

Jaarverslag 2017

Stichting de Vrije School
Eindhoven-Zuid,
te Eindhoven

INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening:

Pagina:

Balans per 31 december 2017	4
Staat van baten en lasten 2017	5
Kasstroomoverzicht 2017	6
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	7
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	11

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

En vergelijkende cijfers 2016. - na verwerking resultaatbestemming -

		<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	623.162		674.651	
	<i>Totaal vaste activa</i>	<u>623.162</u>		<u>674.651</u>	
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	233.955		233.457	
1.2.4	Liquide middelen	402.890		338.795	
	<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>636.845</u>		<u>572.252</u>	
	TOTAAL ACTIVA	<u><u>1.260.007</u></u>		<u><u>1.246.903</u></u>	
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	845.991		849.041	
2.2	Voorzieningen	132.054		88.250	
2.4	Kortlopende schulden	281.962		309.612	
	TOTAAL PASSIVA	<u><u>1.260.007</u></u>		<u><u>1.246.903</u></u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017
En vergelijkende cijfers 2016

	2017		Begroot 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	2.375.843		2.098.025		2.165.354	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	34.780		38.950		148.537	
3.5 Overige baten	92.056		211.651		66.257	
<i>Totaal baten</i>		<u>2.502.679</u>		<u>2.348.626</u>		<u>2.380.148</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	2.109.240		2.105.299		1.898.791	
4.2 Afschrijvingen	70.147		66.400		69.986	
4.3 Huisvestingslasten	150.890		121.625		216.321	
4.4 Overige lasten	175.456		142.200		242.333	
<i>Totaal lasten</i>		<u>2.505.733</u>		<u>2.435.524</u>		<u>2.427.431</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>-3.054</u>		<u>-86.898</u>		<u>-47.283</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	3		-		11	
6.2 Financiële lasten	-		1.337		1.521	
<i>Saldo financiële baten en lasten *</i>		<u>3</u>		<u>-1.337</u>		<u>-1.510</u>
Resultaat *		<u>-3.051</u>		<u>-88.235</u>		<u>-48.793</u>
Resultaat na belasting *		<u>-3.051</u>		<u>-88.235</u>		<u>-48.793</u>
Totaal resultaat *		<u><u>-3.051</u></u>		<u><u>-88.235</u></u>		<u><u>-48.793</u></u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2017
En vergelijkende cijfers 2016

Ref.	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-3.054		-47.283
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	4.2	70.147		69.986
- Mutaties voorzieningen	2.2	43.804		59.408
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		113.951		129.394
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	1.2.2	-498		146.580
- Kortlopende schulden	2.4	-27.649		21.542
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		-28.147		168.122
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		82.750		250.233
Ontvangen interest	6.1.1	3		11
Betaalde interest	6.2.1	-		1.521
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		82.753		248.723
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-18.658		-78.061
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-18.658		-78.061
Mutatie liquide middelen	1.2.4	64.095		170.662
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
		2017		2016
		€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		338.795		168.133
Mutatie boekjaar liquide middelen		64.095		170.662
Stand liquide middelen per 31-12		402.890		338.795

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	1.1.2.5	1.1.2.6	
	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op MVA	Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare MVA	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2017							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	414.877	27.321	568.032	243.668	-	-	1.253.898
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	65.671	8.862	346.165	158.549	-	-	579.247
Materiële vaste activa per 01-01-2017	349.206	18.459	221.867	85.119	-	-	674.651
Verloop gedurende 2017							
Investeringen	-	-	13.330	5.328	-	-	18.658
Afschrijvingen	20.323	1.382	29.664	18.777	-	-	70.147
Mutatie gedurende 2017	20.323-	1.382-	16.334-	13.449-	-	-	51.488-
Stand per 31-12-2017							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	414.877	27.321	581.362	248.996	-	-	1.272.557
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	85.994	10.244	375.830	177.327	-	-	649.395
Materiële vaste activa per 31-12-2017	328.883	17.077	205.532	71.669	-	-	623.162

Gebouwen

Het door de Stichting beheerde schoolgebouw is juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de Stichting. Het gebouw is volledig gesubsidieerd en dient, wanneer het niet meer conform de bestemming wordt gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de Gemeente.

De school heeft door renovatie en nieuwbouw in totaal 514 m2 gerealiseerd, terwijl de school op basis van de beschikkingen van de gemeente 350 m2 kan realiseren. Het bestuur heeft dus 164 m2 zelf gerealiseerd en bekostigd. De waarde van deze extra m2 is gewaardeerd op € 254.355 en wordt in 30 jaar afgeschreven.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW	143.619		108.706	
1.2.2.3 Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	-		59.751	
1.2.2.4 Groepsmaatschappijen	17.350		10.250	
1.2.2.10 Overige vorderingen	62.858		41.018	
<i>Subtotaal vorderingen</i>	<hr/>	223.827	<hr/>	219.725
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	10.125		13.950	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	3		-218	
<i>Overlopende activa</i>	<hr/>	10.128	<hr/>	13.732
Totaal Vorderingen		<u>233.955</u>		<u>233.457</u>

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

1.2.4 Liquide middelen	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
1.2.4.1 Kasmiddelen	1.301		180	
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	401.589		338.615	
Totaal liquide middelen		<u>402.890</u>		<u>338.795</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01- 2017	Resultaat 2017	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2017
	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	549.988	-24.737	-	525.253
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	13.709	-7.043	-	6.666
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	285.344	28.729	-	314.072
Totaal Eigen vermogen	849.041	-3.051	-	845.991

Bestemmingsreserves (privaat)

Het saldo ad € 314.072 bestaat uit de Algemene reserve privaaf ad € 80.207 en de Algemene reserve privaaf Zelf gerealiseerde nieuwbouw ad € 233.865.

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Stand per 01-01- 2017	Resultaat 2017	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2017
	€	€	€	€
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	13.709	-7.043	-	6.666
Totaal bestemmingsreserves publiek	13.709	-7.043	-	6.666

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	Stand per 01-01- 2017	Resultaat 2017	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2017
	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaaf	285.344	28.729	-	314.072
Totaal bestemmingsreserves privaaf	285.344	28.729	-	314.072

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01- 2017	Dotatie 2017	Onttrekking 2017	Vrijval 2017	Rente mutatie*	Stand per 31-12- 2017	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	38.610	11.307	3.306	-	-	46.611	3.957	18.947	23.707
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	49.640	64.388	28.585	-	-	85.443	41.267	29.152	15.024
Totaal Voorzieningen	88.250	75.695	31.891	-	-	132.054	45.224	48.099	38.731

* bij netto contante waarde

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente mutatie*	Stand per	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		01-01-2017					31-12-2017			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Verlofsparen en sabbatical leave	6.897	6.814	-	-	-	13.711	-	13.711	-
2.2.1.4	Jubileumvoorziening	31.713	4.493	3.306	-	-	32.900	3.957	5.236	23.707
Totaal personele voorzieningen		38.610	11.307	3.306	-	-	46.611	3.957	18.947	23.707

* bij netto contante waarde

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
2.4.6	Schulden aan gemeenten en Gemeenschappelijke regel.	3.103	-	-	-
2.4.8	Crediteuren	90.025	-	61.786	-
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	92.684	-	102.482	-
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	24.632	-	20.326	-
2.4.12	Overige kortlopende schulden	7.232	-	48.953	-
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>			217.676		233.547
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	-	-	11.667	-
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	64.286	-	64.398	-
<i>Overlopende passiva</i>			64.286		76.065
Totaal Kortlopende schulden			281.962		309.612

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

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen	<u>2017</u>		<u>Begroot 2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1 Rijksbijdragen						
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	2.136.513		2.028.188		1.945.475	
Totaal Rijksbijdrage	<u>2.136.513</u>	2.136.513	<u>2.028.188</u>	2.028.188	<u>1.945.475</u>	1.945.475
3.1.2 Overige subsidies						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	80.407		69.837		57.706	
Totaal Rijksbijdragen	<u>80.407</u>	80.407	<u>69.837</u>	69.837	<u>57.706</u>	57.706
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		158.923		-		162.172
Totaal Rijksbijdragen		<u><u>2.375.843</u></u>		<u><u>2.098.025</u></u>		<u><u>2.165.353</u></u>
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	<u>2017</u>		<u>Begroot 2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€	€	€
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	34.780		38.950		148.537	
Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		<u>34.780</u>		<u>38.950</u>		<u>148.537</u>
Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		<u><u>34.780</u></u>		<u><u>38.950</u></u>		<u><u>148.537</u></u>
3.5 Overige baten	<u>2017</u>		<u>Begroot 2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€	€	€
3.5.1 Verhuur	18.550		9.000		5.000	
3.5.5 Ouderbijdragen	50.000		50.000		52.000	
3.5.10 Overige	23.506		152.651		9.257	
Totaal overige baten		<u><u>92.056</u></u>		<u><u>211.651</u></u>		<u><u>66.257</u></u>

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.573.227		2.086.143		1.432.394	
4.1.1.2	Sociale lasten	221.368		-		200.070	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	49.775		-		43.879	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	62.497		-		76.085	
4.1.1.5	Pensioenpremies	207.485		-		159.113	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.114.352		2.086.143		1.911.541
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	11.307		7.500		9.768	
4.1.2.3	Overig	240.807		156.100		195.365	
	Totaal overige personele lasten		252.114		163.600		205.133
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	236.913		142.744		193.255	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	20.313		1.700		24.628	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		257.226		144.444		217.883
	Totaal personele lasten		2.109.240		2.105.299		1.898.791

Gemiddeld aantal werknemers (personen)

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 52 in 2017 (2016: 51). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2017	2016
Bestuur / Management	3	4
Personeel primair proces	35	34
Ondersteunend personeel	14	13
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>52</u>	<u>51</u>

4.2	Afschrijvingen	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	70.147		66.400		69.986	
	Totaal afschrijvingen		70.147		66.400		69.986

4.3	Huisvestingslasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	22.271		1.500		39.891	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	13.944		8.000		48.237	
4.3.4	Energie en water	31.608		6.500		49.094	
4.3.5	Schoonmaakkosten	7.921		11.500		8.927	
4.3.6	Belastingen en heffingen	1.913		7.000		270	

4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	64.388	40.000	64.388
4.3.8	Overige	8.844	47.125	5.515
	Totaal huisvestingslasten	<u><u>150.889</u></u>	<u><u>121.625</u></u>	<u><u>216.322</u></u>

4.4	Overige lasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	56.210		56.500		85.419	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	3.991		2.500		15.119	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	67.991		41.000		82.941	
4.4.5	Overige	47.264		42.200		58.855	
	Totaal overige lasten	<u><u>175.456</u></u>		<u><u>142.200</u></u>		<u><u>242.334</u></u>	

Seperate specificatie kosten instellingsaccountant

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

	2017		Begroot 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	3.152		3.000		2.801
		<u><u>3.152</u></u>		<u><u>3.000</u></u>		<u><u>2.801</u></u>

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

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

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3		-		11	
	Totaal financiële baten	<u><u>3</u></u>		<u><u>-</u></u>		<u><u>11</u></u>	

6.2	Financiële lasten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	-		1.337		1.521	
	Totaal financiële lasten	<u><u>-</u></u>		<u><u>1.337</u></u>		<u><u>1.521</u></u>	