

Jaarverslag 2017

Stichting de Vrije School
Eindhoven-Zuid,
te Eindhoven

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	5
Financieel beleid	15
Continuïteitsparagraaf	21
Verslag toezichthoudend orgaan	25
Kengetallen	26

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	33
Geconsolideerde balans per 31 december 2017	39
Geconsolideerde staat van baten en lasten 2017	40
Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2017	41
Toelichting op de te onderscheiden posten van de geconsolideerde balans	42
Toelichting op de te onderscheiden posten van de geconsolideerde staat van baten en lasten	46
Enkelvoudige balans Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid per 31 december 2017	49
Enkelvoudige staat van baten en lasten Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid 2017	50
Enkelvoudige kasstroomoverzicht Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid 2017	51
Toelichting op de te onderscheiden posten van de enkelvoudige balans Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid	52
Toelichting op de te onderscheiden posten van de enkelvoudige staat van baten en lasten Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid	56
(Voorstel) bestemming van het resultaat	60
Gebeurtenissen na balansdatum	61
Verbonden partijen	62
Verantwoording subsidies	63
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	64
Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen	69
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	70

Overige gegevens:

Statutaire bestemming van het resultaat	72
Gegevens over de rechtspersoon	73
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	74

Bijlagen:

OCW-bijlage	78
Reserves en voorzieningen	79
Enkelvoudige balans Stichting Vrije Kinderopvang Eindhoven per 31 december 2017	81
Enkelvoudige staat van baten en lasten Stichting Vrije Kinderopvang Eindhoven 2017	82
Enkelvoudige kasstroomoverzicht Stichting Vrije Kinderopvang Eindhoven 2017	83
Enkelvoudige balans Stichting tot Steun aan de Vrije School te Eindhoven-Zuid per 31 december 2017	84
Enkelvoudige staat van baten en lasten Stichting tot Steun aan de Vrije School te Eindhoven-Zuid 2017	85
Enkelvoudige kasstroomoverzicht Stichting tot Steun aan de Vrije School te Eindhoven-Zuid 2017	86

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van de Stichting De Vrije School Eindhoven-Zuid in het jaar 2017. De jaarrekening is geconsolideerd met de jaarrekening van de Stichting Vrije Kinderopvang Eindhoven en de jaarrekening van Stichting tot Steun aan de Vrije School Eindhoven-Zuid. De enkelvoudige jaarrekeningen zijn ook opgenomen in dit jaarverslag.

Onderstaande gegevens hebben met name betrekking op de Stichting De Vrije School Eindhoven-Zuid aangezien zij de grootste van de drie stichtingen is.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2017 van de Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor DVE accountants & adviseurs B.V.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van de Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid, met bevoegd gezag nummer 30027, valt de onderstaande school:

<u>School</u>	<u>Brinnummer</u>
Vrije School De Regenboog	01WU

De Stichting Vrije Kinderopvang Wonderboom verzorgt activiteiten op het gebied van de kinderopvang. De Stichting tot Steun aan De Vrije School Eindhoven-Zuid verricht activiteiten met betrekking tot de ouderbijdrage van de Vrije School.

Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)

Vrije Basisschool De Regenboog is één van de ongeveer 80 Vrije Scholen in Nederland. Hoewel deze scholen onderling sterk kunnen verschillen, hebben ze in de keuze van hun uitgangspunten en de inrichting en vormgeving van het onderwijs een aantal belangrijke overeenkomsten. Alle Vrije Scholen stoelen op een levensbeschouwelijke visie: de antroposofie, een geesteswetenschappelijke stroming waarvan Rudolf Steiner (1861-1925) de grondlegger is. Daarbij staan zij open voor alle geloofsrichtingen.

De Vrije Basisschool De Regenboog wil een school zijn die zoekt naar een hedendaagse invulling van het Vrije-Schoolonderwijs. De school kiest er dan ook voor om mee te groeien met de tijd waarin de kinderen nu leven. Dat betekent dat de school open staat voor de ideeën van het moderne onderwijs, waarbij vernieuwingen op zowel pedagogisch als didactisch gebied worden geïntegreerd in de dagelijkse lespraktijk. Tegelijkertijd wordt ook vastgehouden aan het principe dat het lesgeven niet mag worden tot het uitsluitend overdragen van cognitieve kennis via schriftelijke methodes. De betekenis en de rol van de leerkracht en medeleerlingen als sociale groep zijn van groot belang in de ontwikkeling van een kind en in het aanleren van kennis en vaardigheden.

De basis van de manier van werken kan worden weergegeven met de zin:

'Kind mogen zijn om groot te kunnen worden'

In de schoolgids is onderstaande toelichting op deze zin gegeven:

'Kind mogen zijn; om een evenwichtige volwassene te kunnen worden, moet een mens ook kind geweest zijn.'

De kindfase is een heel belangrijke fase in ons leven. Het legt de basis voor de volwassene die we later zullen zijn. Het is daarom een fase die we alle ruimte willen geven, die we willen laten 'zijn'. Dat betekent ook dat we het kind de tijd willen geven deze fase te doorleven. We willen het kind niet forceren, niet naar een van tevoren gesteld doel trekken, maar juist vanuit zijn eigen wereld op weg laten gaan. Dáárin willen we het stimuleren. We doen dat door ruimte te geven aan creativiteit, spel, beeldend vermogen en fantasie. Door te werken vanuit het kind; wat heeft het nodig, waar vraagt het om, waar is het aan toe? We kijken daarbij niet alleen naar de leeftijdsfase waarin het kind verkeert, maar juist ook naar het kind als individu; welke talenten heeft dit kind, hoe ontwikkelt het zich en hoe kunnen wij het daarbij begeleiden? Het gaat dus niet alleen om 'kind mogen zijn', maar ook om 'het kind mogen zijn dat dít kind is'.

Om groot te kunnen worden; kinderen hebben het over 'groot zijn' als ze 'later' bedoelen. Er is bewust niet voor de term 'volwassene' gekozen omdat die vaak onzuiver gebruikt wordt; je bent volwassen als je boven de 18 bent. Wij bedoelen met 'groot'; als je uitgegroeid bent tot een zelfstandig, volwassen mens; een mens die zich bewust is van zijn eigen vermogens en eigen wil en die verbondenheid ervaart met zijn medemens en de wereld om hem heen. Een mens die daardoor, met respect voor zijn omgeving, in vrijheid zijn keuzes kan maken.'

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid is op 1 januari 2006 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Eindhoven onder dossiernummer 41089002. In 2017 heeft geen wijziging in de juridische structuur of de statutaire doelstellingen plaatsgevonden.

Organisatiestructuur

De stichting kent een eenvoudige organisatiestructuur:



Het bestuur bewaakt de eigenheid van de school en stelt standaarden vast die ruimte laten voor de inhoudelijke keuzes van de directie en team. Het bestuur bevraagt de directie op de uitvoering van beleidsprocessen om dienaangaande de kwaliteit te bepalen, te borgen en zo nodig te verbeteren, stelt op voordracht van de sollicitatiecommissie en directie nieuwe personeelsleden aan, waakt ervoor dat er een gezond financieel klimaat heerst en stelt via de jaarlijkse begroting budgetten vast. Het bestuur komt maandelijks bijeen.

Governance ontwikkelingen

Vanaf 16 mei 2017 is het bestuur van de Stichting De Vrije School Eindhoven-Zuid vervangen door een interim-bestuur. Dat interim-bestuur is in de loop van 2017 het formele bestuur geworden. De leden staan ingeschreven bij de kamer van Koophandel. Na de bestuurswissel is er alleen sprake van een dagelijks bestuur. Er zijn geen leden algemeen bestuur.

In 2017 is de functie van toezichthouder vacant geraakt. Er is nog geen nieuwe toezichthouder gevonden. Het is de bedoeling dat in 2018 de functie van toezichthouder weer zal worden ingevuld en dat, zodra de rust in de organisatie is teruggekeerd er een nieuw bestuur zal aantreden, inclusief leden algemeen bestuur.

Code goed bestuur

Het bestuur heeft de Code Goed Bestuur van de PO-raad vastgesteld en er zijn geen afwijkingen van die code. De scheiding tussen bestuur en toezicht is statutair vastgelegd.

In 2017 werd niet volledig gewerkt volgens de Code Goed Bestuur, omdat er een groot deel van het jaar geen toezichthouder was.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur is ultimo 2017 als volgt samengesteld:

Voorzitter	:	dhr. P.H.J. Schleijsen
Secretaris	:	mevr. M.C. de Cocq-Langenbach
Penningmeester	:	dhr. R.G.W. Stam

Samenstelling toezichthoudend orgaan

Op 31 december 2017 is er geen toezichthouder.

Bezoldiging bestuur en toezichthouders

De leden van het bestuur en de toezichthouder zijn niet in dienst van de vereniging. Er zijn geen voornemens dit in de toekomst te wijzigen. De leden van het dagelijks bestuur kunnen een vergoeding van € 775 per maand declareren. Dat geldt alleen voor de huidige periode waarin er sprake is van een extra tijdsinvestering.

Normaal gesproken is er sprake van een onbezoldigd bestuur en een onbezoldigde toezichthouder.

Bekostigingsgrondslag

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

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

	<u>1-10-2017</u>	<u>1-10-2016</u>	<u>1-10-2015</u>	<u>1-10-2014</u>
Vrije School De Regenboog	468	456	444	435

In 2017 hebben drie groeitellingen plaatsgevonden, twee groeitellingen personeel en één groeitelling materieel. Op 1 februari 2017 was de eerste groeitelling personeel, op dat moment waren 479 leerlingen ingeschreven. Op 1 maart 2017 was de groeitelling materieel en waren 486 leerlingen ingeschreven. Op 1 april 2017 was de tweede groeitelling personeel en waren 492 leerlingen ingeschreven.

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

Het inhoudelijk beleid voor de school is beschreven in het schoolplan 2015-2019. Dit schoolplan kent een globale meerjarenplanning. Deze wordt ieder jaar uitgewerkt in een jaarplannen. Voor 2017 zijn de jaarplannen 2016-2017 en 2017-2018 van belang. In onderstaande tekst wordt met name ingegaan op het jaarplan 2016-2017 aangezien dat jaar is afgerond en geëvalueerd. Aan het realiseren van de doelstellingen voor 2017-2018 wordt nog hard gewerkt.

Onderwijs

Onderwijsontwikkelingen

Hieronder is de evaluatie van de beleidsvoornemens voor 2016-2017 opgenomen.

Zorg voor kwaliteit	De toetsen van het cito – lovs zijn verder vernieuwd en vervangen. De kenmerken van de leerlingpopulatie worden twee keer per schooljaar in kaart gebracht als bijlage bij de opbrengstrapportages.
Pedagogisch handelen	Tijdens een studie-driedaagse hebben we de pedagogische uitgangspunten van ons vrijeschool onderwijs herijkt. De inhoud van deze dagen krijgt in het nieuwe schooljaar een vervolg.
Didactisch handelen	De nieuwe groepsplannen voor spelling, begrijpend lezen, technisch lezen en rekenen zijn geborgd.
Taal-lezen onderwijs	Onder leiding van de VVE-coördinator is VVE – beleid verder ontwikkeld; er is een begin gemaakt met de invoering ervan in de kleuterbouw. De groepsplannen voor spelling, technisch lezen en begrijpend lezen zijn ingevoerd olv de taalspecialist.
Rekenen – wiskunde	Onder leiding van de specialist rekenen is het vrijeschool leerplan rekenen geëvalueerd en bijgesteld.
Zorg en begeleiding	Het bijgestelde zorgprofiel is aan het bestuur voorgelegd en ingevoerd. Het VVE-beleid is verder ingevoerd. Het NT2 beleid is verder ingevoerd.
Schooladministratie en procedures	De procedures rondom passend onderwijs zijn verder ingevoerd.

De doelstellingen voor 2017-2018 zijn:

Aanbod	Het leerplan onderwijs en techniek wordt opgenomen in het schoolplan.
Contacten met ouders	De contacten tussen directie en oudergeleding worden geëvalueerd en waar nodig aangepast.
ICT	Het leerplan ICT wordt geëvalueerd en de aanpassingen worden ingevoerd.
Taal-lezen onderwijs	Onder leiding van de VVE-coördinator is VVE-beleid verder ontwikkeld; er is een begin gemaakt met de invoering ervan in de kleuterbouw. De groepsplannen voor spelling, technisch lezen en begrijpend lezen zijn ingevoerd onder leiding van de taalspecialist.

Zorg en begeleiding	De dossiervorming wordt geëvalueerd.
	Het proces van signalering, diagnose, handelingsplan en evaluatie wordt geëvalueerd: * Op basis van een analyse van de verzamelde gegevens bepaalt de school de aard van de zorg voor de zorgleerlingen. * De school voert de zorg planmatig uit. * De school gaat de effecten van de zorg na, middels de opbrengstrapportage. * Hierop vindt jaarlijks, door de directie steekproefsgewijs, controle op plaats.
	Evaluatie protocol en instrument
	VVE-beleid wordt verder ingevoerd.
	NT2-beleid wordt verder ingevoerd.

Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

Hieronder is de evaluatie van de beleidsvoornemens voor 2016-2017 opgenomen.

Opbrengsten	Twee maal jaarlijks is er een opbrengstrapportage opgesteld, die als startpunt dient voor het voeren van zorggesprekken door de intern begeleiders en het LOO; voor het arrangeren van de zorg in de groepen.
	De opbrengsten op de eindtoets groepen 8 zijn geëvalueerd middels een opbrengstrapportage.

De doelstellingen voor 2017-2018 zijn:

Kwaliteitszorg	De school stelt een jaarplan op t.b.v. beleidsontwikkeling, aan de hand van de beleidsdoelen uit het schoolplan.
	De school maakt twee keer per jaar een opbrengstrapportage aan de hand waarvan de zorggesprekken plaatsvinden.
	De school maakt na afname van de eindtoets een opbrengstrapportage om de opbrengsten van de eindtoets te evalueren.
	De aannameprocedure voor leerlingen wordt geëvalueerd en opnieuw vastgesteld.

Onderwijsresultaten

De school maakt voor de eindtoets gebruik van de IEP-toets. In onderstaande tabel zijn de resultaten van de twee groepen 8 afgezet tegen het landelijk gemiddelde.

	groep 8a	groep 8b	landelijk gemiddelde
Taalverzorging	85	90	81
Lezen	87	88	84
Rekenen - F-score	79	81	78
Rekenen - S-score	89	88	86
Totaalgemiddelde	82	86	78,3

Personeel

Algemeen

Het beleid van de school is gericht op het stimuleren van de professionele groei van de medewerkers in de vaardigheden en competenties die de school noodzakelijk acht voor het bieden van de gewenste kwaliteit op pedagogisch en didactisch gebied, het verder ontwikkelen van attitudes en vaardigheden om de veiligheid en professionele openheid tussen leerkrachten onderling, leerkrachten en kinderen en tussen ouders en leerkrachten te waarborgen. Hiertoe wordt voor/door iedere leerkracht een persoonlijk ontwikkelingsplan opgesteld (pop), dat is afgestemd op het schoolontwikkelingsplan (sop) en op de persoonlijke ambities, kwaliteiten en potenties van iedere leerkracht. De vaardigheden en competenties die de school als team noodzakelijk acht voor de gewenste kwaliteit, staan omschreven in de gezamenlijk geformuleerde profielschets, die onderdeel uitmaakt van het integraal personeelsbeleid. Ter ondersteuning van pop en sop is er het nascholings- en begeleidingsplan, dat jaarlijks wordt omgezet in een jaarplan. De uitgangspunten van het integrale personeelsbeleid staan omschreven in de beleidsnotitie 'integraal personeelsbeleid', met daarin ook de gesprekscyclus van begeleidingsgesprekken, functioneringsgesprekken, pop-gesprekken en beoordelingsgesprekken.

Het beleid van de school is eveneens gericht op de ontwikkeling en stimulering van de antroposofische scholingsweg in teamverband.

Hieronder is de evaluatie van de beleidsvoornemens voor 2016-2017 opgenomen.

Integraal personeelsbeleid	Er is een nieuwe beroepsstandaard voor vrijeschool-leraar ingevoerd, met indicatoren op drie niveaus (startbekwaam, basisbekwaam, vakbekwaam), aan de hand waarvan de popcyclus is opgestart.
	Jaar één van de popcyclus is gelopen: met iedere leerkracht is een functioneringsgesprek gevoerd.
	Er is, in samenwerking met de begeleidingsdienst voor vrijescholen, een tweejarige interne cursus vrijeschool pedagogiek gestart welke is gecertificeerd. Deelnemende collega's voldoen hiermee aan de verplichting tot bijscholing die vasthangt aan het lerarenregister.
	Zowel individueel als in teamverband hebben diverse leerkrachten aan professionaliserings- en begeleidingstrajecten deelgenomen.

De doelstellingen voor 2017-2018 zijn:

De schoolleiding	Op dit moment wordt de school aangestuurd door een interim-directeur. In 2017-2018 zal een nieuwe directeur worden benoemd.
	Op dit moment wordt de school aangestuurd door een interim-bestuur. Zodra de opdracht van de toezichthouder aan dit tijdelijke bestuur is volbracht, gaan zij op zoek naar een permanent bestuur.
Integraal personeelsbeleid	Jaar twee van de popcyclus gaat van start: met iedere leerkracht is een functioneringsgesprek gevoerd.
	Zowel individueel als in teamverband hebben diverse leerkrachten aan professionaliseringstrajecten deelgenomen.
Schoolklimaat	Het bestuur organiseert mediation om de verhoudingen binnen het team bespreekbaar te krijgen.

Zaken met een behoorlijke personele betekenis en personele ontwikkeling

In het voorjaar van 2017 is het bestuursformatieplan 2017-2021 opgesteld en vastgesteld. De formatie voor 2017-2018 kon worden gerealiseerd binnen de kaders van de meerjarenbegroting. Er is besloten om niet tot plaatsing in het risicodragend deel van de formatie (rddf-plaatsing) over te gaan.

De groei van het leerlingenaantal maakt dat de huidige formatieve inzet de komende jaren kan worden gecontinueerd. Mogelijk zal er zelfs uitbreiding zijn van de formatieve inzet. Er is daarom geen melding naar de PO-raad gegaan over eventuele rddf-plaatsing per 1 februari 2018 of 1 februari 2019. Het bestuursformatieplan 2018-2022 zal ook pas in het voorjaar worden opgesteld.

Personele bezetting

Op 31 december 2017 waren 44 personen in dienst van het bestuur, samen hadden ze een benoeming van 30,1584 fte (exclusief vervanging). In de onderstaande tabel is de opbouw van het personeelsbestand op 31 december 2017 en 31 december 2016 weergegeven.

functie	wtf 31-12-2017	wtf 31-12-2016
directeur	0,0000	1,0000
adjunct-directeur	0,0000	1,0000
leraar LB-functie	10,4000	9,0177
leraar LA-functie	12,7435	13,6399
vakleerkracht	0,9568	0,8902
intern begeleider	1,7000	1,6000
lerarenondersteuner	0,9252	0,9252
beleidsmedewerker	0,7500	0,6000
staffunctionaris personeel	0,0000	0,6000
administratief medewerker	1,3174	0,5424
schoonmaker	1,3655	1,5155
Totaal	30,1584	31,3309

De directeur en adjunct-directeur zijn in 2017 teruggetreden. De directie van de school wordt op 31 december 2017 gevormd door een interim-directeur.

Ziekteverzuim

De stichting kent al enige jaren een hoog ziekteverzuim. In onderstaande tabel is het ziekteverzuim van 2017 en 2016 per maand weergegeven en het voortschrijdend verzuim. Dit voortschrijdend verzuim is het gemiddelde verzuim over de afgelopen twaalf maanden. Het voortschrijdend verzuim van juni 2017 is dus het gemiddelde verzuim in de periode juli 2016 tm juni 2017 waarbij rekening is gehouden met wijzigingen in de formatieve bezetting.

Maand	Ziektepercentages 2017	Voortschrijdend ziektepercentage 2017	Ziektepercentages 2016	Voortschrijdend ziektepercentage 2016
Januari	17,55%	13,82%	11,31%	12,07%
Februari	17,91%	14,38%	10,83%	12,16%
Maart	17,89%	14,77%	13,56%	12,39%
April	19,97%	15,43%	12,01%	12,36%
Mei	15,29%	15,93%	8,57%	12,00%
Juni	13,49%	15,77%	15,29%	12,11%
Juli	9,93%	15,34%	14,77%	12,28%
Augustus	11,29%	15,27%	11,98%	12,35%
September	13,63%	15,18%	14,80%	12,47%
Oktober	13,80%	15,12%	14,55%	12,68%
November	16,09%	15,30%	13,87%	12,74%
December	17,87%	15,41%	16,52%	13,26%

Beleid inzake van de beheersing van uitkeringen na ontslag

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat voorkomen wordt dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkring buiten het onderwijs wordt gevonden. In 2017 is van een aantal medewerkers afscheid genomen via een ontbindingsovereenkomst.

Huisvesting

De school is gehuisvest op 2 locaties (Mimosaplein en Begoniastraat (dependance). Tot het moment waarop het door de gemeente Eindhoven toegezegde gebouw aan de Rector Baptiststraat beschikbaar komt, neemt de nieuwe 'stroom' tijdelijk haar intrek in het gebouw aan de Begoniastraat 15.

Toegankelijkheid van de instelling en het toelatingsbeleid

De school staat open voor alle leerlingen ongeacht religie en afkomst. De school stimuleert het creëren van een schoolsituatie waarin het ook voor allochtone kinderen goed toeven is. In haar wervingsbeleid onderneemt zij stappen om allochtone ouders te stimuleren de school te leren kennen.

De school staat open voor leerlingen die extra zorg nodig hebben. Als deze leerlingen worden aangemeld wordt in overleg met de ouders en het team bekeken of de gewenste zorg kan worden geboden. Als dat het geval is wordt de leerling toegelaten, als dat niet het geval is, wordt in overleg met de ouders gezocht naar een andere oplossing.

In verband met de toenemende stroom aanmeldingen heeft de school haar aannamebeleid moeten herzien. In de info-gids van de school 2017-2018 is dit beleid voor de ouders beschreven.

Dialogo met interne en externe actoren (horizontale verantwoording)

In het kader van de horizontale verantwoording hebben zowel het bestuur als de directie een belangrijke rol. Het bestuur voorziet de MR van die informatie die nodig is om de MR haar verantwoordelijkheid te kunnen laten dragen. Tweemaandelijks is er een overleg tussen bestuur en MR. In dit overleg worden lopende zaken besproken en is er de mogelijkheid elkaar te bevragen over zaken die binnen de school leven. Het bestuur informeert ouders via de wekelijkse info-brief, het kwartaaltijdschrift 'de Wikkelaar' en waar nodig door middel van brieven. Deze laatste vorm van informatieverstrekking is in principe altijd gericht op de specifieke groep ouders waarvoor het geldt. Het bestuur gaat, waar nodig, in gesprek met ouders. De directie heeft een spreekuur waar ouders vragen en zorgen bij de directie kunnen neerleggen. Net zoals het bestuur informeert ook de directie de ouders via de wekelijkse infobrief, het kwartaaltijdschrift 'de Wikkelaar' en waar nodig via gerichte brieven. Ook via de website van de school worden ouders en andere belangstellenden geïnformeerd.

Klachtenafhandeling

De school heeft een klachtenprocedure. Klachten van algemene aard worden altijd bij de directie ingediend, voor het schriftelijk indienen van een klacht is een apart e-mailadres beschikbaar. Klachten ten aanzien van (seksuele) intimidatie, geweld of machtsmisbruik of klachten betreffende vertrouwelijke zaken die men niet met de groepsleerkrachten of de dagelijkse leiding wil bespreken, kunnen worden ingediend bij de directie, het bevoegd gezag, de vertrouwenspersoon of bij de externe klachtencommissie. De school is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie van de Vereniging Bijzondere Scholen. In 2017 zijn geen klachten ontvangen.

Verbonden partijen

De Vrije School Eindhoven is verbonden aan de Stichting Vrije Kinderopvang Eindhoven en de Stichting tot Steun aan de Vrije School Eindhoven-Zuid. Het doel van de Stichting Vrije Kinderopvang Eindhoven is het bevorderen van de peuteropvang op de grondslag van de antroposofie van Dr. Rudolf Steiner. Het doel van de Stichting tot Steun aan de Vrije School Eindhoven-Zuid is het geven van steun aan instellingen, welke het onderwijs op de grondslag van de antroposofie van Dr. Rudolf Steiner bevorderen, meer in het bijzonder het geven van financiële steun aan "Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid", teneinde het onderwijs aan de door de stichting geëxploiteerde scholen, waar nodig, te bevorderen. De jaarrekeningen van deze drie stichtingen zijn geconsolideerd.

De school is in het kader van Passend Onderwijs verbonden aan de Stichting Passend Onderwijs PO Eindhoven. Door de schoolbesturen wordt gezamenlijk vormgegeven aan een stelsel waarbij sprake is van flexibele inrichting van de speciale onderwijszorg. Hierdoor zijn besturen en scholen in Eindhoven in staat aan de zorgplicht te voldoen. Er waren in 2017 geen ontwikkelingen bij het samenwerkingsverband die van invloed kunnen zijn op het voortbestaan van de stichting of de vereniging.

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

De Wet werk en zekerheid moet er onder andere voor zorgen dat werknemers eerder een vaste baan krijgen i.p.v. een opvolging van tijdelijke contracten. Voor de school kan dit betekenen dat leerkrachten die regelmatig invallen een vaste aanstelling moeten krijgen terwijl daar de financiële middelen voor ontbreken. Hierdoor kan het noodzakelijk worden om met steeds andere invallers te gaan werken, wat de kwaliteit van het onderwijs niet ten goede zal komen. Het hoge ziekteverzuim maakt dat dit voor de school een belangrijk issue is.

Het afgelopen jaar is het onderwijs veel in het nieuws geweest over de salariëring en de werkdruk. Er is zelfs gestaakt. Stakingen in het onderwijs hebben altijd een grote impact doordat de leerlingen moeten worden opgevangen.

Besteding van de middelen uit de prestatieboxregeling

Vanaf 2012 ontvangt de school subsidie in het kader van de prestatiebox. Hier ligt een bestuursakkoord met daarin opgenomen prestatieafspraken tussen het ministerie en de PO-raad aan ten grondslag. De vier actielijnen in het bestuursakkoord zijn:

1. Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs
2. Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering
3. Professionele scholen
4. Doorgaande ontwikkelijnen

De middelen zijn in 2017 met name ingezet voor de doorgaande leerlijnen.

Stellige bestuurlijke voornemens

Het bestuur heeft voor 2018 andere geen stellige voornemens met grote financiële impact anders dan de voornemens zoals zijn opgenomen bij de diverse onderdelen. Er zijn eveneens in 2018 nog geen andere bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenen of die een grote financiële impact hebben.

Het bestuur heeft, ondanks de huidige solide positie van de school, zorgen over de gevolgen van de uitrol van de 3e stroom. Om het risico te duiden en nader te kwantificeren heeft het bestuur in januari 2018 opdracht gegeven aan Dyade om deze gevolgen in kaart te brengen. Uit deze analyse is gebleken dat o.b.v. een instroom aan leerlingen gemiddeld per jaar van 65 (laatste 3 jaar) een volledige uitrol van de 3e stroom zal leiden tot permanente verliezen. De conclusie is dat er geen basis is voor een 3e stroom. De nieuwe directeur, de heer Bart Brouwer, heeft o.a. als opdracht om met inachtneming van dit perspectief, te komen tot beleid om dit risico adequaat te managen.

Internationalisering en onderzoeksbeleid

De Vrije School Eindhoven-Zuid heeft In 2017 heeft geen internationaliseringsbeleid en er is geen sprake van onderzoeksbeleid.

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand is de balans van 31 december 2017 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2016. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2017	31-12-2016	Passiva	31-12-2017	31-12-2016
Materiële vaste activa	643.843	697.333	Eigen vermogen	1.216.954	1.079.235
Vorderingen	220.600	203.782	Voorzieningen	223.054	146.250
Liquide middelen	905.237	652.695	Kortlopende schulden	329.672	328.325
Totaal activa	1.769.680	1.553.810	Totaal passiva	1.769.680	1.553.810

Toelichting op de balans:

Activa:

- materiële vaste activa

In 2017 is voor € 19.714 geïnvesteerd in ICT-middelen. Dit betrof meubilair, vloerbedekking, computers en leermiddelen. De afschrijvingslasten bedroegen € 73.204. Aangezien de investeringen € 53.490 lager waren dan de afschrijvingslasten, is de waarde van de materiële vaste activa met dat bedrag afgenomen.

- vorderingen

De belangrijkste vordering is de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging en prestatiebox. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake is van een vordering. Deze vordering loopt in de periode januari-juli terug naar € 0. De rijksbijdragen personeel en prestatiebox voor 2017-2018 zijn hoger dan voor 2016-2017. Hierdoor is de vordering op het ministerie op 31 december 2017 € 34.913 hoger dan op 31 december 2016.

Er is geen sprake meer van een vordering op de gemeente per 31 december 2017. Op 31 december 2016 was er sprake van vorderingen eerste inrichting en voor de gymzaal. Deze vorderingen zijn in 2017 afgewikkeld. De overige vorderingen zijn € 18.594 hoger dan op 31 december 2016. Dit zijn met name vorderingen op het Vervangingsfonds en op een verzekeringsmaatschappij. De omvang van de overlopende activa is ongeveer gelijk aan de omvang op 31 december 2016. Dit betreft met name vooruitbetaalde kosten.

De totale omvang van de vorderingen is € 16.818 hoger dan op 31 december 2016. Aan de vorderingen zijn geen risico's van mogelijke oninbaarheid verbonden, waardoor geen voorziening dubieuze debiteuren is gevormd.

- liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2017 met € 252.542 toegenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door het positieve resultaat, de lage investeringen en de hogere voorzieningen. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de liquide middelen is te vinden in het kasstroomoverzicht.

Passiva:

- eigen vermogen

Het positieve exploitatieresultaat van € 137.719 is aan het eigen vermogen toegevoegd. Het positieve resultaat betrof de Stichting Vrije Kinderopvang Eindhoven en de Stichting tot Steun aan de Vrije School Eindhoven-Zuid. De Stichting De Vrije School Eindhoven-Zuid zelf kende een negatief resultaat. Bij de resultaatbestemming is € 24.736 ten laste van de algemene publieke reserve gebracht. Deze bedraagt op 31 december 2017 € 525.252.

bestemmingsreserve nulmeting

Naast de algemene reserve beschikt de stichting over een bestemmingsreserve nulmeting. Deze is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindelijk karakter. De afschrijvingslasten van de materiële vaste activa uit de nulmeting bedroegen in 2017 € 7.043. Dit bedrag is ten laste van de reserve gebracht. De reserve bedraagt op 31 december 2017 € 6.666.

algemene reserve privaat

De drie stichtingen hebben allen een private reserve. Bij de resultaatverdeling van de Stichting De Vrije School Eindhoven-Zuid is een bedrag van € 28.729 aan de private reserve toegevoegd. Deze bedraagt op 31 december 2017 € 314.073. Hierin is een bedrag van € 233.865 opgenomen ter dekking van de afschrijvingslasten van de door de stichting zelf betaalde extra vierkante meters.

Het resultaat van de Stichting Vrije Kinderopvang Eindhoven is aan hun private reserve toegevoegd.

Dit resultaat bedroeg € 94.781. Op 31 december 2017 bedraagt de private reserve € 236.211.

Het resultaat van de Stichting tot Steun aan de Vrije School Eindhoven-Zuid is aan hun private reserve toegevoegd. Dit resultaat bedroeg € 45.989. Op 31 december 2017 bedraagt de private reserve € 134.753.

- voorzieningen

De stichting beschikt over een jubileumvoorziening, een onderhoudsvoorziening en een overige voorziening.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- en 40-jarig ambtsjubileum. In 2017 is € 3.306 aan jubileumgratificaties uitbetaald. Dit bedrag is ten laste van de voorziening gebracht. Aan de voorziening is € 11.307 toegevoegd ten behoeve van toekomstige gratificaties. De voorziening bedraagt op 31 december 2017 € 46.611.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter dekking en ter egalisatie en ter dekking van de lasten van het groot onderhoud. Aan de voorziening is € 64.388 toegevoegd op basis van het meerjarenonderhoudsplan. Aan de voorziening is € 28.585 onttrokken wegens uitgevoerde werkzaamheden. Dit betrof met name de vervanging van de CV-installatie. De voorziening bedraagt op 31 december 2017 € 85.443.

De overige voorziening betreft een voorziening huur in verband met verwachte kosten voor de huur van het gebouw voor Kinderopvang. In 2017 is € 33.000 aan de voorziening toegevoegd. Er heeft geen onttrekking plaatsgevonden. De voorziening bedraagt op 31 december 2017 € 91.000.

- kortlopende schulden

De belangrijkste kortlopende schulden zijn de salarisgebonden schulden zoals de af te dragen loonheffing en pensioenpremie en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De salarisgebonden schulden zijn € 7.500 lager dan op 31 december 2016 wegens lagere te betalen premies Vervangingsfonds en Participatiefonds. Op 31 december 2016 moest voor meerdere maanden premie worden afgedragen, op 31 december 2017 maar voor één maand.

In totaal zijn de kortlopende schulden € 1.347 hoger dan op 31 december 2016. De overige kortlopende schulden en de vooruitontvangen bedragen zijn lager, het crediteurensaldo is hoger.

Analyse resultaat

De begroting van 2017 liet een negatief resultaat zien van € 107.646. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2017 van € 137.719: een verschil van € 245.365 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2016 bedroeg € 51.243.

Het verschil tussen het begrote resultaat en het gerealiseerde resultaat wordt met name veroorzaakt door de hogere resultaten van de Stichting Vrije Kinderopvang Eindhoven en de Stichting tot Steun aan de Vrije School Eindhoven-Zuid. In onderstaande tabel zijn de resultaten per stichting opgenomen. Bij de school waren met name de rijksbijdragen hoger dan begroot.

	2017	begroot	2016
school	€ -3.051	€ -88.235	€ -48.793
kinderopvang	€ 94.781	€ -19.411	€ 91.706
steunstichting	€ 45.989	€ -	€ 8.330
totaal	€ 137.719	€ -107.646	€ 51.243

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

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2017 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2017 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2016.

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Vershil	Realisatie 2016	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	2.375.843	2.098.025	277.818	2.165.353	210.490
Overige overheidsbijdragen	102.789	83.950	18.839	213.159	-110.370
Overige baten	723.113	740.651	-17.538	661.294	61.819
Totaal baten	3.201.745	2.922.626	279.119	3.039.806	161.939
Lasten					
Personele lasten	2.574.318	2.601.694	-27.376	2.349.211	225.107
Afschrijvingen	73.204	69.163	4.041	72.896	308
Huisvestingslasten	161.309	169.129	-7.820	226.644	-65.335
Overige lasten	255.423	188.949	66.474	337.136	-81.713
Doorbetalingen aan schoolbesturen	-	-	-	-	-
Totaal lasten	3.064.254	3.028.935	35.319	2.985.887	78.367
Saldo baten en lasten	137.491	-106.309	243.800	53.919	83.572
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	228	-	228	91	137
Financiële lasten	-	1.337	-1.337	2.767	-2.767
Totaal financiële baten en lasten	228	-1.337	1.565	-2.676	2.904
Totaal resultaat	137.719	-107.646	245.365	51.243	86.476

Toelichting op de staat van baten en lasten:

- rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdrage bestaan uit de reguliere rijksbijdragen, de overige subsidies OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband.

Deze waren allen hoger dan begroot. De hogere reguliere rijksbijdragen en overige subsidies OCenW worden veroorzaakt door de aanpassing van de normbedragen. De begroting was gebaseerd op de normbedragen van maart 2017. Deze normbedragen zijn sindsdien een aantal maal verhoogd. Dit zorgde onder andere voor een nabetaling van € 36.000 over 2016-2017 welke in oktober is ontvangen. Er wordt ieder jaar wel een nabetaling ontvangen. Deze is meestal bedoeld voor aanpassingen in de loonkosten die ook nog niet bekend waren bij het opstellen van de begroting. Daarom wordt in de begroting geen rekening gehouden met een eventuele nabetaling. De nabetaling over 2016-2017 was uitzonderlijk hoog.

In totaal waren de rijksbijdragen OCenW € 277.818 hoger dan begroot. Dit wordt voor € 159.000 veroorzaakt door de vergoeding van het samenwerkingsverband. Deze was begroot bij de overige baten.

In 2017 werd voor gemiddeld 449 leerlingen bekostiging ontvangen, in 2016 voor gemiddeld 439 leerlingen. Door het hogere leerlingenaantal, € 70.000 hogere groeibekostiging en de hogere normbedragen waren de reguliere rijksbijdragen en de overige subsidies € 194.000 hoger dan begroot.

- overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke subsidie bestaat voor het grootste deel, namelijk € 68.000 uit subsidie voor de kinderopvang. Deze subsidie was voorzichtig begroot. De gerealiseerde subsidie was € 23.000 hoger. De subsidie was vergelijkbaar met de ontvangen subsidie in 2016.

De subsidie van de school sloot goed aan op de begroting. De subsidie was € 114.000 lager dan in 2016. In dat jaar waren aanvullende vergoedingen ontvangen wegens eerste inrichting en voor de gymzaal.

- overige baten

De overige baten bestaan voor het grootste deel uit ouderbijdragen voor de kinderopvang en de steunstichting. De ouderbijdragen bij de kinderopvang waren voorzichtig begroot. Het is lastig te voorspellen hoeveel kinderen van de opvang gebruikt zullen maken. De ouderbijdragen waren € 82.000 hoger dan begroot en € 40.000 hoger dan in 2017. De ouderbijdragen voor de steunstichting waren begroot bij de school. Deze waren € 48.000 hoger dan begroot en € 25.000 hoger dan in 2016. Dit wordt met name veroorzaakt door het hogere leerlingenaantal.

De totale overige baten waren ondanks de hogere ouderbijdragen € 18.000 lager dan begroot. In de begroting was de bijdrage van het samenwerkingsverband van € 151.000 opgenomen bij de overige baten. In de realisatie is deze vergoeding, conform regelgeving, opgenomen bij de rijksbijdragen. De overige baten waren door de hogere ouderbijdragen € 62.000 hoger dan in 2016.

- personele lasten

In de begroting was uitgegaan van een hogere formatieve inzet voor de school. De gemiddelde formatieve inzet was lager dan begroot doordat er vanaf halverwege het jaar sprake was van een interim-directeur in plaats van een directeur met een benoeming. De totale salarislasten verminderd met de ontvangen uitkeringen waren door de lagere dan begrote formatieve inzet € 111.000 lager dan begroot. De lasten waren € 156.000 hoger dan in 2016. In vergelijking met 2016 was de gemiddelde formatieve inzet hoger door uitbreiding van de formatieve inzet in verband met het hogere leerlingenaantal. Bij de kinderopvang waren de salarislasten hoger dan in 2016 doordat meer gebruik maakten van de kinderopvang. Daarnaast was er sprake van hogere salarislasten door salarisverhogingen conform de CAO, zoals de eenmalige uitkering van € 500 per fte die in april is uitbetaald.

De overige personele lasten waren € 84.000 hoger dan begroot en € 69.000 hoger dan in 2016 door hogere lasten van de inleen personeel. In de begroting was geen rekening gehouden met de inleen van een interim-directeur aangezien op dat moment nog niet bekend was dat er sprake zou zijn van het inleen van een interim-directeur.

Door de hogere overige personele lasten waren de totale personele lasten, ondanks de lagere salarislasten maar € 27.000 lager dan begroot. In vergelijking met 2016 waren de lasten € 225.000 hoger.

- afschrijvingen

De afschrijvingslasten betreffende de gebouwen en betreffende de leermiddelen waren hoger dan begroot. Er was in de begroting onvoldoende rekening gehouden met de investeringen van 2016. In totaal waren de afschrijvingslasten € 4.000 hoger dan begroot. De investeringen van 2017 waren vervangingsinvesteringen. Hierdoor sloten de totale afschrijvingslasten aan op de lasten in 2016.

- huisvestingslasten

De totale huisvestingslasten waren € 8.000 lager dan begroot. Een vergelijking met de begroting is minder makkelijk te maken aangezien in de begroting de lasten van het gebouw aan de Begoniastraat niet uitgesplitst waren. De lasten waren € 65.000 lager dan in 2016 door lagere lasten onderhoud en lagere energielasten. In 2016 was er betreffende het onderhoud een afdracht aan de gemeente en is onderhoud uitgevoerd dat niet ten lasten van de voorziening kon worden gebracht.

- overige lasten (incl. leermiddelen)

De overige instellingslasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit lasten inventaris en apparatuur, uit lasten leer- en hulpmiddelen en uit overige niet nader gespecificeerde lasten. In totaal waren de overige lasten € 66.000 hoger dan begroot door hogere lasten van de leer- en hulpmiddelen, met name het verbruiksmateriaal, en de toevoeging aan de overige voorziening voor de mogelijke huur van de kinderopvang.

De lasten waren € 82.000 lager dan in 2016. Met name de administratielasten in de vorm van bestuur- en managementondersteuning, en de lasten klein inventaris waren in 2017 lager dan in 2016.

- financiële baten en lasten

In de begroting was geen rekening gehouden met rentebaten. Deze zijn ook nauwelijks ontvangen. De bankkosten waren begroot bij de financiële lasten. Vanaf 2017 wordt de realisatie opgenomen bij de overige lasten. Hierdoor was er in 2017 geen realisatie en was het resultaat op de financiële exploitatie beter dan begroot en beter dan in 2016.

Investerings en financieringsbeleid

De stichting heeft als uitgangspunt dat de investeringen waarvoor geen bijdragen van derden worden ontvangen, zoveel mogelijk met eigen middelen worden gefinancierd. Gezien de liquide positie van de stichting is er ook geen reden voor het aantrekken van vreemd vermogen. De investeringen van 2017 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

In de meerjarenbalans is een prognose voor de ontwikkeling van de liquide middelen opgenomen. Hierbij is rekening gehouden met de voor de komende jaren geplande investeringen. Hieruit blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang blijft om alle verplichtingen te voldoen, de investeringen te betalen en het geplande groot onderhoud te laten uitvoeren.

Treasuryverslag

De stichting heeft in 2017 haar treasurystatuut aangepast op basis van de nieuwe regeling beleggen, belenen en derivaten. De aanpassing had geen gevolgen voor de wijze waarop de stichting met de liquide middelen omgaat. Het nieuwe statuut is in 2017 vastgesteld.

De stichting heeft in 2017 gehandeld conform het statuut. De liquide middelen van de stichtingen zijn ondergebracht op spaarrekeningen en rekening-couranten van onder andere de SNS-bank en de ING-bank.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven over de continuïteit van de stichting.

In deze paragraaf zijn de gegevens van alleen de Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid opgenomen, dus de niet geconsolideerde jaarrekening. De Stichting Vrije Kinderopvang Eindhoven en de Stichting tot Steun aan de Vrije School te Eindhoven kennen geen meerjarenbegroting. Het vergelijken van de meerjarenbegroting van de school met de geconsolideerde jaarrekening zou een zeer vertekend beeld geven.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft daarom betrekking op drie jaar.

Kengetallen

	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Aantal leerlingen op 1 oktober	456	468	480	480	480
Personele bezetting in fte op 31 december					
Bestuur / Management	2,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Personeel primair proces	25,15	25,80	26,22	26,22	26,22
Ondersteunend personeel	4,18	4,36	4,18	4,18	4,18
Totale personele bezetting	31,33	30,16	31,41	31,41	31,41

Toelichting op de kengetallen

Het leerlingenaantal van de school is de afgelopen jaren sterk gestegen. Op basis van de nu bekende gegevens mag voor 2018 een verdere groei worden verwacht. In 2018 zal moeten worden besloten of verder wordt ingezet op groei of niet. In de meerjarenbegroting is uitgegaan van handhaving van het verwachte aantal voor 1 oktober 2018 in 2019 en 2020.

Per 1 mei 2018 is de nieuw directeur benoemd. De formatieve inzet neemt daardoor in 2018 toe. Het aantal groepen zal naar verwachting gelijk blijven. In de begroting is uitgegaan van uitbreiding van de formatieve inzet bij de leerkrachten in verband met de inzet van de extra middelen die voor de werkdrukverlaging zullen worden ontvangen.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2016	Realisatie 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020
Materiële vaste activa	674.650	623.162	601.804	561.081	519.898
Totaal vaste activa	674.650	623.162	601.804	561.081	519.898
Vorderingen	233.457	233.955	233.955	233.955	233.955
Liquide middelen	338.795	402.890	372.585	521.298	679.258
Totaal vlottende activa	572.252	636.845	606.540	755.253	913.213
Totaal activa	1.246.902	1.260.007	1.208.344	1.316.334	1.433.111

Passiva	Realisatie 31-12-2016	Realisatie 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020
Algemene reserve	549.988	525.251	460.345	542.971	619.114
Bestemmingsreserves	299.053	320.739	310.861	300.989	291.192
Eigen vermogen	849.041	845.990	771.206	843.960	910.306
Voorzieningen	88.250	132.054	155.175	190.411	240.842
Kortlopende schulden	309.612	281.963	281.963	281.963	281.963
Totaal passiva	1.246.903	1.260.007	1.208.344	1.316.334	1.433.111

Toelichting op de balans

De waarde van de materiële vaste activa zal de komende jaren afnemen. De investeringen zullen ieder jaar lager zijn dan de afschrijvingslasten. In 2018 zal voor € 34.000 worden geïnvesteerd in ICT-middelen. Voor 2019 en 2020 is uitgegaan van € 10.000 aan investeringen in ICT-middelen. Voor meubilair is ieder jaar € 15.000 aan investeringen begroot. In 2018 zal € 2.000 worden geïnvesteerd in een nieuwe methode Engels. Voor 2019 en 2020 is uitgegaan van € 10.000 per jaar aan investeringen in methodes.

De omvang van de vorderingen op 31 december is zeer lastig te voorspellen. Deze omvang is sterk afhankelijk van het moment waarop afrekeningen en de betalingen daarvan worden ontvangen. In de meerjarenbalans is daarom uitgegaan van een omvang gelijk aan de omvang op 31 december 2017. De omvang van de liquide middelen wordt met name bepaald door het resultaat, door de som van de investeringen en de afschrijvingen de mutaties op de reserves. In 2018 zal de omvang door het verwachte negatieve resultaat afnemen. In 2019 en 2020 neemt de omvang weer toe. Deze post is als sluitpost berekend.

Het begrote resultaat is verrekend met het eigen vermogen. Hierbij is rekening gehouden met de afschrijvingslasten nulmeting en de afschrijvingslasten van het gebouw welke allebei ten laste van de bestemmingsreserve worden gebracht.

Bij de ontwikkeling van de voorziening is rekening gehouden met de toevoegingen en onttrekkingen aan de onderhoudsvoorziening conform het meerjarenonderhoudsplan. Het is onbekend wanneer de school kan verhuizen naar het toegezegde gebouw. Daarom is in de meerjarenbegroting geen rekening gehouden met een gewijzigde huisvestingssituatie. De komende jaren zal relatief weinig groot onderhoud worden uitgevoerd. Pas in 2021 zullen de lasten van het geplande groot onderhoud hoger zijn dan de toevoeging. De omvang van de kortlopende schulden is net zoals de omvang van de vorderingen zeer lastig te bepalen. Deze is afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. De omvang is daarom gelijk gehouden aan de omvang op 31 december 2017.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020
Baten					
Gebaseerd op aantal leerlingen t-1 en t-2	439	449	461	473	480
Rijksbijdragen OCenW	2.165.354	2.375.843	2.416.837	2.525.847	2.547.337
Overige overheidsbijdragen	148.537	34.780	22.000	22.000	22.000
Overige baten	66.257	92.056	114.000	94.000	94.000
Totaal baten	2.380.148	2.502.679	2.552.837	2.641.847	2.663.337
Lasten					
Personeelslasten	1.898.791	2.109.240	2.190.872	2.132.432	2.147.870
Afschrijvingen	69.986	70.147	72.358	75.723	76.183
Huisvestingslasten	216.321	150.890	161.488	157.988	157.988
Overige lasten	242.333	175.456	202.903	202.950	214.950
Totaal lasten	2.427.431	2.505.733	2.627.621	2.569.093	2.596.991
Saldo baten en lasten	-47.283	-3.054	-74.784	72.754	66.346
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	11	3	-	-	-
Financiële lasten	1.521	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	-1.510	3	-	-	-
Totaal resultaat	-48.793	-3.051	-74.784	72.754	66.346

Toelichting op de staat van baten en lasten

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen en de normbedragen van april 2018. Hierbij is al rekening gehouden met de extra middelen voor de werkdrukvermindering. Er is geen rekening gehouden met verdere verhoging van de normbedragen. Er is voor alle jaren rekening gehouden met aanvullende bekostiging wegens groei.

De gemeentelijke subsidie is lager begroot dan de realisatie van 2017 in verband met het vervallen van incidentele subsidies.

De overige baten bestaan met name uit ouderbijdragen en verhuurbaten. Voor 2018 zijn eenmalige hogere ouderbijdragen begroot in verband met de toezegging van het steunfonds om in 2018 een extra bedrag toe te kennen.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. Hierbij is uitgegaan van het benoemen van een directeur per 1 mei 2018. De lasten van inleen personeel zullen hierdoor dalen, dit heeft met name vanaf 2019 effect aangezien er dan ook geen bestuursvergoeding meer is begroot.

De afschrijvingslasten zijn begroot op basis van de aanwezige materiële vaste activa en zijn verhoogd met de afschrijvingslasten van de investeringen.

De huisvestingslasten zijn gebaseerd op de realisatie van 2017. In 2018 zal extra tuinonderhoud plaatsvinden.

De overige lasten zijn hoger begroot dan de realisatie 2017. De ICT-gerelateerde lasten zullen toenemen en er is uitgegaan van hoger lasten bestuur- en managementondersteuning.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De stichting wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. Er valt één school onder het bestuur. Alle van het ministerie ontvangen middelen komen ten gunste van de school. De directeur is eindverantwoordelijk voor de effectieve besteding van de middelen. Tijdens de maandelijkse DB-vergaderingen wordt de financiële positie van de school besproken.

Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting vormt de basis van het financiële beleid van het bestuur. Deze wordt jaarlijks voorafgaande aan het kalenderjaar vastgesteld. De vastgestelde begroting is taakstellend voor de directeur van de school. Dat betekent dat in principe geen uitgaven kunnen worden gedaan zonder dat deze zijn begroot. De begroting is hiermee een belangrijk sturingselement geworden. Daarnaast stelt de directeur jaarlijks in het voorjaar een personeelsformatieplan op. Het personeelsformatieplan wordt besproken met de medezeggenschapsraad

Het controlinstrumentarium bestaat uit financiële tussenrapportages van het administratiekantoor en de jaarrekening. Op basis van deze rapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is.

Het financiële plannings- en controlinstrumentarium maakt onderdeel uit van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor een beheersings- en controlesysteem van bescheiden omvang.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De stichting kent nog geen gestructureerd risicomanagement. Het risicomanagement bestaat uit diverse onderdelen die nog geen geïntegreerd geheel vormen.

Als belangrijkste risico's worden gezien:

- De ontwikkeling van het leerlingenaantal van de school maakt dat de stichting meestal meer leerlingen les geeft dan waarvoor bekostiging wordt ontvangen. Door de aanvullende groeibekostiging wordt dit financieel voor een groot deel opgevangen. De groei maakt dat lastige keuzes moeten worden gemaakt over het aantal te vormen groepen. De afgelopen jaren zijn groepen gevormd met een laag leerlingenaantal, want financieel ongunstig is.
- De Wet werk en zekerheid moet er onder andere voor zorgen dat werknemers eerder een vaste baan krijgen i.p.v. een opvolging van tijdelijke contracten. Voor de school kan dit betekenen dat leerkrachten die regelmatig invallen een vaste aanstelling moeten krijgen terwijl daar de financiële middelen voor ontbreken. Hierdoor kan het noodzakelijk worden om met steeds andere invallers te gaan werken, wat de kwaliteit van het onderwijs niet ten goede zal komen. Door het hoge ziekteverzuim is de invloed van dit risico groot.
- Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico is dat natuurlijk verloop niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.

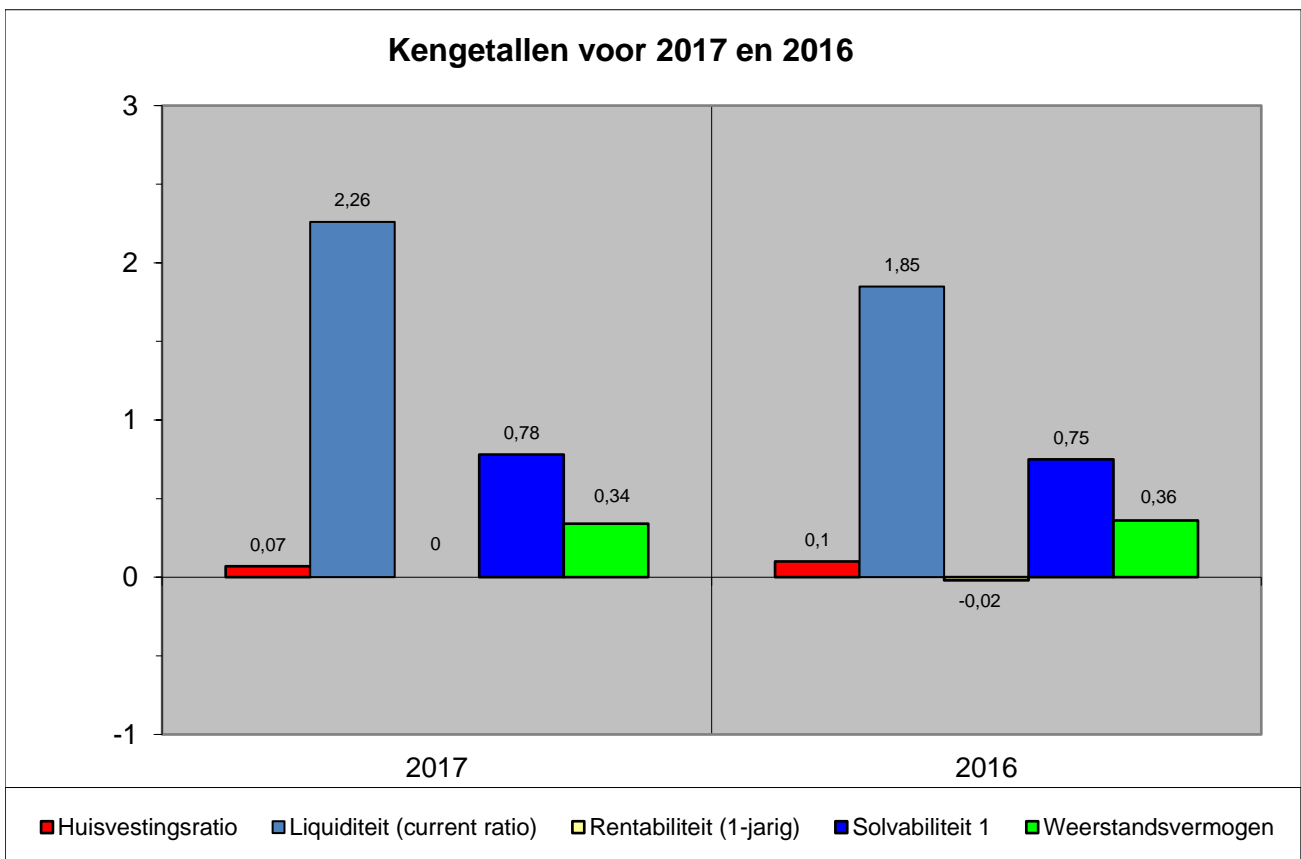
VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

Aangezien er eind 2017 geen toezichthouder was, kan geen verslag van het toezichthoudend bestuur worden opgenomen.

KENGETALLEN

Hieronder zijn de kengetallen huisvestingsratio, liquiditeit, rentabiliteit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen opgenomen. Deze kengetallen zijn vergeleken met de signaleringswaarde zoals de onderwijsinspectie hanteert. Met behulp van de signaleringswaarde bepaalt de onderwijsinspectie of er mogelijk sprake is van een financieel risico.

Kengetal	2017	2016	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,07	0,10	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	2,26	1,85	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,00	-0,02	lager dan -0,10
Solvabiliteit	0,78	0,75	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,34	0,36	kleiner dan 0,05



Huisvestingsratio

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

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

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	0,07	0,10

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

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

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, kortlopende effecten, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	2,26	1,85

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 2,26 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

De stichting heeft op 31 december 2017 de beschikking over € 402.890 aan liquide middelen en heeft Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 281.962.

De liquiditeit is voor 2017 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de liquiditeitspositie gestegen.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de totale baten.

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal 1-jarig:	0,00	-0,02

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

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

De stichting heeft met de totale baten, te weten € 2.502.682, een resultaat behaald van -€ 3.051. Dit houdt in dat er naast de inzet van elke euro die ontvangen en besteed wordt er € 0,00 wordt ingeteerd op de reserves.

De rentabiliteit is voor 2017 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de rentabiliteitspositie gestegen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie inclusief voorzieningen: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	0,78	0,75

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 78% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 22% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

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

Weerstandsvermogen

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

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

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	0,34	0,36

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

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

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

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

Kapitalisatiefactor

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

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

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	0,37	0,37

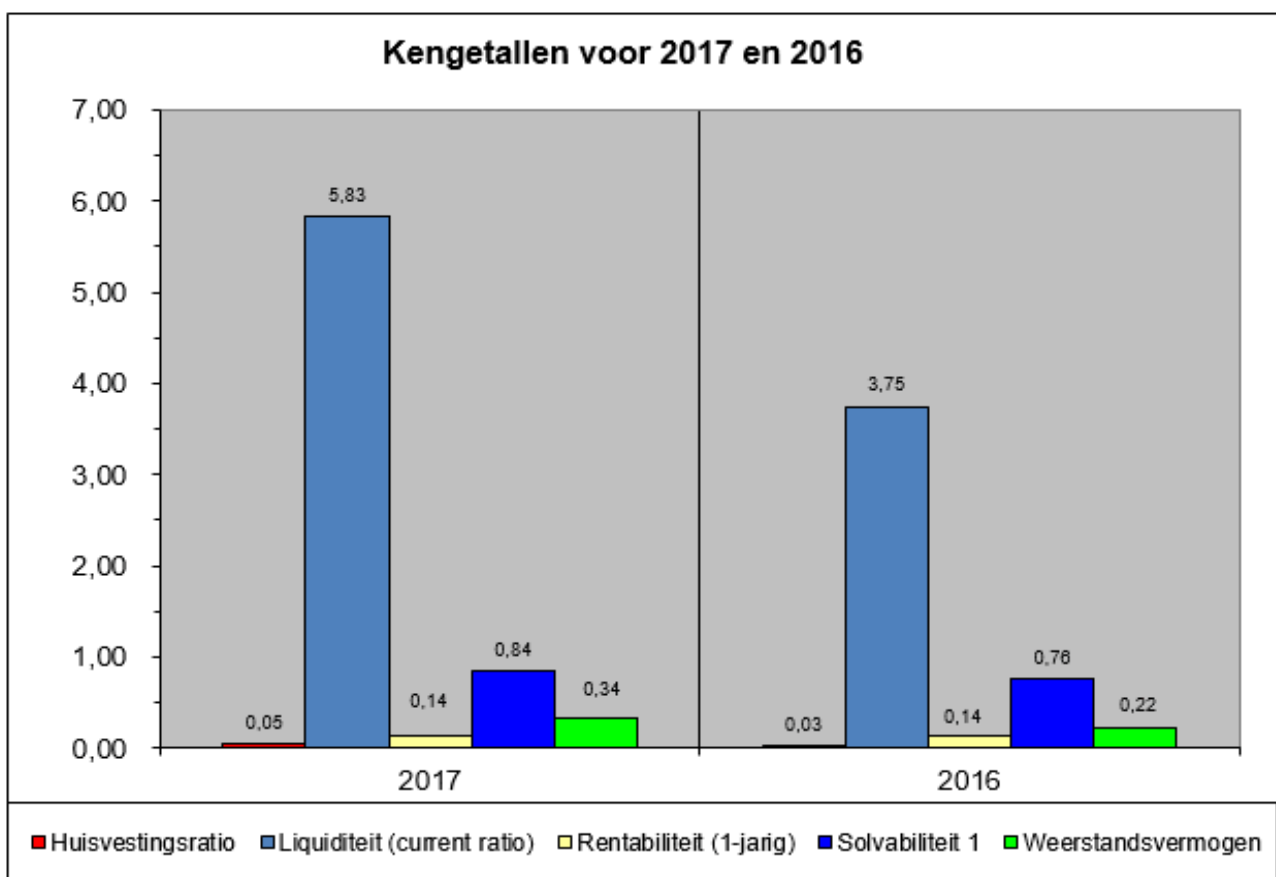
De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

KENGETALLEN

Stichting Vrije Kinderopvang Eindhoven

Hieronder zijn de kengetallen huisvestingsratio, liquiditeit, rentabiliteit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen opgenomen. Deze kengetallen zijn vergeleken met de signaleringswaarde zoals de onderwijsinspectie hanteert. Met behulp van de signaleringswaarde bepaalt de onderwijsinspectie of er mogelijk sprake is van een financieel risico.

Kengetal	2017	2016	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,05	0,03	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	5,83	3,75	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,14	0,14	lager dan -0,10
Solvabiliteit	0,84	0,76	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,34	0,22	kleiner dan 0,05



Huisvestingsratio

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

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

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	0,05	0,03

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

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

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, kortlopende effecten, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	5,83	3,75

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 5,83 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

De stichting heeft op 31 december 2017 de beschikking over € 366.000 aan liquide middelen en heeft Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 63.430.

De liquiditeit is voor 2017 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de liquiditeitspositie gestegen.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de totale baten.

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal 1-jarig:	0,14	0,14

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

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

De stichting heeft met de totale baten, te weten € 687.899, een resultaat behaald van € 94.781. Dit houdt in dat 0,14 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,14 behouden en wordt € 0,86 besteed.

De rentabiliteit is voor 2017 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2016 is de rentabiliteitspositie gelijk gebleven.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie inclusief voorzieningen: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	0,84	0,76

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 84% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 16% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

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

Weerstandsvermogen

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

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

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	0,34	0,22

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

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

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

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

Kapitalisatiefactor

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

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

	31-12-2017	31-12-2016
Kengetal:	0,57	0,41

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Activa en passiva, met uitzondering van het (groeps)vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen die tot de groep behoren.

Dit betreft de volgende stichtingen:

Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid

Stichting Vrije Kinderopvang Eindhoven

Stichting tot Steun aan de Vrije School te Eindhoven-Zuid

De consolidatie heeft plaatsgevonden op basis van proportionele consolidatie.

Verbonden partijen

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

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid aan te merken als verbonden partij.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
<i>Gebouwen</i>			
<i>Deuren (t/m 31-12-2015)</i>	240	5,0	2.000
<i>Kozijnen (t/m 31-12-2015)</i>	300	4,0	2.000
<i>Verbouwingen</i>	360	3,3	2.000
<i>Installaties</i>			
<i>Verwarming</i>	-	-	2.000
<i>Alarm</i>	-	-	2.000
<i>Kantoormeubilair en Inventaris</i>			
<i>Bureau's</i>	180	6,7	500
<i>Stoelen</i>	120	10,0	500
<i>Kasten</i>	240	5,0	500
<i>Huishoudelijke apparatuur</i>			
<i>Schoonmaakapparatuur</i>	60	20,0	500
<i>Schoolmeubilair en Inventaris</i>			
<i>Docentensets</i>	180	6,7	500
<i>Leerlingensets</i>	120	10,0	500
<i>Schoolborden</i>	240	5,0	500
<i>Garderobe</i>	240	5,0	500
<i>Onderwijskundige apparatuurn en machines</i>			
<i>Kopieerapparatuur</i>	60	20,0	500
<i>Audio/video installatie</i>	60	20,0	500
<i>Beamer</i>	60	20,0	500
<i>Projectiemiddelen</i>	60	20,0	500
<i>ICT</i>			
<i>Servers</i>	48	25,0	500
<i>Netwerk</i>	120	10,0	500
<i>Computers</i>	36	33,3	500
<i>Printers</i>	48	25,0	500
<i>Telefooncentrale</i>	120	10,0	500
<i>Leermiddelen</i>			
<i>Methodes</i>	96	12,5	n.v.t.
<i>Spel- en sportmateriaal</i>	96	12,5	n.v.t.

Gebouwen

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

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

VLOTTENDE ACTIVA

VORDERINGEN

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

LIQUIDE MIDDELEN

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves en bestemmingsreserves. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	dekking van de afschrijvingslasten van de materiële vaste activa	formele beperking, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging	6.666
- Algemene reserve privaat	dekking van eventuele tekorten op de private exploitatie	door het bestuur, alleen verwerking van het resultaat van de private exploitatie m.n.	685.036

De bestemmingsfondsen zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door derden is aangebracht.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2017 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).

Voor 2017 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,70%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 1,30% is.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Voorziening groot onderhoud

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.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Leasing

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Kortlopende schulden

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

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

Overheidssubsidies

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

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

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

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2017 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2017 104,40%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

GECONSOLIDEERDE 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	643.843		697.333	
	<i>Totaal vaste activa</i>	<u>643.843</u>		<u>697.333</u>	
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	220.600		203.782	
1.2.4	Liquide middelen	905.237		652.695	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>1.125.837</u>		<u>856.477</u>
	TOTAAL ACTIVA		<u>1.769.680</u>		<u>1.553.810</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.216.954		1.079.235	
2.2	Voorzieningen	223.054		146.250	
2.4	Kortlopende schulden	329.672		328.325	
	TOTAAL PASSIVA		<u>1.769.680</u>		<u>1.553.810</u>

GECONSOLIDEERDE 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		2.165.353	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	102.789		83.950		213.159	
3.5 Overige baten	723.113		740.651		661.294	
<i>Totaal baten</i>		<u>3.201.745</u>		<u>2.922.626</u>		<u>3.039.806</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	2.574.318		2.601.694		2.349.211	
4.2 Afschrijvingen	73.204		69.163		72.896	
4.3 Huisvestingslasten	161.309		169.129		226.644	
4.4 Overige lasten	255.423		188.949		337.136	
<i>Totaal lasten</i>		<u>3.064.254</u>		<u>3.028.935</u>		<u>2.985.887</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>137.491</u>		<u>-106.309</u>		<u>53.919</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	228		-		91	
6.2 Financiële lasten	-		1.337		2.767	
<i>Saldo financiële baten en lasten *</i>		<u>228</u>		<u>-1.337</u>		<u>-2.676</u>
Resultaat *		<u>137.719</u>		<u>-107.646</u>		<u>51.243</u>
Resultaat na belasting *		<u>137.719</u>		<u>-107.646</u>		<u>51.243</u>
Totaal resultaat *		<u><u>137.719</u></u>		<u><u>-107.646</u></u>		<u><u>51.243</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.

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2017
En vergelijkende cijfers 2016

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo baten en lasten			137.491		53.919
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2		73.204		72.896
- Mutaties voorzieningen	2.2		76.804		87.009
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			150.008		159.905
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2		-16.817		111.114
- Kortlopende schulden	2.4		1.347		42.512
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			-15.470		153.626
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			272.029		367.450
Ontvangen interest	6.1.1		228		91
Betaalde interest	6.2.1		-		2.767
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			272.257		364.774
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2		-19.714		-89.138
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-19.714		-89.138
Mutatie liquide middelen	1.2.4		252.543		275.636
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
			2017		2016
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1			652.694		377.059
Mutatie boekjaar liquide middelen			252.543		275.636
Stand liquide middelen per 31-12			905.237		652.695

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE GECONSOLIDEERDE BALANS

1.1.2	Materiële vaste activa	1.1.2.1	1.1.2.2	1.1.2.3	1.1.2.4	1.1.2.5	1.1.2.6	
		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	438.989	27.321	602.633	247.083	-	-	1.316.026
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	89.783	8.862	358.155	161.893	-	-	618.693
	Materiële vaste activa per 01-01-2017	349.206	18.459	244.478	85.190	-	-	697.333
Verloop gedurende 2017								
	Investerings	-	-	14.385	5.328	-	-	19.714
	Afschrijvingen	20.323	1.382	32.650	18.849	-	-	73.204
	Mutatie gedurende 2017	20.323-	1.382-	18.265-	13.520-	-	-	53.490-
Stand per 31-12-2017								
	Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	438.989	27.321	617.019	252.411	-	-	1.335.740
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	110.106	10.244	390.805	180.742	-	-	691.897
	Materiële vaste activa per 31-12-2017	328.883	17.076	226.214	71.670	-	-	643.843

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	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW	143.619		108.706	
1.2.2.3 Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	-		37.188	
1.2.2.10 Overige vorderingen	62.858		44.264	
<i>Subtotaal vorderingen</i>	<u> </u>	<u>206.477</u>	<u> </u>	<u>190.158</u>
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	14.009		13.950	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	114		-326	
<i>Overlopende activa</i>	<u> </u>	<u>14.123</u>	<u> </u>	<u>13.624</u>
Totaal Vorderingen		<u>220.600</u>		<u>203.782</u>

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

1.2.4 Liquide middelen	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
1.2.4.1 Kasmiddelen	1.332		185	
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	903.905		652.510	
Totaal liquide middelen	<u> </u>	<u>905.237</u>	<u> </u>	<u>652.695</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 Groepsvermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	549.988	-24.736	-	525.252
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	13.709	-7.043	-	6.666
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	515.538	169.498	-	685.036
2.1.1 Totaal Groepsvermogen	<u>1.079.235</u>	<u>137.719</u>	<u>-</u>	<u>1.216.954</u>
Totaal Eigen vermogen	<u>1.079.235</u>	<u>137.719</u>	<u>-</u>	<u>1.216.954</u>

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	<u>13.709</u>	<u>-7.043</u>	<u>-</u>	<u>6.666</u>

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 privaot	515.538	169.498	-	685.036
Totaal bestemmingsreserves privaot	<u>515.538</u>	<u>169.498</u>	<u>-</u>	<u>685.036</u>

Algemene reserve privaot

Het saldo op 31-12-2017 ad € 685.036 bestaat uit de Algemene reserve ad € 451.171 en de Algemene reserve Zelf gerealiseerde nieuwbouw (school) ad € 233.865, dit is ter dekking van de afschrijvingskosten van de door het schoolbestuur zelf gerealiseerde nieuwbouw.

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	44.176	-
2.2.4 Overige voorzieningen	58.000	33.000	-	-	-	91.000	-	91.000	-
Totaal Voorzieningen	<u>146.250</u>	<u>108.695</u>	<u>31.891</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>223.054</u>	<u>45.224</u>	<u>154.123</u>	<u>23.707</u>

* 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	Voorziening duurzame inzetbaarheid	6.897	6.814	-	-	-	13.711	-	13.711	-
2.2.1.4	Jubileum-voorziening	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 regelingen	3.103		-	
2.4.8	Crediteuren	107.298		59.986	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	104.560		111.081	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	24.632		25.006	
2.4.12	Overige kortlopende schulden	11.131		41.031	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		250.724		237.104
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	-		11.667	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	78.948		79.554	
	<i>Overlopende passiva</i>		78.948		91.221
Totaal Kortlopende schulden			329.672		328.325

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	2.136.513		2.028.188		1.945.362	
	Totaal Rijksbijdrage		2.136.513		2.028.188		1.945.362
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	80.407		69.837		57.819	
	Totaal Rijksbijdragen		80.407		69.837		57.819
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		158.923		-		162.172
	Totaal Rijksbijdragen		2.375.843		2.098.025		2.165.353

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	102.789		83.950		213.159	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		102.789		83.950		213.159
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		102.789		83.950		213.159

3.5	Overige baten	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	50		-		-	
3.5.5	Ouderbijdragen	97.856		50.000		74.508	
3.5.10	Overige	625.207		690.651		586.786	
	Totaal overige baten		723.113		740.651		661.294

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	1.917.861		2.538.238		1.793.794	
4.1.1.2	Sociale lasten	272.693		-		243.432	
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	236.751		-		186.596	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.539.577		2.538.238		2.343.786

4.1.2	Overige personele lasten				
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	11.307	7.500	3.368	
4.1.2.3	Overig	280.660	200.400	219.940	
	Totaal overige personele lasten	<u>291.967</u>	<u>207.900</u>	<u>223.308</u>	
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	<u><u>2.574.318</u></u>	<u><u>2.601.694</u></u>	<u><u>2.349.211</u></u>	

Gemiddeld aantal werknemers (personen)

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 68 in 2017 (2016: 67). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bestuur / Management	4	5
Personeel primair proces	50	49
Ondersteunend personeel	14	13
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u><u>68</u></u>	<u><u>67</u></u>

4.2	Afschrijvingen	<u>2017</u>	<u>Begroot 2017</u>	<u>2016</u>
		€ €	€ €	€ €
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	73.204	69.163	72.896
	Totaal afschrijvingen	<u><u>73.204</u></u>	<u><u>69.163</u></u>	<u><u>72.896</u></u>

4.3	Huisvestingslasten	<u>2017</u>	<u>Begroot 2017</u>	<u>2016</u>
		€ €	€ €	€ €
4.3.1	Huur	22.305	40.704	39.641
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	23.337	15.500	57.541
4.3.4	Energie en water	31.608	6.500	49.094
4.3.5	Schoonmaakkosten	8.529	12.300	10.196
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	9.229	47.125	5.514
	Totaal huisvestingslasten	<u><u>161.309</u></u>	<u><u>169.129</u></u>	<u><u>226.644</u></u>

4.4	Overige lasten	<u>2017</u>	<u>Begroot 2017</u>	<u>2016</u>
		€ €	€ €	€ €
4.4.1	Administratie en beheerlasten	72.199	71.699	101.253
4.4.2	Inventaris en apparatuur	5.318	13.600	37.098
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	90.907	54.400	99.701
4.4.4	Dotatie overige voorzieningen	33.000	-	34.000
4.4.5	Overige	53.999	49.250	65.084
	Totaal overige lasten	<u><u>255.423</u></u>	<u><u>188.949</u></u>	<u><u>337.136</u></u>

Seperate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (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	
4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3 Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten	-		-		-	
		<u>3.152</u>		<u>3.000</u>		<u>2.801</u>

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

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

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting en de in de consolidatie betrokken verbonden partijen 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

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten

	2017		Begroot 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	228		-		91	
Totaal financiële baten		<u>228</u>		<u>-</u>		<u>91</u>

6.2 Financiële lasten

	2017		Begroot 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	-		1.337		2.767	
Totaal financiële lasten		<u>-</u>		<u>1.337</u>		<u>2.767</u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

En vergelijkende cijfers 2016. - na verwerking resultaatbestemming -

Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid

		<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	623.162		674.650	
	<i>Totaal vaste activa</i>		<u>623.162</u>		<u>674.650</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>1.260.007</u>		<u>1.246.903</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	845.990		849.041	
2.2	Voorzieningen	132.054		88.250	
2.4	Kortlopende schulden	281.963		309.612	
	TOTAAL PASSIVA		<u>1.260.007</u>		<u>1.246.903</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017
En vergelijkende cijfers 2016

Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid

	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.

KASTROOMOVERZICHT 2017

En vergelijkende cijfers 2016

Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid

	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

Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid

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	-	-	579.248
Materiële vaste activa per 01-01-2017	349.206	18.459	221.867	85.119	-	-	674.650
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	-	-	1.272.556
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	85.994	10.244	375.830	177.327	-	-	649.395
Materiële vaste activa per 31-12-2017	328.883	17.076	205.532	71.670	-	-	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

Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid

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>		223.827		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>		10.128		13.732
	Totaal Vorderingen		233.955		233.457

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		402.890		338.795

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	-	525.251
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	13.709	-7.043	-	6.666
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	285.344	28.729	-	314.073
Totaal Eigen vermogen	849.041	-3.051	-	845.990

Bestemmingsreserves (privaat)

Het saldo ad € 314.072 bestaat uit de Algemene reserve privaet ad € 80.207 en de Algemene reserve privaet 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 privaet	285.344	28.729	-	314.073
Totaal bestemmingsreserves privaet	285.344	28.729	-	314.073

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			
		€	2017	2017	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Voorziening duurzame inzetbaarheid	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 Gemenschappelijke reg.	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	7.233		48.953	
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>			217.677		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			281.963		309.612

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

Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2017		Begroot 2017		2016	
		€	€	€	€	€	€
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						
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						
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>150.889</u>		<u>121.625</u>		<u>216.322</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		47.263		42.200		58.855
	Totaal overige lasten		<u>175.455</u>		<u>142.200</u>		<u>242.334</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:

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

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidig 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 facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten

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

6.2 Financiële lasten

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

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		<u>Resultaat 2017</u>		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			-24.736
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>			
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-7.043		
2.1.2	Totaal bestemmingsreserves publiek	<u> </u>	-7.043	
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>			
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	169.498		
	Totaal bestemmingsreserves privaat	<u> </u>	<u>169.498</u>	
	<u>Totaal bestemmingsreserves</u>			162.455
	Totaal resultaat			<u><u>137.719</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partij, meerderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2017	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2017	Resultaat jaar 2017	Omzet 2017	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname percentage	Consolidatie ja/nee
				€	€	€			
Stichting Vrije Kinderopvang Eindhoven	Stichting	Eindhoven	4	236.211	94.781	687.710	Nee		Ja
Stichting tot Steun aan de Vrije School te Eindhoven	Stichting	Eindhoven	4	134.753	45.989	97.856	Nee		Ja
Totaal				<u>370.964</u>	<u>140.770</u>	<u>785.566</u>			

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

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2017	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Eindhoven	Stichting	Eindhoven	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

G1-A Beknopt gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum	
Zij-instromers	781846-1	23-11-2016	Ja

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

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

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2017
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 107.000

Afwijkende bezoldiging

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

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

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

De volgende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Bestuurder				
Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie(s)
De heer	P.h.M.J.		Schleijpen	Voorzitter

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

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

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

Bestuurder		
Dienstbetrekking	Nee	Nee
Aanhef	De heer	Mevrouw
Voorletters	R.G.W.	M.C.
Tussenvoegsel		de
Achternaam	Stam	Cocq-Langenbach

Functievervulling in 2017		
Functie(s)	Penningmeester	Secretaris
Aanvang functie in verslagjaar	16-05	16-05
Afloop functie in verslagjaar	31-12	31-12
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee

Bezoldiging 2017		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	3.100	3.617
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Subtotaal bezoldiging	3.100	3.617
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-	-
Totale bezoldiging	3.100	3.617
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Niet van toepassing	Niet van toepassing

Gegevens 2016		
Aanvang functie vorig verslagjaar	-	-
Afloop functie vorig verslagjaar	-	-
taak omvang vorig verslagjaar (fte)	-	-
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding in vorig verslagjaar	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar	-	-
Totale bezoldiging in vorig verslagjaar	-	-

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband in 2017
Niet van toepassing, er zijn geen uitkeringen in 2017.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Bestuurder	
Aanhef	De heer
Voorletters	J.M.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Brommersma

Functievervulling	
Functie(s)	Interim-Directeur
Aanvang functievervulling in verslagjaar	01-06-17
Afloop functievervulling in verslagjaar	31-12-17
Uren in verslagjaar (uur)	522
Aantal maanden in verslagjaar (mndn)	7
Aanvang functievervulling in vorig verslagjaar	
Afloop functievervulling in vorig verslagjaar	
Uren in vorig verslagjaar (uur)	-
Aantal maanden in vorig verslagjaar (mndn)	-

Bezoldiging	
Uitgekeerde bezoldiging in verslagjaar	59.508
Uitgekeerde bezoldiging in vorig verslagjaar	-
Uitgekeerde bezoldiging gehele tijdvak 1 t/m 12 maanden	59.508
Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging exclusief BTW	59.508
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in verslagjaar	176
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum in verslagjaar	165.500
Werkelijk uurtarief in verslagjaar lager dan het maximum uurtarief	Ja
Werkelijk uurtarief in verslagjaar indien hoger	-
Maximum uurtarief in vorig verslagjaar	175
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum in vorig verslagjaar	-
Werkelijk uurtarief in vorig verslagjaar lager dan het maximum uurtarief in vorig verslagjaar	Ja
Werkelijk uurtarief in vorig verslagjaar indien hoger	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum gehele tijdvak 1 t/m 12 maanden	165.500

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Toezichthouder	
Dienstbetrekking	Nee
Aanhef	De heer
Voorletters	R.W.J.
Tussenvoegsel	van
Achternaam	Langen

Functieervulling in 2017	
Functiecategorie	Lid
Aanvang functie in verslagjaar	01-01
Afloop functie in verslagjaar	16-05

Bezoldiging 2017	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal bezoldiging	-
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-
Totale bezoldiging	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	3.987
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	

Gegevens 2016	
Aanvang functie vorig verslagjaar	01-01
Afloop functie vorig verslagjaar	31-12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen in vorig verslagjaar	-
Beloningen betaalbaar op termijn in vorig verslagjaar	-
Totale bezoldiging in vorig verslagjaar	-

Uitkering wegens beëindiging dienstverband 2017
Niet van toepassing, er zijn geen uitkeringen in 2017.

Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

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

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijken verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mdn	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
					per maand €	verslag- jaar €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	totaal €
1	Grenke Finance N.V.	8-11-2017	7-11-2023	72	304	-	3.645	14.580	3.645	21.870
2	Van den Broek kantoorssystemen B.V.	1-11-2017	31-10-2018	12	47	564	564	-	-	564

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Plaats, datum

Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid

Bestuur,

Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid

Statutaire adres

Mimosaplein 1, 5643 CJ Eindhoven

Statutaire vestigingsplaats

Eindhoven

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire bestemming van het resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bestemming van het resultaat.

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid
Adres: Mimosaplein 1, 5643 CJ Eindhoven
Telefoon: 040-2110648
Internetsite: www.vbs-deregenboog.nl
Bestuursnummer: 30027
Contactpersoon: R.G.W. Stam
E-mailadres: stamrgw@gmail.com
BRIN-nummers: 01WU Vrije School De Regenboog

Consolidatie met:

Naam: Stichting Vrije Kinderopvang Eindhoven
Adres: Mimosaplein 1, 5643 CJ Eindhoven
Telefoon: 040-2110648
Internetsite: www.kinderopvangwonderboom.nl
Bestuursnummer: 20391
Contactpersoon: R.G.W. Stam
E-mailadres: stamrgw@gmail.com

Consolidatie met:

Naam: Stichting tot Steun aan de Vrije School te Eindhoven-Zuid
Adres: Mimosaplein 1, 5643 CJ Eindhoven
Telefoon: 040-2110648
Bestuursnummer: 20392
Contactpersoon: R.G.W. Stam
E-mailadres: stamrgw@gmail.com

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid

A Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons Oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid 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 de Vrije School Eindhoven-Zuid 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/EZ 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk Stichting de Vrije School Eindhoven-Zuid 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 voor ons oordeel.



B Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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 2.2.3. bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 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 2.2.3. bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 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 de verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het Toezichthoudende bestuur voor de jaarrekening

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

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

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

activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het Toezichthoudende bestuur 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.

Arnhem, 30 juni 2018

DVE Onderwijs Audit B.V.

w.g. Drs. A.F.J. van der Velden RA



BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

<u>Overlopende post lumpsum</u>	<u>Bekostigings jaar</u>	<u>Beschikking (nummer en datum)</u>	<u>Bedrag beschikking</u> €	<u>Toegerekend t/m jaar 2017</u> €	<u>Ontvangen t/m jaar 2017</u> €	<u>Te vorderen 31-12-2017</u> €
Personeel	2017/2018	762479-02	1.538.638	641.099	531.599	109.500
Prestatiebox	2017/2018	753652-02	77.876	32.448	26.166	6.282
Impuls	2017/2018	760762-02	1.844	768	637	131
Herziene bekostiging groei	2016/2017	883646-01				11.686
Herziene bekostiging groei	2017/2018	912318-01				16.020
Totaal OCW			<u>1.618.358</u>	<u>674.315</u>	<u>558.402</u>	<u>143.619</u>

RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

2.1 Reserves

2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)	Stand 01-01-2017 €	Mutaties 2017		Stand 31-12-2017 €
			Resultaat €	Overige mutaties €	
01	Vrije School De Regenboog	549.988	-24.737	-	525.251
Totaal Algemene reserve		549.988	-24.737	-	525.251

Bestemmingsreserves

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	Stand 01-01-2017 €	Mutaties 2017		Stand 31-12-2017 €
			Resultaat €	Overige mutaties €	
01	Vrije School De Regenboog	13.709	-7.043	-	6.666
Totaal Reserve nulmeting		13.709	-7.043	-	6.666

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	Stand 01-01-2017 €	Mutaties 2017		Stand 31-12-2017 €
			Resultaat €	Overige mutaties €	
01	Vrije School De Regenboog	285.344	28.729	-	314.073
01	Vrije Peuterspeelzaal Eindhoven	-184.460	16.755	-	-167.705
02	BSO (Buitenschoolse opvang)	455.950	48.460	-	504.410
03	DO (Kinderopvang)	-130.060	29.565	-	-100.495
	Stichting tot Steun aan de Vrije School te Eindhoven	88.764	45.989	-	134.753
Totaal Algemene reserve (privaat)		515.538	169.498	-	685.036

2.2 Voorzieningen

2.2.1 Personeelsvoorzieningen

2.2.1.2.1	Voorziening Duurzame inzetbaarheid	Stand 01-01-2017	Mutaties 2017			Stand 31-12-2017
			Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
			€	€	€	
01	Vrije School De Regenboog	6.897	6.814	-	-	13.711
Totaal Voorziening Duurzame inzetbaarheid		6.897	6.814	-	-	13.711

2.2.1.4	Jubileumvoorziening	Stand 01-01-2017	Mutaties 2017			Stand 31-12-2017
			Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
			€	€	€	
01	Vrije School De Regenboog	31.713	4.493	3.306	-	32.900
Totaal Jubileumvoorziening		31.713	4.493	3.306	-	32.900

2.2.3 Voorzieningen groot onderhoud

2.2.3.1.1	Voorziening Gebouwen	Stand 01-01-2017	Mutaties 2017			Stand 31-12-2017
			Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
			€	€	€	
01	Vrije School De Regenboog	49.640	64.388	28.585	-	85.443
Totaal Voorziening Gebouwen		49.640	64.388	28.585	-	85.443

2.2.4 Overige voorzieningen

2.2.4.1	Voorziening Overige	Stand 01-01-2017	Mutaties 2017			Stand 31-12-2017
			Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
			€	€	€	
	Stichting Vrije Kinderopvang Eindhoven	58.000	33.000	-	-	91.000
Totaal Voorziening Overige		58.000	33.000	-	-	91.000

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

En vergelijkende cijfers 2016. - na verwerking resultaatbestemming -

Stichting Vrije Kinderopvang Eindhoven

		<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa		20.681		22.683
	<i>Totaal vaste activa</i>		<u>20.681</u>		<u>22.683</u>
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen		3.960		16.078
1.2.4	Liquide middelen		366.000		225.003
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>369.960</u>		<u>241.081</u>
	TOTAAL ACTIVA		<u>390.641</u>		<u>263.764</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen		236.211		141.430
2.2	Voorzieningen		91.000		58.000
2.4	Kortlopende schulden		63.430		64.334
	TOTAAL PASSIVA		<u>390.641</u>		<u>263.764</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017
En vergelijkende cijfers 2016

Stichting Vrije Kinderopvang Eindhoven

	2017		Begroot 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	68.009		45.000		64.622	
3.5 Overige baten	619.701		538.000		579.329	
<i>Totaal baten</i>		<i>687.710</i>		<i>583.000</i>		<i>643.951</i>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	483.078		496.395		452.221	
4.2 Afschrijvingen	3.057		2.763		2.910	
4.3 Huisvestingslasten	28.919		56.504		15.323	
4.4 Overige lasten	78.064		46.749		80.901	
<i>Totaal lasten</i>		<i>593.118</i>		<i>602.411</i>		<i>551.355</i>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<i>94.592</i>		<i>-19.411</i>		<i>92.596</i>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	189		-		-	
6.2 Financiële lasten	-		-		890	
<i>Saldo financiële baten en lasten *</i>		<i>189</i>		<i>-</i>		<i>-890</i>
Resultaat *		94.781		-19.411		91.706
Resultaat na belasting *		94.781		-19.411		91.706
Totaal resultaat *		94.781		-19.411		91.706

*(- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2017

En vergelijkende cijfers 2016

Stichting Vrije Kinderopvang Eindhoven

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo baten en lasten			94.592		92.596
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2		3.057		2.910
- Mutaties voorzieningen	2.2		33.000		27.601
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			36.057		30.511
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2		12.118		-14.893
- Kortlopende schulden	2.4		-903		58
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			11.215		-14.835
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			141.864		108.272
Ontvangen interest	6.1.1		189		-
Betaalde interest	6.2.1		-		890
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			142.053		107.382
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2		-1.055		-11.077
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.055		-11.077
Mutatie liquide middelen	1.2.4		<u>140.998</u>		<u>96.305</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
Stand liquide middelen per 1-1			225.002		128.698
Mutatie boekjaar liquide middelen			140.998		96.305
Stand liquide middelen per 31-12			<u><u>366.000</u></u>		<u><u>225.003</u></u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

En vergelijkende cijfers 2016. - na verwerking resultaatbestemming -

Stichting tot Steun aan de Vrije School te Eindhoven

		<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen		986		1.030
1.2.4	Liquide middelen		136.346		88.897
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>137.332</u>		<u>89.927</u>
	TOTAAL ACTIVA		<u>137.332</u>		<u>89.927</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen		134.753		88.764
2.4	Kortlopende schulden		2.579		1.163
	TOTAAL PASSIVA		<u>137.332</u>		<u>89.927</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017
En vergelijkende cijfers 2016

Stichting tot Steun aan de Vrije School te Eindhoven

	2017		Begroot 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.5 Overige baten		97.856		-		74.508
<i>Totaal baten</i>		<u>97.856</u>		<u>-</u>		<u>74.508</u>
4 Lasten						
4.4 Overige lasten		51.903		-		65.902
<i>Totaal lasten</i>		<u>51.903</u>		<u>-</u>		<u>65.902</u>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<u>45.953</u>		<u>-</u>		<u>8.606</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten		36		-		80
6.2 Financiële lasten		-		-		356
<i>Saldo financiële baten en lasten *</i>		<u>36</u>		<u>-</u>		<u>-276</u>
Resultaat		<u>45.989</u>		<u>-</u>		<u>8.330</u>
Resultaat na belasting		<u>45.989</u>		<u>-</u>		<u>8.330</u>
Totaal resultaat		<u><u>45.989</u></u>		<u><u>-</u></u>		<u><u>8.330</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT 2017
En vergelijkende cijfers 2016

Stichting tot Steun aan de Vrije School te Eindhoven

	Ref.	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo baten en lasten			45.953		8.606
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2		44		-824
- Kortlopende schulden	2.4		1.416		1.163
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			<u>1.460</u>		<u>339</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>47.413</u>		<u>8.945</u>
Ontvangen interest	6.1.1		36		80
Betaalde interest	6.2.1		-		356
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>47.449</u>		<u>8.669</u>
Mutatie liquide middelen	1.2.4		<u><u>47.449</u></u>		<u><u>8.669</u></u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
			<u>2017</u>		<u>2016</u>
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1			88.897		80.228
Mutatie boekjaar liquide middelen			<u>47.449</u>		<u>8.669</u>
Stand liquide middelen per 31-12			<u><u>136.346</u></u>		<u><u>88.897</u></u>