



# SKOB

Stichting Katholiek Onderwijs Breukelen

## Bestuursverslag 2017

26-06-2018

## Algemene informatie

### Juridische structuur:

- De Angelaschool valt onder de bestuurlijke verantwoordelijkheid van de Stichting Katholiek Onderwijs Breukelen (SKOB), te Boxtel.
- De stichting staat bij de KvK ingeschreven onder nummer 41083794.

### Bestuurlijke inrichting:

- Vanuit de vaststelling van de code goed bestuur (model PO-raad) is de bestuursvorm van de stichting per 15 maart 2012 statutair aangepast en wordt er gewerkt met een College van Bestuur en Raad van Toezicht.
  - Teneinde de scheiding tussen bestuur en toezicht binnen heldere kaders te laten plaatsvinden, zijn rolverdeling en verhoudingen nader uitgewerkt in een bestuursreglement en reglement voor de raad van toezicht.
  - Volgens een vooraf opgestelde jaarplanning vindt er bestuurlijk overleg plaats tussen het College van Bestuur en de Raad van Toezicht.
- Het bestuur van de stichting wordt gevormd door het College van Bestuur, bestaande uit een directeur/bestuurder en adjunct-directeur/bestuurder. Deze zijn als zodanig bij de stichting benoemd. De werktijdfactor en vergoeding zijn opgenomen in de jaarrekening.
- De Raad van Toezicht wordt gevormd door 5 personen. De leden ontvangen voor hun inzet ten behoeve van de stichting geen vergoeding, ook dit is opgenomen in de jaarrekening.

### Kernactiviteiten:

- Het bestuur handelt conform de statuten van de Stichting Katholiek Onderwijs Breukelen. Het beleid laat zich samenvatten in de slogan van de school: "Goed onderwijs op een leuke school!" De stichting vormt het bevoegd gezag van de Angelaschool.
- De Angelaschool is een basisschool voor bijzonder onderwijs, die haar levensbeschouwelijke grondslag vindt in het katholicisme.
- Op de school zitten relatief veel kinderen uit de Boxtelse wijken Centrum en Breukelen; de school staat ook open voor kinderen uit andere wijken.
- In het Koersplan zijn de missie, visie en kernwaarden beschreven die als vertrekpunten dienen voor de inrichting van het onderwijs.

### Koersplan 2015-2019

#### **Missie: waarom bestaan wij?**

- *De Angelaschool, éénpitter binnen SKOB, is een authentieke school die een duidelijke en belangrijke bijdrage levert aan de (talent)ontwikkeling van kinderen. Met de slogan 'Goed onderwijs op een leuke school' wordt de missie van de school uitgedragen.*

#### **Visie: waar gaan wij heen?**

- *In 2019 is de Angelaschool een professionele leergemeenschap die het vertrouwen heeft van belanghebbenden. De school realiseert een doorgaande lijn in het leren en ontwikkelen van kinderen van 2 ½ tot 13 jaar.*

Om hier te komen zijn de volgende onderdelen van belang:

#### **Denken in mogelijkheden.**

- We willen elke leerling op onze school het onderwijs en de ondersteuning bieden dat hij/zij nodig heeft. We gaan daarbij uit van de mogelijkheden en de ondersteuningsbehoeften van leerlingen en niet van hun beperkingen.

#### **Stevige basis.**

- We willen dat alle kinderen bij het verlaten van onze school een stevige basis hebben op het gebied van de kernvakken lezen, taal en rekenen.

#### **Talentontwikkeling.**

- We gaan er van uit dat elk kind van nature in staat en geneigd is tot leren. Naast het vergaren van kennis en vaardigheden richt het leren zich op het zelfstandig en verantwoordelijk kunnen deelnemen aan de maatschappij (van de toekomst). Hierbij past een manier van onderwijs die de brede ontwikkeling van talenten stimuleert, bijv. samenwerken, ontwikkeling van een eigen persoonlijkheid, creatief zijn, leren over waarden en normen.

#### **Verbinding met de omgeving.**

- De Angelaschool staat midden in de maatschappij en gaat actief de verbinding aan met de partners in de omgeving. We ontwikkelen een breed aanbod, in samenhang met vrije tijd en opvang.

#### **Kernwaarden: waarvoor bestaan wij?**

##### ✓ **Betrokken.**

Iedereen gaat met plezier naar school: we bieden een veilige schoolomgeving waar iedereen zich inzet voor een goede leer- en leefsfeer. Onze medewerkers zijn betrokken, geïnteresseerd en tonen empathie. We staan midden in de maatschappij en staan open voor vragen en wensen van leerlingen, ouders en partners.

##### ✓ **Ruimte voor groei.**

We bieden ruimte voor groei: we werken aan verbreding van onze kennis, kunde en vaardigheden.

We hebben hoge verwachtingen van onze leerlingen, maar ook van onszelf. Medewerkers worden uitgedaagd zich voortdurend te ontwikkelen, met een focus op de kwaliteit van hun werk en van de school.

We zijn vernieuwend en toekomstgericht: we werken voortdurend aan onze (onderwijs)kwaliteit.

##### ✓ **Samenwerkend en verbindend.**

Medewerkers werken nauw samen in onze school. We wisselen kennis en ervaringen uit, leren met en van elkaar en helpen elkaars sterke punten te benutten.

We werken samen met ouders, omdat we samen verantwoordelijk zijn voor de ontwikkeling van een kind. Ouders zijn betrokken, denken mee en leveren een belangrijke inbreng.

Met partners in onze omgeving zoeken we samenwerking en samen zorgen we voor een afgestemd aanbod in de wijk.

##### ✓ **Ondernemend.**

We zijn continu op zoek naar mogelijkheden om ons werk te verbeteren en af te stemmen met onze partners.

We hechten waarde aan creativiteit en het vermogen van onze medewerkers om nieuwe wegen te bewandelen, kansen te ontdekken en problemen op te lossen. Zij tonen initiatief en hebben lef. Waar er mogelijkheden zijn voor vernieuwing of verbetering, neemt men het initiatief. De school geeft hen hiervoor ook de ruimte en er wordt verwacht dat men van die ruimte gebruik maakt.

Aantal leerlingen naar wijk (per 01-10):

Wijk	2013	2014	2015	2016	2017
Centrum / Breukelen	280	275	263	249	242
Selissenwal	74	70	73	74	69
Boxtel-Oost	22	22	18	17	19
Goede Aarde / Munsel	54	55	69	59	64
Buitengebied	80	68	57	68	86
Anders	0	2	2	4	3
<b>Totaal</b>	<b>510</b>	<b>492</b>	<b>482</b>	<b>471</b>	<b>483</b>

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financiële beleid:

- De financiële middelen van SKOB worden ingezet ter realisatie van het doel van de Angelaschool.
- Het bestuur heeft in haar vergadering van 18-12-2007 vastgesteld wat het te voeren financieel beleid is, alsmede welke financiële reserve dient te worden aangehouden teneinde in tijden met financiële tegenvallers de continuïteit van de school te kunnen garanderen.  
 Op 4-2-2013 is de kaderstelling voor financiële kengetallen door het CvB vastgesteld. In deze kaderstelling zijn de uitgangspunten en kengetallen beschreven op basis waarvan het CvB sturing geeft aan de financiën van de stichting.  
 De uitgangspunten zijn:
  - Financiële en operationele risico's zijn in beeld en gewaardeerd.
  - De jaarbegroting reflecteert zo getrouw mogelijk de verwachte inzet en opbrengst van middelen voor het komende boekjaar.
  - Begrotingen tonen geen structureel negatief exploitatieresultaat.
  - Een negatief exploitatieresultaat kan worden geaccepteerd mits aantoonbaar gemaakt dat dit verlies geen structureel karakter heeft.
  - Investeren in duurzame kwaliteitsverbetering.
- Ten aanzien van de wijze waarop wordt omgegaan met de financiële middelen die niet per direct ingezet en of beschikbaar hoeven te zijn, heeft het bestuur vastgesteld dat deze middelen gespaard, dan wel op een deposito (met en looptijd van ten hoogste 12 maanden) geplaatst kunnen worden.
- Binnen de begroting wordt een onderhoudsvoorziening (onderbouwd door een Meerjarenonderhoudsplanning) en een voorziening ten behoeve van jubilea in stand gehouden.
- In het bestuurlijk overleg van 21 december 2016 is de begroting over 2017 ter goedkeuring aan de RvT voorgelegd. Na goedkeuring is deze begroting op 9 januari 2017 vastgesteld door het CvB.

De Angelaschool is een authentieke school die een duidelijke en belangrijke bijdrage levert aan de (talent) ontwikkeling van kinderen

In 2019 is de Angelaschool een professionele leergemeenschap die het vertrouwen heeft van belanghebbenden. De school realiseert een doorgaande lijn in het leren en ontwikkelen van kinderen van 2 ½ tot 13 jr



Betrokken  
Ruimte voor groei  
Samenwerkend en verbindend  
Ondernemend

Gestructureerd  
Uitgaand van verschillen  
Vernieuwend  
Resultaatgericht

## Onderwijs, beheer en organisatie

### Personeelsbeleid:

- Het bestuur van SKOB is er van overtuigd dat goed personeel de belangrijkste factor is om de kwaliteit van de school te behouden. Zij voert daarom een beleid dat gericht is op het aantrekken, behouden en ontwikkelen van uitstekende medewerkers.
  - Het personeelsbeleid is vastgelegd het 'Integraal Personeelsbeleidsplan', dit plan is opnieuw vastgesteld door het CvB op 21-06-2013.
  - In de vergadering van 11-12-2014 heeft de MR ingestemd met de uitwerking van de Werkkostenregeling (WKR), waarna deze door het CvB is vastgesteld. Vervolgens is deze regeling aangeboden aan het AK, opdat een en ander administratief kan worden gevolgd en verwerkt.

### Kengetallen:

- Functionele opbouw:

Funcities	2015	2016	2017
Dir / best	2,10	2,10	2,10
OP	25,74	24,62	24,08
OOP	2,43	2,43	2,43
<b>Totaal</b>	<b>30,27</b>	<b>29,15</b>	<b>28,61</b>

- Opbouw personeel (per 01-10-2017):

Categorie	Vrouw	Man	Totaal
Aantal	31	7	38
Percentage	81.5%	18.5%	100%

- Leeftijdsoopbouw + categorie (per 01-10-2017):

Leeftijdscategorie	Vrouw	Man	Totaal
15 tot 25 jaar	2	0	2
25 tot 35 jaar	7	1	8
35 tot 45 jaar	8	1	9
45 tot 55 jaar	9	1	10
55 tot 65 jaar	5	4	9
65+ jaar	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>32</b>	<b>7</b>	<b>39</b>

- 2 personeelsleden maakten gebruik van de verlofregeling Duurzame Inzetbaarheid.

- Verzuim:

Verzuimperiode	2013	2014	2015	2016	2017
%	2,71	0,68	5,55	6,99	10,27

- In 2016 is er sprake van een ziekmeldingsfrequentie van 0,04.

Daar waar landelijk het verzuimpercentage ruim 6% bedraagt, kan gesteld worden dat het verzuim binnen de stichting tot 2015 duidelijk lager was.

Langlopend verzuim uit 2015 (1,2 FTE) heeft zich doorgezet in 2016 en 2017. Analyse van dit langlopend verzuim maakt duidelijk dat er deels sprake is van werk-gerelateerd verzuim. Vanuit MKBasics wordt de verzuimbegeleiding vorm gegeven. Re-integratie-inspanningen binnen het 1<sup>e</sup> en/of 2<sup>e</sup> spoor zijn op maat ingezet.

Beperking van ziekteverzuim en voorkomen van arbeidsongeschiktheid en beroepsziekten blijven hun aandacht vragen én krijgen. Binnen de IPB-gesprekscyclus is het welbevinden van werknemers dan ook een belangrijk gesprekspunt.

#### Het gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag:

Het integraal personeelsbeleid richt zich mede op het inrichten van optimale randvoorwaarden voor het personeel. Er wordt geprobeerd om onvrijwillig ontslag (en eventueel daaruit voortkomende uitkeringen) te voorkomen.

- In 2017 is het arbeidscontract van 1 werknemer beëindigd. Het betreft een medewerker die, na 2 jaar ziek, is afgekeurd voor het eigen werk.

#### Personeel:

In de schooljaren 2016-2017 en 2017-2018 is er voor gekozen om extra formatieruimte te creëren ten behoeve van de ondersteuning van leerlingen. Hierbij is er ruimte gemaakt voor activiteiten en ondersteuning op het gebied van Meer- en Hoogbegaafdheid, IB-werkzaamheden (waaronder specifieke leerlingondersteuning en RT), inrichting van een hulpklas, de begeleiding van nieuwkomers en de ondersteuning (RT) aan leerlingen in de groepen 3 t/m 8, waaronder de inrichting van een zogenaamde 'hulpklas'. Een deel van deze formatieve ruimte wordt ingevuld door Leerkrachten in Opleiding (LIO).

#### Kwaliteit:

De missie van de school is "Goed onderwijs op een leuke school". Het CvB is zich er van bewust dat dit een brede missie is die ruimte geeft aan leidinggevenden en personeelsleden om hier binnen de school een eigen invulling aan te geven. Dit doet recht aan de professionaliteit van betrokkenen.

Het CvB is van mening dat zij aan de ene kant maximale ruimte wil geven aan het team om professioneel invulling te kunnen geven aan deze missie, aan de andere kant is het CvB ook van mening dat een aantal beleidsterreinen van de Angelaschool extra aandacht vergt.

Hiertoe is op 14-04-2015 het eerder genoemde Koersplan vastgesteld waarin deze aandachtsvelden zijn genoemd. Het Koersplan heeft vervolgens als basis gediend voor de het schoolplan (periode 2015–2019). Conform de wetgeving hierover is het schoolplan, na goedkeuring door de MR en vaststelling door het CvB, aan de inspectie aangeboden.

Het betreft de volgende aandachtsvelden:

1. Aandachtsveld 1. Ononderbroken ontwikkeling 2 ½ - 13-jarigen
2. Aandachtsveld 2. Ontwikkeling van de professionele leergemeenschap
3. Aandachtsveld 3. Vakmanschap
4. Aandachtsveld 4. Educatief partnerschap

Naast de schoolgids(jaarlijks) en het schoolplan (4-jaar), wordt er een jaarplan opgesteld, waarin de jaarlijkse activiteiten in dit kader wordt beschreven.

Voor het realiseren van goed onderwijs vinden wij het van belang dat er gewerkt wordt met eigentijdse methodes en leermiddelen. Aanschaf en afschrijving vindt plaats volgens een meerjarenplanning en is opgenomen in de (meerjaren)begroting. Tevens is er, vanuit het ICT-plan als basis, geïnvesteerd in de aanschaf van touchscreens, tablets en laptops.

Naast hogere kosten voor het verbruik van leerlingen-werkboekjes, nemen ook de kosten voor (het gebruik van) software toe. Het gaat hier onder andere om het schooladministratiepakket ParnasSys, het LOVS van Cito en de kosten voor licenties voor oefensoftware en software voor de leerkracht.

Binnen het kader van de wet passend onderwijs, geeft de school vanuit haar Ondersteuningsprofiel invulling aan de basisondersteuning. Hierbij is de school uitgegaan van het Ondersteuningsplan zoals dit door SWV De Meierij PO is opgesteld.

#### Onderwijsresultaten:

Er wordt voortdurend gewerkt aan het op peil houden en uitbouwen van de kwaliteit van het onderwijs. De inspectie geeft in haar rapportage d.d. 14-09-2017 de volgende samenvatting van haar kwaliteitsonderzoek:

#### **SAMENVATTING**

*De Angelaschool heeft haar kwaliteit op orde en de inspectie handhaaft het basisarrangement.*

#### **Wat gaat goed?**

*Het team en de ouders van de Angelaschool zijn trots op de saamhorigheid en de goede samenwerking binnen het team. Ondanks de grootte van de school is er zichtbaar sprake van eenheid in handelen in het team. Het positieve en stimulerende schoolklimaat levert een grote bijdrage aan de prettige sfeer op de school en de betrokkenheid van de leerlingen. De manier waarop gebruik wordt gemaakt van de professionaliteit en kennis die in het team aanwezig is, draagt eveneens in hoge mate bij aan de kwaliteit van het onderwijs op de Angelaschool. Ook de positieve kwaliteitscultuur binnen het team en de sprankelende manier van lesgeven, werkt duidelijk ondersteunend voor alle onderwijsprocessen. Het team voelt en krijgt alle ruimte om zich verder te ontwikkelen. De leraren spannen zich op een aansprekende manier in om een plezierige en uitdagende werksfeer in hun groepen te creëren. De ouders en leerlingen zijn dan ook zeer positief over de school.*

*De school beschikt daarbij over een leerstofaanbod dat de brede ontwikkeling van de leerlingen goed ondersteunt. Zo spelen Engels vanaf groep 1/2, techniek, cultuureducatie, sport, muziek en dans naast de cognitieve vakken een belangrijke rol. Daarnaast draagt de nauwe verbinding met de omgeving met veel naschoolse activiteiten, zoals cultuur, muziek en dans, bij aan een breed en uitdagend aanbod voor de leerlingen.*

#### **Wat kan beter?**

*De professionalisering op zowel teamniveau als individueel niveau kan een extra impuls krijgen door het met meer regelmaat inplannen van klassenbezoeken door het managementteam.*

*Hoewel de kwaliteitszorgsystematiek en de kwaliteitscultuur de ontwikkeling van de school dus op een sterk positieve manier ondersteunen, blijft het wel van belang om de ontwikkelingen te doseren. Nu worden veel vernieuwingen in gang gezet vanuit de gedachte dat een olievlekwerking vanuit de ontwikkelgroepen ervoor zorgt dat ontwikkelingen voeten aan de grond krijgen. Echter gezien de hoeveelheid en de omvang van de in gang gezette ontwikkelingen ligt daar een risico op de loer. Het kan daarbij helpen om prioriteiten te stellen en keuzes te maken, maar wellicht ook om eens 'nee' te zeggen.*



Dit beeld wordt ondersteund door de resultaten, zoals deze in beeld gebracht worden met behulp van het Cito Volgstelsel.

Met ingang van 2015 zijn scholen *verplicht* om deel te nemen aan een eindtoets. De Angelaschool neemt deel aan de Centrale eindtoets zoals deze is opgesteld door het College voor Toetsen en Examens.

De resultaten (ongecorrigeerd), welke ook via de schoolgids worden gecommuniceerd, zijn als volgt samen te vatten:

Soort onderwijs	2013	2014	2015	2016	2017
Landelijke standaardscore	534,7	534,4	534,8	534,5	535,1
Standaardscore School	536,9	535,1	537,5	538,1	536,2

Binnen de school is er extra aandacht voor het herkennen en omgaan met talenten. Op het gebied van techniek & wetenschap is de school al diverse jaren actief en een voorloper te noemen. Nieuwe stappen zijn gezet op de gebieden Sport & Bewegen en Kunst & Cultuur. Binnen de school zijn specifieke ontwikkelgroepen actief op deze gebieden.

Ook neemt de school deel aan het netwerk LOB-PO. In dit door de Angelaschool geïnitieerde project, dat onder begeleiding staat van CINOP Advies, vormt de school samen met andere scholen uit Bostel een netwerk.

Om meer tegemoet te (kunnen) komen aan de ondersteuningsbehoeften van meer- en hoogbegaafde leerlingen werkt de school met het Digitaal Handelingsprotocol Hoogbegaafdheid. Hierop aansluitend is een compactlijn opgesteld voor het vakgebied rekenen.

#### Advisering vervolgonderwijs:

Soort onderwijs	2013	2014	2015	2016	2017*
VMBO-B	4%	11%	4%	11%	11%
VMBO-B/K	-	-	-	-	2%
VMBO-K	12%	19%	20%	17%	7%
VMBO-K/T	-	-	-	-	24%
VMBO-T	18%	27%	15%	15%	11%
VMBO-T / HAVO	8%	1%	15%	3%	5%
HAVO	32%	20%	12%	23%	11%
HAVO – VWO	2%	5%	7%	12%	11%
VWO	24%	17%	27%	18%	18%

\* Adviezen, na heroverweging.

#### Klachten:

In de schoolgids van de school staat aangegeven op welke wijze er wordt omgegaan met klachten. Streven is om elkaar in een open sfeer te ontmoeten en aan te spreken.

- Over het verslagjaar 2017 zijn geen meldingen van klachten bekend.

#### Toegankelijkheid:

De toegang van de school laat zich op 2 vlakken beschrijven: op het gebied van onderwijshuisvesting als ook naar de persoonlijke achtergrond van kinderen.

- De toegangen van de school zijn zodanig dat ook personen met een lichamelijke handicap toegang kunnen krijgen tot het gebouw. De verdieping van het hoofdgebouw aan de Baroniestraat is bereikbaar via een stoellift. In het gebouw is een invalidentoilet aanwezig.
- De school vindt haar grondslag in het katholicisme, maar staat ook open voor kinderen vanuit andere gezindten.

Gesteld kan worden dat de school een afspiegeling is van de maatschappij waar het betreft de geloofsrichtingen, alsook sociaal-economische achtergrond van kinderen en ouders.



#### Huisvesting:

De Angelaschool is gehuisvest in één vestiging, gelegen aan de Baroniestraat te Boxtel. Dit gebouw omvat diverse groepslokalen, een drietal leerpleinen, een aula, een speelzaal, een gymzaal, een peuterspeelzaal, een ruimte voor voorschoolse en naschoolse opvang, ruimtes voor leerlingenzorg, alsmede kantoorruimtes.

Er zijn afzonderlijke speelplaatsen voor de kinderen van de Peuteropvang, de groepen 1-2 en de groepen 3 t/m 8.

Zowel Peuteropvang (Rebusolleke) als Buitenschoolse Opvang (Coolkids) worden verzorgd door de Kindertuin.

- Het onderhoud van het gebouw geschiedt volgens de meerjarenonderhoudsplanning (MOP). Met ingang van 01-01-2015 is het bevoegd gezag tevens verantwoordelijk voor het buitenonderhoud, hetgeen verwerkt is in de MOP.
- Het CvB heeft, na een eerdere verkenning van de mogelijkheden, in 2016 gekozen voor een herindeling van het gebouw.

In dit proces zijn de volgende elementen van belang:

- Kwaliteit van het onderwijs, waaronder het mogelijk maken van diverse organisatie- en groeperingsvormen t.b.v. ontwikkeling 21<sup>ste</sup> eeuwse kennis & vaardigheden (kernvakken T-L-R) en ontwikkeling van talenten;
- Verhuur en medegebruik, waaronder het voorkomen van leegstand (als gevolg van krimp) en het optimaal gebruik van beschikbare ruimte;
- Onderhoud, exploitatie en beheer, waaronder duurzaam gebruik en veiligheid.

De uitvoering van het project is opgedeeld in 4 fasen. De werkzaamheden zijn begonnen in de zomervakantie van 2016 en liepen door tot mei 2017. Een en ander verwerkt is verwerkt in de meerjarenonderhoudsplanning en meerjarenbegroting.

In aansluiting op de aanpassing en het onderhoud van een 5-tal lokalen en het realiseren van 2 leerpleinen in 2016, zijn in 2017 diverse lokalen verplaatst naar het gedeelte van de school waar het mogelijk is om een gunstiger binnenklimaat te realiseren.

Kantoren en aula kwamen meer centraal in de school te liggen en zorgen voor verbinding én openheid. In het kader van de veiligheid is de hoofdingang verplaatst.

Voor alle werkzaamheden geldt dat deze waar mogelijk gecombineerd zijn met gepland (groot) onderhoud, zoals bijv. schilderwerk, de vervanging van vloerbedekking, het isoleren van vloeren, het vervangen van de Cv-ketels plus beheersysteem.



## Financiën

### Ontwikkeling leerlingaantal:

Daar de inkomsten van de stichting voor het overgrote deel (95%) afhankelijk zijn van het leerlingenaantal, is het belangrijk om zicht te hebben op (het verloop van) het leerlingenaantal. De prognoses vormen vertrekpunten voor het formatiebeleid, het financieel beleid, zowel als het huisvestingsbeleid. Naast het beeld dat vanuit prognoses ontstaat (zie ook pagina 15), is er zicht op het werkelijke leerlingenaantal (in de diverse groepen).

De personeelsplanning wordt afgestemd op de te verwachten leerlingenaantallen. Daar waar natuurlijke afvloeiing of het niet verlengen van tijdelijke contracten niet voldoende is, zal een tijdige plaatsing van personeel in het Risicodragend deel van de formatie (RDDF) plaats moeten vinden. Bij het opstellen van de (meerjaren)begroting wordt ook de ontslagruimte berekend.

In het schooljaar 2016-2017 is gewerkt met 19 groepen en in 2017-2018 met 20 groepen.

### Financieel resultaat:

Het resultaat van € 67.724 is hoger dan het begrote exploitatieresultaat van €17.160.

Redenen hiervoor zijn:

- Een hogere bijdrage vanuit OCW; o.a. vanwege een hoger leerlingenaantal dan begroot;
- Aanvullende baten vanuit de gemeente o.a. vanuit Taalhulp, VVE en LOB;
- Hogere overige bate.

Naast deze extra baten staat een toename van de lasten i.v.m.:

- Hogere vervangingslasten;
- Hogere personele lasten i.v.m. de invulling van tijdelijke vacatureruimte;
- Hogere administratielasten i.v.m. het faillissement van Helder Onderwijs.

### Gebeurtenissen na balansdatum:

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.



### Investeringsbeleid:

Investerings worden in de jaarbegroting opgenomen. Ter onderbouwing van deze investeringen wordt uitgegaan van het verloop van de afschrijvingstermijnen, als ook een apart meerjarenoverzicht van de gebruikperiodes van leermethodes.

Beslissingen ten aanzien van de investeringen worden genomen door het College van Bestuur. Vertrekpunt hierbij is de eerder genoemde kaderstelling d.d. 4-2-2013.

De grondslag wordt gevormd door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting, dan wel een vooraf onderbouwde en geaccordeerde afwijking hiervan.

Wanneer de geplande investering daadwerkelijk wordt gerealiseerd, dan wordt deze geactiveerd. Mocht er vanuit de investeringsplanning een verplichting tot Europees aanbesteden ontstaan, dan worden de hierbij horende wettelijke bepalingen gehanteerd. In het verslagjaar was hiervan geen sprake.

#### Treasurybeleid:

Het bestuur van SKOB voert een zeer behouden treasury-managementbeleid, waarbij risico's zoveel mogelijk worden uitgesloten.

Door het bevoegd gezag is een Treasurystatuut opgesteld.

Een nieuw Treasurystatuut van Stichting Katholiek Onderwijs Breukelen is per 10-04-2017 in werking getreden.

Naar aanleiding van een aanwijzing van de accountant is dit statuut aangepast en per 11-12-2017, na goedkeuring door de RvT, opnieuw vastgesteld door het CvB.

- In de praktijk komt het erop neer dat de financiële middelen van de school op een spaarrekening staan, waarvan rente wordt genoten.



## Continuïteitsparagraaf

### Fusies:

- In het verslagjaar zijn geen fusies aan de orde geweest, of zijn voorbereidingen daarvoor getroffen. Ook in 2018 worden geen ontwikkelingen op dit terrein voorzien.

### Nieuwe of andere kernactiviteiten:

- Het bestuur van SKOB heeft geen ambities om andere activiteiten te gaan ontplooiën dan die activiteiten die bijdragen aan het realiseren van haar doel.
- Zoals in het Koersplan benoemd, onderzoekt SKOB de mogelijkheden ten aanzien van de ontwikkeling van een (Integraal) Kindcentrum.

### Personeel:

- De (financiële) verplichtingen vanuit de cao zullen binnen de stichting worden toegepast en uitgewerkt.
- In het kader van de 'Functiemix', zoals beschreven in het convenant 'LeerKracht' heeft het bestuur eerder uitvoering gegeven aan dit convenant door het opstellen van een notitie 'Functiemix'. Per 01-10-2017 zijn acht personeelsleden in een LB-functie benoemd. De formatieve omvang bedraagt in WTF 6.6451 (24%).
  - In 2018 zal een nieuwe sollicitatieronde worden ingericht. Streven blijft om uiteindelijk een omvang van 40% LB-ers benoemd te hebben.
- Vanuit de leerlingenprognoses wordt duidelijk dat het aantal leerlingen binnen Boxtel afneemt. Ook voor de Angelaschool betekent dit een daling van het leerlingenaantal.
  - Berichtgeving in de lokale media schept het beeld dat de gemeente kiest voor uitbreiding van het aantal beschikbare nieuwbouwwoningen. Aantallen tot 1500 woningen in diverse categorieën worden genoemd.
  - Mogelijk leidt deze ontwikkeling tot een nieuwe discussie over het verplaatsen van een school in de wijk Boxtel-Oost naar een nieuw te bouwen wijk Selissen, grenzend aan de wijk Goede Aarde-Munsel waar geen school gevestigd is. Deze verplaatsing zal beslist leiden tot een lagere instroom van leerlingen uit genoemd gebied (nu zo'n 60 leerlingen).
- Vanuit de nieuwe wet Werk en Zekerheid verwacht het College van Bestuur een hoog risico voor zowel oplopende personele verplichtingen en de hieruit voortvloeiende lasten, alsook voor de continuïteit inzake de groepsbezetting.

### Financieel perspectief:

Voor de inkomsten van de school zijn de leerlingenaantallen de belangrijkste maatstaf, immers voor haar inkomsten is de stichting voor 95% afhankelijk van de leerling gerelateerde baten. Een tijdige anticipatie op de ontwikkeling (ook naar aantallen in onderbouw en bovenbouw) hierin is derhalve van belang. Door de personeelsplanning tijdig aan te passen aan, kan een belangrijke bijdrage geleverd worden aan het voorkomen van uit de pas lopen van inkomsten en uitgaven.

### Prognose van het leerlingenaantal:

Voor de school zijn prognoses beschikbaar vanuit Pronexus, Verus en DUO. Daarnaast heeft de school zicht op het daadwerkelijk aantal leerlingen dat aanwezig is.

Met deze gegevens als basis stelt de school een eigen prognose op die gehanteerd wordt voor het opstellen van de begroting.

Vanuit de meerjarenbegroting 2018-2022 (d.d. 18-12-2017) wordt zichtbaar dat, als gevolg van krimp van het leerlingenaantal, de inkomsten zullen dalen en dat er een begrotingstekort ontstaat.

	01-10-'17	01-10-'18	01-10-'19	1-10-'20	1-10-'21	1-10-2022
<b>Progn: Pronexus 2016</b>	<b>463</b>	<b>463</b>	<b>454</b>	<b>431</b>	<b>419</b>	<b>411</b>
onderbouw (4-7jr)	234	234	230	219	212	207
bovenbouw (8-13jr)	229	229	224	212	207	204

Daar waar ontslag onvermijdelijk wordt, zal de ontslagruimte berekend worden. Afhankelijk van deze vastgestelde ontslagruimte zal jaarlijks bezien worden of er overgegaan moet worden tot plaatsing in het RDDF (Risicodragend deel van de formatie). Hierbij zal de afweging gemaakt moeten worden of deze ontslagruimte vervolgens volledig benut moet worden.

De nieuwe wet werk en zekerheid beperkt de mogelijkheden om tijdelijke (vervangings)betrekkingen aan te bieden, omdat hier eerder verplichtingen uit voort kunnen komen. Er wordt van uit gegaan dat *tijdelijke uitbreidingen* zonder consequenties verlengd kunnen worden.

Wanneer er sprake zou moeten zijn van gedwongen ontslagen, is eerder bepaald dat in eerste instantie de omvang van het OOP wordt beperkt. In dit geval betreft dit als eerste een conciërge. Mogelijk kan er een beroep worden gedaan op de hardheidsclausule dat werkzaamheden van de klassenassistent kunnen worden opgevangen door docenten, maar werkzaamheden van de conciërge niet.

Formatieve keuzes:

In de loop van 2017 is, als gevolg van natuurlijk verloop en individuele verzoeken de structurele formatieve omvang gedaald.

Daar waar noodzakelijk voor de bezetting van de klassen, is er – tegen de achtergrond van de dreigende leerlingenkrimp - voor gekozen om vacatureruimte te bezetten door middel van tijdelijke benoemingen. In voorkomende gevallen hebben werknemers een tijdelijke uitbreiding op hun normjaartaak / WTF gekregen.

Prognose personele ontwikkeling:

Categorie	16-17	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23
CvB	2,1000	2,1000	2,1000	2,1000	2,1000	2,1000	2,1000
LA	16,2596	18,1603	17,4367	15,6598	15,6598	14,0598	14,0598
LB	7,2946	6,6451	6,8701	7,4701	7,4701	7,4701	7,4701
OOP	2,4340	2,4340	2,4340	2,4340	2,4340	2,4340	2,4340
<b>Totaal</b>	<b>28,0882</b>	<b>29,3394</b>	<b>28,7517</b>	<b>27,6639</b>	<b>27,6639</b>	<b>26,0639</b>	<b>26,0639</b>



Cijfers vanuit de meerjarenbegroting 2018-2022

\* cijfers gebaseerd op de MJB d.d. 18-12-2017 en daadwerkelijke realisatie 2017

<b>MJB: STAAT VAN BATEN EN LASTEN</b>							
<b>Angelaschool</b>							
<i>Kalenderjaar</i>	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>Baten en lasten</b>							
<b>Baten</b>							
3.1 Rijksbijdragen OCW	€ 2.293.448	€ 2.315.060	€ 2.288.474	€ 2.178.818	€ 2.068.464	€ 1.968.837	
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 34.870	€ 26.083	€ 18.500	€ 18.500	€ 19.500	€ 18.500	
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
3.4 Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
3.5 Overige baten	€ 50.367	€ 39.305	€ 55.628	€ 27.708	€ 36.905	€ 33.103	
	€ 2.378.685	€ 2.380.448	€ 2.325.479	€ 2.229.723	€ 2.122.869	€ 2.020.452	
<b>Lasten</b>							
4.1 Personeelslasten	€ 1.852.785	€ 1.919.429	€ 1.841.010	€ 1.747.474	€ 1.727.101	€ 1.709.186	
4.2 Afschrijvingen	€ 84.400	€ 107.907	€ 102.640	€ 80.211	€ 80.354	€ 84.700	
4.3 Huisvestingslasten	€ 211.812	€ 223.074	€ 223.074	€ 223.074	€ 223.074	€ 223.074	
4.4 Overige lasten	€ 189.069	€ 144.588	€ 133.538	€ 144.588	€ 144.508	€ 144.538	
	€ 2.338.066	€ 2.394.997	€ 2.300.262	€ 2.195.346	€ 2.175.045	€ 2.161.616	
<b>Saldo baten en lasten</b>	€ 40.619	€ 14.550	€ 14.171	€ 34.377	€ 54.277	€ 141.164	
<b>Financiële baten en lasten</b>							
5.1 Financiële baten	€ 5.669	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	
5.2 Financiële lasten	€ 373	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	€ 500	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	€ 5.296	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500	
<b>Resultaat</b>	€ 45.915	€ 10.050	€ 18.671	€ 38.877	€ 49.777	€ 136.664	



**Balans:**

- *Cijfers gebaseerd op de MJB d.d. 18-12-2017 en daadwerkelijke realisatie 2017*

<b>MEERJARENBALANS</b>								
<b>Angelaschool</b>								
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>Activa</b>								
<i>Vaste activa</i>								
1.1 Immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
1.2 Materiële vaste activa	€ 239.775	€ 537.475	€ 495.298	€ 480.658	€ 481.947	€ 511.564	€ 458.275	
1.3 Financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
	€ 239.775	€ 537.475	€ 495.298	€ 480.658	€ 481.947	€ 511.564	€ 458.275	
<i>Flottende activa</i>								
1.4 Voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
1.5 Vorderingen	€ 171.254	€ 182.123	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	
1.6 Effecten (< 1jaar)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
1.7 Liquide middelen	€ 1.581.227	€ 1.505.929	€ 1.499.612	€ 1.588.717	€ 1.709.852	€ 1.680.069	€ 1.614.216	
	€ 1.752.481	€ 1.688.052	€ 1.649.612	€ 1.738.717	€ 1.859.852	€ 1.830.069	€ 1.764.216	
<b>Activa totaal</b>	<b>€ 1.992.256</b>	<b>€ 2.225.527</b>	<b>€ 2.144.910</b>	<b>€ 2.219.375</b>	<b>€ 2.341.799</b>	<b>€ 2.341.633</b>	<b>€ 2.222.491</b>	
<b>Passiva</b>								
<b>2.1 Eigen Vermogen</b>								
Algemene reserve	€ 1.576.077	€ 1.621.993	€ 1.601.958	€ 1.620.629	€ 1.659.506	€ 1.609.729	€ 1.473.065	
Bestemmingsreserve 1	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
	€ 1.576.077	€ 1.621.993	€ 1.601.958	€ 1.620.629	€ 1.659.506	€ 1.609.729	€ 1.473.065	
<b>2.2 Voorzieningen</b>								
Voorziening groot onderhoud	€ 188.938	€ 239.133	€ 313.952	€ 369.746	€ 453.293	€ 502.904	€ 520.426	
Voorziening jubilea	€ 33.860	€ 28.380	€ 34.000	€ 34.000	€ 34.000	€ 34.000	€ 34.000	
Voorziening loondoorbetaling bij ziekte	€ -	€ 30.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Overige voorzieningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
	€ 222.798	€ 297.513	€ 347.952	€ 403.746	€ 487.293	€ 536.904	€ 554.426	
<b>2.3 Langlopende schulden</b>								
Kredietinstellingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Overige langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>								
Kredietinstellingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Crediteuren	€ 23.815	€ 7.114	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	
Ministerie van OCW	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 89.160	€ 87.182	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	
Schulden terzake pensioenen	€ 19.060	€ 42.644	€ 19.000	€ 19.000	€ 19.000	€ 19.000	€ 19.000	
Overige kortlopende schulden	€ 765	€ 103.648	€ 61.000	€ 61.000	€ 61.000	€ 61.000	€ 61.000	
Overlopende passiva	€ 60.581	€ 65.433	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
	€ 193.381	€ 306.021	€ 195.000	€ 195.000	€ 195.000	€ 195.000	€ 195.000	
<b>Passiva totaal</b>	<b>€ 1.992.256</b>	<b>€ 2.225.527</b>	<b>€ 2.144.910</b>	<b>€ 2.219.375</b>	<b>€ 2.341.799</b>	<b>€ 2.341.633</b>	<b>€ 2.222.491</b>	

## Kengetallen:

- Op 4-2-2013 is de kaderstelling voor financiële kengetallen door het CvB vastgesteld.

<b>KENGETALLEN</b>						
<b>Angelaschool</b>						
		2018	2019	2020	2021	2022
<b>Financiële kengetallen</b>	<b>Norm SKOB</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Solvabiliteit 1		75%	73%	71%	69%	66%
Solvabiliteit 2	30%	91%	91%	92%	92%	91%
Liquiditeit	4,5	8,46	8,92	9,54	9,38	9,05
Weerstandsvermogen 1	45%	48%	50%	54%	53%	52%
Weerstandsvermogen 2		67%	70%	74%	76%	73%
Kapitalisatiefactor	59%	81%	87%	96%	102%	101%
Rentabiliteit	-3% / -5%	-0,6%	0,6%	1,5%	-2,6%	-7,0%
<b>Exploitatie kengetallen</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
rijksbijdragen / totale baten		97%	97%	97%	97%	97%
overige overheidsbijdragen / totale baten		1%	1%	1%	1%	1%
overige baten / totale baten		2%	2%	2%	2%	2%
personele lasten / totale baten		80%	79%	78%	81%	84%
totale baten / rijksbijdragen		103%	103%	103%	103%	103%
totale lasten / rijksbijdragen		103%	102%	101%	105%	110%
personele lasten / rijksbijdragen		83%	81%	80%	83%	87%
materiële lasten / rijksbijdragen		21%	21%	21%	22%	23%
investeringen / totale baten		3%	4%	4%	5%	2%

## Begroot resultaat:

	Begroot resultaat	Eigen vermogen	Liquide middelen
2018	- €45.915	€ 2.144.910	€ 1.499.612
2019	€ 10.050	€ 2.219.375	€ 1.588.717
2020	€ 18.670	€ 2.341.799	€ 1.709.852
2021	- € 49.777	€ 2.341.633	€ 1.680.069
2022	- € 136.664	€ 2.222.491	€ 1.614.216

Voor de MJB 2019-2023 zal onderzocht worden op welke wijze de kwaliteit van het onderwijs verder uitgebouwd kan worden, opdat de beschikbare financiële middelen het onderwijs ten goede komen en niet verder oplopen.

Geprognostiseerde cijfers laten zien dat een impuls op personeel alsook op bijvoorbeeld ICT-gebied mogelijk is. Een relatie met vermindering van de werkdruk en het realiseren van de ambities, zoals verwoord in het Koersplan en Ondersteuningsplan, zal nadrukkelijk gelegd worden.

Natuurlijk blijft het gewenst c.q. noodzakelijk om te onderzoeken of er mogelijkheden liggen om het resultaat verder positief te beïnvloeden.

### Risicobeheersing- en controlesysteem:

Om risico's en de impact en de hieraan gekoppelde beheersmaatregelen in beeld te brengen wordt jaarlijks (begin juni) een notitie 'Omgaan met (financiële) risico's' opgesteld. In deze notitie worden, vanuit handreikingen zoals deze aangereikt zijn door de PO-raad, diverse risicogebieden in beeld gebracht.

Hieronder de hoofdgebieden, met daarbij aangegeven de kans en impact en genomen beheersmaatregelen.

### Risicogebied: personeel

#### **Inschatting:**

*De kans dat de risico's op dit gebied zich voordoen is laag. Wanneer deze risico's zich wel manifesteren heeft dit een duidelijke impact.*

*SKOB beschikt over een helder koersplan en schoolplan, alsmede een vernieuwd IPB-plan, waarin vernieuwingen zijn opgenomen om de kwaliteiten van het personeel in beeld te brengen en te benutten voor kwaliteitsverbetering van het onderwijs.*

*Toenemende druk op het leveren van prestaties op steeds meer gebieden, verbreding van het onderwijs- en opvoedingsspectrum, alsook de complexiteit verhogen de werkdruk. Vanuit de onderwijsbonden en sectorraad worden hierover ook duidelijke signalen afgegeven aan de politiek.*

*De betrokkenheid (het Angelagevoel) van het personeel is hoog; er is sprake van een sterke saamhorigheid. Verzuim- en mobiliteitscijfers over de afgelopen periode (van 5 jaar) ondersteunen dit beeld.*

#### **Genomen beheersmaatregelen:**

- Het koersplan is vastgesteld, waarbij kaders /aandachtsvelden zijn benoemd. In het schoolplan + daaruit voortvloeiende jaarplannen wordt beschreven wat de diverse activiteiten zijn om deze doelstellingen te realiseren en daarmee de kwaliteit van de school te borgen en uit te bouwen.
- Met behulp van de Arbomeester 2 is een RI&E uitgevoerd. Risico's zijn in beeld gebracht, te zetten stappen zijn benoemd. Het geheel is door een externe deskundige geanalyseerd en gewaardeerd. Aanwijzingen en aanbevelingen zijn vastgelegd. Van hieruit is een stappenplan beschreven, waarin de beschreven knelpunten worden benoemd, alsook de wijze waarop deze worden weggewerkt. De stand van zaken wordt in juni 2018 doorgenomen + vastgelegd. In het najaar van 2018 dient de Ri&E opnieuw afgenomen te worden.
- Binnen de organisatie is ruimte om je te ontwikkelen. Dit kan bijvoorbeeld door middel van scholing, deelnemen in ontwikkelgroepen, het opnemen van specifieke taken, het indienen van een LOF-aanvraag. Individuele ondersteuning t.b.v. klassenmanagement, organisatie en differentiatie afgestemd op individuele medewerkers, kan zo nodig geboden worden; indien gewenst ook vanuit een externe organisatie.
- Er is aandacht voor een evenwichtige leeftijdsopbouw. Wanneer er formatieve ruimte is, dan zal deze ruimte, voor zover er geen andere verplichtingen zijn, gebruikt worden voor het benoemen van personeel in een categorie die ondervertegenwoordigd is; kwaliteit(en) van de medewerker staan hierbij voorop. Vitaliteit van de (individuele) werknemer(s) is een gespreksonderwerp binnen de gesprekscyclus.
- Mede vanuit de (meerjaren) lage verzuimcijfers is er voor gekozen om eigen risicodragers te worden voor het ziekteverzuim. Er is een stop-loss-verzekering afgesloten (met als ondergrens 100% van de bandbreedte) bij het vervangingsfonds. Daarnaast is er binnen de (personele) begroting een bedrag opgenomen t.b.v. de vervanging van personeel. De afgelopen periode heeft de school te maken gekregen met een duidelijke stijging van het (langdurig)

ziekteverzuim. Kwalitatief is de school in staat gebleken dit verzuim goed in te vullen. Daar waar noodzakelijk is het 2<sup>e</sup> spoortraject gevolgd.

- Binnen de financiële reserves is ruimte om eventuele negatieve financiële gevolgen op dit gebied op te vangen. Daarnaast stelt de overheid aanvullende financiële middelen beschikbaar om maatregelen te treffen die de werkdruk verlagen. Binnen de formatie is hiervoor ruimte gemaakt; de MR is hierbij akkoord.

#### Risicogebied: organisatie

##### **Inschatting:**

*De kans dat de risico's op dit gebied een duidelijke impact zullen hebben is laag.*

*SKOB gaat bij het opstellen van beleidsplannen (en de vertaling hiervan naar activiteiten) uit van de geldende wetgeving.*

*Binnen SKOB zijn rollen, taken en verantwoordelijkheden helder beschreven. Er wordt hierbij, ongewijzigd, gewerkt vanuit de code goed bestuur.*

##### **Genomen beheersmaatregelen:**

- Er zijn heldere statuten en reglementen voor het CvB en RvT, waarin taken en verantwoordelijkheden duidelijk zijn vastgelegd.
- Er is voor gekozen om het College van Bestuur te laten bestaan uit 2 personen. Tussen de bestuurders is een taakverdeling opgesteld.
- Er is een duidelijk jaarplanning waarbinnen de verplichte overlegitems geagendeerd worden. Er is hierbij aandacht voor tijdige en heldere informatievoorziening. Acties en besluiten worden vastgelegd.
- Met de leden van het CvB worden doelstellingen-, functionerings- en beoordelingsgesprekken gehouden. Deze zijn gerelateerd aan het persoonlijk jaarplan van betrokkene. Ontwikkeling, scholing, professionalisering zijn aspecten die in het gesprek met de RvT aan de orde komen.
- Om risico's op het gebied van wet- en regelgeving tijdig te onderkennen is besloten op zoek te gaan naar een instrument waarmee dit mogelijk zou zijn. Hierop is gekozen voor de zogenaamde Risicoscan, zoals ontwikkeld door Cupella. Hiermee wordt het mogelijk om: wettelijke eisen en voorschriften in beeld te hebben, te nemen beheersmaatregelen aan personen te koppelen / toe te wijzen, genomen beheersmaatregelen vast te leggen.

#### Risicogebied: onderwijs en identiteit

##### **Inschatting:**

*De kans dat de risico's op dit gebied een duidelijke impact zullen hebben is laag. SKOB beschikt over een duidelijk koersplan en hiervan afgeleid schoolplan. Daarnaast is er een (4-jarige) kwaliteitscyclus waarbinnen de diverse gebieden gemonitord worden.*

*Vanuit de inspectie heeft de school steeds het basisarrangement toegekend gekregen. De opbrengsten zijn in lijn van hetgeen van de leerlingenpopulatie verwacht mag worden. Tijdens het laatste bezoek was de inspectie zeer content de geboden kwaliteit. Op diverse gebieden scoorde de inspectie goed, waar de school zelf eerder een voldoende score aangaf. In het inspectierapport 2017 is een en ander uitgewerkt / verwoord.*

##### **Genomen beheersmaatregelen:**

- Vaststellen koersplan. Vanuit hieruit is het schoolplan vastgesteld, waarbij vanuit een helder kader, doelstellingen zijn benoemd. In jaarplannen wordt beschreven wat de diverse

activiteiten zijn om deze doelstellingen te realiseren en daarmee de kwaliteit van de school te borgen en uit te bouwen.

- Ter voorbereiding wordt het Het KMPO kwaliteitszorgsysteem gehanteerd. Ouder-, leerling- en leerkrachtvragenlijsten zijn afgenomen bij de voorbereiding van het schoolplan.
- Er wordt een beschrijving gemaakt van de leerlingenpopulatie die (meer) zicht geeft op de onderwijs – en ondersteuningsbehoeften van de leerlingen.
- Het ondersteuningsprofiel, afgeleid van het ondersteuningsplan van het SWV, is opnieuw
- Met ParnasSys en ZIEN beschikt de school over een goed en veilig LOVS-instrument. De analyses binnen de datamuur worden onder andere gebruikt bij: het opstellen van een groepsfoto en het hieruit voortvloeiende groepsplan en het maken van keuzes t.a.v. onderwijsmethodieken, -aanbod, werkwijze en onderwijstijd.
- Er wordt gewerkt met een duidelijke jaarplanning. De onderwijstijd is vastgelegd en voldoet aan de wettelijke eisen.
- De school beschikt over eigentijdse methodes. Binnen de jaargroepbesprekingen wordt het gebruik van methoden geëvalueerd. Aandachtspunten worden door de ontwikkelgroep(en) opgepakt om nader te onderzoeken. Aanbevelingen worden gepresenteerd.
- De school beschikt over eigentijdse ICT-voorzieningen. Onderhoud en stabiliteit worden ondersteund door een extern deskundige. *De status van de hardware wordt ieder vastgelegd in een zogenaamd APK-paspoort.*

#### Risicogebied: huisvesting

##### **Inschatting:**

*De kans dat de risico's op dit gebied zich op korte termijn voordoen en een duidelijke impact zullen hebben is laag.*

##### **Genomen beheersmaatregelen:**

- SKOB beschikt over tijdige, actuele en betrouwbare leerlingenprognoses.
- SKOB beschikt over een recente Meerjaren-onderhoudsbegroting. Deze wordt 3-jaarlijks vernieuwd en tussentijds administratief geactualiseerd.
- In het schooljaar 2016-2017 heeft een ingrijpende aanpassing van het schoolgebouw plaatsgevonden. Hierbij zijn de volgende elementen leidend geweest:
  - Kwaliteit van het onderwijs, waaronder het mogelijk maken van diverse organisatie- en groepeeringsvormen t.b.v. ontwikkeling 21<sup>ste</sup> -eeuwse kennis & vaardigheden (kernvakken T-L-R) en ontwikkeling van talenten;
  - Verhuur en medegebruik, waaronder het voorkomen van leegstand (als gevolg van krimp) en het optimaal gebruik van beschikbare ruimte;
  - Onderhoud, exploitatie en beheer, waaronder duurzaam gebruik en veiligheid. Voor alle werkzaamheden geldt dat deze waar mogelijk gecombineerd zijn met gepland (groot) onderhoud, zoals bijv. schilderwerk, de vervanging van vloerbedekking, het isoleren van vloeren, het vervangen van de Cv-ketels plus beheersysteem.

#### Risicogebied: financiën

##### **Inschatting:**

*De kans dat de risico's op dit gebied een duidelijke impact zullen hebben is gemiddeld. De leerlingenaantallen bepalen voor het grootste deel de inkomsten. Aan deze aantallen zijn de*

*personele lasten (85%) gekoppeld. Het is van belang om binnen de formatieplanning hierop te anticiperen.*

*Prognoses laten zien dat er binnen Boxtel minder leerlingen zullen zijn.*

*Jaarrekeningen worden tijdig aangeboden aan het ministerie en hebben in het verleden geen aanleiding gegeven tot nader onderzoek.*

*De liquide middelen van SKOB zijn ondergebracht op rekeningen van de Rabobank. Voor een bedrag van €100.000,- zijn deze gegarandeerd.*

#### **Genomen beheersmaatregelen:**

- Binnen de statuten en reglementen is duidelijk aangegeven wat de speelruimte is van het bestuur.
- Financiële kengetallen zijn door SKOB voorzien van een eigen norm. Op 4-2-2013 is deze kaderstelling voor financiële kengetallen door het CvB vastgesteld. In deze kaderstelling zijn de uitgangspunten en kengetallen beschreven op basis waarvan het CvB sturing geeft aan de financiën van de stichting.
- Er wordt gewerkt met door de RvT goedgekeurde en daarna vastgestelde (meerjaren)begrotingen. Effecten van beleidskeuzes worden financieel vertaald, waarna een keuze gemaakt wordt. Met het AK wordt een jaarplanning gemaakt waarin de oplevering van de documenten benoemd is. Een en ander afgestemd op de vergadermomenten van RvT + CvB.
- Gerealiseerde resultaten worden door een onafhankelijke accountant gecontroleerd.
- De jaarrekening wordt in ieder geval voor 1 juli aan het ministerie aangeboden. In 2017 is dit niet gelukt, mede door de problemen binnen Helder Onderwijs.
- Het treasurystatuut werd als niet voldoende beoordeeld door de accountant. Vanuit het ministerie is hierop aangegeven dat aanpassing noodzakelijk is. Het statuut is aangepast en zal beoordeeld worden.
- SKOB beschikt over tijdige en actuele leerlingenprognoses.
- In de loop van 2017 werd duidelijk dat Helder Onderwijs niet langer in staat zou zijn om de administratieve bedrijfsvoering adequaat te ondersteunen. Hierop is aansluiting gezocht bij administratiekantoor 2in1. Aansluitend op deze overstap is er door de RvT voor gekozen om de controle van de jaarrekening onder te brengen bij WIJS-accountants (voorheen Govers).
- Door de overgang naar een nieuw systeem (AFAS) vraagt de inrichting van het rapportagesysteem nog aandacht. Binnen AFAS kan het verloop van de begroting goed gevolgd worden. Intussen is duidelijk hoe dit werkt.
- Het formatieplan wordt elk jaar voor 1 mei vastgesteld. Zo nodig worden personeelsleden tijdig in de RDDF geplaatst. Projectgelden zijn gekoppeld aan projecten. Uitgangspunt is dat uitvoering niet leidt tot doorlopende (formatieve) verplichtingen.
- Er worden (ruime) reserves aangehouden om meer (beleids)ruimte te hebben op formatief gebied en tegenvallers te kunnen opvangen.
- Het bestuur verwacht geen wijziging ten aanzien van de financieringsstructuur, alsook het onderliggende financiële beleid en de hierbij aangegeven financiële reserve, zoals vastgesteld op 18-12-2007.
- Er hebben zich geen wijzigingen voorgedaan in het wijze waarop de financiën worden beheerd. Over het verloop van de financiën wordt verslag gedaan binnen het bestuurlijk overleg tussen CvB en RvT.

#### Horizontale verantwoording

SKOB / de Angelaschool wil zich graag verantwoorden over de gerealiseerde kwaliteit en opbrengsten van het onderwijs, mede in relatie tot de ingezette middelen. Hiertoe worden onder andere de schoolgids en de website gebruikt.

Intern vindt deze verantwoording plaats richting de RvT. Vanzelfsprekend vindt er een actieve verantwoording plaats ten aanzien van projecten die door derden worden ondersteund en/of gesubsidieerd.

Verslag vanuit de Raad van Toezicht:

De RvT heeft in de periode januari tot en met december 10 maal vergaderd, waarvan 6 maal samen met CvB.

Door middel van een zogenaamd E-bulletin is de RvT geïnformeerd over lopende zaken binnen de stichting en de school, daarnaast zijn vergaderthema's inhoudelijk voorbereid binnen zowel de RvT, als het CvB.

De volgende thema's zijn aan de orde geweest:

- Voortgang jaarbegroting 2017, jaarverslag 2017, jaarbegroting 2018, meerjarenbegroting 2018-2022:
  - Er is toegezien op naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, alsmede de code goed bestuur.
  - Er is toegezien op de rechtmatige verwerving en doelmatige + rechtmatige bestemming van de middelen.
  - Ten aanzien het jaarverslag 2017, de jaarbegroting 2018 en de meerjarenbegroting 2018-2022 heeft de RvT haar goedkeuring verleent.
  - Ten behoeve van de externe controle heeft RvT 'WIJS' aangewezen als accountant.
- Gebruik van de leerpleinen, kantoren en algemene ruimtes (aula, personeelskamer).
- Jaarplan en verantwoording daarover door het CvB.
- Een belangrijk punt van aandacht blijft de duurzame inzetbaarheid van het personeel een en ander mede in relatie tot het thema 'werkdruk'.
- De leervorderingen van de leerlingen; een en ander binnen de systematiek van de door de school ontwikkelde 'Datamuur'.
- Twee leden van de RvT hebben een vergadering van de MR bijgewoond.
- Herziening van het document: "Omgaan met (financiële) risico's".
- Herziening van het Treasurystatuut: het statuut heeft de goedkeuring van de RvT.
- De RvT heeft stilgestaan bij haar eigen functioneren.
- Een delegatie van de RvT heeft een doelstellingengesprek, een functioneringsgesprek en een beoordelingsgesprek gevoerd met de leden van het CvB.





Jaarstukken 2017

25 juni 2018



## Inhoudsopgave

	<b>Pagina</b>
Voorblad	22
Inhoudsopgave	23
Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	24
<b>Jaarrekening</b>	
Grondslagen	25
Model A: Balans per 31-12-2017	30
Model B: Staat van baten en lasten over 2017	31
Model C: Kasstroomoverzicht	32
Model VA: Vaste Activa	33
Model VV: Voorraden en vorderingen	35
Model EL: Effecten en Liquide middelen	35
Model D: Eigen vermogen	36
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	37
Model KS: Kortlopende schulden	38
Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW	39
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	40
Model AB: Opgave andere baten	41
Model LA: Opgave van de lasten	42
Model FB: Financiële baten en lasten	45
Model E: Overzicht verbonden partijen	46
Vermelding op basis van de WNT	47
Niet uit de balans blijken de verplichtingen	49
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	50
<b>Overige gegevens</b>	
Gebeurtenissen na balansdatum	51
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	52
<b>Bijlagen</b>	
Gegevens over de rechtspersoon	53

## **Toelichting op onderdelen van het jaarverslag**

## Grondslagen

### 1 Algemene toelichting

#### *Activiteiten*

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de St. Katholiek Onderwijs Breukelen en van de onder deze rechtspersoon vallende school verantwoord.

De activiteiten bestaan uit het verstrekken van primair onderwijs. Het beleid laat zich samenvatten in de slogan van de school:

"goed onderwijs op een leuke school !".

#### *Continuïteit*

het eigen vermogen van St. katholiek Onderwijs Breukelen bedraagt per 31 december 2017 € 1.621.993 positief.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

#### *Vestigingsadres*

St. katholiek Onderwijs Breukelen is feitelijk gevestigd op het adres Baroniestraat 41 , 5281 JB te Boxtel bij het handelsregister onder nummer 41083794.

#### *Schattingen*

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldenden grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalen zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

#### *Verbonden partijen*

Het bestuur is verbonden met samenwerkingsverband SWV PO Meerij.

Gevestigd op de Kooikersweg 301, 5223 KE te s'Hertogenbosch.

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten
SWV PO Meerij	Stichting	Den Bosch	4

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt 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 Samenwerkingsverband SWV PO Meerij en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

#### *Toelichting op het kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

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

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

## **2 Algemene Grondslagen**

### *Algemeen*

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluit gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

### *Vergelijking met voorgaand jaar*

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

### *Financiële instrumenten*

De St. Katholiek Onderwijs Breukelen heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per post.

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

### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven in het jaar van aanschaf, derhalve vanaf datum aanschaf. Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 1000,- . Investeringsen onder deze grondslag worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele bruikleenscholen zijn eveneens niet verwerkt.

De kosten van groot onderhoud van de schoolgebouwen worden ten laste gebracht van de voorziening groot onderhoud.

#### *Vorderingen*

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vorderingen. De vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

#### *Liquide middelen*

Liquide middelen zijn 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, worden verwerkt onder de financiële vaste activa. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### *Algemene reserve*

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

#### *Voorzieningen*

##### *Algemeen*

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

##### *Voorziening jubilea*

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet (4%). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

##### *Voorziening voor groot onderhoud gebouwen*

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

#### *Voorziening loondoorbetaling bij ziekte*

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

#### *Kortlopende schulden*

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

#### *Overlopende passiva*

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

## **4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

#### *Algemeen*

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

#### *Rijksbijdragen*

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de de staat van baten en lasten.

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

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

Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

#### *Overige overheidsbijdragen*

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

#### *Overige exploitatiesubsidies*

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen en/of waarin de opbrengsten zijn gedeerd en/of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

#### *Overige baten*

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

#### *Personeelsbeloningen*

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

#### *Pensioenen*

De St. Katholiek Onderwijs Breukelen heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per februari 2018 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 105,3%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

#### *Afschrijvingen*

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur gemaakte keuzen.

#### *Huisvestingslasten*

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

#### *Overige lasten*

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

#### *Financieel resultaat*

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

**Model A: Balans per 31-12-2017**

(na resultaatverdeling)

<b>1. Activa</b>	31 december 2017	31 december 2016
<b>Vaste Activa</b>		
1.2 Materiële vaste activa	537.475	239.775
	537.475	239.775
<b>Vlottende activa</b>		
1.5 Vorderingen	182.123	171.254
1.7 Liquide middelen	1.505.929	1.581.227
	1.688.052	1.752.481
<b>Totaal activa</b>	<b>2.225.527</b>	<b>1.992.256</b>
<b>2. Passiva</b>	31 december 2017	31 december 2016
2.1 Eigen vermogen	1.621.993	1.576.077
2.2 Voorzieningen	297.513	222.798
2.4 Kortlopende schulden	306.021	193.381
	2.225.527	1.992.256



**Model B: Staat van baten en lasten over 2017**

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
<b>3. Baten</b>			
3.1 Rijksbijdrage OCW	2.293.448	2.193.268	2.206.127
3.2 Overige overheidsbijdragen	34.870	18.500	36.877
3.5 Overige baten	50.367	39.600	54.151
<b>Totaal baten</b>	<b>2.378.685</b>	<b>2.251.368</b>	<b>2.297.155</b>
<b>4. Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	1.852.785	1.849.417	1.847.369
4.2 Afschrijvingen	84.400	89.402	80.926
4.3 Huisvestingslasten	211.812	190.627	221.779
4.4 Overige lasten	189.069	114.262	136.243
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.338.066</b>	<b>2.243.708</b>	<b>2.286.317</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>40.619</b>	<b>7.660</b>	<b>10.838</b>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>	<b>5.296</b>	<b>9.500</b>	<b>11.434</b>
<b>Resultaat</b>	<b>45.915</b>	<b>17.160</b>	<b>22.272</b>
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>45.915</b>	<b>17.160</b>	<b>22.272</b>
<b>Nettoresultaat</b>	<b>45.915</b>	<b>17.160</b>	<b>22.272</b>

**Model C: Kasstroomoverzicht**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo Baten en Lasten	40.619	10.838
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	84.400	80.926
Mutaties voorzieningen	74.715	(79.931)
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
<b>Vorderingen (-/-)</b>	(10.869)	(5.257)
Schulden	<u>112.640</u>	<u>(4.826)</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	301.505	1.750
Ontvangen interest	5.669	11.867
<b>Betaalde interest (-/-)</b>	(373)	(433)
( excl. Amortisatie)	5.296	11.434
<b><u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u></b>	<u>306.801</u>	<u>13.184</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
<b>Investerings in MVA (-/-)</b>	(382.100)	(60.102)
<b><u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u></b>	<u>(382.100)</u>	<u>(60.102)</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	(75.298)	(46.918)
Beginstand liquide middelen	1.581.227	1.628.145
Mutatie liquide middelen	<u>(75.298)</u>	<u>(46.918)</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>1.505.929</u></u>	<u><u>1.581.227</u></u>

## Model VA: Vaste Activa

### 1. Activa

#### 1.2 Materiele vaste activa

	Cumulatieve aanschaf-waarde tot en met 1 januari 2017	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2017	boekwaarde per 1 januari 2017	Mutaties 2017			Cumulatieve aanschaf-waarde tot en met 31 december 2017	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2017	boekwaarde per 31 december 2017
				Invest.	Desinvest.	Afschrijvingen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	-	-	-	216.331	-	4.557	216.331	4.557	211.774
1.2.2 Inventaris en apparatuur	589.599	398.100	191.499	161.871	-	67.066	751.470	465.166	286.304
1.2.3 Andere vaste bedrijfs- middelen	136.150	87.874	48.276	3.898	-	12.777	140.048	100.651	39.397
<b><u>Materiële vaste activa</u></b>	<b>725.749</b>	<b>485.974</b>	<b>239.775</b>	<b>382.100</b>	<b>-</b>	<b>84.400</b>	<b>1.107.849</b>	<b>570.374</b>	<b>537.475</b>

#### Toelichting:

Inventaris en apparatuur bestaan uit ICT middelen, meubiliar en duurzame apparatuur.

Andere vaste bedrijfsmiddelen bestaan uit leermiddelen.

**De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:**

Gebouwen/ verbouwingen	40 jaar
Investeringen in bestaande bouw	25 jaar
Machines en installaties/digitale schoolborden/ bekabeling	
Meubilair	10 jaar
Leermiddelen	8 jaar
Duurzame apparatuur	5 jaar
ICT apparatuur bestuurskantoor	3 jaar
ICT apparatuur scholen/beamers	5 jaar

## Model VV: Voorraden en vorderingen

	31 december 2017	31 december 2016
<b>1.5 Vorderingen</b>		
1.5.2 OCW / EZ	118.098	116.962
1.5.7 Overige vorderingen	58.670	38.329
1.5.8 Overlopende activa	5.355	15.963
<b><u>Vorderingen</u></b>	<b><u>182.123</u></b>	<b><u>171.254</u></b>
Uitsplitsing		
<i>Rente banken</i>	9.164	11.867
<i>Atlant bijdrage loonkosten</i>	-	1.385
<i>Kindertuin huur</i>	5.187	6.304
<i>Gemeente Boxtel BOJO</i>	750	750
<i>Gemeente Boxtel LEA LOB</i>	21.500	-
<i>Gemeente Boxtel taalhulp</i>	2.083	-
<i>Vordering Vervangingsfonds</i>	8.191	14.639
<i>Uitkering risicofonds</i>	3.307	-
<i>SWV PO meierij</i>	4.710	-
<i>Overige vorderingen</i>	1.001	-
<i>Muzebox huur ruimte</i>	2.776	3.384
<i>Subtotaal</i>	<i><u>58.670</u></i>	<i><u>38.329</u></i>
<b>1.5.7 Overige vorderingen</b>	<b><u>58.670</u></b>	<b><u>38.329</u></b>
<i>MK basics 2017</i>	5.305	5.602
<i>Gynzy licenties</i>	-	725
<i>Stg. Brabants Centrum</i>	50	-
<i>Brede school Ukelele jan 2017</i>	-	345
<i>Subtotaal</i>	<i><u>5.355</u></i>	<i><u>6.672</u></i>
1.5.8.2 Verstrekte voorschotten	-	9.291
<b>1.5.8 Overlopende activa</b>	<b><u>5.355</u></b>	<b><u>15.963</u></b>

## Model EL: Effecten en Liquide middelen

### 1.7 Liquide middelen

	31 december 2017	31 december 2016
1.7.1 Kasmiddelen	216	680
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.505.713	1.580.547
<b><u>Liquide middelen</u></b>	<b><u>1.505.929</u></b>	<b><u>1.581.227</u></b>
Uitsplitsing		
<i>RABO 1382.76.188</i>	32.885	48.609
<i>RABO 1088.23.296</i>	-	337
<i>RABO 3460.291.141</i>	81.241	151.601
<i>RABO 1269.174.835</i>	1.391.587	1.380.000
<b>1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen</b>	<b><u>1.505.713</u></b>	<b><u>1.580.547</u></b>

**Model D: Eigen vermogen**

	Stand per 1 januari 2017	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2017
2.1.1 Algemene reserve	1.576.077	45.915	-	1.621.993
<b><u>Eigen Vermogen</u></b>	<b><u>1.576.077</u></b>	<b><u>45.915</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>1.621.993</u></b>
Uitsplitsing				
<i>Algemene reserve</i>	1.576.077	45.915	-	1.621.993
<u>2.1.1 Algemene reserve</u>	<u>1.576.077</u>	<u>45.915</u>	<u>-</u>	<u>1.621.993</u>

**Bestemming van het resultaat**

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat.

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2017

€ 45.915 wordt toegevoegd aan de algemene reserve  
 € - wordt onttrokken aan de algemene bestemmingsreserve privaat

€ 45.915 totaal resultaatverdeling

## Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

### 2.2 Voorzieningen

	Stand per 1 januari 2017	Dotaties	Ont-trekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij constante waarde)	Stand per 31 december 2017	Kortlopend deel < 1 jaar	Tussen 1 en 5 jaar	langer dan 5 jaar
2.2.1 Personeelsvoorziening	33.860	32.000	906	6.574	-	58.380	30.000	7.881	20.499
2.2.3 Overige voorzieningen	188.938	96.000	45.805	-	-	239.133	30.180	208.953	-
<b>Voorzieningen</b>	<b>222.798</b>	<b>128.000</b>	<b>46.711</b>	<b>6.574</b>	<b>-</b>	<b>297.513</b>	<b>60.180</b>	<b>216.834</b>	<b>20.499</b>
Uitsplitsing									
<i>Voorziening jubilea</i>	33.860	2.000	906	6.574	-	28.380	-	7.881	20.499
<i>Voorziening loondoorbetaling bij ziekte</i>	-	30.000	-	-	-	30.000	30.000	-	-
<u>2.2.1</u> Personeelsvoorziening	33.860	32.000	906	6.574	-	58.380	30.000	7.881	20.499
<i>Onderhoudsvoorziening</i>	188.938	96.000	45.805	-	-	239.133	30.180	208.953	-
<u>2.2.3</u> Overige voorzieningen	188.938	96.000	45.805	-	-	239.133	30.180	208.953	-

## Model KS: Kortlopende schulden

### 2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2017	31 december 2016	
2.4.3	Crediteuren	7.114	23.815
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	87.182	89.160
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	42.644	19.060
2.4.9	Overige kortlopende schulden	103.648	765
2.4.10	Overlopende passiva	65.432	60.581
	<b><u>Kortlopende schulden</u></b>	<b><u>306.021</u></b>	<b><u>193.381</u></b>
Uitsplitsing			
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	77.306	78.701
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	9.876	10.459
2.4.7	<b><u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u></b>	<b><u>87.182</u></b>	<b><u>89.160</u></b>
	<i>Nog te betalen bedragen</i>	61.762	-
	<i>Bankkosten 4e kwartaal</i>	-	53
	<i>Salarissen</i>	214	712
	<i>LOF ontwikkelfonds</i>	41.672	-
	<b><u>Subtotaal</u></b>	<b><u>103.648</u></b>	<b><u>765</u></b>
2.4.9	<b><u>Overige kortlopende schulden</u></b>	<b><u>103.648</u></b>	<b><u>765</u></b>
2.4.10.5	<i>Vakantiegeld</i>	59.599	60.581
	<i>Overige</i>	5.833	-
	<b><u>Subtotaal</u></b>	<b><u>5.833</u></b>	<b><u>-</u></b>
2.4.10	<b><u>Overlopende passiva</u></b>	<b><u>65.432</u></b>	<b><u>60.581</u></b>



**Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW**

**G1. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE**

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond
LOF ( Smit- de Koning)	PO/ 779628	29-9-2015	€ 41.672	€ 41.672	Ja/nee nee
	totaal		<u>€ 41.672</u>	<u>€ 41.672</u>	

**G2. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES MET VERREKENINGSCLAUSULE**

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub B en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)

**G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar**

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	totale kosten	te verrekenen ultimo verslagjaar
			€	€	€	€

**G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar**

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	saldo 1-1-2017	ontvangen in verslagjaar	lasten in verslagjaar	totale kosten 31-12-2017
			€	€	€	€	€

## Model OB: Opgave overheidsbijdragen

### 3.1 Rijksbijdragen

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	2.153.831	2.090.482	2.118.240
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	71.424	61.486	49.332
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	68.193	41.300	38.555
<b><u>Rijksbijdragen</u></b>	<b>2.293.448</b>	<b>2.193.268</b>	<b>2.206.127</b>
Uitsplitsing			
<i>OCW personele bekostiging</i>	<i>1.600.216</i>	<i>1.543.265</i>	<i>1.559.832</i>
<i>OCW personeel en arbeidsmarkt beleid</i>	<i>241.029</i>	<i>234.637</i>	<i>238.685</i>
<i>OCW materiele instandhouding</i>	<i>312.586</i>	<i>312.579</i>	<i>319.723</i>
<b>3.1.1 <u>Rijksbijdrage OCW/EZ</u></b>	<b>2.153.831</b>	<b>2.090.482</b>	<b>2.118.240</b>
<i>OCW prestatiebox</i>	<i>71.424</i>	<i>61.486</i>	<i>49.332</i>
<b>3.1.2 <u>Overige subsidies OCW/EZ</u></b>	<b>71.424</b>	<b>61.486</b>	<b>49.332</b>
<i>Passend onderwijs</i>	<i>68.193</i>	<i>41.300</i>	<i>38.555</i>
<b>3.1.4 <u>Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV</u></b>	<b>68.193</b>	<b>41.300</b>	<b>38.555</b>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>			
3.2.1 Vergoeding gemeente	34.870	18.500	31.963
3.2.2 Restitutie premies	-	-	4.914
<b><u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u></b>	<b>34.870</b>	<b>18.500</b>	<b>36.877</b>

**Model AB: Opgave andere baten**

**3.5 Overige baten**

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
3.5.1 Verhuur	21.863	20.500	23.726
3.5.6 Overig	28.505	19.100	30.425
<b><u>Overige baten</u></b>	<b>50.367</b>	<b>39.600</b>	<b>54.151</b>

## Model LA: Opgave van de lasten

### 4 Lasten

#### 4.1 Personele lasten

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
4.1.1 Lonen en salarissen	1.856.363	1.790.917	1.820.577
4.1.2 Overige personele lasten	70.575	63.500	48.792
4.1.3 Af: Uitkeringen	74.153	5.000	22.000
<b><u>Personele lasten</u></b>	<b>1.852.785</b>	<b>1.849.417</b>	<b>1.847.369</b>

#### Uitsplitsing

4.1.1.1 <i>Brutolonen en salarissen</i>	1.418.945	1.393.640	1.405.193
4.1.1.2 <i>Sociale lasten</i>	245.064	240.421	250.896
4.1.1.3 <i>Pensioenpremies</i>	192.354	156.857	164.488
<u>Lonen en salarissen</u>	<u>1.856.363</u>	<u>1.790.917</u>	<u>1.820.577</u>
4.1.2.1 <i>dotaties voorzieningen</i>	25.426	2.000	1.339
4.1.2.2 <i>personeel niet in loondienst</i>	1.820	-	-
4.1.2.3 <i>overige</i>	43.329	61.500	47.453
<u>Overige personele lasten</u>	<u>70.575</u>	<u>63.500</u>	<u>48.792</u>

#### Toelichting

##### aantal FTE:

Directie	2,1		2,1
Onderwijzend personeel	23,0		24,6
OOP	2,4		2,4
	<u>27,5</u>		<u>29,1</u>

Betreft de gemiddelde standen per maand.

#### 4.2 Afschrijvingslasten

4.2.2 Materiële vaste activa	84.400	89.402	80.926
<b><u>Afschrijvingslasten</u></b>	<b>84.400</b>	<b>89.402</b>	<b>80.926</b>

#### Uitsplitsing

<i>Gebouwen en terreinen</i>	-	9.440	-
<i>Verbouwingen</i>	4.557	-	-
<i>Inventaris en apparatuur</i>	3.799	2.916	3.962
<i>Meubiliair</i>	33.945	35.080	31.103
<i>ICT</i>	29.323	28.698	31.349
<i>Leermiddelen</i>	12.777	13.267	14.512
4.2.2 <u>Materiële vaste activa</u>	<u>84.400</u>	<u>89.402</u>	<u>80.926</u>

### 4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
4.3.3 Onderhoud	18.418	9.000	12.352
4.3.4 Energie en water	34.156	31.000	27.030
4.3.5 Schoonmaakkosten	53.989	46.522	53.244
4.3.6 Heffingen	8.315	7.105	7.417
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	96.000	97.000	120.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	934	-	1.736
<b><u>Huisvestingslasten</u></b>	<b>211.812</b>	<b>190.627</b>	<b>221.779</b>
Uitsplitsing			
<i>Bewaking/ beveiliging</i>	934	-	1.229
<i>Overige huisvestingslasten</i>	0	-	507
<u>4.3.8 Overige huisvestingslasten</u>	<u>934</u>	<u>-</u>	<u>1.736</u>

**4.4 Overige lasten**

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	75.815	29.900	40.706
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	83.572	62.555	71.131
4.4.4 Overig	29.682	21.807	24.406
<b><u>Overige lasten</u></b>	<b>189.069</b>	<b>114.262</b>	<b>136.243</b>

Uitsplitsing

<i>Administratiekantoor</i>	57.688	25.000	25.726
<i>Accountantskosten</i>	13.613	2.500	2.589
<i>Deskundigenadvies</i>	3.110	-	9.100
<i>Telefoon en portiekosten</i>	616	800	829
<i>Drukwerk en schoolgids</i>	-	600	2.142
<i>Overige administratielasten</i>	789	1.000	320
<b><u>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</u></b>	<b>75.815</b>	<b>29.900</b>	<b>40.706</b>

Uitsplitsing

<i>4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening</i>	13.613	2.500	2.589
<b><u>Accountantslasten</u></b>	<b>13.613</b>	<b>2.500</b>	<b>2.589</b>

<i>Leermiddelen</i>	37.423	33.495	37.422
<i>ICT</i>	16.347	6.060	9.396
<i>Mediatheek en bibliotheek</i>	-	-	110
<i>Reproductiekosten</i>	8.628	10.000	11.440
<i>Overige materialen</i>	21.173	13.000	12.764
<b><u>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u></b>	<b>83.572</b>	<b>62.555</b>	<b>71.131</b>

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
uitsplitsing			
<i>Kabeltelevisie en overige rechten</i>	2.462	1.500	2.791
<i>Abonnementen en contributies</i>	6.486	6.007	6.252
<i>Representatie</i>	1.344	1.000	970
<i>Overlegorganisaties</i>	2.345	2.500	1.253
<i>Overige verzekeringen</i>	2.257	2.300	2.366
<i>Culturele vorming</i>	8.292	5.000	6.162
<i>Testen en toetsen</i>	-	1.000	1.520
<i>Leerlingactiviteiten</i>	2.823	1.500	1.066
<i>Overige onderwijslasten</i>	3.674	1.000	2.025
<b>4.4.4 Overig</b>	<b>29.682</b>	<b>21.807</b>	<b>24.406</b>

**Model FB: Financiële baten en lasten**

**5 Financiële baten en lasten**

5.1	Rentebaten	5.669	10.000	11.867
5.5	Rentelasten (-/-)	373	500	433
	<b><u>Financiële baten en lasten</u></b>	<b>5.296</b>	<b>9.500</b>	<b>11.434</b>

**Model E: Overzicht verbonden partijen**

Het bestuur is verbonden met samenwerkingsverband SWV PO Melertj.  
Gevestigd op de Kooikersweg 301, 5223 KE te s'Hertogenbosch.

Haar mission statement :

*Het is onze missie om alle kinderen van 0-14 jaar dicht bij huis passend onderwijs  
en passende ondersteuning te bieden. Op die manier kan een kind zich ononderbroken en optimaal ontwikkelen.*



## WNT-verantwoording 2017 Angelaschool

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op SKOB Breukelen.

Het voor SKOB Breukelen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 107.000 (Klasse A / 4 punten, zie onder verdere uitleg).

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen * € 1	J.J.H.M. Korsten	H.A.F.M. van Amelsvoort
<b>Functiegegevens</b>	Directeur	Adjunct Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband in FTE	1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris	nee	nee
(fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	87.973,59	64.127,19
Beloningen betaalbaar op termijn	13.816,32	9.559,80
<b>Subtotaal</b>	<b>101.789,91</b>	<b>73.686,99</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 107.000,00	€ 107.000,00
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 101.789,91</b>	<b>€ 73.686,99</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toeges	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2016</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband in FTE	1,00	1,00
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 87.961,00	€ 60.344,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.500,00	€ 7.787,00
<b>Totale bezoldiging 2016</b>	<b>€ 99.461,00</b>	<b>€ 68.131,00</b>

Klasse indeling

punten

Gemiddelde baten 3 jaar gemiddelde	0-5 mln	2,00
aantal leerlingen , 3 jaars gemiddelde	1-1500	1,00
aantal onderwijssoorten	1	1,00
	<b>totaal</b>	<b>4,00</b>

derhalve klasse A

*1d. Toezichthoudende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.700 of minder.*

Naam Topfunctionaris	Functie
T. van Erp	Voorzitter RvT
S. Bom	Lid RvT
J. Jansen	Lid RvT
H. v.d. Langenberg	Lid RvT
I. van Geel	Lid RvT

**Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

## **Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

### *Pensioenen*

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 28 Februari 2018 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 105,3%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

### *Contracten*

Er is een contract afgesloten met Toekomst schoonmaakbedrijven per 13-4-2011. De looptijd is voor een onbepaalde tijd met opzegtermijn van 3 maanden. Het jaarbedrag bedraagt € 52.439 inclusief BTW (stand 31-12-2017).

Er is een contract met AFAS software voor het leveren van ICT diensten en oplossingen.

vanaf 2018 bedragen de jaarlijkse kosten € 10.799 incl. BTW.

Er is een contract met ProActive software voor het leveren van ICT diensten en oplossingen.

De jaarlijkse kosten bedragen € 5.663 incl. BTW. De looptijd is onbepaald, met een opzegtermijn van 3 maanden.

### *Regeling duurzame inzetbaarheid*

Met ingang van 1 september 2015 is de regeling duurzame inzetbaarheid in werking getreden.

Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is gebleken dat het onmogelijk is een inschatting te maken van de hieruit voortvloeiende verplichtingen.

Wel is duidelijk dat deze verplichtingen per persoon gering zijn en dat het over een relatief gering aantal personeelsleden gaat.

Derhalve is besloten voor 2017 geen voorziening te treffen.

### *Leaseverplichtingen*

Er is een overeenkomst afgesloten met ITEC inzake kopieer-/ printapparatuur voor 72 maanden met ingang van juli 2016.

Bijhorende kosten bedraagt per jaar ca. € 8.628 inclusief BTW (stand 31-12-2017).

**Ondertekening door bestuurders en toezichhouders**

**College van bestuur:**

- Dhr. J. Korsten

- Mevr. H. van Amelsvoort

**Raad van Toezicht:**

- Dhr. T. van Erp

- Mevr. S. Bom

- Mevr. Y. van Geel

- Dhr. Jansen

- Dhr. H. v.d. Langenberg

Datum vaststelling jaarrekening :

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van  
Stichting Katholiek Onderwijs Breukelen  
Baroniestraat 41  
5281 JB BOXTEL

085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven 085 0200 093  
Bogert 16  
5612 LZ Eindhoven

Maarssen  
Bisonspoor 7023  
3605 LT Maarssen

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Katholiek Onderwijs Breukelen te BOXTEL 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 Katholiek Onderwijs Breukelen op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 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 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2017;
- (2) de staat van baten en lasten over 2017; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

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

wijsaccountants.nl



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres

Bogert 16

5612 LZ Eindhoven

Maarssen

Bisonspoor 7023

3605 LT Maarssen

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 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 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en 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.

NL69 ABNA 0636 0375 33

58941487

NL 8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

**Eindhoven** postcodes  
Bogert 16  
5612 LZ Eindhoven

**Maarsse**  
Bisonspoor 7023  
3605 LT Maarsse

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 gereede 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 fouten of fraude 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.

Eindhoven, 27 juni 2018  
Wijs Accountants

Was getekend: Drs. M.H.J. Werner-Hoeks RA

 NL69 ABNA 0636 0375 33  
 58941487  
 NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)





**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

**Eindhoven** overstaptes  
Bogert 16  
5612 LZ Eindhoven

**Maarsse**  
Bisonspoor 7023  
3605 LT Maarsse

### Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017, 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, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, 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.

NL69 ABNA 0636 0375 33  
 58941487  
 NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

### Algemene gegevens

Bestuursnummer 42564  
Naam instelling Angelaschool  
Adres baroniestraat 41  
Postadres baroniestraat 41  
Postcode 5281 JB  
Plaats Boxtel  
Telefoon 0411-672701  
E-mailadres [jkorsten@angelaschoolboxtel.nl](mailto:jkorsten@angelaschoolboxtel.nl)  
Website [www.angelaschoolboxtel.nl](http://www.angelaschoolboxtel.nl)  
Contactpersoon J. Korsten  
Telefoon 0411-672701  
E-mailadres [jkorsten@angelaschoolboxtel.nl](mailto:jkorsten@angelaschoolboxtel.nl)

### **BRIN-nummers**

03QY Angelaschool

### **Sector**

PO