.2	OCW functiemix randstadregio's	736.526	785.000	746.362
3.1.1.1.3	OCW personeels en arbeidsmarktbeleid	2.807.743	2.392.800	2.332.782
3.1.1.1.4	OCW Igf en impulsgebieden	325.063	303.300	274.531
3.1.1.1.5	OCW prestatiebox	2.280.820	2.089.700	2.026.620
3.1.3.1	OCW bijdragen via samenwerkingsverbanden	1.848.956	1.551.600	1.194.057
3.1.1.1.7	OCW materiële instandhouding	7.302.858	7.330.500	7.190.725
3.1.1.1.8	OCW lesmateriaal voortgezet onderwijs	1.599.843	1.569.700	1.593.251
3.1.1.1.19	OCW overige subsidies	418.823	424.700	465.459
		63.938.883	62.183.700	61.002.124
Onder de OCW inhoudingen uitkeringen en overig worden naast de in de in mindering te brengen uitkeringen de afdrachten verantwoord ten behoeve van de Vavo leerlingen en leerlingen die geplaatst zijn bij De Delta.				
Overige overheidsbijdragen en subsidies				
3.2.2.2.0	Gemeente bijdragen onderwijsbeleid	462.873	447.100	520.107
3.2.2.2.1	Gemeente bijdragen huisvesting en materieel	117.722	0	39.793
3.2.2.2.2	Gemeente overige bijdragen	24.332	0	12.703
3.2.2.3	Overige overheidsbijdragen	55.301	49.400	99.633
		660.228	496.500	672.236
Overige baten				
3.5.1	Verhuur	318.652	302.400	274.416
3.5.2	Detachering personeel	133.088	139.400	100.893
3.5.4	Sponsoring	2.136	7.500	8.071
3.5.5	Ouderbijdragen	1.967.261	1.548.600	1.823.046
3.5.9	Kantineopbrengsten	19.696	18.000	30.784
3.5.10	Baten van derden	188.637	174.100	190.647
3.5.10.1	Vervangingsfonds bijdragen en subsidies	3.183	0	14.129
3.5.10.2	Overige baten	94.123	17.500	919.441
3.5.11.0	Baten dienstverlening aan derden	3.416.308	3.157.500	3.135.432
3.5.11.1	Baten dienstverlening overig	11.039	0	8.090
		6.154.123	5.365.000	6.504.949
Totaal baten		70.753.234	68.045.200	68.179.309

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019


 astrium
 onderwijsaccountants b.v.

Totaal SCOL		Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €
Lasten				
<i>Loonkosten personeel</i>				
4.1.1.1.1	Loonkosten bestuur, directie en toezicht	2.689.924	2.821.500	2.791.165
4.1.1.1.2	Loonkosten onderwijzend personeel	40.846.680	39.169.500	38.230.964
4.1.1.1.3	Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	5.283.373	4.896.000	4.774.270
4.1.1.1.3.1	Loonkosten onderwijsbureau	2.858.422	2.870.000	2.810.158
4.1.1.1.4	Loonkosten vervangingen	1.547.076	1.630.000	1.601.148
		53.225.475	51.387.000	50.207.705
<i>Overige personele kosten</i>				
4.1.2.2.0	Inhuur personeel niet in loondienst	2.092.104	2.002.500	1.520.041
4.1.2.2.2	Inhuur personeel onderwijsbureau	770.721	385.000	380.412
4.1.2.2.1	Kosten leden van Raad van Toezicht	43.890	42.500	44.463
4.1.2.3.0	Scholing en opleiding personeel	732.228	911.900	752.937
4.1.2.3.1	Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	20.102	14.000	40.850
4.1.2.3.2	Werving en selectie	118.423	60.000	71.028
4.1.2.3.3	Representatie, bijeenkomsten en consumpties	74.058	91.600	92.073
4.1.2.3.9	Overige personele kosten	367.089	281.700	321.150
4.1.2.3.10	Overige personele kosten onderwijsbureau	35.226	71.000	87.687
4.1.2.1.11	Dotaties personele voorzieningen	334.945	232.000	229.421
		4.588.786	4.092.200	3.540.062
<i>Uitkeringen personeel en vervangers</i>				
4.1.3.2	Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-462.052	-550.000	-528.123
4.1.3.3	Uitkeringen (-/-)	-1.036.432	-250.000	-442.878
		-1.498.484	-800.000	-971.001
Personele lasten		56.315.777	54.679.200	52.776.766
<i>Specificatie personele lasten naar samenstelling</i>				
	Brutolonen en salarissen	40.306.284	40.687.000	38.494.553
	Sociale lasten	5.822.364	5.000.000	5.188.194
	Premies Vf/Pf en Risicofonds	1.438.423	1.200.000	1.114.762
	Pensioenlasten	5.658.404	4.500.000	5.410.196
	Totaal lonen en salarissen	53.225.475	51.387.000	50.207.705

In de pensioenlasten 2018 en 2017 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.

Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 745 FTE's werkzaam (2017: 726 FTE's)

Onderverdeeld naar:	2018	2017
College van bestuur	2,00	2,00
Directie	24,18	29,01
Onderwijzend personeel	566,06	554,14
Onderwijs ondersteunend personeel	152,73	140,57
	744,97	725,72

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019

astrium
onderwijsaccountancy b.v.

Totaal SCOL		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2018	2018	2017
		In €	In €	In €
Investeringskosten				
4.2.0.1	Investeringskosten nieuwbouw en verbouwingen	168.418	130.000	435.517
4.2.0.3	Investeringskosten meubilair	725.620	1.029.400	107.312
4.2.0.4	Investeringskosten leermiddelen	203.585	284.000	242.798
4.2.0.5	Investeringskosten inventaris en apparatuur	317.450	1.829.100	968.724
4.2.0.6	Investeringskosten ICT	822.569	850.000	611.116
4.2.0.10	Overboekingsrekening mva naar balans	-2.237.642	-4.122.500	-2.365.467
		0	0	0
Afschrijvingskosten				
4.2.2.0	Afschrijvingskosten gebouwen en verbouwingen	97.540	50.500	49.328
4.2.2.1	Afschrijvingskosten meubilair	311.788	323.200	313.311
4.2.2.2	Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	168.774	244.200	195.480
4.2.2.3	Afschrijvingskosten ICT	686.995	767.000	682.613
4.2.2.4	Afschrijvingskosten leermiddelen	153.420	156.900	152.930
4.2.2.5	Afschrijvingskosten overige mva	3.725	10.000	3.725
4.2.2.7	Desinvesteringen en boekresultaat mva	687.055	0	0
		2.109.297	1.551.800	1.397.387
Huisvestingslasten				
4.3.1.0	Huur terreinen en gebouwen	533.660	529.300	483.976
4.3.3.0	Klein onderhoud gebouwen en terreinen	641.331	654.900	565.193
4.3.4.0	Energie en water	806.940	851.800	904.098
4.3.5.0	Schoonmaakkosten	1.157.274	1.135.200	1.176.823
4.3.6.0	Heffingen en vuilafvoer	126.457	113.300	134.909
4.3.7.0	Groot onderhoud	1.221.293	2.914.100	1.342.251
4.3.7.1	Onttrekking voorziening onderhoud	-1.221.293	-2.914.100	-1.342.251
4.3.7.2	Dotatie voorziening onderhoud	1.270.000	1.270.000	1.270.000
4.3.8.0	Overige huisvestingslasten	109.870	78.000	138.452
		4.645.532	4.632.500	4.673.451
Overige instellingslasten				
Administratie, beheer en bestuur				
4.4.1.0	Administratie en advisering door derden	46.822	85.000	68.776
4.4.1.1	Accountantskosten	54.910	65.000	46.601
4.4.1.2	Contributie besturenorganisaties	143.765	138.800	134.886
4.4.1.3	Verzekeringen	39.299	43.000	35.388
4.4.1.4	Medezeggenschap	8.799	15.000	172
4.4.1.5	Telefonie / Dataverbindingen	95.865	79.200	82.381
4.4.1.6	Schooladministratie	96.478	83.400	97.550
4.4.1.7	Contributies scholenorganisaties	8.442	27.200	9.316
4.4.1.8	Overige schoolgebonden kosten	483.086	470.400	380.284
4.4.1.9.1	Overige lasten onderwijsbureau	70.564	97.000	94.371
4.4.1.9	Overige lasten beheer en administratie	126.741	124.500	75.830
		1.174.771	1.228.500	1.025.555

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019

astrium
 onderwijsaccountants b.v.

Totaal SCOL		Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €
<i>Uitsplitsing accountantskosten</i>				
4.4.1.1	<i>Honorarium onderzoek jaarrekening</i>	49.438	65.000	40.520
4.4.1.2	<i>Honorarium andere controleopdrachten</i>	0	0	1.150
4.4.1.3	<i>Honorarium fiscale adviezen</i>	702	0	802
4.4.1.4	<i>Honorarium andere niet-controledienst</i>	4.770	0	4.129
		54.910	65.000	46.601
<i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>				
4.4.3.0	Onderwijsleerpakket incl. ondw licenties	2.437.281	2.420.800	2.531.024
4.4.3.1	Reproductiekosten	345.333	330.200	396.819
4.4.2.0	Kosten en onderhoud meubilair en inventaris	111.981	55.500	93.090
4.4.2.1	Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties	1.015.203	998.900	989.628
4.4.2.1.1	ICT kosten programmatuur onderwijsbureau	520.950	435.000	448.832
		4.430.748	4.240.400	4.459.393
<i>Overige lasten</i>				
4.4.5.3	Kosten van projecten	187.806	260.100	233.258
4.4.5.4	Activiteiten, werkweken en excursies	1.580.350	1.376.900	1.398.805
4.4.5.5	Kantinekosten	8.488	15.600	16.831
4.4.5.1	Overige schoolkosten	79.466	71.600	76.056
		1.856.110	1.724.200	1.724.950
Overige instellingslasten		7.461.629	7.193.100	7.209.898
Totaal lasten		70.532.235	68.056.600	66.057.502
Financiële baten en lasten				
Financiële baten				
6.1.1	Rentebaten en dividenden	14.239	40.000	31.675
6.1.3	Koersresultaten	-77.114	20.000	61.634
Financiële lasten				
6.2.1.1	Rente leningen o/g	37.980	38.000	38.140
		-100.855	22.000	55.169
Resultaat		120.144	10.600	2.176.976

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019


 The logo consists of the word 'astriumh' in a stylized, lowercase font, with a blue and grey graphic element resembling a stylized 'h' or a cluster of dots to its right. Below it, the text 'onderwijsaccountants b.v.' is written in a smaller, plain font.

Bestemming van het resultaat, enkelvoudig

Het exploitatieresultaat over het jaar 2018 bedraagt € 120.144 positief.

Het cvb stelt voor om het exploitatieresultaat te bestemmen aan de onderstaande reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door de rvt is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

	Stand 31-dec-17	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-18
	€	€	€	€
Algemene reserve	7.835.477	675.480	0	8.510.957
Bestemmingsreserves publiek	611.882	-311.882	0	300.000
Bestemmingsreserves privaat	1.290.194	-243.454	0	1.046.740
	9.737.553	120.144	0	9.857.697

De reserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 31-dec-17	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-18
	€	€	€	€
Algemene reserve	7.835.477	675.480	0	8.510.957
Reserve nieuwbouw	300.000	0	0	300.000
Reserve innovatie algemeen AB	100.000	-100.000	0	0
Reserve opfrisverlof/spaarverlof PO	131.778	-131.778	0	0
Reserve project OB (VMBO)	50.000	-50.000	0	0
Reserve onderwijsvernieuwing	30.104	-30.104	0	0
Reserve private middelen SCOL	1.290.194	-243.454	0	1.046.740
	9.737.553	120.144	0	9.857.697

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Per 31 december 2018 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

Naam	Juridische vorm	code activiteiten
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO 2801	Stichting	4
Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs regio Leiden	Stichting	4
Stichting De Digitale Sleutel	Stichting	4
Stichting Kiljan	Stichting	4

Scol is penvoerder voor de Regionale Academische Opleidingsschool Rijnland (ROS Rijnland). Het vermogen van ROS Rijnland staat als kortlopende schuld op de balans van SCOL.

Belissende zeggenschap (stichting of vereniging)

Per 31 december 2018 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	code activiteiten	Eigen Vermogen 2018	Resultaat 2018	Omzet 2018
Stichting De Talenten van Franciscus	Stichting	Leiden	4	7.499.603	-590.644	64.669

Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden heeft niet verklaard zich hoofdelijk aansprakelijk te stellen voor de uit rechtshandelingen van de stichting De Talenten van Franciscus voortvloeiende schulden.



Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden

WNT-verantwoording 2018

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Per 1 januari 2016 is de maximale beloning afhankelijk van het aantal complexiteitspunten van de organisatie. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden van toepassing zijnde regelgeving inzake het WNT maximum voor het onderwijs.

De klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	6
Gemiddeld aantal leerlingen	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	4
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>13</u>

De Raad van Toezicht heeft op 6 februari 2019 de complexiteitspunten WNT voor het boekjaar 2018 vastgesteld.

Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2018 is **€ 158.000** Klasse **E**

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Voor elke hieronder vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post overige vorderingen.

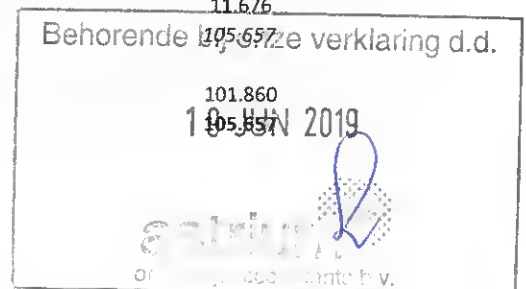
Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	F.W. Hoekstra		H.H. van Alphen	
	Vz. College van bestuur		Lid College van Bestuur	
Funcctiegegevens	Vz. College van bestuur		Lid College van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling 2018	1-jan-18	31-dec-18	1-jan-18	31-dec-18
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0	
Dienstbetrekking?	Ja		ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	131.685		118.442	
Beloning betaalbaar op termijn	18.574		18.100	
<i>Subtotaal</i>	<i>150.259</i>		<i>136.542</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	158.000		158.000	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag				
Totaal bezoldiging	150.259		136.542	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t		N.v.t	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t		N.v.t	

Gegevens 2017

bedragen x € 1	F.W. Hoekstra		H.H. van Alphen		K. van Oort	
	Vz. College van bestuur		Lid College van Bestuur		Vz. College van bestuur	
Funcctiegegevens	Vz. College van bestuur		Lid College van Bestuur		Vz. College van bestuur	
Aanvang en einde functievervulling 2017	21-aug-17	31-dec-17	1-jan-17	31-dec-17	1-jan-17	31-aug-17
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0		1,0	
Dienstbetrekking?	Ja		ja		ja	
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	45.144		111.817		93.981	
Beloning betaalbaar op termijn	6.301		16.874		11.676	
<i>Subtotaal</i>	<i>51.445</i>		<i>128.691</i>		<i>105.657</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	55.751		153.000		101.860	
Totaal bezoldiging	51.445		128.691		105.657	


Behorende bij deze verklaring d.d. 10 JUN 2019



Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1						
mr. drs. J.H. Bos		L. Deurloo		drs. S.R. Jukema MBA		
Functiegegevens	VZ. Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht	
Aanvang en einde functievervulling 2018	1-jan-18	31-dec-18	1-jan-18	31-dec-18	22-aug-18	31-dec-18
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	11.250		7.500		2.688	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.700		15.800		5.714	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
bedragen x € 1						
R. van Leeuwen		F. van Oosten		drs. K.M. Heeneman		
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht	
Aanvang en einde functievervulling 2018	1-jan-18	31-dec-18	1-jan-18	31-dec-18	1-jan-18	31-jul-18
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	7.500		6.415		4.375	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.800		15.800		9.177	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Gegevens 2017						
bedragen x € 1						
mr. drs. J.H. Bos		L. Deurloo		drs. K.M. Heeneman		
Functiegegevens	VZ. Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht	
2017	1-jan-17	31-dec-17	1-jan-17	31-dec-17	1-jan-17	31-dec-17
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	11.250		7.500		8.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.950		15.300		15.300	
bedragen x € 1						
R. van Leeuwen		F. van Oosten				
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht			
Aanvang en einde functievervulling 2017	1-jan-17	31-dec-17	1-jan-17	31-dec-17		
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	7.500		7.500			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.300		15.300			

Behorende bij onze verklaring d.d.
 19 JUN 2019

 onderwijssaccountants b.v.

C1 Controle verklaring

Behorende bij onze verklaring d.d.

19 JUN 2019


astrium
oud-wisaccountants b.v.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden te Leiden gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

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

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

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

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

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

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

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

Zoetermeer, 19 juni 2019
Astrium Onderwijsaccountants B.V.

Was getekend,
Drs. N.E. Lansbergen RA EMITA RE

Bijlage bij de controleverklaring

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

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

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

Bijlagen

Effectenportefeuille 2018 (geconsolideerd)	Balans	Aankopen	Verwisseld	Verkopen	Koers	Boekwaarde
Fondsnaam	1-1-2018	in 2018	in 2018	in 2018	resultaten	31-12-2018
	€	€	€	€	€	€
Aa Robeco quant duration global bond	38.526	61.533	0	0	1.147	101.206
Aammf fom flexible bonds	142.101	190.987	0	0	-9.881	323.207
Aammf fom euro corporate bonds	143.273	0	0	-142.482	-791	0
Aammf fom euro corporate bonds	92.913	0	0	-108.850	15.937	0
Aammf fom euro corporate bonds ch dur	143.094	113.724	0	-31.525	-9.548	215.745
Aammf fom euro corporate bonds ch dur	92.704	43.362	0	0	-21.467	114.599
Aammf fom flexible bonds	46.841	59.510	0	0	-3.261	103.090
Aammf fom flexible bonds c usd	0	0	0	0	0	0
Ab mortgage inc port i2 hedge cap	0	33.046	0	0	-460	32.586
Ishares eur hi-yield corp bond etf dis	0	0	0	0	0	0
Ishares italy government bond etf dis	0	123.830	0	0	-4.896	118.934
Ishares italy government bond etf dis	0	65.792	0	0	-2.604	63.188
Lyxor emts inflat inv grad c etf cap	58.766	11.294	0	0	-1.040	69.020
Lyxor etf euro inflation link inv grad	38.523	0	0	-1.506	-573	36.444
Mortgage inc port	0	17.604	0	0	-290	17.314
NN (!) flex senior loans n dis	76.032	0	0	-75.809	-223	0
Nn (!) flex senior loans n dis	24.102	0	0	-24.031	-71	0
Pimco gis mrtg opps instl eur h	0	32.979	0	0	-259	32.720
Pimco gis mrtg eur	0	17.543	0	0	-155	17.388
Robeco global dynamic duration dis v	0	0	0	0	0	0
Robeco quant duration global bond	24.987	27.979	0	0	614	53.580
Spanje 14/19 0,55%	0	0	0	0	0	0
Spanje 14/24 1,8%	92.359	36.914	0	0	-769	128.504
Spanje 14/24 1,8% inflation-index	59.205	10.795	0	-1.188	-434	68.378
Var Frankrijk treas bnd 10/22 infl-ind	58.429	11.090	0	0	-696	68.823
Var Frankrijk treas bnd 10/22 infl-ind	37.295	0	0	-1.231	-423	35.641
Subtotaal obligaties ABN AMRO Bank	1.169.150	857.983	0	-386.622	-40.143	1.600.367
Aa Alger Us Equities	88.392	92.862	0	0	-5.930	175.324
Aa Amundi Eur Equities	0	0	329.103	-53.600	-40.493	235.010
Aa Aristotle Us Equities	214.166	0	0	0	-13.136	201.030
Aa Boston Partners Us Smaller Equities	49.867	0	0	-47.337	-2.530	0
Aa Edinburgh Partners Europe Equities	238.296	0	-233.741	-4.555	0	0
Aa Henderson Europe Equities	181.878	0	0	-94.313	-16.389	71.176
Aa Hermes Sourcecap Europe Equities	142.292	53.963	0	-2.685	-29.608	163.962
Aa Investic Emerging Markets Equities	101.927	0	-101.927	0	0	0
Aa Loomis Sayles Us Equities	56.622	0	0	0	395	57.017
Aa Mg Emerging Markets Equities	0	0	101.927	-57.024	-5.371	39.532
Aa Numeric Emerging Markets Equities	132.107	0	0	0	-17.893	114.214
Aa Pioneer Eur Equities	0	95.362	-95.362	0	0	0
Aa Pzena Europe Equities	377.121	0	0	-48.495	-58.281	270.345
Aa Pzena Us Equities	184.320	59.701	0	0	-41.771	202.250
Aa Tcw Us Equities	77.069	44.876	0	0	-16.627	105.318
Aa Wellington Europe Equities	204.402	0	0	-53.027	-19.614	131.761
Aa William Blair Emerging Markets Equities	79.009	0	0	0	-11.250	67.759
Aammf Fom Asia Pacific Equities	38.859	0	0	-834	-5.505	32.520
Aammf Fom Asia Pacific Equities	189.657	0	0	-3.669	-26.925	159.063
Aammf Fom Emerging Markets Equities	58.082	0	0	-13.494	-5.711	38.877
Aammf Fom European Equities	231.226	0	0	-16.353	-33.205	181.668
Aammf Fom North American Equities	136.203	31.918	0	0	-13.714	154.407
Barclays roll yield commodities	27.182	37.972	0	0	-4.958	60.196
Barclays roll yield commodities acc v	85.080	121.367	0	0	-15.728	190.719
Nt developed real estate index fgr fnd	40.144	68.394	0	-73.408	2.439	37.569
Nt developed real estate index fgr fnd	125.683	220.548	0	-234.864	7.874	119.241
Permal alternative income strategy acc	32.713	0	0	0	-1.784	30.929
Permal alternative income strategy acc	98.457	0	0	0	-5.368	93.089
Pictet global long/short equity	31.330	0	0	-29.381	-1.949	0
Pictet global long/short equity	101.489	0	0	-95.653	-5.836	0
Subtotaal aandelen en overig ABN AMRO Bank	3.323.573	826.963	0	-828.692	-388.868	2.932.976

Effectenportefeuille 2018 (geconsolideerd)	Balans	Aankopen	Verwisseld	Verkopen	Koers	Boekwaarde
Fondsnaam	1-1-2018	in 2018	in 2018	in 2018	resultaten	31-12-2018
	€	€	€	€	€	€
Totaal ABN AMRO Bank	4.492.723	1.684.946	0	-1.215.314	-429.011	4.533.343
Blackrock Inst. Euro Liquidity Premier A	0	161.064	0	0	-104	160.960
Bluebay Inv Grade Euro Gov Bond Fd	162.118	3.932	0	0	1.970	168.020
iShares Euro Corporate Bond	50.023	778	0	-15.293	-1.024	34.484
JPM Euro Liquidity	50.169	124.176	0	-173.750	-595	0
JPM US Dollar Liq Fund R Acc USD	25.710	615	0	-27.354	1.029	0
Kempen (Lux) Euro Credit Fund Plus Cl.I	100.353	1.159	0	-47.476	-752	53.284
Kempen (Lux) Euro High Grade Gov.Fund I	49.735	1.189	0	0	20	50.944
LGIM Euro Corporate Bond Fund	49.935	757	0	-15.517	-240	34.935
NT High Quality Euro Gov Bond Index Fund	0	49.383	0	-49.686	303	0
Vanguard Euro Gov Bond Index Fund Plus	141.111	86.850	0	0	1.051	229.012
Vanguard Eurozone Inflation-Linked Bond	0	65.144	0	0	-943	64.201
Subtotaal obligaties Van Lanschot	629.154	495.047	0	-329.076	715	795.840
AB EU Equity Fd S1	114.535	2.091	0	-34.605	-10.890	71.131
Acadian Global Equity SRI UCITS B	90.369	2.092	0	-30.478	-2.640	59.343
Allocation Fund	125.995	3.033	0	-12.401	-317	116.310
Hermes Sourcecap Eur. Alpha Fund ACC	101.439	2.025	0	-23.355	-10.700	69.409
Kempen Eu Sm Ic	0	812	0	0	-812	0
Kempen Europe Property Fund Div	111.044	1.223	0	-52.442	-7.626	52.199
Kempen European High Dividend Class Y	149.042	3.506	0	-23.383	-16.381	112.784
Kempen European Smallcap Fund	34.989	0	0	0	-5.822	29.167
Kempen Global Small-Cap	61.605	1.463	0	0	-4.734	58.334
Kempen Orange Inv Partnership F	45.328	0	0	-46.130	802	0
Natixis Harris Global Equity Fund EUR	89.998	2.044	0	0	-14.152	77.890
Northern Trust All Country Asia ex Japan	59.633	1.402	0	0	-6.215	54.820
NT Europe Fundamental Index Fund	174.652	3.130	0	-38.152	-20.319	119.311
NT NA Eq Idx Fd a Div	81.498	30.080	0	0	-1.437	110.141
Prisma Alternatives Spectrum Fund Class R2	3.096	0	0	-1.360	-91	1.645
Robeco Customized US Large Cap Equities	71.256	41.043	0	0	-8.332	103.967
T. Rowe Price Global Em Markets Equity Fund I10	67.321	44.807	0	0	-11.453	100.675
Vanguard Japan Stock idx Fd I Acc Eur	81.335	1.910	0	-54.036	-1.879	27.330
Subtotaal aandelen en overig Van Lanschot	1.463.135	140.661	0	-316.342	-122.998	1.164.456
Totaal Van Lanschot	2.092.289	635.708	0	-645.418	-122.283	1.960.296
Treasury Inflation Indexed 0.125% N/B 13/23 USD	0	29.847	0	-3.767	2.475	28.555
1,65 % Austria 14/24	0	45.891	0	0	218	46.109
2,60% Belgium 14/24	0	45.432	0	-302	-38	45.092
1,75% France 14/24	0	45.521	0	0	57	45.578
Subtotaal obligaties Trustus/Insinger Gilissen	0	166.691	0	-4.069	2.712	165.334
Aalberts Industries	0	14.704	0	0	-179	14.525
ABB Reg	0	15.290	0	0	-2.535	12.755
AbbVie	0	17.679	0	0	-2.064	15.615
Amundi ETF Euro Corporate 1-3	0	286.957	0	-148.437	-1.453	137.067
Axel Springer	0	14.097	0	0	-122	13.975
Axfood Ab	0	14.998	0	-14.674	-324	0
Babcock Intf Group ps	0	15.178	0	-19.201	4.023	0
BASF	0	19.550	0	0	-5.054	14.496
Bayer	0	20.332	0	0	-6.524	13.808
BE Semiconductor Industries	0	21.618	0	0	-6.374	15.244
Bellway	0	18.715	0	0	-4.099	14.616
Brit American Tobacco	0	15.192	0	-12.759	-2.433	0
Cummins	0	15.966	0	0	-1.614	14.352
CVS Health Corp	0	14.647	0	-3.876	1.986	12.757

Effectenportefeuille 2018 (geconsolideerd)	Balans	Aankopen	Verwisseld	Verkopen	Koers	Boekwaarde
Fondsnaam	1-1-2018	in 2018	in 2018	in 2018	resultaten	31-12-2018
	€	€	€	€	€	€
De*Longhi	0	17.222	0	-2.342	-1.203	13.677
Elisa	0	15.057	0	-1.440	355	13.972
Emmerson Electric Comp	0	14.660	0	-16.812	2.152	0
Fastenal	0	14.726	0	0	-345	14.381
Fidelity Fund China	0	42.501	0	0	-317	42.184
Franklin T Emerging Markets Sm Comp	0	40.190	0	-8.396	-3.816	27.978
Franklin T Global Bond Fund	0	59.938	0	-59.341	-597	0
Franklin T Inv Global Bond	0	62.027	0	-6.682	1.718	57.063
Fresh Fixed Income fd	0	43.191	0	0	-83	43.108
Hasbro	0	14.755	0	-19.404	4.649	0
IBM	0	17.020	0	0	-3.523	13.497
IG Group Holdings	0	15.102	0	-16.371	1.269	0
Illinois Tool Works	0	15.217	0	0	-1.943	13.274
Intel	0	15.263	0	-1.758	426	13.931
Invesco Global IG Corporate Bond	0	60.048	0	0	-2.772	57.276
Ishares Core MSCI World	0	142.645	0	-140.088	-2.557	0
Itv Plc	0	16.963	0	-17.304	341	0
J.M. Bearer	0	17.146	0	-15.476	-1.670	0
Jeronimo Martins	0	14.668	0	0	-719	13.949
JP Morgan Multi-Manager Alternatives	0	52.514	0	0	-2.750	49.764
Jupiter Fund Management	0	20.963	0	0	-6.371	14.592
Kindred Group	0	21.464	0	0	-7.267	14.197
Legget E Platt	0	16.490	0	0	-2.409	14.081
Loomis Sayles Short Term Em Mkts Bond Fund USD	0	44.854	0	-4.548	2.371	42.677
Magna International	0	16.960	0	0	-2.715	14.245
Mint Tower Arbitrage	0	59.619	0	0	25	59.644
MSIF Global Mortgage Securities Fd	0	52.545	0	0	-805	51.740
Nokian Tyres	0	16.366	0	-12.189	-4.177	0
North West Company	0	15.060	0	-3.854	2.956	14.162
Orion Class	0	14.898	0	-13.981	-917	0
Pacific Asset Mgmt. - Senior Loan Fund Pamsl EU Hd	0	54.686	0	-1.474	-3.494	49.718
Packaging Corporation of America	0	17.038	0	0	-4.359	12.679
Paychex	0	14.901	0	-2.536	1.173	13.538
Pepsico	0	14.792	0	-2.097	1.099	13.794
Principal GIF Preferred Sec Fund	0	47.211	0	0	-4.422	42.789
Randstad	0	18.332	0	0	-3.859	14.473
Robeco Cap Emerging Conserv Equities	0	40.642	0	-36.949	-3.693	0
Robeco High Yield Bond	0	39.609	0	-1.236	-2.927	35.446
Robeco QI Global Dynamic Duration	0	54.880	0	-53.888	-992	0
Roche	0	16.181	0	-4.021	1.876	14.036
Salmar nk	0	15.183	0	-18.935	3.752	0
Silicion Motion Technology ADR	0	19.795	0	-2.928	-2.077	14.790
Steelcase	0	15.046	0	-16.865	1.819	0
Syq Helium Opp	0	51.393	0	0	-152	51.241
TCM Africa High Dividend Equity Share	0	43.405	0	0	-8.449	34.956
TCM Global Frontier High Dividend Equity	0	40.505	0	0	-5.224	35.281
Unilever	0	14.973	0	-2.648	1.522	13.847
United Parcel Service	0	14.696	0	-1.195	-473	13.028
Vanguard ftse em etf eu	0	286.770	0	-274.520	-12.250	0
Williams-Sonoma	0	14.889	0	-18.651	3.762	0
Subtotaal aandelen en overig Trustus/Insinger Gilissen	0	2.309.923	0	-976.876	-94.828	1.238.218
Totaal Trustus/Insinger Gilissen	0	2.476.614	0	-980.945	-92.116	1.403.552
Totaal	6.585.012	4.797.268	0	-2.841.677	-643.410	7.897.191

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

Primair onderwijs	Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €
Baten			
Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.1.0 OCW lumpsum	15.935.948	15.226.500	14.758.632
3.1.1.1.1 OCW inhoudingen uitkeringen en overig	-26.703	0	-3.272
3.1.1.1.3 OCW personeels en arbeidsmarktbeleid	2.807.743	2.392.800	2.332.782
3.1.1.1.4 OCW lgf en impulsgebieden	325.063	303.300	274.531
3.1.1.1.5 OCW prestatiebox	791.512	728.700	643.140
3.1.3.1 OCW bijdragen via samenwerkingsverbanden	1.023.538	687.900	658.412
3.1.1.1.7 OCW materiële instandhouding	3.238.331	3.221.300	3.111.003
3.1.1.1.19 OCW overige subsidies	-579.544	-513.300	-246.771
	23.515.887	22.047.200	21.528.458
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
3.2.2.2.0 Gemeente bijdragen onderwijsbeleid	346.460	304.600	366.940
3.2.2.2.1 Gemeente bijdragen huisvesting en materieel	45.780	0	16.243
3.2.2.2.2 Gemeente overige bijdragen	3.485	0	12.594
3.2.2.3 Overige overheidsbijdragen	21.626	13.900	10.323
	417.351	318.500	406.100
Overige baten			
3.5.1 Verhuur	133.549	136.400	132.873
3.5.2 Detachering personeel	13.917	55.800	10.312
3.5.4 Sponsoring	-9	0	6.616
3.5.5 Ouderbijdragen	288.520	253.400	310.460
3.5.10 Baten van derden	20.396	2.000	31.914
3.5.10.1 Vervangingsfonds bijdragen en subsidies	3.183	0	14.129
3.5.10.2 Overige baten	23.994	14.000	55.140
	483.550	461.600	561.445
Totaal baten	24.416.788	22.827.300	22.496.003

Primair onderwijs		Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €
Lasten				
<i>Loonkosten personeel</i>				
4.1.1.1.1	Loonkosten bestuur, directie en toezicht	1.549.657	1.738.000	1.583.088
4.1.1.1.2	Loonkosten onderwijzend personeel	15.342.570	14.357.500	13.698.805
4.1.1.1.3	Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	674.815	460.000	604.308
4.1.1.1.4	Loonkosten vervangingen	935.421	950.000	933.163
4.1.1.1.5	Loonkosten overig	305	0	-19.353
		18.502.768	17.505.500	16.800.011
<i>Overige personele kosten</i>				
4.1.2.2.0	Inhuur personeel niet in loondienst	1.467.569	1.095.000	942.390
4.1.2.3.0	Scholing en opleiding personeel	256.337	438.400	206.632
4.1.2.3.1	Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	65.875	60.000	57.535
4.1.2.3.2	Werving en selectie	48.469	45.000	25
4.1.2.3.3	Representatie, bijeenkomsten en consumpties	11.561	8.100	7.896
4.1.2.3.4	Kosten kwaliteit en projecten	22	4.300	-392
4.1.2.3.9	Overige personele kosten	73.029	57.700	63.612
4.1.2.1.11	Dotaties personele voorzieningen	158.615	0	35.269
		2.081.475	1.708.500	1.312.968
<i>Uitkeringen personeel en vervangers</i>				
4.1.3.2	Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-462.195	-550.000	-528.123
4.1.3.3	Uitkeringen (-/-)	-326.440	-165.000	-181.516
		-788.635	-715.000	-709.639
Personele lasten		19.795.609	18.499.000	17.403.341
<i>Investerings</i>				
4.2.0.1	Investerings nieuwbouw en verbouwingen	68.703	130.000	435.517
4.2.0.3	Investerings in meubilair	577.953	660.000	43.034
4.2.0.4	Investerings in leermiddelen	203.585	284.000	242.798
4.2.0.5	Investerings in inventaris en apparatuur	147.713	799.100	48.280
4.2.0.6	Investerings in ICT	476.244	420.000	297.978
4.2.0.10	Overboekingsrekening mva naar balans	-1.474.197	-2.293.100	-1.067.607
		0	0	0
<i>Afschrijvingen</i>				
4.2.2.0	Afschrijvingskosten gebouwen en verbouwingen	31.347	17.500	16.373
4.2.2.1	Afschrijvingskosten meubilair	154.772	168.200	148.794
4.2.2.2	Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	47.949	87.300	52.292
4.2.2.3	Afschrijvingskosten ICT	211.516	239.400	201.972
4.2.2.4	Afschrijvingskosten leermiddelen	153.420	156.900	152.931
4.2.2.7	Desinvesterings en boekresultaat mva	34.980	0	0
		633.984	669.300	572.361

Primair onderwijs		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2018	2018	2017
		In €	In €	In €
Huisvestingslasten				
4.3.1.0	Huur terreinen en gebouwen	303.222	240.900	192.742
4.3.3.0	Klein onderhoud gebouwen en terreinen	224.376	244.200	211.176
4.3.4.0	Energie en water	273.970	286.300	318.552
4.3.5.0	Schoonmaakkosten	457.369	479.200	472.914
4.3.6.0	Heffingen en vuilafvoer	46.827	43.300	47.237
4.3.7.0	Groot onderhoud	129.829	678.800	177.097
4.3.7.1	Onttrekking voorziening onderhoud	-129.829	-678.800	-177.097
4.3.7.2	Dotatie voorziening onderhoud	370.000	370.000	370.000
4.3.8.0	Overige huisvestingslasten	95.888	48.000	33.604
		1.771.652	1.711.900	1.646.226
Overige instellingslasten				
<i>Administratie, beheer en bestuur</i>				
4.4.1.0	Administratie en advisering door derden	365.981	375.000	396.171
4.4.1.1	Accountantskosten	0	30.000	20.882
4.4.1.2	Contributie besturenorganisaties	49.815	30.800	34.258
4.4.1.3	Verzekeringen	10.919	16.000	9.560
4.4.1.4	Medezeggenschap	1.590	4.800	110
4.4.1.5	Telefonie / Dataverbindingen	15.871	26.000	25.420
4.4.1.6	Schooladministratie	23.232	21.800	25.901
4.4.1.7	Contributies scholenorganisaties	2.405	21.300	4.751
4.4.1.8	Overige schoolgebonden kosten	176.340	168.400	101.050
4.4.1.9	Overige lasten beheer en administratie	5.137	10.900	9.716
		651.290	705.000	627.819
<i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>				
4.4.3.0	Onderwijsleerpakket incl. ondw licenties	505.958	455.100	464.404
4.4.3.1	Reproductiekosten	99.878	107.700	126.604
4.4.2.0	Kosten en onderhoud meubilair en inventaris	50.197	21.300	25.950
4.4.2.1	Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties	232.464	210.900	234.041
		888.497	795.000	850.998
<i>Overige lasten</i>				
4.4.5.3	Kosten van projecten	108.823	180.100	105.406
4.4.5.4	Activiteiten, werkweken en excursies	270.126	212.000	225.454
4.4.5.1	Overige schoolkosten	53.685	33.200	41.433
		432.634	425.300	372.293
Overige instellingslasten		1.972.422	1.925.300	1.851.110
Totaal lasten		24.173.667	22.805.500	21.473.038
Financiële baten en lasten				
Financiële baten				
6.1.1	Rentebaten en dividenden	3	5.000	16.358
		3	5.000	16.358
Resultaat		243.125	26.800	1.039.323

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

Voortgezet onderwijs		Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €
Baten				
Rijksbijdragen OCW				
3.1.1.1.0	OCW lumpsum	31.403.678	31.147.500	31.046.637
3.1.1.1.1	OCW inhoudingen uitkeringen en overig	-694.671	-637.600	-623.660
3.1.1.1.2	OCW functiemix randstadregio's	736.526	785.000	746.362
3.1.1.1.5	OCW prestatiebox	1.489.308	1.361.000	1.383.480
3.1.3.1	OCW bijdragen via samenwerkingsverbanden	825.419	863.700	535.645
3.1.1.1.7	OCW materiële instandhouding	4.064.527	4.109.200	4.079.722
3.1.1.1.8	OCW lesmateriaal voortgezet onderwijs	1.599.843	1.569.700	1.593.251
3.1.1.1.19	OCW overige subsidies	-1.052.659	-1.060.000	-901.113
		38.371.970	38.138.500	37.860.323
Overige overheidsbijdragen en subsidies				
3.2.2.2.0	Gemeente bijdragen onderwijsbeleid	113.849	69.000	105.668
3.2.2.2.1	Gemeente bijdragen huisvesting en materieel	71.942	0	23.550
3.2.2.2.2	Gemeente overige bijdragen	20.847	0	109
3.2.2.3	Overige overheidsbijdragen	33.675	35.500	89.310
		240.313	104.500	218.637
Overige baten				
3.5.1	Verhuur	185.104	166.000	141.544
3.5.2	Detachering personeel	103.308	78.600	88.751
3.5.4	Sponsoring	2.145	7.500	1.455
3.5.5	Ouderbijdragen	1.678.741	1.295.200	1.512.586
3.5.9	Kantineopbrengsten	19.696	18.000	30.784
3.5.10	Baten van derden	168.241	172.100	152.340
3.5.10.2	Overige baten	58.228	3.500	828.766
		2.215.463	1.740.900	2.756.227
Totaal baten		40.827.746	39.983.900	40.835.187

Voortgezet onderwijs		Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €
Lasten				
<i>Loonkosten personeel</i>				
4.1.1.1.1	Loonkosten bestuur, directie en toezicht	818.648	761.000	879.325
4.1.1.1.2	Loonkosten onderwijzend personeel	25.482.711	24.812.000	24.486.083
4.1.1.1.3	Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	3.650.626	3.415.000	3.469.806
4.1.1.1.4	Loonkosten vervangingen	611.655	680.000	667.986
4.1.1.1.5	Loonkosten overig	0	0	944
		30.563.640	29.668.000	29.504.143
<i>Overige personele kosten</i>				
4.1.2.2.0	Inhuur personeel niet in loondienst	428.222	797.500	504.351
4.1.2.3.0	Scholing en opleiding personeel	356.812	373.500	445.518
4.1.2.3.1	Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	83.837	70.000	85.007
4.1.2.3.2	Werving en selectie	50.129	15.000	31.456
4.1.2.3.3	Representatie, bijeenkomsten en consumpties	58.170	78.100	72.908
4.1.2.3.9	Overige personele kosten	225.638	99.700	225.796
4.1.2.1.11	Dotaties personele voorzieningen	79.004	220.000	158.061
		1.281.812	1.653.800	1.523.097
<i>Uitkeringen personeel en vervangers</i>				
4.1.3.2	Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	144	0	0
4.1.3.3	Uitkeringen (-/-)	-650.186	-70.000	-215.789
		-650.043	-70.000	-215.789
Personele lasten		31.195.409	31.251.800	30.811.451
<i>Investeringskosten</i>				
4.2.0.1	Investeringskosten nieuwbouw en verbouwingen	99.715	0	0
4.2.0.3	Investeringskosten meubilair	126.425	321.900	56.973
4.2.0.5	Investeringskosten inventaris en apparatuur	168.224	1.030.000	915.967
4.2.0.6	Investeringskosten ICT	339.750	400.000	300.740
4.2.0.10	Overboekingsrekening mva naar balans	-734.113	-1.751.900	-1.273.681
		0	0	0
<i>Afschrijvingen</i>				
4.2.2.0	Afschrijvingskosten gebouwen en verbouwingen	66.193	33.000	32.956
4.2.2.1	Afschrijvingskosten meubilair	149.900	144.500	154.976
4.2.2.2	Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	110.887	147.700	135.245
4.2.2.3	Afschrijvingskosten ICT	462.145	506.600	467.062
4.2.2.7	Desinvesteringen en boekresultaat mva	652.075	0	0
		1.441.199	831.800	790.239

Voortgezet onderwijs		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2018	2018	2017
		In €	In €	In €
Huisvestingslasten				
4.3.1.0	Huur terreinen en gebouwen	129.604	187.400	166.323
4.3.3.0	Klein onderhoud gebouwen en terreinen	375.540	377.200	346.988
4.3.4.0	Energie en water	518.792	550.500	573.657
4.3.5.0	Schoonmaakkosten	684.883	643.500	688.597
4.3.6.0	Heffingen en vuilafvoer	71.265	66.000	80.978
4.3.7.0	Groot onderhoud	1.091.463	2.235.300	1.165.154
4.3.7.1	Onttrekking voorziening onderhoud	-1.091.463	-2.235.300	-1.165.154
4.3.7.2	Dotatie voorziening onderhoud	900.000	900.000	900.000
4.3.8.0	Overige huisvestingslasten	3.599	29.000	102.414
		2.683.683	2.753.600	2.858.957
Overige instellingslasten				
<i>Administratie, beheer en bestuur</i>				
4.4.1.0	Administratie en advisering door derden	341.582	356.500	294.864
4.4.1.1	Accountantskosten	0	35.000	21.003
4.4.1.2	Contributie besturenorganisaties	92.630	100.000	98.427
4.4.1.3	Verzekeringen	23.595	25.000	23.228
4.4.1.4	Medezeggenschap	6.559	10.200	62
4.4.1.5	Telefonie / Dataverbindingen	68.117	46.000	55.259
4.4.1.6	Schooladministratie	57.836	53.100	60.252
4.4.1.7	Contributies scholenorganisaties	6.037	5.900	4.565
4.4.1.8	Overige schoolgebonden kosten	255.300	277.000	252.810
4.4.1.9	Overige lasten beheer en administratie	67.202	8.100	15.835
		918.857	916.800	826.306
<i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>				
4.4.3.0	Onderwijsleerpakket incl. ondw licenties	1.931.045	1.965.700	2.066.620
4.4.3.1	Reproductiekosten	237.773	216.500	262.126
4.4.2.0	Kosten en onderhoud meubilair en inventaris	57.752	32.000	63.615
4.4.2.1	Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties	782.977	735.000	755.172
		3.009.548	2.949.200	3.147.534
<i>Overige lasten</i>				
4.4.5.3	Kosten van projecten	78.983	80.000	79.205
4.4.5.4	Activiteiten, werkweken en excursies	1.310.223	1.164.900	1.173.352
4.4.5.5	Kantinekosten	8.488	15.600	16.831
4.4.5.1	Overige schoolkosten	24.320	28.400	33.276
		1.422.015	1.288.900	1.302.663
Overige instellingslasten		5.350.421	5.154.900	5.276.503
Totaal lasten		40.670.712	39.992.100	39.737.151

Voortgezet onderwijs		Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €
Financiële baten en lasten				
Financiële baten				
6.1.1	Rentebaten en dividenden	12	5.000	11.932
Financiële lasten				
6.2.1.1	Rente leningen o/g	-37.980	-38.000	-38.140
		-37.968	-33.000	-26.208
	Resultaat	119.067	-41.200	1.071.828

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

Organisatie breed en Algemeen Bestuur		Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 in €
Baten				
Rijksbijdragen OCW				
3.1.1.1.19	OCW overige subsidies	2.051.026	1.998.000	1.613.343
		2.051.026	1.998.000	1.613.343
Overige overheidsbijdragen en subsidies				
3.2.2.2.0	Gemeente bijdragen onderwijsbeleid	2.564	73.500	47.500
		2.564	73.500	47.500
Overige baten				
3.5.2	Detachering personeel	15.864	5.000	1.829
3.5.10	Baten van derden	0	0	6.392
3.5.10.2	Overige baten	11.880	0	35.535
		27.744	5.000	43.756
	Totaal baten	2.081.334	2.076.500	1.704.599
Lasten				
Loonkosten personeel				
4.1.1.1.1	Loonkosten bestuur, directie en toezicht	321.618	322.500	328.751
4.1.1.1.2	Loonkosten onderwijzend personeel	21.056	0	64.479
4.1.1.1.3	Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	957.932	1.021.000	700.156
4.1.1.1.5	Loonkosten overig	38	0	0
		1.300.644	1.343.500	1.093.386
Overige personele kosten				
4.1.2.2.0	Inhuur personeel niet in loondienst	196.312	110.000	120.190
4.1.2.2.1	Kosten leden van Raad van Toezicht	43.890	42.500	44.463
4.1.2.3.0	Scholing en opleiding personeel	119.079	100.000	100.787
4.1.2.3.1	Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	5.631	4.000	4.946
4.1.2.3.2	Werving en selectie	19.826	0	39.547
4.1.2.3.3	Representatie, bijeenkomsten en consumpties	4.327	5.400	11.268
4.1.2.3.9	Overige personele kosten	68.399	120.000	32.134
4.1.2.1.11	Dotaties personele voorzieningen	2.880	0	0
		460.345	381.900	353.336
Uitkeringen personeel en vervangers				
4.1.3.3	Uitkeringen (-/-)	-13.969	-5.000	-7.841
		-13.969	-5.000	-7.841
	Personele lasten	1.747.019	1.720.400	1.438.881

Organisatie breed en Algemeen Bestuur		Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €
Investerings				
4.2.0.3	Investerings in meubilair	2.749	2.500	7.306
4.2.0.5	Investerings in inventaris en apparatuur	1.513	0	4.477
4.2.0.10	Overboekingsrekening mva naar balans	-4.261	-2.500	-11.783
		0	0	0
Afschrijvingen				
4.2.2.1	Afschrijvingskosten meubilair	4.593	4.500	4.198
4.2.2.2	Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	3.297	3.200	2.958
		7.890	7.700	7.156
Huisvestingslasten				
4.3.1.0	Huur terreinen en gebouwen	2.058	0	875
4.3.3.0	Klein onderhoud gebouwen en terreinen	31.454	25.500	2.817
4.3.5.0	Schoonmaakkosten	304	500	571
4.3.6.0	Heffingen en vuilafvoer	75	0	2.971
4.3.8.0	Overige huisvestingslasten	10.174	0	2.225
		44.064	26.000	9.459
Overige instellingslasten				
Administratie, beheer en bestuur				
4.4.1.0	Administratie en advisering door derden	96.431	135.000	101.107
4.4.1.1	Accountantskosten	54.910	0	4.716
4.4.1.2	Contributie besturenorganisaties	1.320	8.000	2.202
4.4.1.3	Verzekeringen	4.785	2.000	2.600
4.4.1.4	Medezeggenschap	650	0	0
4.4.1.5	Telefonie / Dataverbindingen	11.876	7.200	1.701
4.4.1.6	Schooladministratie	15.973	8.500	11.397
4.4.1.8	Overige schoolgebonden kosten	51.445	25.000	26.424
4.4.1.9	Overige lasten beheer en administratie	54.402	105.500	50.279
		291.792	291.200	200.425
Inventaris, apparatuur en leermiddelen				
4.4.3.0	Onderwijsleerpakket incl. ondw licenties	278	0	0
4.4.3.1	Reproductiekosten	7.682	6.000	8.089
4.4.2.0	Kosten en onderhoud meubilair en inventaris	4.032	2.200	3.526
4.4.2.1	Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties	-240	53.000	414
		11.752	61.200	12.030
Overige lasten				
4.4.5.3	Kosten van projecten	0	0	48.648
4.4.5.1	Overige schoolkosten	1.460	10.000	14.264
		1.460	10.000	62.912
Overige instellingslasten		305.005	362.400	275.367
Totaal lasten		2.103.979	2.116.500	1.730.863

Organisatie breed en Algemeen Bestuur		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2018	2018	2017
		In €	In €	In €
Financiële baten en lasten				
Financiële baten				
6.1.1	Rentebaten en dividenden	14.223	20.000	3.385
6.1.3	Koersresultaten	-77.114	20.000	61.634
		-62.891	40.000	65.018
Resultaat		-85.536	0	38.754

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

Onderwijsbureau Hollands Midden		Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €
Baten				
Overige baten				
3.5.11.0	Baten dienstverlening aan derden	4.311.444	4.059.000	4.013.202
3.5.11.1	Baten dienstverlening overig	11.039	0	8.090
		4.322.483	4.059.000	4.021.292
	Totaal baten	4.322.483	4.059.000	4.021.292
Lasten				
Loonkosten personeel				
4.1.1.3.1	Loonkosten onderwijsbureau	2.858.422	2.870.000	2.810.158
		2.858.422	2.870.000	2.810.158
Overige personele kosten				
4.1.2.2.2	Inhuur personeel onderwijsbureau	770.721	385.000	380.412
4.1.2.3.10	Overige personele kosten onderwijsbureau	35.226	71.000	87.687
4.1.2.1.11	Dotaties personele voorzieningen	94.446	12.000	36.091
		900.394	468.000	504.190
Uitkeringen personeel en vervangers				
4.1.3.3	Uitkeringen (-/-)	-45.837	-10.000	-37.732
		-45.837	-10.000	-37.732
	Personele lasten	3.712.978	3.328.000	3.276.616
Investeringskosten				
4.2.0.3	Investeringskosten in meubilair	18.494	45.000	0
4.2.0.6	Investeringskosten in ICT	6.576	30.000	12.398
4.2.0.10	Overboekingsrekening mva naar balans	-25.071	-75.000	-12.398
		0	0	0
Afschrijvingen				
4.2.2.1	Afschrijvingskosten meubilair	2.523	6.000	5.344
4.2.2.2	Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	6.641	6.000	4.984
4.2.2.3	Afschrijvingskosten ICT	13.334	21.000	13.578
4.2.2.5	Afschrijvingskosten overige mva	3.725	10.000	3.725
		26.223	43.000	27.631
Huisvestingslasten				
4.3.1.0	Huur terreinen en gebouwen	100.933	101.000	124.911
4.3.3.0	Klein onderhoud gebouwen en terreinen	9.962	8.000	4.213
4.3.4.0	Energie en water	14.177	15.000	11.890
4.3.5.0	Schoonmaakkosten	14.717	12.000	14.741
4.3.6.0	Heffingen en vuilafvoer	8.290	4.000	3.723
4.3.8.0	Overige huisvestingslasten	209	1.000	208
		148.288	141.000	159.687

Onderwijsbureau Hollands Midden		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2018	2018	2017
		In €	In €	In €
Overige instellingslasten				
<i>Administratie, beheer en bestuur</i>				
4.4.1.9.1	Overige lasten onderwijsbureau	70.563	97.000	94.372
		70.563	97.000	94.372
<i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>				
4.4.2.1.1	ICT kosten programmatuur onderwijsbureau	520.950	435.000	448.832
		520.950	435.000	448.832
	Overige instellingslasten	591.513	532.000	543.203
	Totaal lasten	4.479.003	4.044.000	4.007.137
Financiële baten en lasten				
Financiële baten				
6.1.1	Rentebaten en dividenden	0	10.000	12.918
		0	10.000	12.918
	Resultaat	-156.520	25.000	27.074

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

Stichting De Talenten van Franciscus		Realisatie 2018 In €	Begroting 2018 In €	Realisatie 2017 In €
Baten				
3.5.1	Verhuur	8.292	0	7.928
		8.292	0	7.928
	Totaal baten	8.292	0	7.928
Lasten				
Huisvestingslasten				
4.3.6.0	Heffingen en vuilafvoer	983	0	989
		983	0	989
Administratie, beheer en bestuur				
4.4.1.0	Administratie en advisering door derden	3.357	0	3.695
4.4.1.1	Accountantskosten	302	0	3.194
4.4.1.3	Verzekeringen	699	0	541
4.4.1.9	Overige lasten beheer en administratie	82.372	0	67.213
	Overige instellingslasten	86.730	0	74.643
	Totaal lasten	87.713	0	75.632
Financiële baten				
6.1.1	Rentebaten en dividenden	56.479	0	24.751
6.1.3	Koersresultaten	-567.600	0	330.838
6.2.1	Rentelasten banken	102	0	0
		-511.223	0	355.589
	Resultaat	-590.644	0	287.885