

### **GRONDSLAGEN**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de regeling Jaarverslag Onderwijs (WJZ/2007/50507) van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap en de wijziging van de Regeling Jaarverslag Onderwijs (VO/FBI-2009/107875) d.d. 28 april 2009 en WJZ-2010/237131 d.d. 22 september 2010.

In deze regelingen worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving ook van toepassing verklaard op de onderwijssector.

De jaarrekening is opgemaakt in Euro's d.d.: 26 juni 2019

### **Oordelen en schattingen**

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich diverse oordelen en schattingen. De belangrijkste oordelen en schattingen, inclusief de bijbehorende veronderstellingen zijn toegelicht bij de posten waar deze van toepassing zijn.

### **Salderen**

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen en
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

Voorzover niet anders is vermeld in deze toelichting worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa in eigen gebruik worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen.

De activa waarvan de waarde meer dan € 500 bedraagt worden geactiveerd.

Alle jaarlijkse onderhoudskosten worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met de restwaarde.

Indien de verwachting omtrent de afschrijvingsmethode, gebruiksduur en/of restwaarde in de loop van de tijd wijzigingen ondergaat, worden zij als een schattingswijziging verantwoord.

Buiten gebruik gestelde materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs dan wel de lagere opbrengstwaarde.

Indien de verwachte opbrengstwaarde belangrijk hoger is dan de boekwaarde en besloten is tot verkoop, wordt overgegaan tot een incidentele herwaardering die verwerkt wordt in een herwaarderingsreserve. Bij de realisatie van de waardestijging wordt de herwaardering als een afzonderlijke post in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding of wanneer geen toekomstige prestatie-eenheden van het gebruik of de vervreemding worden verwacht.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen en terreinen	2,5%-10%
Inventaris en apparatuur	2,50%-20%
Leermiddelen	10%-12,5%

### **Financiële vaste activa**

De hieronder begrepen deelnemingen worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde.

### **Overige effecten**

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde vermeerderd met - behalve de tegen reële waarde met waardeverandering in de winst -en- verliesrekening verwerkte beursgenoteerde effecten - de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid van de vorderingen. Het Ministerie van OCW heeft de subsidie toegekend per schooljaar. Deze toekenningen worden voor 5/12 toegerekend aan het boekjaar.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, vrij ter beschikking. Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Voorzieningen**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubileumuitkeringen. De voorziening Jubileumuitkeringen bevat de verplichtingen van het bevoegd gezag jegens haar personeelsleden. Deze voorziening is ingericht op basis van geboorteaar, werktijdfactor, salarisschaal en jubileumjaren van het personeel. en is gewaardeerd tegen contante waarde met een rekenrente van 1%, waarbij rekening is gehouden met blijfkansen.

### **Overgangsregeling onderhoudsvoorziening**

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 en 2019 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat. Deze methode werd reeds in voorgaande jaren toegepast. Er is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op een enig moment negatief wordt.

### **Pensioen**

De stichting heeft ten behoeve van haar medewerkers een pensioenregeling afgesloten die kwalificeert als een toegezegde bijdrageregeling.

De stichting loopt geen risico met betrekking tot toekomstige actuariële verliezen en heeft enkel de verplichting de overeengekomen bijdragen aan het pensioenfonds te betalen. Deze bijdragen worden rechtstreeks in de winst- en verliesrekening verwerkt. De nog te betalen en terug te ontvangen bijdragen worden opgenomen onder de kortlopende schulden, respectievelijk vorderingen.

### **Kortlopende schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs tenzij anders vermeld.

### **Financiële instrumenten**

#### **Algemeen**

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten.

De primaire financiële instrumenten anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van de stichting of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Er is geen sprake van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en het prijsrisico bestaande uit het rente- en marktrisico.

Het beleid van de stichting om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

### **Renterisico**

De stichting heeft geen langlopende vorderingen dan wel leningen. Derhalve is er in beperkte mate sprake van renterisico's.

### **Marktrisico**

Het marktrisico voor de onderwijsinstelling is minimaal. Wel ziet zij zich geconfronteerd met van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Dit risico wordt beheerst door specifieke aandacht voor deze regelgeving op te nemen in de reguliere bedrijfsuitoefening en periodiek constructief overleg met toezichthoudende instanties.

### **Kredietrisico**

De overige vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreffen vorderingen op subsidieverstrekkers en vorderingen op overige debiteuren. Het kredietrisico in deze vorderingen is beperkt.

### **Liquiditeitsrisico**

Het risico dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument fluctueren in omvang is minimaal, aangezien er per ultimo boekjaar geen sprake is van langlopende vorderingen dan wel leningen. Het saldo van de liquide middelen is voldoende om aan de lopende verplichting te kunnen voldoen.

### **Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden**

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer.

### **Grondslag voor bepaling van het resultaat**

De jaarrekening wordt opgesteld op basis van historische kosten.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Hierbij worden de bijdragen vanuit het Ministerie van OCW toegerekend op basis van 7/12e en 5/12e deel.

Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden verwerkt in het verslagjaar.

Financiële en buitengewone baten en lasten worden afzonderlijk in de staat van baten en lasten verantwoord.

### **Grondslagen bij opstellen kasstroomoverzicht**

#### **Toepassing indirecte methode**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij het gebruik van de indirecte methode wordt de kasstroom uit operationele activiteiten afgeleid uit het resultaat. Het resultaat waar het kasstroomoverzicht van uitgaat, wordt aangepast aan de volgende posten:

- mutaties in voorraden en operationele vorderingen en handelsdebiteuren en handelscrediteuren, voorzieningen en overlopende posten maar geen investeringscrediteuren;
- resultaatposten die geen kasstroom tot gevolg hebben in dezelfde periode;
- resultaatposten waarvan de ontvangsten en uitgaven niet classificeren als operationele activiteiten, maar als investerings- of financieringsactiviteiten.

#### **Begrip geldmiddelen**

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

#### **Rubricering van ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest**

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

**Balans per 31 december 2018 (na voorstel resultaatbestemming)**

	31-12-2018	31-12-2017
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.267.258	1.315.420
1.2.2 Inventaris en apparatuur	3.351.084	3.238.184
1.2.3 Leermiddelen	700.991	851.100
Totaal Materiële vaste activa	<u>5.319.333</u>	<u>5.404.704</u>
<b>1.3 Financiële vaste activa</b>		
1.3.6 Effecten / obligaties	0	3.628.512
Totaal Financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>3.628.512</u>
Totaal Vaste activa	<u>5.319.333</u>	<u>9.033.216</u>
<b>Vlottende Activa</b>		
<b>1.5 Vorderingen</b>		
1.5.1 Debiteuren	287.900	185.686
1.5.2 Ministerie van OCW	1.333.891	1.381.378
1.5.6 Overige overheden	12.785	292
1.5.7 Overige vorderingen	80.049	161.483
1.5.8 Overlopende activa	192.977	190.195
Totaal Vorderingen	<u>1.907.602</u>	<u>1.919.034</u>
1.7 Liquide middelen	5.371.106	1.146.085
Totaal Vlottende activa	<u>7.278.708</u>	<u>3.065.119</u>
<b>Totaal Activa</b>	<b><u>12.598.041</u></b>	<b><u>12.098.335</u></b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>2.1 Eigen vermogen</b>		
2.1.1 Algemene reserves publiek	6.011.829	6.156.141
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek	141.969	165.655
2.1.3 Bestemmingsreserves privaat	1.460.402	1.479.855
Totaal Eigen vermogen	<u>7.614.200</u>	<u>7.801.651</u>
<b>2.2 Voorzieningen</b>		
2.2.1 Voorziening gebouwonderhoud	1.354.082	1.375.077
2.2.2 Personeelsvoorzieningen	455.276	230.711
Totaal Voorzieningen	<u>1.809.358</u>	<u>1.605.788</u>
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>		
2.4.3 Crediteuren	469.699	295.555
2.4.7 Belastingen en sociale premies	928.198	854.663
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	263.412	249.612
2.4.9 Overige kortlopende schulden	460.615	307.205
2.4.10 Overlopende passiva	1.052.559	983.861
Totaal Kortlopende schulden	<u>3.174.483</u>	<u>2.690.896</u>
<b>Totaal Passiva</b>	<b><u>12.598.041</u></b>	<b><u>12.098.335</u></b>

## Staat van baten en lasten over 2018

	2018		2017
	werkelijk	begroting	werkelijk
<b>3. Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen OCW	27.891.363	25.543.884	26.389.307
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.163.277	752.862	657.486
3.5 Overige baten	1.206.499	736.587	1.164.462
<b>Totaal Baten</b>	<b>30.261.139</b>	<b>27.033.333</b>	<b>28.211.255</b>
<b>4. Lasten</b>			
4.1 Personele lasten	25.876.885	22.626.556	23.503.025
4.2 Afschrijvingen	629.522	667.844	597.700
4.3 Huisvestingslasten	1.975.998	1.873.090	2.135.234
4.4 Overige instellingslasten	2.073.849	1.916.791	1.825.350
<b>Totaal Lasten</b>	<b>30.556.254</b>	<b>27.084.281</b>	<b>28.061.309</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>			
Saldo Baten en Lasten	-295.115	-50.948	149.946
<b>5 Financiële baten en lasten</b>			
5.1 Financiële baten	115.217	62.000	92.259
5.4 Financiële lasten	7.553	4.000	7.294
<b>Saldo Financiële baten en lasten</b>	<b>107.664</b>	<b>58.000</b>	<b>84.965</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>-187.451</b>	<b>7.052</b>	<b>234.911</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-187.451</b>	<b>7.052</b>	<b>234.911</b>

## Kasstroomoverzicht over 2018

	2018	2017
<b>Kasstroom uit operationale activiteiten</b>		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-295.115	149.946
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	629.522	597.700
- Mutaties voorzieningen	203.570	365.625
Mutaties werkkapitaal:		
- Vorderingen	11.432	17.984
- Kortlopende schulden	483.587	-393.602
	495.019	-375.618
Ontvangen interest	115.217	92.259
Betaalde interest	-7.553	-7.294
	107.664	84.965
<b>Kasstroom uit operationale activiteiten</b>	<b>1.140.660</b>	<b>822.618</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Des)investeringen materiële vaste activa	-544.151	-605.064
(Des)investeringen financiële vaste activa	3.628.512	54.584
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>3.084.361</b>	<b>-550.480</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>4.225.021</b>	<b>272.138</b>
Beginstand liquide middelen	1.146.085	873.947
Mutatie liquide middelen	4.225.021	272.138
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<b>5.371.106</b>	<b>1.146.085</b>

**Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2018**

**ACTIVA**

**1.2 Materiële vaste activa**

1.2.1 Gebouwen en terreinen  
 1.2.2 Inventaris en apparatuur  
 1.2.3 Leermiddelen  
 Totaal Materiële vaste activa

Aanschafwaarde	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2017	Investeringen boekjaar	Afschrijvingen boekjaar	Aanschafwaarde 31-12-2018	Afschrijvingen 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2018	Afschrijvingspercentage
1.435.408	-119.988	1.315.420	1.586	-49.748	1.436.994	-169.736	1.267.258	2,5%-10%
5.849.297	-2.611.113	3.238.184	489.559	-376.659	6.338.856	-2.987.772	3.351.084	2,50%-20%
1.981.050	-1.129.950	851.100	53.006	-203.115	2.034.056	-1.333.065	700.991	10%-12,5%
9.265.755	-3.861.051	5.404.704	544.151	-629.522	9.809.906	-4.490.573	5.319.333	

Onder 1.2.1 Investeringen Gebouwen en terreinen is een investering opgenomen welke vanuit de private middelen wordt gefinancierd. De boekwaarde per balansdatum bedraagt € 1.001.383

**1.3 Financiële vaste activa**

1.3.6 Effecten / obligaties  
 Totaal financiële vaste activa

Saldo 31-12-2017	Aankopen Boekjaar	Verkopen Boekjaar	Koersmutatie Boekjaar	Saldo 31-12-2018
3.628.512	0	-3.595.049	-33.464	0
3.628.512	0	-3.595.049	-33.464	0

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2018

	31-12- 2018	31-12- 2017
<b>1.5 Vorderingen</b>		
1.5.1 Debiteuren	287.900	185.686
1.5.2 Ministerie van OCW	1.333.891	1.381.378
1.5.6 Overige overheden	12.785	292
<b>1.5.7 Overige vorderingen</b>		
1.5.7.1 Personeel	6.432	27.101
1.5.7.2 Huisvesting	7.068	39.431
1.5.7.6 Rente	232	72.227
1.5.7.9 Overig	66.317	22.724
Totaal Overige vorderingen	<u>80.049</u>	<u>161.483</u>
De onder de overige vorderingen opgenomen vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.		
<b>1.5.8 Overlopende activa</b>		
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	192.977	190.195
Totaal Vorderingen	<u>1.907.602</u>	<u>1.919.034</u>
<b>1.7 Liquide middelen</b>		
1.7.1 Kas	791	737
1.7.2 Bank	5.370.315	1.145.348
Totaal Liquide middelen	<u>5.371.106</u>	<u>1.146.085</u>



**P A S S I V A**

**2.1 Eigen vermogen**

	Saldo 31-12-2017	Resultaat Boekjaar	Toevoegingen Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Saldo 31-12-2018
2.1.1 Algemene reserves publiek	6.156.141	-167.998	23.686	0	6.011.829
2.1.1.2 Reserve eerste waardering	165.655	0	0	-23.686	141.969
2.1.3.1 Bestemmingsreserve privaat	1.239.652	0	61.448	0	1.301.100
2.1.3.3 Bestemmingsreserve schoolfonds privaat	240.203	-19.453	0	-61.448	159.302
Totaal Eigen vermogen	7.801.651	-187.451	85.134	-85.134	7.614.200

*Algemene reserve publiek*

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen dat gerealiseerd wordt op basis van de reguliere onderwijstaak.

*Reserve eerste waardering*

In verband met het activeren van bezittingen met ingang van boekjaar 2006 heeft een nulmeting plaatsgevonden. Op basis van deze nulmeting is deze reserve gevormd. De afschrijvingscomponent wordt naar rato onttrokken aan deze reserve en valt jaarlijks vrij ten gunste van de algemene reserve.

*Bestemmingsreserve privaat*

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen dat gerealiseerd wordt door het bevoegd gezag.

*Bestemmingsreserve schoolfonds privaat*

Dit betreft het vermogen dat gevormd is uit het resultaat van de ouderbijdragen minus de kosten ten laste van de ouderbijdragen. Het resultaat wordt jaarlijks gemuteerd op het schoolfonds .

**Onder 2.1.3.3 zijn de volgende private bestemmingsreserves schoolfonds verantwoord:**

School	Saldo 31-12-2017	Resultaat Boekjaar	Mutatie boekjaar	Saldo 31-12-2018
Berkeloo 03MK	23.599	199		23.798
Jenaplanschool De Kleine Akkers 03WT	-1.414	709		-705
De Wildschut 06CS	12.669	-1.718		10.952
Achthoeven 06HK	1.265	-1.265		0
St Caecilia 06HW	5.262	-5.262		0
De Cocon 06IA	7.092	4.254		11.346
De Kring 06WC	23.727	-8.430		15.297
Den Bijstere 06WT	11.324	-291		11.033
Rennevoirt 07CJ	12.535	150		12.685
De Regenboog 09JP	18.877	-603		18.274
De Wichelroede 09KK	32.433	-5.275		27.159
De Lochtenbergh 10EZ	5.147	4.309		9.456
Basisschool De Vlashof 10WH	0	6.062		6.062
Stelaertshoeve 11KC	755	-651		104
Den Hazennest 11VR	1.931	-1.208		723
Prinsenbos PRIN	6.407	6.711		13.118
PSZ Olleke Bolleke PSZO	78.592	-17.144	-61.448	0
	240.203	-19.453	-61.448	159.302

**Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2018**

2.2 Voorzieningen	Saldo 31-12-2017	Mutaties Boekjaar	Onttrekkingen Boekjaar	Saldo 31-12-2018	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2.1.2 Gebouwonderhoud	1.375.077	700.000	-720.995	1.354.082	700.000	654.082
2.2.2.1 Langdurig zieken	0	200.000	0	200.000	0	200.000
2.2.2.4 Jubileumuitkeringen	230.711	51.079	-26.514	255.276	22.933	232.343
Totaal Voorzieningen	1.605.788	951.079	-747.509	1.809.358	722.933	1.086.425

**Voorziening Onderhoud**

De voorziening Onderhoud is opgebouwd op basis van meerjarenonderhoudsplannen van de scholen.

**Voorziening langdurig zieken**

De voorziening langdurig zieken is bestemd voor personeel, waarvan de verwachting is dat deze (deels) arbeidsongeschikt blijven. Tot het moment dat deze personen een uitkering ontvangen wordt de loondoorbetaling opgenomen in een voorziening.

**Voorziening Jubileumuitkeringen**

De voorziening Jubileumuitkeringen bevat de verplichtingen van het bevoegd gezag jegens haar personeelsleden. Deze voorziening is ingericht op basis van geboortjaar, werktijdfactor, salarisschaal en jubileumjaren van al het personeel. Deze voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde met een rekenrente van 1%, waarbij rekening is gehouden met blijfkansen.

**31-12- 2018** **31-12- 2017**

**2.4 Kortlopende schulden**

2.4.3 Crediteuren	469.699	295.555
2.4.7 Belastingen en sociale premies	928.198	854.663
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	263.412	249.612

De dekkingsgraad van bedrijfstakpensioenfonds ABP per 31-12-2018 is 97 % (31-12-2017: 104,4 %). Bij een dekkingsgraad van 104,2 % voldoet het fonds aan de minimumvereiste.

**2.4.9 Overige kortlopende schulden**

2.4.9.1 Personeel	102.804	26.751
2.4.9.2 Huisvesting	12.565	34.189
2.4.9.3 Organisatie	25.453	20.076
2.4.9.5 Vervangingsfonds	2.537	2.234
2.4.9.6 Participatiefonds	72.402	49.710
2.4.9.7 Rente- en bankkosten	1.563	4.410
2.4.9.8 Overig	155.754	78.101
2.4.9.9 Nog te besteden afdelingsactiviteiten	87.537	91.734
Totaal Overige kortlopende schulden	460.615	307.205

**Onder 2.4.9.9 Nog te besteden afdelingsactiviteiten staan de volgende afdelingsreserves verantwoord:**

Omschrijving	Saldo 31-12-2017	Opbrengsten 2018	Lasten 2018	Saldo 31-12-2018
Goede Doelen	2.704	6.050	-5.971	2.784
Diverse actiegelden	2.034	1.605	-1.030	2.609
Oud Papier	2.619	0	-2.408	211
Schoolplein	14.999	10.500	-1.003	24.496
Overblijfgelden	56.148	68.912	-83.544	41.516
Schoolreis, kamp	0	4.500	-2.624	1.876
Projecten	13.230	1.990	-1.174	14.046
	91.734	93.557	-97.754	87.537

**Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2018**

	31-12- 2018	31-12- 2017
<b>2.4.10 Overlopende passiva</b>		
2.4.10.1 Aanspraken vakantiegeld	789.020	738.402
2.4.10.2.b Vooruitontvangen gelden niet-geoornd	142.208	115.200
2.4.10.3 Vooruitontvangen investeringssubsidies	<u>121.331</u>	<u>130.259</u>
Totaal Overlopende passiva	<u>1.052.559</u>	<u>983.861</u>
Totaal Kortlopende schulden	<u>3.174.483</u>	<u>2.690.896</u>

De onder overige schulden en overlopende passiva opgenomen verplichtingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

<b>Model G: Geoorndte doelsubsidies OCW</b>							
<b>G.1 Subsidies zonder verrekeningsclausule</b>							
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m Verslagjaar	Prestatie Afgerond		
Lerarenbeurs	852495-01 2017	29-8-2017	7.709	7.709	Ja		
Lerarenbeurs	852633-01 2017	29-8-2017	12.093	12.093	Ja		
Lerarenbeurs	852596-01 2017	29-8-2017	8.352	8.352	Ja		
Lerarenbeurs	852675-01 2017	29-8-2017	12.093	12.093	Ja		
Lerarenbeurs	928121-01 2018	6-9-2018	7.709	7.709	Nee		
Lerarenbeurs	928795-01 2018	6-9-2018	2.570	2.570	Nee		
Lerarenbeurs	928814-01 2018	6-9-2018	12.093	12.094	Nee		
Lerarenbeurs	928309-01 2018	6-9-2018	5.555	5.555	Nee		
Lerarenbeurs	928521-01 2018	6-9-2018	7.709	7.709	Nee		
<b>G.2 Subsidies met verrekeningsclausule</b>							
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Saldo 31-12-2017	Lasten Boekjaar	Saldo 31-12-2018
G.2.A. Geoornd en aflopend op 31-12-2018							
N.v.t.							
G.2.B. Geoornd en doorlopend na 31-12-2018							
N.v.t.							

<b>2.4.10.3 Vooruitontvangen investeringssubsidie</b>					
	Saldo 31-12-2017	Subside 2018	Lasten 2018	Vrijval 2018	Saldo 31-12-2018
1e Inrichting	130.259	0	0	-8.928	121.331
	130.259	0	0	-8.928	121.331

Overzicht verbonden partijen			
Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code Activiteiten
RSV Breda	Stichting	Oosterhout (NB)	4 *
Plein013	Stichting	Tilburg	4 *
Onderwijscoöperatie T-Primair	Stichting	Tilburg	4 *
RTC Midden Brabant	Stichting	Tilburg	4 *

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

Niet uit de balans blijvende verplichtingen
<p>- Een huurovereenkomst met Veenman voor de huur van kopieerapparaten op alle scholen van St. Tangent voor de periode van 6 jaar ingaande 01-02-2013 voor een bedrag van € 2.470 per maand.</p> <p>- Een contract met Rolf voor onderhoud en beheer van ICT voor de periode van 5 jaar ingaande 01-09-2017 voor een bedrag van € 6.676 per maand.</p> <p>- Een overeenkomst met de gemeente Gilze en Rijen voor een bijdrage in de bouwkosten van € 242.000 voor het realiseren van duurzaamheidsmaatregelen en aanvullende wensen.</p> <p>- In 2014 heeft een cao wijziging plaatsgevonden inzake duurzame inzetbaarheid of werktijdenvermindering voor senioren, waarbij verlofuren kunnen worden gespaard. Gespaarde rechten op doorbetaalde afwezigheid kunnen in de toekomst worden opgenomen of verzilverd. Het bestuur heeft momenteel uit hoofde van deze regeling nog geen specifieke afspraken gemaakt met haar werknemers. Daarnaast heeft geen specifieke registratie van deze uren plaatsgevonden, waardoor geen betrouwbare schatting omtrent de hoogte van de voorziening is te maken. In de jaarrekening is als gevolg hiervan geen voorziening opgenomen.</p>

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

	2018		2017
	werkelijk	begroting	werkelijk
<b>B A T E N</b>			
<b>3.1 Rijksbijdragen OCW</b>			
3.1.1.1 Normatieve rijksbijdrage OCW	24.342.273	22.455.184	22.865.119
3.1.2.2 Niet-geoormerkte subsidies OCW	2.364.347	2.193.911	2.587.584
3.1.3.1 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	1.184.743	894.789	936.604
Totaal Rijksbijdragen OCW	<u>27.891.363</u>	<u>25.543.884</u>	<u>26.389.307</u>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen</b>			
<b>3.2.1 Baten gemeenten</b>			
3.2.1.1 Personeel	879.684	605.202	491.909
3.2.1.2 Huisvesting	8.928	0	11.260
3.2.1.3 Overige materiële baten	203.527	77.660	94.004
3.2.1.4 Overig huisvesting	71.138	70.000	60.313
Totaal Overige overheidsbijdragen	<u>1.163.277</u>	<u>752.862</u>	<u>657.486</u>
<b>3.5 Overige baten</b>			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	417.836	313.288	335.608
3.5.2 Detachering	514.815	304.999	460.840
3.5.5 Ouderbijdragen	64.786	47.230	52.913
<b>3.5.6 Overige</b>			
3.5.6.2.5 Overig	142.450	43.700	231.441
3.5.6.5.2 Afdeling/schoolcommissie	66.612	27.370	83.660
Totaal Overige baten	<u>1.206.499</u>	<u>736.587</u>	<u>1.164.462</u>
<b>Onder 3.5.6.2.5 Overige staan de volgende vergoedingen verantwoord</b>			
T-Primair	26.433		
Plein013	27.020		
Coop. van vereniging van Leraren	12.128		
St. Noordraad Heikant subsidie KANS	10.000		
Partnerschap	29.750		
Speelwereld	4.417		
St. Opmaat	5.040		
MBO raad	9.000		
Overige + toevoegingen	18.662		
TOTAAL 3.5.6.2.5	<u>142.450</u>		

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

	2018		2017
	werkelijk	begroting	werkelijk
<b>LASTEN</b>			
<b>4.1 Personele lasten</b>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	17.836.016	16.059.400	16.780.043
4.1.1.2 Sociale lasten	2.523.528	2.266.302	2.244.691
4.1.1.3 Vakantierechten	789.020	708.594	741.395
4.1.1.4 Pensioenen	2.376.707	2.134.447	2.319.261
4.1.2.1 Mutaties personele voorzieningen	251.079	-3.642	57.494
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	785.359	528.874	635.034
4.1.2.3 Overig personele lasten	1.622.536	1.312.581	1.070.813
4.1.3 Uitkeringen	-307.360	-380.000	-345.706
Totaal Personele lasten	25.876.885	22.626.556	23.503.025
Het gemiddelde aantal werkzame werknemers in 2018 is: 367,53 FTE; in 2017 was dit aantal: 367,64 FTE.			
<b>4.2 Afschrijvingen</b>			
4.2.2.1 Gebouwen	49.748	52.775	48.068
4.2.2.4 Meubilair	189.373	188.358	178.971
4.2.2.5 Computers	187.286	209.273	168.988
4.2.2.7 Audio-visueel materiaal	3.050	3.300	3.009
4.2.2.9 Onderwijsleermethoden	200.065	214.138	198.664
Totaal Afschrijvingen	629.522	667.844	597.700
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
4.3.1 Huur	186.724	142.300	160.388
4.3.3.1 Onderhoudskosten gebouw	100.250	56.500	173.203
4.3.3.2 Mutatie voorziening gebouwonderhoud	700.000	700.000	855.000
4.3.3.3 Diverse gebouwkosten	23.207	5.000	10.791
4.3.4 Energie en water	293.562	336.500	306.734
4.3.5 Schoonmaakkosten	612.924	594.390	581.878
4.3.6 Heffingen	59.331	38.400	47.240
Totaal Huisvestingslasten	1.975.998	1.873.090	2.135.234

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

	2018		2017
	werkelijk	begroting	werkelijk
<b>4.4 Overige instellingslasten</b>			
<i>4.4.1.4 Organisatiekosten</i>			
4.4.1.4.1 Kantoorkosten	13.230	13.050	18.016
4.4.1.4.3 Verzendkosten	6.004	5.070	5.513
4.4.1.4.4 Communicatiekosten	65.978	69.300	33.398
4.4.1.4.5 Documentatie	37.126	30.200	31.711
4.4.1.4.6 Dienstreizen	25.242	19.400	20.129
4.4.1.4.7 MR	18.858	15.137	13.269
Totaal Organisatiekosten	166.438	152.157	122.036
<i>4.4.1.5 Externe kosten</i>			
4.4.1.5.1 Administratie en accountant	390.798	356.800	392.451
4.4.1.5.5 Verzekeringen	10.198	10.250	10.691
Totaal Externe kosten	400.996	367.050	403.142
<u>In de post onder 4.4.1.5.1 Administratie en accountant is € 15.367 opgenomen voor honoraria van de accountant, te specificeren als volgt (cf artikel 2:382a BW):</u>			
- onderzoek jaarrekening	15.367		14.250
- andere controle opdrachten	0		0
- fiscale adviezen	0		0
- andere niet-controledienst	0		0
Totaal accountantslasten	15.367		14.250
<i>4.4 Overige kosten</i>			
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	359.223	236.350	300.685
4.4.2.2 Leermiddelen	776.892	950.350	655.671
4.4.4.4 Externe activiteiten	24.420	51.500	42.359
4.4.4.8 Afdeling/schoolcommissie	101.634	76.900	134.288
4.4.4.9 Diverse organisatiekosten	244.246	82.484	167.169
Totaal Overige kosten	1.506.415	1.397.584	1.300.172
Totaal Overige instellingslasten	2.073.849	1.916.791	1.825.350
<b>5.1 Financiële baten</b>			
5.1.1 Rentebaten	56.639	62.000	33.681
5.1.2 Ontvangen dividenden	58.578	0	58.578
Totaal Financiële baten	115.217	62.000	92.259
<b>5.4 Financiële lasten</b>			
5.4.1 Rentelasten	7.553	4.000	7.294
Totaal Financiële lasten	7.553	4.000	7.294
Saldo Financiële baten en lasten	107.664	58.000	84.965

## Wet Normering Topinkomens (WNT)

### WNT-verantwoording 2018

De WNT is van toepassing op Stichting Tangent

De Klassenindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld.

Gemiddelde totale baten	6
Gemiddeld aantal leerlingen	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
<b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>	<b>10</b>

Het bezoldigingsmaximum is in 2018 berekend conform het WNT-maximum voor het onderwijs. Op grond van de criteria valt deze rechtspersoon in klasse D, daarmee bedraagt het bezoldigingsmaximum € 146.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang en de duur van het dienstverband. Het WNT-maximum bedraagt voor leden van het toezichthoudend orgaan 15% voor voorzitters en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum naar rato van de duur van het dienstverband.

### WNT: Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

	A.P.B.I. Godefrooij	A. Kuiper
<b>2018</b>		
Functie	Lid C.v.B.	Voorzitter C.v.B.
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 97.127	€ 98.874
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.266	€ 16.189
<i>Subtotaal</i>	<b>€ 112.393</b>	<b>€ 115.063</b>
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 137.600	€ 146.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0
<b>Totaal bezoldiging 2018</b>	<b>€ 112.393</b>	<b>€ 115.063</b>
<b>2017</b>		
Functie		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 98.533	€ 96.996
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.755	€ 15.755
<i>Subtotaal</i>	<b>€ 114.288</b>	<b>€ 112.751</b>
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 141.000	€ 141.000
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<b>€ 114.288</b>	<b>€ 112.751</b>
<b>Uitkering wegens beëindiging dienstverband topfunctionaris</b>		
Functie	Lid C.v.B.	
Deeltijdfactor in fte	1,0	
Datum uit dienst	17-6-2019	
<b>Ontslaguitkering</b>		
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging	€ 88.482	
<b>Individueel toepasselijk maximum</b>	€ 75.000	
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	
<b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>	<b>€ 88.482</b>	
Waarvan betaald in 2018	€ 7.081	
De hoogte van de ontslagvergoeding is uitgesproken door het gerechtshof. Op basis van de uitspraak heeft de uitbetaling plaatsgevonden.		



**Wet Normering Topinkomens (WNT)**

<u>Toezichthoudend topfunctionaris</u>				
	drs. D. van Kelle-de Jong	dr. A.W.E.A. den Haan-Bakx	drs. W.T.J. Dankers	drs. M.C.M. Staats
Functie	Voorzitter RvT	Vice voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Individueel WNT-maximum	€ 21.150	€ 14.100	€ 14.100	€ 14.100
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Subtotaal 2018</i>	<i>€ 4.000</i>	<i>€ 4.000</i>	<i>€ 4.000</i>	<i>€ 4.000</i>
<b>Gegevens 2017</b>				
<b>Functie</b>				
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<b>€ 4.000</b>	<b>€ 4.000</b>	<b>€ 4.000</b>	<b>€ 4.000</b>
<b>B. Rombouts</b>				
Functie	Lid RvT			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12			
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 1.500			
Individueel WNT-maximum	€ 14.100			
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0			
<i>Subtotaal 2018</i>	<i>€ 1.500</i>			
<b>Gegevens 2017</b>				
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 1.500			
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0			
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<b>€ 1.500</b>			
<b>Gewezen topfunctionaris</b>				
<b>Naam (aanhef, voorletter, naam)</b>	<b>Functie</b>			
<b>Niet van toepassing</b>				
<b>Niet-topfunctionaris</b>				
<b>Naam (aanhef, voorletter, naam)</b>	<b>Functie</b>			
<b>Niet van toepassing</b>				

## Overige gegevens

---

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die de cijfers beïnvloeden.

### Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

A. Kuiper	Voorzitter C.v.B.
drs. D. van Kelle-de Jong	Voorzitter RvT
dr. A.W.E.A. den Haan-Bakx	Vice Voorzitter RvT
drs. W.T.J. Dankers	Lid RvT
drs. M.C.M. Staats	Lid RvT
B. Rombouts	Lid RvT

### **Datum:**

26 juni 2019









## (Voorstel) bestemming van het resultaat

---

In de statuten is geen regeling opgenomen rondom de bestemming van het resultaat.

Voorstel bestemming van het resultaat	
Mutatie algemene reserve publiek	-167.998
Toevoeging algemene reserve publiek	23.686
Onttrekking herwaarderingsreserve	-23.686
Onttrekking reserve schoolfonds	-61.448
Toevoeging bestemmingsreserve privaat	61.448
Mutatie reserve schoolfonds privaat	-19.453
Totaal	<u><u>-187.451</u></u>

**Tangent, Palet van basisscholen en peuterspeelzalen**

Bestuursnummer 40971  
Adres J. Asselbergsweg 80  
5026 RR TILBURG  
Telefoon 013 5229250  
E-mail [info@tangent.nl](mailto:info@tangent.nl)

Contactpersoon Mevrouw A. Kuiper  
Telefoon 013 5229250  
E-mail [info@tangent.nl](mailto:info@tangent.nl)

**Scholen**

**03MK** **Basisschool Berkeloo**  
Hazelaarlaan 32 -34  
5056XN BERKEL-ENSCHOT

**03WT** **Jenaplanschool De Kleine Akkers**  
Burg Philipsenstraat 2  
5051CR GOIRLE

**06CS** **De Wildschut**  
Raadhuisstraat 3  
5126CK GILZE

**06HK** **Basisschool Achthoeven**  
Perweide 5  
5071AC UDENHOUT

**06HW** **Basisschool St Caecilia**  
Schoolmeesterstraat 2  
5056KK BERKEL-ENSCHOT

**06IA** **De Cocon**  
Hoefstraat 173  
5014NK TILBURG

**06WC** **Basisschool De Kring**  
Isabella van Spanjestraat 2  
5122LE RIJEN

**06WT** **Basisschool Den Bijstere**  
Daltonerf 8  
5014HZ TILBURG

**07CJ** **Basisschool Rennevoirt**  
Antonie van Dycklaan 1  
5056CP BERKEL-ENSCHOT

**09JP** **Basisschool De Regenboog**  
Dirigentenlaan 17  
5049EA TILBURG

**09KK** **Basisschool De Wichelroede**  
Van Heeswijkstraat 1 B  
5071CT UDENHOUT

**10EZ** **Basisschool De Lichtenbergh**  
Perosistraat 150  
5049LP TILBURG

**10WH** **Basisschool de Vlashof**  
Bartokstraat 131  
5011JB TILBURG

**11KC** **Basisschool Stelaertshoeve**  
Eilenbergstraat 258  
5011EC TILBURG

**11VR** **Basisschool Den Hazennest**  
Vermeulenstraat 30  
5012HB TILBURG

**15JU** **Basisschool Prins Bernhard**  
Cederstraat 4  
5037JD TILBURG