

Jaarverslag 2018

Stichting Ceder Groep
te Amsterdam

Vastgesteld d.d. 6 juni 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Jaarrekening:

Balans per 31 december 2018	1
Staat van baten en lasten 2018	2
Kasstroomoverzicht 2018	3
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	4
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	9
Verantwoording subsidies	13
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	14
Verbonden partijen	19
WNT-Verantwoording 2018	20
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	25
Gebeurtenissen na balansdatum	26
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	27
<u>Overige gegevens:</u>	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

En vergelijkende cijfers 2017. - na verwerking resultaatbestemming -

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	4.540.757	4.845.555	
1.1.3	Financiële vaste activa	10.194.943	10.606.488	
	<i>Totaal vaste activa</i>	<u>14.735.700</u>	<u>15.452.043</u>	
1.2	Vlottende activa			
1.2.2	Vorderingen	1.793.461	1.879.580	
1.2.3	Kortlopende effecten	1.704.220	1.202.049	
1.2.4	Liquide middelen	6.491.652	5.999.590	
	<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>9.989.333</u>	<u>9.081.219</u>	
	TOTAAL ACTIVA	<u>24.725.033</u>	<u>24.533.262</u>	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	13.920.274	13.112.671	
2.2	Voorzieningen	3.343.982	3.004.251	
2.4	Kortlopende schulden	7.460.777	8.416.340	
	TOTAAL PASSIVA	<u>24.725.033</u>	<u>24.533.262</u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018
En vergelijkende cijfers 2017

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	46.275.745		44.570.653		45.472.396	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	231.614		259.615		270.910	
3.5 Overige baten	2.459.941		2.175.916		2.554.829	
<i>Totaal baten</i>		<u>48.967.300</u>		<u>47.006.184</u>		<u>48.298.135</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	38.532.011		37.851.589		38.240.911	
4.2 Afschrijvingen	1.244.486		1.262.627		1.521.582	
4.3 Huisvestingslasten	2.507.587		2.699.233		2.705.459	
4.4 Overige lasten	5.868.650		5.728.672		6.281.679	
<i>Totaal lasten</i>		<u>48.152.734</u>		<u>47.542.121</u>		<u>48.749.631</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>814.566</u>		<u>-535.937</u>		<u>-451.496</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	53.430		101.500		142.085	
6.2 Financiële lasten	60.394		12.250		-	
<i>Saldo financiële baten en lasten *</i>		<u>-6.964</u>		<u>89.250</u>		<u>142.085</u>
Totaal resultaat *		<u><u>807.602</u></u>		<u><u>-446.687</u></u>		<u><u>-309.412</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.

	Resultaat 2018	
	€	€
2.1. Algemene reserve (publiek)		704.199
<u>2.1 Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
Reserve Nieuwbouw	-90.000	
Reserve Ziekteverzuim	225.238	
Reserve Generatiepact	-31.835	
Totaal bestemmingsreserves		<u>103.403</u>
Totaal resultaat		<u><u>807.602</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT 2018
En vergelijkende cijfers 2017

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)			814.566		-451.498
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	1.180.368		1.521.582	
- Mutaties voorzieningen	2.2	339.731		190.573	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			1.520.098		1.712.155
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	78.693		353.417	
- Effecten	1.2.3	-502.171		605.088	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	-955.563		-159.254	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			-1.379.041		799.251
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			955.623		2.059.908
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14		60.856		76.865
Mutaties overige financiële vaste activa	6.1.4 / 6.2.2		-60.394		65.220
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			956.085		2.201.993
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-939.688		-1.349.383	
Desinvesterings in materiële vaste activa	1.1.2	64.118		-	
Investerings in financiële vaste activa	1.1.3	-1.832.178		845.163	
Desinvesterings in financiële vaste activa	1.1.3	2.225.586		-	
Waardeverandering in financiële vaste activa	1.1.3	18.137		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-464.025		-504.220
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		492.062		1.697.773
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
			2018		2017
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		5.999.590		4.301.817	
Mutatie boekjaar liquide middelen		492.062		1.697.773	
Stand liquide middelen per 31-12			6.491.652		5.999.590

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De Cedergroep omvat vijf scholen met algemeen vormend onderwijs voor vmbo-t/mavo, havo en vwo (atheneum en gymnasium). De scholen zijn gevestigd in Amsterdam, Amstelveen en De Ronde Venen. De rechtsvorm van de groep is Stichting, statutair gezeteld te gemeente Amstelveen en bij de Kamer van Koophandel geregistreerd onder nummer 41216128.

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 gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen 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.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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

Pensioenen

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van de aanvullende bijdragen in geval van tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Naar de stand van ultimo 2018 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97%. De pensioenregels schrijven voor dat de beleidsdekkingsgraad 128% moet zijn. Ook is wettelijk bepaald dat de beleidsdekkingsgraad niet langer dan 5 jaar onder de 104,2% mag liggen.

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
Gebouwen	480	2,5%
Verbouwingen	120	10%
Installaties	120	10%
Meubilair & inventaris	120	10%
ICT	60	20%
Apparatuur	120	10%

Investeringen met een waarde van onder de € 1.000 per investeringsbeslissing worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht. Investeringen in het gebouw, waarvoor wel economisch claimrecht wordt verworven, worden geactiveerd en afgeschreven in 40 jaar (nieuwbouw) of 10 jaar (verbouw). Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding of wanneer geen toekomstige prestatie-eenheden van het gebruik of de vervreemding worden verwacht.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de stichting wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Financiële vaste activa

De beleggingen voldoen aan de vereisten van de Regeling beleggen, lenen en derivaten van het Ministerie van OCW. Gekochte obligaties zijn primaire financiële activa met vaste of bepaalde betalingen die van derden zijn gekocht.

Gekochte obligaties worden tot het einde van de looptijd aangehouden. Na de eerste waardering worden obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve rentemethode.

Baten en lasten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt via het amortisatieproces.

Overige gekochte leningen en obligaties met een beursnotering worden, na de eerste waardering die voortvloeit uit veranderingen in de marktwaarde (reële waarde), verwerkt in de staat van baten en lasten.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder eventuele aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Beleggingen

Voor de waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen van effecten, zie toelichting effecten financiële vaste activa. Beleggingen als onderdeel van de vlottende activa hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden en staan vrij ter beschikking van de Stichting.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

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.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid is bestemd voor de opname van doorbetaald verlof dan wel uitbetaling van gespaarde uren. De per medewerker geregistreerde uren worden opgenomen tegen een gemiddeld tarief per directie, OP en OOP rekening houdend met een opslag voor werkgeverslasten.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente van 1%. De werkelijke jubilea uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening WW-WOVO

De voorziening WW-WOVO is in 2019 gevormd. De voorziening voor toekomstige wachtdgeldverplichtingen voor geheel of gedeeltelijk afgevoeid personeel. De verplichtingen betreffen 25% van de werkloosheidsuitkeringen door UWV en 25% van de bovenwettelijke uitkeringen. 75% van de sectorale werkloosheidsuitkeringen wordt collectief over de sector Voorgezet Onderwijs omgeslagen op basis van de normatieve Rijksvergoeding en jaarlijks door het Ministerie van OCW verrekend.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is gevormd voor personeelsleden die gedurende 4 of meer schooljaren 60 klokuren hebben gespaard en dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen. De gespaarde uren worden opgenomen tegen de genormeerde bedragen volgens de cao.

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. De toekomstige uitgaven zijn gebaseerd op het meerjarig onderhoudsplan. Het huidige saldo is niet dekkend voor de geplande uitgaven, toekomstige dotaties aan de voorziening dekken die uitgaven.

Voor de bepaling van de onderhoudsvoorziening wordt gebruik gemaakt van de tijdelijke overgangsregeling, zoals is opgenomen in artikel 1c van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

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.

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 reserves die door het bestuur 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.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

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 pensioenfonds 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.

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.

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.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen en Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.1.2.5 Andere vaste bedrijfs- activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2018					
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	4.642.864	7.467.793	198.959	-	12.309.616
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	2.800.071	4.488.885	175.105	-	7.464.061
Materiële vaste activa per 01-01-2018	1.842.793	2.978.908	23.854	-	4.845.555
Verloop gedurende 2018					
Investerings	320.423	615.764	3.500	-	939.688
Desinvesteringen	-	202.158-	-	-	202.158-
Afschrijvingen	342.407	819.955	18.006	-	1.180.368
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	138.040-	-	-	138.040-
Mutatie gedurende 2018	21.984-	268.308-	14.506-	-	304.798-
Stand per 31-12-2018					
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	4.963.287	7.881.399	202.459	-	13.047.146
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	3.142.478	5.170.800	193.111	-	8.506.389
Materiële vaste activa per 31-12-2018	1.820.809	2.710.600	9.348	-	4.540.757

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2018	Investe- ringen 2018	Desinves- teringen 2018	Waarde- verandering 2018	Resultaat 2018	Boek- waarde 31-12-2018
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.7	Effecten	10.606.488	1.832.178	2.225.586	-18.137	-	10.194.943
	Totaal Financiële vaste activa	10.606.488	1.832.178	2.225.586	-18.137	-	10.194.943

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.2.6	Personeel, Lief en leed		26		40
1.2.2.7	Ouders, studenten, deelnemers en cursisten		377.073		432.538
1.2.2.10	Overige vorderingen		76.595		77.653
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		<i>453.694</i>		<i>510.231</i>
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten		1.311.119		1.333.118
1.2.2.13	Verstrekke voorschotten		359		516
1.2.2.14	Te ontvangen interest		28.289		35.716
	<i>Overlopende activa</i>		<i>1.339.767</i>		<i>1.369.350</i>
	Totaal Vorderingen		1.793.461		1.879.580

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

1.2.3	Beleggingen	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.3.2	Obligaties		1.704.220		1.202.049
	Totaal		1.704.220		1.202.049

Obligaties

Dit betreffen obligaties waarvan de looptijd per 31 december 2018 korter dan één jaar is.

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen		11.577		16.539
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen		6.480.074		5.983.051
	Totaal liquide middelen		6.491.652		5.999.590

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	10.520.188	704.199	-2.589.000	8.635.387
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	2.592.483	103.403	2.589.000	5.284.886
Totaal Eigen vermogen	13.112.671	807.602	-	13.920.274

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€
Reserve Personeel	1.394.413	-	-	1.394.413
Reserve Sociaal Fonds	697.207	-	-	697.207
Reserve BAPO	160.863	-	-	160.863
Reserve Nieuwbouw	240.000	-90.000	2.389.000	2.539.000
Reserve Koersresultaten	100.000	-	-	100.000
Reserve Ziekteverzuim		225.238		225.238
Reserve Generatiepact		-31.835	200.000	168.165
Totaal bestemmingsreserves publiek	2.592.483	103.403	2.589.000	5.284.886

Voor specifiek toekomstige uitgaven zijn -als onderdeel van het eigen vermogen- bestemmingsreserves gevormd. Het bestuur beslist over de vorming van en bestedingen vanuit de reserves.

Reserve Personeel

De bestemmingsreserve personeel is gevormd voor bepaalde toekomstige personele uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen moeten worden gedekt, omdat toekomstige middelen daartoe mogelijk tekort schieten. De Stichting heeft zich ten doel gesteld dat de hoogte van de personele reserve 6% van de personele kosten zal bedragen. 1/3 deel hiervan is gestort in het Sociaal Fonds.

Reserve Sociaal Fonds

Het Sociaal Fonds is om onvoorziene tekorten op te vangen. Indien sprake is van onvoorziene tekorten kan iedere school een beroep doen op het Sociaal Fonds, nadat haar eigen personele reserve is uitgeput. Het Sociaal Fonds bedraagt 2% van de personele lasten.

Reserve BAPO

De reserve BAPO is ter dekking van uitgestelde BAPO- verplichtingen. In 2018 is geen gebruik gemaakt van deze rechten. Voor een kleine groep mensen met deze rechten wordt deze reserve aangehouden.

Reserve Nieuwbouw

De reserve nieuwbouw is bestemd voor het Hervormd Lyceum Zuid (verbouwing zolder) en de Christelijke Scholengemeenschap Buitenveldert (aanbouw vleugel). Jaarlijks mag het Hervormd Lyceum Zuid € 30.000 onttrekken uit deze reserve ten gunste van de exploitatie en de CSB € 60.000. De eigen bijdrage van de CSB aan de in 2008 gerealiseerde vleugels is in 2019 volledig afgeschreven.

In de RvT vergadering van juli 2018 is besloten tot een eigen bijdrage aan de nieuwbouw van het Hermann Wesselink College voor een bedrag van € 2.389.000. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd. De afschrijvingslasten van de eigen bijdrage mogen na in gebruikname van het gebouw ten laste van de reserve worden gebracht.

Reserve Koersresultaten

De reserve koersresultaten is gevormd ten einde het resultaat bij tegenvallende koersresultaten te kunnen egaliseren. In 2018 is het resultaat conform begroting en is een onttrekking niet nodig.

Reserve Ziekteverzuim

De verzuimreserve is bedoeld om de kosten voor vervanging bij langdurig verzuim (langer dan zes weken) op te vangen.

Reserve Generatiepact

In 2018 is een tweejarige regeling generatiepact afgesloten voor medewerkers met een geboortedatum van 1954 of eerder. Hiervoor is een budget ten laste van de reserves gereserveerd van € 200.000. De kosten in augustus - december 2018 bedroegen € 31.835.

2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2018	Dotatie 2018	Ontrek-king 2018	Vrijval 2018	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	1.189.796	501.930	131.422	-	-	1.560.304	580.346	769.996	209.963
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	1.814.455	367.000	397.776	-	-	1.783.678	938.413	935.773	4.107.711
	Totaal Voorzieningen	3.004.251	868.930	529.198	-	-	3.343.982	1.518.759	1.705.769	4.317.674

* bij netto contante waarde

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2018	Dotatie 2018	Ontrek-king 2018	Vrijval 2018	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Voorziening Levensfase bewust personeelsbeleid	625.589	302.994	51.253	-	-	877.330	438.665	438.665	-
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	401.073	42.949	39.871	-	-	404.151	36.679	158.922	208.551
2.2.1.5	Voorziening WW- WOVO uitkeringen	-	155.987	-	-	-	155.987	17.166	137.409	1.412
2.2.1.7	Voorziening spaarverlof	163.134	-	40.298	-	-	122.836	87.836	35.000	-
	Totaal personele voorzieningen	1.189.796	501.930	131.422	-	-	1.560.304	580.346	769.996	209.963

* bij netto contante waarde

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren		791.726		789.123
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.656.049		1.697.652
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		473.138		454.979
2.4.12	Kortlopende overige schulden		280.797		155.089
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>			3.201.709	3.096.843
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCV		1.363.620		1.423.431
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen		830.779		970.662
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		1.130.244		1.114.197
2.4.19	Overige overlopende passiva		934.425		1.811.207
	<i>Overlopende passiva</i>			4.259.068	5.319.497
	Totaal Kortlopende schulden		7.460.777		8.416.340

2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
2.4.9.1	Loonheffing		1.645.923		1.671.867
2.4.9.2	Omzetbelasting		10.126		25.785
	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen		1.656.049		1.697.652

2.4.12	Overige kortlopende schulden	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
2.4.12.4	Netto salarissen		12.974		9.974
2.4.12.5	Lief&leed/personeelsfonds		-		275
2.4.12.8	Overige schulden		210.319		87.981
2.4.12.9	Waarborgsommen		57.504		56.859
	Totaal overige kortlopende schulden		280.797		155.089

2.4.19	Overige overlopende passiva	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
2.4.19.1	Vooruitontvangen subsidies Gemeente		113.090		108.220
2.4.19.1	Vooruitontvangen subsidies Gemeente i.v.m. Nieuwbouw		484.285		1.426.433
2.4.19.2	Vooruitontvangen subsidies Overige		220.547		164.856
2.4.19.3	Bindingstoelage		116.503		111.698
	Totaal overige overlopende passiva		934.425		1.811.207

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	

Ceder Opleidingsschool	OS-2015-C-009	08-12-2015	Ja
------------------------	---------------	------------	----

G1-B Uitgebreid gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2017	Lasten t/m 2017	Stand 1-1-2018	Ontvangen in 2018	Lasten in 2018	Vrijval niet besteed in 2018	Stand ultimo 2018	Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum									
Lerarenbeurs en studieverlof 2017	diverse*	diverse	79.260	79.260	28.998	50.262	-	50.262	-	-	Ja
Lerarenbeurs en studieverlof 2018	diverse*	diverse	56.232	-	-	-	56.232	23.430	-	32.803	Nee
Zij-instroom 2017	diverse*	diverse	60.000	60.000	17.073	42.927	-	42.927	-	-	Ja
Zij-instroom 2018	918219-1	30-04-2018	20.000	-	-	-	20.000	20.000	-	-	Ja
Lente- en Zomerschool 2018	diverse*	diverse	18.000	-	-	-	18.000	8.100	-	9.900	Ja
		Totaal	233.492	139.260	46.071	93.189	94.232	144.719	-	42.703	

*diverse beschikkingen 2017

27-01-2017: 809650-01

21-09-2017: 852015-01, 851895-01, 854864-01, 852390-01, 853032-01

07-11-2017: 856866-01

*diverse beschikkingen Studieverlof 2018

06-09-2018: 929855-01

06-09-2018: 928651-01

26-09-2018: 930866-01

*diverse beschikkingen Zij-instroom 2017

22-02-2017: 811870-01

02-05-2017: 842566-01

29-09-2017: 856084-01

*diverse beschikkingen Lente- en Zomerschool 2018

14-05-2018: LENZO18012

22-09-2019: LENZO18093

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

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1 Rijksbijdragen						
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	40.081.755		38.796.352		39.376.023	
Totaal Rijksbijdrage		40.081.755		38.796.352		39.376.023
3.1.2 Overige subsidies						
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	5.339.965		5.042.836		5.390.441	
Totaal Rijksbijdragen		5.339.965		5.042.836		5.390.441
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		854.026		731.465		705.932
Totaal Rijksbijdragen		46.275.745		44.570.653		45.472.396

3.2 Overheidsbijdragen en - subsidies overige overheden	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen -bijdragen en - subsidies	231.614		259.615		270.910	
Totaal Overige overheidsbijdragen en - subsidies overige overheden		231.614		259.615		270.910
Totaal overheidsbijdragen en - subsidies overige overheden		231.614		259.615		270.910

3.5 Overige baten	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3.5.1 Verhuur	107.690		101.096		158.768	
3.5.2 Detachering personeel	198.528		151.191		133.247	
3.5.5 Ouderbijdragen	357.192		356.674		384.381	
3.5.6 Deelnemersbijdragen	1.465.191		1.433.026		1.531.324	
3.5.9 Catering	9.175		6.500		24.861	
3.5.10 Overige	322.165		127.430		322.248	
Totaal overige baten		2.459.941		2.175.916		2.554.829

4 Lasten

4.1 Personeelslasten	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1 Lonen en salarissen	28.280.221		35.691.313		28.034.599	
4.1.1.2 Sociale lasten	3.441.393		-		3.357.964	
4.1.1.5 Pensioenpremies	4.150.309		-		4.003.723	
Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		35.871.924		35.691.313		35.396.286
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	370.508		260.200		170.994	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	750.918		484.150		1.239.979	
4.1.2.3 Overige	1.658.134		1.415.926		1.605.393	
Totaal overige personele lasten		2.779.561		2.160.276		3.016.366
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	119.473		-		171.741	
Af: Ontvangen uitkeringen personeel		119.473		-		171.741
Totaal personele lasten		38.532.011		37.851.589		38.240.911

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 575 in 2018 (2017: 603). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2018	2017
Bestuur / Management	35	35
Personeel primair proces	432	445
Ondersteunend personeel	108	123
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>575</u>	<u>603</u>

4.2 Afschrijvingen	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa		1.244.486		1.262.627		1.521.582
Totaal afschrijvingen		1.244.486		1.262.627		1.521.582

4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2.1 Gebouwen		342.407		388.224		691.633
4.2.2.3 Inventaris en apparatuur		902.079		874.403		829.949
Totaal afschrijvingen		1.244.486		1.262.627		1.521.582

Inventaris en apparatuur

Als gevolg van een diefstal van laptops heeft er een desinvestering plaatsgevonden met een boekverlies van € 64.118. Het boekverlies is opgenomen onder de afschrijvingskosten inventaris en apparatuur.

4.3 Huisvestingslasten	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.3.1 Huur		48.424		56.500		50.709
4.3.2 Verzekeringen		286		3.350		818
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)		421.666		409.250		488.818
4.3.4 Energie en water		550.684		589.000		549.020
4.3.5 Schoonmaakkosten		824.745		892.899		957.851
4.3.6 Belastingen en heffingen		203.341		198.734		202.910
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening		367.000		467.000		352.000
4.3.8 Overige		91.442		82.500		103.333
Totaal huisvestingslasten		2.507.587		2.699.233		2.705.459

4.4 Overige lasten	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1 Administratie en beheerlasten		1.607.778		1.513.650		1.839.230
4.4.2 Inventaris en apparatuur		100.902		78.000		79.156
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen		2.658.315		2.644.514		2.830.396
4.4.5 Overige		1.501.654		1.492.508		1.532.896
Totaal overige lasten		5.868.650		5.728.672		6.281.679

4.4.1 Administratie en beheerlasten	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Licenties administratie		53.932		53.800		55.382
Accountantskosten		39.088		34.120		36.968
Bestuurs/managementonderste		115.239		62.500		336.806
Juridische ondersteuning		7.595		47.000		57.606
Contributies		142.591		116.900		125.743
Verzekeringen		29.472		28.400		27.401
ICT		680.281		640.020		648.603
Bestuurstoelage/vacatiegelden		53.310		52.800		54.924
Telefoon- en portokosten		160.807		132.660		124.853
PR en marketing		214.993		245.000		243.790
Kantoorartikelen		29.021		32.500		30.893
Bankkosten		11.262		-		14.284
Overige administratie- en beheerslasten		70.188		67.950		81.978
Totaal administratie- en beheerslasten		<u>1.607.778</u>		<u>1.513.650</u>		<u>1.839.230</u>

Seperate specificatie kosten instellingsaccountant

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1. Controle van de jaarrekening		25.000		29.120		26.620
4.4.1.1. Controle van de jaarrekening		666		-		499
4.4.1.1. Andere controlewerkzaamheden		7.170		5.000		9.850
4.4.1.1. Fiscale advisering		1.050		-		-
4.4.1.1. Andere niet-controlediensten		5.203		-		-
		<u>39.089</u>		<u>34.120</u>		<u>36.969</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 accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Inventaris en apparatuur	1.838.085		1.856.314		1.930.146	
Verbruiksmateriaal	292.358		327.000		312.880	
Reproductie/drukwerk	309.390		296.500		309.220	
Leerlingbegeleiding	106.882		91.000		195.523	
ICT	49.748		15.000		10.615	
Overige	61.851		58.700		72.012	
Totaal inventaris en apparatuur		<u>2.658.315</u>		<u>2.644.514</u>		<u>2.830.396</u>

4.4.5 Overige lasten	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
Kosten leerlingvervoer	26.768		27.000		29.418	
Diverse activiteiten	670.971		669.408		674.765	
Werkweken & reizen	753.750		781.400		754.721	
Kosten eigen vervoermiddelen	3.829		3.500		2.757	
Donaties en giften	650		-		9.927	
Kantinekosten	5.124		8.500		19.559	
Huishoudelijke kosten	19.675		11.000		22.806	
Overige overige lasten	20.886		-8.300		18.943	
Totaal overige lasten		<u>1.501.654</u>		<u>1.492.508</u>		<u>1.532.896</u>

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	53.430		101.500		76.865	
6.1.4 Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	-		-		65.220	
Totaal financiële baten		<u>53.430</u>		<u>101.500</u>		<u>142.085</u>

6.2 Financiële lasten	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	44.957		12.250		-	
6.2.2 Waardeverminderingen financiële vaste activa en effecten	15.437		-		-	
Totaal financiële lasten		<u>60.394</u>		<u>12.250</u>		<u>-</u>

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij	Omschrijving doelstelling
SWV Amstelland en de Meerlanden	Samenwerkingsverband
SWV VO Regio Utrecht West	Samenwerkingsverband
Vereniging SWV VO Amsterdam-Diemen	Samenwerkingsverband

De transacties tussen de instelling en de met haar verbonden partijen zijn:

Verbonden partij	Transactie	2018	2017
		€	€
SWV Amstelland en de Meerlanden	Overdracht middelen	308.052	204.161
SWV VO Regio Utrecht West	Overdracht middelen	202.667	192.181
Vereniging SWV VO Amsterdam-Diemen	Overdracht middelen	343.277	276.218
		<u>853.996</u>	<u>672.560</u>

WNT-VERANTWOORDING 2018

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:	2018
Gemiddelde totale baten	6
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	3
Totaal aantal complexiteitspunten	12
Bezoldigingsklasse	D
Bezoldigingsmaximum	€ 146.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2018.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder.

WNT-VERANTWOORDING 2018

Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking

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

Leidinggevende topfunctionaris		
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Aanhef	De heer	Mevrouw
Voorletters	D.B.	drs. J.E.A.M.
Tussenvoegsel		
Achternaam	Adema	Merkx

Functievervulling in verslagjaar (2018)

Functie(s)	Voorzitter CvB
Aanvang functie	01-05
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	-

Bezoldiging in verslagjaar (2018)

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	73.802
Beloningen betaalbaar op termijn	11.954
Subtotaal bezoldiging	85.756
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totale bezoldiging	85.756
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	98.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	-

Gegevens in vorig verslagjaar (2017)

Dienstbetrekking	Ja
Functie(s)	Voorzitter CvB
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	30-09
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	83.837
Beloningen betaalbaar op termijn	12.045
Totale bezoldiging	- 95.882
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	105.750

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband

Functie bij beëindiging dienstverband	Voorzitter CvB
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2017
Overeengekomen uitkeringen	40.000
Individueel toepasselijk maximum uitkeringen	
-/- Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen deel uitkeringen	-
Totaal uitkeringen	40.000
Uitkeringen betaald in verslagjaar	40.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	-

Toelichting

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2018

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.

Leidinggevende topfunctionaris	
Aanhef	De heer
Voorletters	M.J.W.
Tussenvoegsel	van der
Achternaam	Knaap

Functievervulling	
Functie(s)	Voorzitter CvB
Aanvang functievervulling in verslagjaar	01-01-18
Afloop functievervulling in verslagjaar	30-04-18
Uren in verslagjaar (uur)	500
Aantal maanden in verslagjaar (mndn)	4
Aanvang functievervulling in vorig verslagjaar	17-07-17
Afloop functievervulling in vorig verslagjaar	31-12-17
Uren in vorig verslagjaar (uur)	512
Aantal maanden in vorig verslagjaar (mndn)	6

Bezoldiging	
Uitgekeerde bezoldiging in verslagjaar	68.750
Uitgekeerde bezoldiging in vorig verslagjaar	71.877
Uitgekeerde bezoldiging gehele tijdvak 1 t/m 12 maanden	140.627
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totale bezoldiging exclusief BTW	140.627
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	-

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in verslagjaar	182
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum in verslagjaar	76.400
Werkelijk uurtarief in verslagjaar lager dan het maximum uurtarief	Ja
Werkelijk uurtarief in verslagjaar indien hoger	-
Maximum uurtarief in vorig verslagjaar	176
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum in vorig verslagjaar	147.000
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	223.400

* Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post '1.2.2 Overige vorderingen'

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

WNT-VERANTWOORDING 2018

Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Toezichthouder				
Aanhef	Mevrouw	Mevrouw	De heer	De heer
Voorletters	drs. I.R.	drs. I.W.	D.	drs. A.A.R.G.
Tussenvoegsel				
Achternaam	Vunderink	Verheggen	Lodewijk MBA	Poppelaars

Functievervulling in verslagjaar (2018)				
Functiecategorie	Voorzitter	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-10	01-01	01-01
Afloop functie	01-10	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging in verslagjaar (2018)				
Bezoldiging	9.687	3.229	9.141	9.141
Subtotaal bezoldiging	9.687	3.229	9.141	9.141
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-
Totale bezoldiging	9.687	3.229	9.141	9.141
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering				
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.440	5.520	14.600	14.600
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	-	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-	-	-	-

Gegevens in vorig verslagjaar (2017)				
Functiecategorie	Voorzitter		Lid	Lid
Aanvang functie	01-01		01-01	01-01
Afloop functie	31-12		31-12	31-12
Bezoldiging in	12.916		10.380	8.611
Totale bezoldiging	12.916	-	10.380	8.611
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.150		14.100	14.100

Toelichting

Bovenstaande toezichthoudende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2018 ontvangen.

Toezichthouder

Aanhef	De heer	Mevrouw	Mevrouw
Voorletters	drs. H.	E.C.M.	drs. M.M.
Tussenvoegsel			
Achternaam	Bettani RA	Roodvoets	Meulman MBA BRE

Functievervulling in verslagjaar (2018)

Functiecategorie	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-10
Afloop functie	31-12	01-10	31-12

Bezoldiging in verslagjaar (2018)

Bezoldiging	9.141	6.856	2.285
Subtotaal bezoldiging	9.141	6.856	2.285
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Totale bezoldiging	9.141	6.856	2.285
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering			
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.600	10.960	3.680
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-	-	-

Gegevens in vorig verslagjaar (2017)

Functiecategorie	Lid	Lid	
Aanvang functie	01-01	01-01	
Afloop functie	31-12	31-12	
Bezoldiging in	8.611	8.611	
Totale bezoldiging	8.611	8.611	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.100	14.100	

Toelichting

Bovenstaande toezichthoudende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2018 ontvangen.

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Nieuwbouw HWC

Op 26 september 2018 is het contract getekend met SMT Bouw & Vastgoed voor de realisatie van de nieuwbouw voor het Hermann Wesselink College aan de Startbaan te Amstelveen.

Er is spake van een UAV-GC 2005 basisovereenkomst Design and Build.

De aanneemsom bedraagt € 18.577.240 miljoen exclusief btw, inclusief btw is dat € 22.478.460.

Van dit bedrag is op balansdatum een bedrag betaald van € 871.200.

Rechten

Door de gemeente Amstelveen is een budget ter beschikking gesteld van € 21.840.000.

Hiervan is een bedrag van € 1.664.100 reeds in 2016 ontvangen, hiervan resteert op balansdatum € 484.285.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	Onderhoud	83.154	-	-	83.154
2	Schoonmaak	656.868	1.040.042	-	1.696.910
3	Abonnementen	-	-	-	-
4	Telefonie	40.271	157.660	-	197.933
5	ICT	333.526	-	-	333.526
6	Huur apparatuur	186.831	10.403	-	197.235
7	Huur sportvelden	-	-	-	-
8	Verzekeringen	171.947	-	-	171.947
9	Dienstverlening	297.160	-	-	297.160
		1.769.757	1.208.105	-	2.977.866

Transitievergoedingen in het kader van arbeidsongeschiktheid

Vanaf 2017 zijn transitievergoedingen betaald aan medewerkers die met ontslag gingen in het kader van arbeidsongeschiktheid.

Vanaf 2021 kunnen de betaalde vergoedingen worden gedeclareerd bij het UWV. De Cedergroep heeft een bedrag te verwachten van circa € 138.000.

GEBURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Amsterdam, 6 juni 2019

Stichting Ceder Groep

Mr. D.B. Adema
Voorzitter College van Bestuur

Mevrouw Drs. I.W. Verheggen
Voorzitter Raad van Toezicht

D. Lodewijk MBA

drs. A.A.R.G. Poppelaars

drs. H. Bettani

Mevrouw drs. M.M. Meulman

Stichting Ceder Groep
De Cuserstraat 1
1081 CK Amsterdam

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Ceder Groep

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Ceder Groep te Amsterdam 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 Ceder Groep op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

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

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

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.

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van 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 college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van 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 college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Woerden, 6 juni 2019
Flynth Audit B.V.

Was getekend

S. van der Veer AA