



Jaarverslag

2017

Inhoudsopgave

A	Bestuursverslag	4
	Verslag toezichhoudend bestuur	57
B	Jaarrekening	64
	<i>Geconsolideerde jaarrekening</i>	
B1	Grondslagen	65
B2	Geconsolideerde balans per 31 december 2017 (31 december 2016)	68
B3	Geconsolideerde exploitatierekening 2017 (2016)	70
B4	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2017 (2016)	71
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans	72
B6	Niet uit de balans blijkende verplichtingen	80
B7	Bestemming van het geconsolideerde exploitatieresultaat	80
B8	Toelichting op de onderscheidende posten van de geconsolideerde exploitatierekening	81
	Gebeurtenissen na balansdatum	88
	Verbonden partijen	88
	Model G	89
	WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	89
	<i>Enkelvoudige jaarrekening</i>	
B9	Grondslagen	92
B10	Balans per 31 december 2017 (31 december 2016)	94
B11	Exploitatierekening 2017 (2016)	96
B12	Kasstroomoverzicht 2017 (2016)	97
B13	Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	98
B14	Niet uit de balans blijkende verplichtingen	106
B15	Bestemming van het enkelvoudige exploitatieresultaat	106
B16	Gebeurtenissen na balansdatum	107
C	Overige gegevens	108
C1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	108
D	Bijlagen	112
D1.1	Gegevens over de rechtspersoon	
D1.2	Gegevens per BRIN	
D1.3	Balans per 31 december 2017 (31 december 2016) Stichting Spelen = Leren	
D1.4	Staat van baten en lasten 2017 (2016) Stichting Spelen = Leren	

Geconsolideerde Jaarrekening 2017

B1 Grondslagen

B 1.1 Algemeen

Deze jaarrekening is opgesteld conform de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, met in het bijzonder hoofdstuk 660 Onderwijsinstellingen.

B 1.1.1. Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens van de instelling opgenomen, samen met andere instellingen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. De rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarop zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen wordt afzonderlijk vermeld. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering.

Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen van de groep.

Aangezien de staat van baten en lasten over 2017 van de instelling in de geconsolideerde jaarrekening is verwerkt, is (in de enkelvoudige jaarrekening) volstaan met weergave van de beknopte staat van baten en lasten in overeenstemming met artikel 2:402 BW.

De in de consolidatie begrepen instellingen zijn:

- Stichting Spelen = Leren, Oudenbosch (100%)

De instelling kan een overheersende zeggenschap uitoefenen op Stichting Spelen = Leren te Oudenbosch.

B1.2 Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat

B1.2.1 Grondslagen van balanswaardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Er wordt geen drempelbedrag gehanteerd bij investeringen, maar er wordt gekeken naar de economische gebruiksperiode.

Financiële vaste activa

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt. Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten die worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van de waardeveranderingen via de staat van baten en lasten, worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

Waardering van de onder de financiële vaste activa opgenomen vorderingen geschiedt tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde; waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Voorzieningen

Onder de voorzieningen zijn opgenomen de voorziening voor onderhoud, de voorziening voor jubileumuitkeringen en de voorziening verlof oudere werknemer in het kader van duurzame inzetbaarheid. Gezien de korte uitkeringsduur zijn deze voorzieningen opgenomen tegen nominale waarde.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

B1.2.2 Grondslagen van bepaling van resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarop de beschikkingen betrekking hebben. Lasten welke hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Onder baten worden verstaan de door het Ministerie van Onderwijs en Wetenschappen verstrekte bekostigingen voor personeel, materiëel, personeel- en arbeidsmarktbeleid, bestuur en management, leerlinggebonden financieringen en overige bekostigingen. Daarnaast vallen onder de baten de bijdragen van de gemeente voor Vroeg en Voorschoolse Educatie, peuteropvang, schoolmaatschappelijk werk, gebruik van de gymzalen en overige gemeentelijke bijdragen.

B1.3 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

B2 Geconsolideerde balans per 31-12-2017

1 Activa	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
Vaste activa		
1.2 <u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	254.693	223.943
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.908.948	1.714.757
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>681.186</u>	<u>619.945</u>
	2.844.827	2.558.645
1.3 <u>Financiële vaste activa</u>		
1.3.5 Effecten	1.306.601	1.310.768
1.3.6 Overige vorderingen	<u>121.690</u>	<u>96.490</u>
	1.428.291	1.407.258
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>4.273.118</u>	<u>3.965.903</u>
Vlottende activa		
1.4 <u>Voorraden</u>		
1.4.1 Gebruiksgoederen	0	945
1.5 <u>Vorderingen</u>		
1.5.1 Debiteuren	74.434	41.005
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW	917.014	874.326
1.5.6 Overige overheden	39.659	14.668
1.5.7 Overige vorderingen	11.381	48.320
1.5.8 Overlopende activa	<u>311.329</u>	<u>478.191</u>
	1.353.817	1.456.510
1.7 <u>Liquide middelen</u>	<u>5.406.667</u>	<u>5.122.136</u>
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>6.760.484</u>	<u>6.579.591</u>
<u>Totaal activa</u>	<u>11.033.602</u>	<u>10.545.494</u>

2 Passiva	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
	<hr/>	<hr/>
2.1 <u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1 Algemene reserve	3.234.360	3.972.380
2.1.2 Bestemmingsreserves	1.779.003	1.142.293
2.1.5 Bestemmingsfondsen	<u>5.650</u>	<u>2.544</u>
Totaal vermogen	5.019.013	5.117.217
2.2 <u>Voorzieningen</u>		
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	346.717	308.596
2.2.3 Overige voorzieningen	<u>3.051.304</u>	<u>2.800.913</u>
	3.398.021	3.109.509
2.3 <u>Langlopende schulden</u>		
2.3.5 Reservering spaarverlof	135.869	156.742
2.4 <u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3 Crediteuren	566.990	427.065
2.4.4 Kortlopende schulden aan OCW	0	0
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	746.817	673.795
2.4.8 Schulden terzake pensioenen	184.447	160.075
2.4.9 Overige kortlopende schulden	174.403	198.398
2.4.10 Overlopende passiva	<u>808.042</u>	<u>702.693</u>
	<u>2.480.699</u>	<u>2.162.026</u>
<u>Totaal passiva</u>	<u>11.033.602</u>	<u>10.545.494</u>

B3 Geconsolideerde exploitatierekening 2017 (2016)

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	18.295.608	17.170.576	17.991.080
3.2 Overige overheidsbijdragen	420.110	403.272	406.258
3.4 Baten werk i.o.v. derden	0	0	0
3.5 Overige baten	<u>578.804</u>	<u>484.011</u>	<u>596.055</u>
Totaal baten	<u>19.294.522</u>	<u>18.057.859</u>	<u>18.993.392</u>
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	15.779.427	15.363.995	15.578.271
4.2 Afschrijvingen	703.538	679.808	636.851
4.3 Huisvestingslasten	1.320.204	1.101.932	1.160.375
4.4 Overige instellingslasten	<u>1.595.697</u>	<u>1.498.941</u>	<u>1.617.248</u>
Totaal lasten	<u>19.398.866</u>	<u>18.644.676</u>	<u>18.992.745</u>
Saldo baten en lasten	<u>-104.344</u>	<u>-586.817</u>	<u>647</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	25.432	24.561	32.515
5.2 Financiële lasten	<u>19.292</u>	<u>12.687</u>	<u>17.082</u>
Saldo fin. baten en lasten	6.140	11.874	15.433
Exploitatieresultaat voor belastingen	<u>-98.204</u>	<u>-574.943</u>	<u>16.080</u>
Vennootschapsbelasting	<u>0</u>	<u>4.204</u>	<u>0</u>
Exploitatieresultaat na belastingen	<u><u>-98.204</u></u>	<u><u>-579.147</u></u>	<u><u>16.080</u></u>

B4 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2017 (2016)

	2017 EUR	2016 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Exploitatieresultaat	-98.204	16.080
Afschrijvingen	613.160	558.414
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
- Voorraden	945	228
- Vorderingen	102.693	-33.463
- Kortlopende schulden	318.673	320.593
	<u>422.311</u>	<u>287.358</u>
Mutaties egalisatierekening	0	0
Mutaties voorzieningen	<u>288.512</u>	<u>412.726</u>
	1.225.779	1.274.578
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Immateriële vaste activa	0	0
Materiële vaste activa	-899.342	-703.791
Financiële vaste activa	<u>-21.033</u>	<u>-21.212</u>
	-920.375	-725.003
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Mutatie kredietinstellingen	0	0
Mutatie overige langlopende schulden	<u>-20.873</u>	<u>-48.352</u>
	-20.873	-48.352
<u>Mutatie liquide middelen</u>		
	<u>284.531</u>	<u>501.223</u>
Beginstand liquide middelen	5.122.136	4.620.913
Mutatie liquide middelen	<u>284.531</u>	<u>501.223</u>
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u><u>5.406.667</u></u>	<u><u>5.122.136</u></u>

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans

1 Activa

Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal materiële vaste activa
	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiële vaste activa 1-1-2017				
Aanschafwaarde	584.876	4.171.174	1.401.472	6.157.522
Cumulatieve afschrijvingen	360.933-	2.456.417-	781.527-	3.598.877-
Boekwaarde	223.943	1.714.757	619.945	2.558.645
Mutaties 2017				
Investerings	84.103	697.142	208.475	989.720
Desinvesteringen	12.796-	970.561-	122.914-	1.106.271-
Afschrijvingen	51.156-	423.845-	138.159-	613.160-
Afschrijvingen desinvesteringen	10.599	891.455	113.839	1.015.893
	30.750	194.191	61.241	286.182
Materiële vaste activa 31-12-2017				
Aanschafwaarde	656.183	3.897.755	1.487.033	6.040.971
Cumulatieve afschrijvingen	401.490-	1.988.807-	805.847-	3.196.144-
Boekwaarde	254.693	1.908.948	681.186	2.844.827

Afschrijvingspercentages

Gebouwen en terreinen	
- voorzieningen aan gebouwen en terreinen	10-13%
Inventaris en apparatuur	
- kantoormeubilair en inventaris	10%
- huishoudelijke apparatuur en inventaris	10-20%
- schoolmeubilair en inventaris	5-20%
- automatisering	10-33%
Leermiddelen	12,5%

1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2017	Mutaties 2017			Boekwaarde 31-12-2017
		Investerings 2017	Desinveste- ringen 2017	Resultaat 2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.3.6 Effecten					
1.3.6.2 Obligaties	1.310.768	0	0	-4.167	1.306.601
1.3.6.3 Overige	0	0	0	0	0
	<u>1.310.768</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4.167</u>	<u>1.306.601</u>
1.3.7 Overige vorderingen	96.490	49.200	24.000		121.690
	<u>96.490</u>	<u>49.200</u>	<u>24.000</u>		<u>121.690</u>
Totaal financiële vaste activa	<u><u>1.407.258</u></u>				<u><u>1.428.291</u></u>

Vlottende activa

1.4 Voorraden

	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
1.4.1 Gebruiksgoederen	<u>0</u>	<u>945</u>
Totaal voorraden	<u><u>0</u></u>	<u><u>945</u></u>

1.5 Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
1.5.1	74.434	41.005
1.5.2	917.014	874.326
1.5.6		
Overige overheden		
Vorderingen op gemeenten	39.659	14.668
1.5.7		
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen SWV PO3002	5.012	45.444
Te vorderen bedragen schoolfonds	6.204	2.876
Overige vorderingen	165	0
	11.381	48.320
1.5.8		
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	160.282	201.977
Nog te ontvangen uitkeringen vervangingsfonds	78.411	171.598
Nog te ontvangen uitkeringen risicofonds	842	8.375
Te ontvangen couponrente	8.030	9.425
Te ontvangen rente SNS Meersparen	214	637
Te ontvangen vergoeding kosten effecten	1.139	3.287
Te ontvangen rente Rabobank Spaarvrijrekening	2.373	10.821
Te ontvangen rente ABN vermogensspaarrekening	3.718	7.502
Te ontvangen rente Rabobank vermogensspaarrekening	2.715	0
Te ontvangen rente spaarrekening Spelen = Leren	12	85
Te ontvangen rente ING zakelijke spaarrekening	0	5
Rente beleggersrekening	17	44
Nog te factureren bedragen	18.461	14.309
Nog te ontvangen bedragen	0	3.489
Te ontvangen ZW-uitkeringen	3.609	0
Te ontvangen uitkering ziekteverzuimverzekering	0	5.199
Te ontvangen looninkomensvoordeel (LIV)	989	0
Te ontvangen energiekosten	28.538	39.321
Te ontvangen creditfacturen	0	301
Te ontvangen huur en medegebruik	1.979	1.816
	311.329	478.191
Totaal vorderingen	1.353.817	1.456.510

1.7 Liquide middelen

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
1.7.1 Banken	5.404.885	5.120.079
1.7.2 Kasmiddelen	1.828	2.536
1.7.4 Overige liquide middelen		
Kruisposten	-184	-750
Betalingen onderweg	138	271
	<u>-46</u>	<u>-479</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>5.406.667</u></u>	<u><u>5.122.136</u></u>

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 1-1-2017 EUR	Bestemming Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	Saldo 31-12-2017 EUR
2.1.1 Algemene reserve	3.972.380	817.229-	79.209	3.234.360
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	1.142.293	715.919	79.209-	1.779.003
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	2.544	3.106	-	5.650
Eigen vermogen	<u>5.117.217</u>	<u>-98.204</u>	<u>0</u>	<u>5.019.013</u>

Uitsplitsing

2.1.1.1.N Algemene reserve Primair Onderwijs	3.949.663	-832.658	79.209	3.196.214
Algemene reserve Stichting Spelen = Leren	22.717	15.429	0	38.146
Algemene reserve	<u>3.972.380</u>	<u>-817.229</u>	<u>79.209</u>	<u>3.234.360</u>
2.1.2.N Gespaarde BAPO-uren agv stelsel- wijziging 1-1-2010	109.533	0	-33.225	76.308
Bestemmingsreserve stimulering werkgelegenheid	45.984	0	-45.984	0
Bestemmingsreserve invoering Passend Onderwijs	675.300	161.940		837.240
Bestemmingsreserve beleidsplannen	311.476	553.979	0	865.455
Bestemmingsreserves (publiek)	<u>1.142.293</u>	<u>715.919</u>	<u>-79.209</u>	<u>1.779.003</u>
2.1.3.N Bestemmingsreserve (privaat)	2.544	3.106	-	5.650
	<u>2.544</u>	<u>3.106</u>	<u>-</u>	<u>5.650</u>

Bestemmingsreserve stimulering werkgelegenheid

In december 2013 is door het Ministerie van OCW aan de Borgesiusstichting een bedrag ad € 194.224 toegekend voor de stimulering van werkgelegenheid voor jonge leerkrachten in het schooljaar 2013/2014. Het bestuur van de stichting heeft in 2014 besloten om voor € 80.927, het deel dat betrekking heeft op augustus tot en met december 2013, een bestemmingsreserve stimulering werkgelegenheid te vormen. In 2014 is dit bedrag gebruikt om knelpunten in de formatie van het schooljaar 2014/2015 op te lossen, waardoor jonge medewerkers op tijdelijke basis binnen de stichting werkzaam kunnen blijven.

In februari 2015 is een deel van de middelen uit het Nationaal Onderhandelaarsakkoord en het Herfstakkoord voor 2015 beschikbaar gekomen middels een verhoging van het budget voor personeel- en arbeidsmarktbeleid 2014/2015. Het bestuur van de stichting heeft in 2015 besloten om ultimo 2014 een bedrag ad € 106.814, het deel van de verhoging dat betrekking heeft op augustus tot en met december 2014, toe te voegen aan de bestemmingsreserve stimulering werkgelegenheid. Deze middelen zijn in het schooljaar 2015/2016 aangewend voor het aannemen van c.q. het in dienst houden van jonge leerkrachten. Voor augustus tot en met december 2015 is een bedrag ad € 60.830 in mindering gebracht op deze bestemmingsreserve. Het restant van de reserve is in 2017 aangewend voor het bovenformatief aanstellen van jonge leerkrachten.

Bestemmingsreserve invoering Passend Onderwijs

Het samenwerkingsverband Weer Samen Naar School heeft in 2014 een bedrag ad € 143.600 overgemaakt naar de Borgesiusstichting voor de invoering van Passend Onderwijs. Het samenwerkingsverband Weer Samen Naar School is in 2015 geliquideerd en heeft in 2014 de aanwezige reserves uitgekeerd aan de betrokken besturen. Voor de Borgesiusstichting was dit een bedrag ad € 199.835. Beide bedragen zijn ultimo 2014 onder aftrek van de in 2014 gemaakte kosten voor de invoering van Passend Onderwijs opgenomen in een bestemmingsreserve Passend Onderwijs.

In 2015, 2016 en 2017 heeft de stichting een extra uitkering voor zware ondersteuning ontvangen van het samenwerkingsverband omdat het eigen vermogen van het samenwerkingsverband de afgesproken buffer overschreed. Dit bedrag is in 2015, 2016 en 2017 toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Ten laste van de bestemmingsreserve zijn in 2015, 2016 en 2017 kosten geboekt welke zijn gemaakt voor de invoering van Passend onderwijs zoals bijvoorbeeld de kosten van het ondersteuningsloket en de facilitering van plusklassen.

Bestemmingsreserve beleidsplannen

Vanuit het Herfstakkoord heeft het Ministerie van OCW ook in december 2013 een bedrag ad € 675.832 aan incidentele middelen beschikbaar gesteld aan de stichting. Ook voor deze middelen is door het bestuur van de stichting een bestemmingsreserve gevormd. Deze incidentele middelen zullen in de komende jaren worden gebruikt voor het uitvoeren van de beleidsplannen zoals deze zijn geformuleerd in het strategisch beleidsplan van 27 februari 2013. In 2015 is een bedrag ad € 94.806 ten laste van deze bestemmingsreserve geboekt voor uitgaven voor het project Snappet, waarbij leerlingen in de klas werken met een tablet, en voor extra uitgaven voor innovatieprojecten.

In 2016 is een bedrag ad € 226.462 ten laste van deze bestemmingsreserve geboekt voor uitgaven betreffende de extra automatiseringskosten voor het aanleggen van wifi-netwerken op de scholen, voor het project Snappet, waarbij leerlingen in de klas werken met een tablet, en voor extra uitgaven voor innovatieprojecten.

In 2017 is het restant van de bestemmingsreserve ad € 311.476 vrijgevallen voor in 2017 gemaakte kosten met betrekking tot beleidsdoelen. Deze kosten omvatten onder andere de kosten voor de deelname aan het project 'Opleiden in de school' waarbij in samenwerking met Avans Hogeschool een traject is gestart om te komen tot keurmerkscholen voor de begeleiding van LIO-studenten binnen de Borgesiusstichting.

In 2017 is een nieuw strategisch beleidsplan geschreven voor 2018–2020. Voor het realiseren van de geformuleerde beleidsdoelen zijn in de meerjarenbegroting 2018–2021 bedragen opgenomen voor een totaal bedrag ad € 865.455. Dit bedrag is in 2017 ten laste van de algemene reserve gedoteerd aan de bestemmingsreserve beleidsplannen, zodat voldoende middelen gereserveerd zijn om de beleidsplannen uit het strategische beleidsplan 2018–2020 te kunnen realiseren.

Bestemmingsreserve privaat

Met ingang van 1 januari 2016 verricht het bestuurskantoor van de Borgesiusstichting administratieve dienstverlening voor derden. Het resultaat op deze administratieve dienstverlening is opgenomen in een private bestemmingsreserve. In 2016 en 2017 zijn ten laste van deze bestemmingsreserve een deel van de kosten voor overblijven gebracht, voor zover zij niet gedekt werden door ouderbijdragen.

2.2 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2017 EUR	Mutaties		Vrijval 2017 EUR	Saldo 31-12-2017 EUR
		Dotaties 2017 EUR	Onttrekkingen 2017 EUR		
2.2.1 Personeelsvoorzieningen					
Reservering jubileumuitkeringen	225.315	38.607	33.317	0	230.605
Voorziening verlof oudere werknemer in het kader van duurzame inzetbaarheid	83.281	33.345	514	0	116.112
2.2.3 Overige voorzieningen					
Onderhoud	2.800.913	562.803	312.412	0	3.051.304
Overige	0	0	0	0	0
	2.800.913	562.803	312.412	0	3.051.304
Totaal voorzieningen	3.109.509	634.755	346.243	0	3.398.021

Reservering jubileumuitkeringen

Dit betreft een reservering voor de op basis van de CAO PO bij 25-jarig en 40-jarig onderwijsjubileum uit te betalen bedragen. De voorziening is berekend tegen nominale waarde rekening houdend met een blijfkans. Voor Stichting Spelen = Leren is in 2017 ook een reservering gevormd. Hiervoor gelden dezelfde grondslagen.

Voorziening verlof oudere werknemer in het kader van duurzame inzetbaarheid

Op grond van artikel 8A.8 van de cao Primair Onderwijs 2016–2017 kunnen werknemers van 57 jaar en ouder op basis van een vooraf ingediend plan de uren voor duurzame inzetbaarheid gedurende vijf jaar sparen. De voorziening is berekend tegen nominale waarde rekening houdend met een blijfkans.

2.3 Langlopende schulden

	Saldo 1-1-2017 EUR	Mutaties			Saldo 31-12-2017 EUR
		Dotaties 2017 EUR	Onttrekkingen 2017 EUR	Vrijval 2017 EUR	
2.3.5 Overige langlopende schulden					
Reservering spaarverlof	156.742	0	20.873	0	135.869
Totaal langlopende schulden	156.742	0	20.873	0	135.869

Reservering spaarverlof

Dit betreft een reservering voor door werknemers op basis van de regeling spaarverlof gespaarde uren. Het gedeelte van de reservering spaarverlof met een looptijd korter dan een jaar bedraagt € 9.744. De verplichtingen met een looptijd langer dan 5 jaar bedragen € 21.420.

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
2.4.3 Crediteuren	566.990	427.065
2.4.4 OCW	0	0
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	746.817	673.795
2.4.8 Schulden terzake pensioenen	184.447	160.075
2.4.9 Overige kortlopende schulden		
Nog te besteden donatie Matheus vd Eeden Stichting	25.561	29.995
Nog te besteden donatie Rabo Wereldidee	18.000	9.500
Nog te besteden donaties speeltoestellen	12.399	13.766
Af te dragen ZW uitkeringen	0	18.968
Terug te betalen uitkeringen WGA-uitstapverzekering	2.947	0
Nog te betalen verrekening uitkeringskosten PF	5.940	5.312
Nog te betalen aan SCOM	0	1.953
Nog te betalen aan MR	1.413	2.119
Nog te betalen aan schoolfonds	72.637	64.590
Acties nog door te storten	8.183	17.285
Regionaal Platform Onderwijs	11.018	11.498
Nettolonen	8.331	1.730
Uit te betalen uitkering levensloop	7.975	21.682
	174.403	198.398
2.4.10 Overlopende passiva		
Geormerkte subsidies OCW	69.730	33.304
Reservering vakantiegeld	491.421	505.300
Reservering loopbaanbudget	9.501	4.972
Te betalen huur	2.116	7.398
Te betalen rente en kosten bank	2.012	3.321
Te betalen kopieerkosten	2.633	2.703
Te betalen accountantskosten	18.645	12.645
Te betalen energiekosten	48.386	28.175
Te betalen verzuimverzekering	0	1.889
Te betalen loonkosten	2.633	0
Vooruitontvangen bedragen gemeente	22.075	29.299
Vooruitontvangen bedragen	494	551
Vooruitgefactureerde bedragen	2.963	59
Vooruitontvangen subsidie Vierslagleren	0	667
Vooruitontvangen subsidie kunstbalie	0	2.962
Vooruitontvangen subsidie techniek	7.276	0
Vooruitontvangen subsidies en donaties	86.992	12.500
Overige	41.165	56.948
	808.042	702.693
Totaal kortlopende schulden	2.480.699	2.162.026

De onder 2.4.9 opgenomen nog te besteden donaties betreffen donaties waarvan de besteding verantwoord is onder de materiële vaste activa. De kortlopende schuld valt vrij samen met de afschrijvingen op de betreffende materiële vaste activa.

B6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Huurverplichtingen

In het kader van een huurcontract zijn langlopende huurverplichtingen aangegaan voor de huur van het huidige bestuurskantoor te Oudenbosch. Het huurcontract loopt tot en met 30 september 2020 en wordt daarna telkens stilzwijgend verlengd met een periode van 5 jaar. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt vanaf 2018 € 35.280.

Verplichtingen op grond van een contract voor netwerkbeheer

In het kader van een 4-jarig contract zijn langlopende verplichtingen aangegaan voor het netwerkbeheer van de scholen van de Borgesiusstichting. Het contract loopt tot en met 1 augustus 2019. De jaarlijkse verplichting bedraagt vanaf 2018 € 89.882.

B7 Bestemming van het geconsolideerde exploitatiesaldo

Vooruitlopend op vaststelling van de jaarrekening door het College van Bestuur wordt voorgesteld om vanuit het resultaat over 2017 ad € 98.204 negatief als volgt te verdelen:

	€
Vrijval van de bestemmingsreserve beleidsplannen als gevolg van uitgaven	-311.476
Vrijval van de bestemmingsreserve BAPO	-33.225
Vrijval van de bestemmingsreserve stimulering werkgelegenheid	-45.984
Toevoeging aan de algemene reserve Stichting Spelen = Leren	15.429
Toevoeging aan bestemmingsreserve passend onderwijs	161.940
Toevoeging aan de bestemmingsreserve beleidsplannen	865.455
Toevoeging aan de private bestemmingsreserve	20.330
Ontrekking aan de private bestemmingsreserve	-17.224
Mutatie op de algemene reserve Borgesiusstichting	-753.449
	<hr/>
Totaal resultaat 2017	-98.204
	<hr/> <hr/>

Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

	Begroting		
	2017 EUR	2017 EUR	2016 EUR
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdrage OCW			
Rijksbijdrage (PO) personele bekostiging	11.788.950	11.382.215	11.722.924
Rijksbijdrage (PO) materiële instandhouding	2.573.484	2.416.849	2.563.930
Rijksbijdrage (PO) personeel- en arbeidsmarktbeleid	1.941.934	2.030.752	1.934.806
	<u>16.304.368</u>	<u>15.829.816</u>	<u>16.221.660</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
Geormerkte subsidies	42.952	38.059	51.333
Niet-geormerkte subsidies	1.190.941	815.967	785.087
	<u>1.233.893</u>	<u>854.026</u>	<u>836.420</u>
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV			
SWV bijdrage lichte ondersteuning	498.244	479.224	465.996
SWV bijdrage zware ondersteuning	259.103	7.510	467.004
	<u>757.347</u>	<u>486.734</u>	<u>933.000</u>
Totaal rijksbijdragen OCW	<u><u>18.295.608</u></u>	<u><u>17.170.576</u></u>	<u><u>17.991.080</u></u>

3.2 Overige overheidsbijdragen

	Begroting		
	2017 EUR	2017 EUR	2016 EUR
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
3.2.1.3 Overige gemeentelijke bijdragen			
Subsidie VVE gemeente Halderberge	186.410	186.410	177.056
Subsidie VVE gemeente Rucphen	21.899	21.899	17.700
Subsidie beleidsregel peuteropvang Halderberge	97.094	99.950	98.295
Gemeentelijke subsidie analyse schoolproblematiek	14.250	-	14.250
Vergoeding ID-banen	0	-	-2.293
Vergoeding gymzaal	52.775	49.214	55.380
Subsidie cultuur	19.716	20.004	17.235
Subsidie schoolmaatschappelijk werk	0	-	0
Overige	27.966	25.795	28.635
Totaal overige overheidsbijdragen	<u><u>420.110</u></u>	<u><u>403.272</u></u>	<u><u>406.258</u></u>

3.5 Overige baten

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	66.232	70.274	57.547
3.5.2 Detachering personeel	130.108	98.213	160.875
3.5.4 Sponsoring	21.964	0	18.966
3.5.5 Ouderbijdragen	280.316	254.188	278.231
3.5.6 Overige			
Uitkering reserves WSNS	0	-	1.494
Subsidie Auris cluster 2 leerlingen	34.221	22.989	40.891
Subsidie Visio visueel gehandicapte leerling	5.625	2.919	5.000
Subsidie Vierslagleren	4.667	4.667	8.000
Subsidie loonkosten WVS	2.864	2.621	2.677
Subsidie stimulering muziekonderwijs	13.333	13.344	5.556
Overige	19.473	14.796	16.818
	<u>80.183</u>	<u>61.336</u>	<u>80.436</u>
Totaal overige baten	<u><u>578.803</u></u>	<u><u>484.011</u></u>	<u><u>596.055</u></u>

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
4.1.1 Lonen en salarissen	15.313.290	15.128.514	15.327.198
4.1.2 Overige personele lasten	1.120.399	480.284	1.010.067
4.1.3 Af: uitkeringen	654.262-	244.803-	758.994-
Personeelslasten	<u><u>15.779.427</u></u>	<u><u>15.363.995</u></u>	<u><u>15.578.271</u></u>
<i>Uitsplitsing</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen			
Brutolonen	10.753.154	11.217.916	10.885.884
Brutolonen vervanging	544.605	70.602	487.151
Mutatie reservering vakantiegeld	13.879-	0	41.142
Loonheffing voorgaande jaren	-	0	211-
	<u>11.283.880</u>	<u>11.288.518</u>	<u>11.413.966</u>
4.1.1.2 Sociale lasten			
Sociale lasten	1.577.478	1.461.920	1.569.896
Premie vervangingsfonds voorgaande jaren	-	0	11.250-
Premie participatiefonds	402.617	388.559	380.114
Premie risicofonds	17.609	18.681	10.503
Premie vervangingsfonds	468.208	471.163	611.783
	<u>2.465.912</u>	<u>2.340.323</u>	<u>2.561.046</u>
Transport	13.749.792	13.628.841	13.975.012

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
Transporteren	13.749.793	13.628.841	13.975.012
4.1.1.3 Pensioenpremies	1.563.497	1.499.673	1.352.186
	<u>1.563.497</u>	<u>1.499.673</u>	<u>1.352.186</u>
Totaal lonen en salarissen	15.313.290	15.128.514	15.327.198
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen			
Dotatie voorziening jubileumuitkeringen	38.607	2.093	30.771
Dotatie voorziening reservering verlof oudere werknemers ikv duurzame inzetbaarheid	32.831	37.976	33.992
	<u>71.438</u>	<u>40.069</u>	<u>64.763</u>
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
Kosten uitbestedingen derden	46.260	13.950	34.659
Verrekening uitkeringskosten participatiefonds	16.563	-	17.540
Vrijwilligersvergoedingen	56.335	27.602	29.444
Vrijwilligersvergoedingen LIO-stage	13.870	11.600	6.000
	<u>133.028</u>	<u>53.152</u>	<u>87.643</u>
4.1.2.3 Overig			
Dotatie reservering spaarverlof	-	-	-
Vrijval voorziening spaarverlof	20.873	11.130	48.352
Schoonmaakpersoneel	267.808	-	258.844
Kantinekosten	36.783	34.606	37.213
Kosten werving/advertenties	12.525	-	8.030
Vergoedingen en verstrekkingen ten laste van vrije ruimte	126.231	98.189	126.755
Gerichte vrijstelling vervoer	233.797	82.746	229.408
Overige gericht vrijgestelde vergoedingen	34.591	-	36.763
Premie verzuimverzekering	13.227	12.472	14.360
Kosten arbodienst	31.163	24.785	24.262
Opleidingskosten	107.797	100.574	138.664
Bijdrage centrum personeelsvoorziening	34.219	24.821	20.978
Kosten schoolmaatschappelijk werk	-	-	-
Kosten Borgesiusdag	-	10.000	-
Personeelszorg	38.665	10.000	10.736
Totaal overige	<u>915.933</u>	<u>387.063</u>	<u>857.661</u>
Totaal overige personeelasten	1.120.399	480.284	1.010.067
4.1.3 Af: Uitkeringen			
Uitkeringen Vervangingsfonds	556.952	218.192	655.134
Uitkeringen Vervangingsfonds voorgaande jaar	12.365	-	6.748
Uitkeringen Risicofonds	23.348	-	22.483
Uitkeringen Ziektewet	78.741	26.611	95.735
Uitkeringen Ziektewet voorgaande jaren	433	-	8.773
WGA uitkeringen	390	-	3.510
Uitkeringen ziekteverzuimverzekering	6.763	-	4.673
	<u>654.262</u>	<u>244.803</u>	<u>758.994</u>
Totaal uitkeringen	654.262	244.803	758.994

4.2 Afschrijvingen

	2017	Begroting 2017	2016	
	EUR	EUR	EUR	
4.2.2	Gebouwen en terreinen	51.156	56.434	52.038
4.2.3	Inventaris en apparatuur	423.845	450.949	377.585
4.2.5	Andere vaste bedrijfsmiddelen	138.159	137.277	128.789
		613.160	644.660	558.412
	Boekresultaat materiële vaste activa	90.378	35.148	78.439
	Totaal afschrijvingen	703.538	679.808	636.851

4.3 Huisvestingslasten

	2017	Begroting 2017	2016	
	EUR	EUR	EUR	
4.3.1	Huur	68.506	63.091	55.437
4.3.2	Dotatie onderhoudsvoorziening	562.803	377.849	481.623
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	59.353	63.567	53.674
4.3.4	Energie en water	328.462	323.678	309.714
4.3.5	Schoonmaakkosten	124.583	109.225	119.045
4.3.6	Heffingen	33.856	31.130	30.489
		1.177.562	968.540	1.049.982
4.3.7	Overige huisvestingslasten			
	Kosten gebruiksvergunningen	8.057	-	-
	Leges Brede School	3.988	-	-
	Tuinonderhoud	22.229	14.512	21.105
	Bewaking/beveiliging	31.350	29.351	43.445
	Conciërge via WVS	45.700	40.644	45.630
	Overige	31.318	48.885	213
		142.642	133.392	110.393
	Totaal huisvestingslasten	1.320.204	1.101.932	1.160.375

4.4 Overige instellingslasten

	2017	Begroting	2016
	EUR	EUR	EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	48.977	7.975	66.830
Vergaderkosten	5.457	4.000	3.887
Accountantskosten	18.928	14.426	17.422
Telefoon- en portokosten e.d.	43.396	32.882	55.583
Kantoorartikelen	3.617	4.701	2.294
Bestuurskosten	17.386	14.175	7.250
Reproductie / Drukwerk	18.105	17.008	13.103
Bestuur en managementondersteuning	667	-	845
Juridische ondersteuning	12.130	-	12.668
Onderhoudsbeheer	30.262	36.849	634
Advieskosten	58.209	28.984	14.688
Kosten fusietrajecten scholen	30.615	15.000	12.927
Promotiekosten	27.640	986	2.561
	<u>315.389</u>	<u>176.986</u>	<u>210.692</u>
4.4.1.1 <i>Uitsplitsing accountantskosten</i>			
Controle jaarrekening	18.928		17.422
Advieswerkzaamheden	-		-
	<u>18.928</u>		<u>17.422</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
Inventaris	17.097	12.921	12.794
Bibliotheek/mediatheek	1.976	-	2.745
Onderhoud apparatuur	279.622	209.576	322.232
Onderhoud inventaris	1.299	2.000	2.423
Kopieerkosten	52.820	68.424	178.656
	<u>352.814</u>	<u>292.921</u>	<u>518.850</u>
Transport	668.203	469.907	729.542

	2017	Begroting	2016
	EUR	2017	EUR
		EUR	EUR
Transporteren	668.203	469.907	729.542
4.4.4 Overige			
Representatiekosten	13.167	11.434	10.711
Culturele educatie	52.550	29.056	52.811
Buitenschoolse activiteiten	60.756	31.971	37.824
Contributies	25.352	25.000	25.038
Abonnementen algemeen	19.062	19.000	22.729
Abonnementen onderwijsleerpakket	104.289	83.312	103.042
Medezeggenschapsraad	15.673	32.508	16.271
Verzekeringen	21.696	16.073	15.375
Schoolbegeleiding	-	-	4.838
Kosten lichte ondersteuning Passend			
Onderwijs	64.492	262.673	56.567
Kosten zware ondersteuning Passend	-	-	-
Onderwijs	14.280	-	16.691
Nascholing	106.991	176.682	123.805
Donaties en giften	600	-	560
Kosten overblijven	25.476	24.050	47.729
Feesten en jubilea	4.611	-	-
Kosten SCOM/ouderraad	86	1.558	441
Afboeking oninbare debiteuren	2.934	-	1.124
Overige	5.248	9.364	3.767
	537.263	722.681	539.324
4.4.5 Leermiddelen			
Leermiddelen voor verbruik	367.049	289.268	328.748
Benodigdheden toetsen en testen	23.182	17.085	19.634
	390.231	306.353	348.382
Transport	1.595.697	1.498.941	1.617.248

5 Financiële baten en lasten

	2017	Begroting	2016	
	EUR	2017	EUR	EUR
		EUR		
5.1 <u>Financiële baten</u>				
5.1.1 Rentebaten				
Rente Rabobank beleggersrekening	17	-	44	
Couponrente effecten	14.275	10.892	7.196	
Rente Rabobank bedrijfsspaarrekening Spelen =				
Leren	12	85	85	
Rente Rabobank Spaarvrijrekening	2.373	5.138	10.821	
Rente Rabobank vermogensspaarrekening	2.715	3.000	0	
Rente Moneyou internetspaarrekening	2.001	1.946	5.746	
Rente SNS Meersparen	213	-	636	
Rente ABN AMRO vermogensspaarrekening	3.718	3.500	7.502	
Rente ING zakelijke spaarrekening	0	-	5	
	25.324	24.561		32.035
5.1.2 Overige financiële baten	108	-	481	
	108	-		481
5.2 <u>Financiële lasten</u>				
5.2.2 Overige financiële lasten				
Bankkosten	6.408	12687	4.568	
Kosten effecten	6.543	0	9.116	
Ongerealiseerd koersverlies	4.167	0	2.488	
Overige financiële lasten	2.174	0	911	
	19.292	12.687		17.083
Saldo fin. baten en lasten	6.140	11.874		15.433

Gebeurtenissen na balansdatum

Begin oktober 2017 heeft de sleuteloverdracht plaatsgevonden van het nieuwe schoolgebouw voor basisschool Uniek in Hoeven. De verhuizing van de inventaris van basisschool de Reuzelaar en basisschool de Lindenlommer, die gefuseerd zijn tot basisschool Uniek, stond gepland in de herfstvakantie van 16 tot en met 20 oktober 2017. Op 16 oktober is het grootste deel van de inventaris door het verhuisbedrijf overgebracht naar het nieuwe gebouw. Op 19 oktober heeft de Burgemeester van Halderberge in het kader van de veiligheid, besloten om de Borgesiusstichting de toegang tot het gebouw te ontzeggen, omdat in het nieuwe gebouw dezelfde bouwtechniek was gebruikt als in de ingestorte parkeergarage in Eindhoven. Nader onderzoek was nodig om de veiligheid van het gebouw te kunnen vaststellen. De Borgesiusstichting werd hierdoor geconfronteerd met het feit dat in een paar dagen de oude schoolgebouwen opnieuw betrokken moesten worden om het onderwijs aan de leerlingen te kunnen geven. Omdat de inventaris (leermiddelen, meubilair, kopieerapparatuur, digiborden en computers) reeds was verhuisd en deze niet uit het nieuwe gebouw gehaald mocht worden, heeft de Borgesiusstichting alle benodigde middelen opnieuw moeten aankopen, huren of lenen van andere scholen in de stichting. Na een enorme krachtinspanning van de schoolteams, het bestuurskantoor, de gemeente Halderberge en leveranciers is het gelukt om op 25 oktober, de woensdag na de herfstvakantie weer les te geven aan de leerlingen. Op 31 oktober 2017 heeft de Borgesiusstichting de gemeente Halderberge aansprakelijk gesteld voor de geleden schade, welke is berekend op € 134.627. Op 3 mei 2018 heeft de Borgesiusstichting een schriftelijke reactie ontvangen van de gemeente Halderberge waarin zij stellen niet aansprakelijk te zijn. De Borgesiusstichting neemt geen genoegen met deze uitkomst en zal zich in de op te stellen reactie juridisch laten adviseren.

Verbonden Partijen

Naam	Code	Eigen	Resultaat	Art 2:	Deelname	Consolidatie
	Activiteiten	vermogen	2017	403 BW		
		31-12-2017				
		€	€	Ja/Nee	%	Ja/Nee
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs						
Roosendaal, Moerdijk en omstreken	4	1.000.047	642.222	Nee	25	Nee

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

De transacties tussen de Borgesiusstichting en haar verbonden partij zijn:

	2017	2016
	€	€
Bijdragen voor lichte en zware ondersteuning	757.347	932.999
Detachering personeel	35.077	33.290
Administratieve ondersteuning	5.828	5.052
	<u>798.252</u>	<u>971.342</u>

Model G

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de	Ontvangen t/m	De prestatie is ultimo verslagjaar conform	
			toewijzing	verslagjaar	de subsidiebeschikking	geheel uitgevoerd
			EUR	EUR	en afgerond	afgerond
Subsidie voor studieverlof 2016	diversen		49.228	49.228	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Subsidie voor studieverlof 2017	diversen		12.093	12.093	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Leraarontwikkelfonds	diversen		72.441	72.441	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
		Totaal	<u>133.762</u>	<u>133.762</u>		

Aankruisen wat van toepassing is

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

Niet van toepassing

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de Borgesiusstichting van toepassing zijnde regelgeving.

Deze klassenindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddeld totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	<u>1</u>
Totaal aantal complexiteitspunten	<u><u>8</u></u>

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor de Borgesiusstichting is het WNT-maximum voor het onderwijs, klasse C en complexiteitspunten per criterium 8 ofwel € 129.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	J.B.M. Krebbekx	R.J.A. Koevoets
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel WNT-maximum	€ 129.000,00	€ 129.000,00
Beloning	€ 103.403,81	€ 95.800,90
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.591,44	€ 15.755,04
<i>Subtotaal</i>	€ 119.995,25	€ 111.555,94
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	€ 119.995,25	€ 111.555,94
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/10 – 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	1,0
Beloning	€ 98.597,72	€ 20.078,96
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.693,33	€ 2.058,69
Totaal bezoldiging 2016	€ 110.291,05	€ 22.137,65

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Niet van toepassing

c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.P.C.M. van Oosterbosch	G.C.M. Zagers	P.P. Witte	A.L.G. Arnold	R.J.M. van den Broek
Functiegegevens	Voorzitter	Secretaris	Gezamenlijk bevoegd	Gezamenlijk bevoegd	Gezamenlijk bevoegd
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 19.350	€ 12.900	€ 12.900	€ 12.900	€ 12.900
Beloning	€ 8.696	€ 5.800	€ 5.800	€ 5.800	€ 5.800
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	€ 8.696	€ 5.800	€ 5.800	€ 5.800	€ 5.800
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	€ 8.696	€ 5.800	€ 5.800	€ 5.800	€ 5.800
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM	PM	PM
Gegevens 2016					
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/3 - 31/12	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12
Beloning	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.250	€ 1.500	€ 500
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.250	€ 1.500	€ 500

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Enkelvoudige jaarrekening 2017

B 9 Grondslagen

B 9.1 Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, met in het bijzonder hoofdstuk 660 Onderwijsinstellingen.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk.

Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de op pagina 63 tot en met 65 opgenomen toelichting op de geconsolideerde balans en exploitatierekening.

B10 Enkelvoudige balans per 31-12-2017

1 Activa	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
Vaste activa		
1.2 <u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	254.527	221.726
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.878.718	1.687.732
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>678.521</u>	<u>619.080</u>
	2.811.766	2.528.538
1.3 <u>Financiële vaste activa</u>		
1.3.5 Effecten	1.306.601	1.310.768
1.3.6 Overige vorderingen	<u>121.690</u>	<u>96.490</u>
	1.428.291	1.407.258
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>4.240.057</u>	<u>3.935.796</u>
Vlottende activa		
1.4 <u>Voorraden</u>		
1.4.1 Gebruiksgoederen	0	945
1.5 <u>Vorderingen</u>		
1.5.1 Debiteuren	69.644	34.070
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW	917.014	874.326
1.5.6 Overige overheden	21.265	150
1.5.7 Overige vorderingen	14.872	53.591
1.5.8 Overlopende activa	<u>328.575</u>	<u>494.674</u>
	1.351.370	1.456.811
1.7 <u>Liquide middelen</u>	<u>5.326.293</u>	<u>5.078.130</u>
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>6.677.663</u>	<u>6.535.886</u>
<u>Totaal activa</u>	<u>10.917.720</u>	<u>10.471.682</u>

2 Passiva	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
	<hr/>	<hr/>
2.1 <u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1 Algemene reserve	3.196.214	3.949.663
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	1.779.003	1.142.293
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	<u>5.650</u>	<u>2.544</u>
Totaal vermogen	4.980.867	5.094.500
2.2 <u>Voorzieningen</u>		
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	343.925	308.596
2.2.3 Overige voorzieningen	<u>3.051.304</u>	<u>2.800.913</u>
	3.395.229	3.109.509
2.3 <u>Langlopende schulden</u>		
2.3.5 Reservering spaarverlof	135.869	156.742
2.4 <u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3 Crediteuren	555.607	422.649
2.4.4 Kortlopende schulden aan OCW	0	0
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	711.365	648.206
2.4.8 Schulden terzake pensioenen	182.571	155.243
2.4.9 Overige kortlopende schulden	173.568	179.393
2.4.10 Overlopende passiva	<u>782.644</u>	<u>705.440</u>
	<u>2.405.755</u>	<u>2.110.931</u>
<u>Totaal passiva</u>	<u>10.917.720</u>	<u>10.471.682</u>

B11 Enkelvoudige exploitatierekening 2017 (2016)

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	2016 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	18.295.608	17.170.576	17.991.080
3.2 Overige overheidsbijdragen	114.706	95.013	113.207
3.4 Baten werk i.o.v. derden	0	0	0
3.5 Overige baten	<u>421.971</u>	<u>389.246</u>	<u>417.716</u>
Totaal baten	<u>18.832.286</u>	<u>17.654.835</u>	<u>18.522.003</u>
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	15.364.354	14.977.787	15.194.110
4.2 Afschrijvingen	694.366	667.740	624.783
4.3 Huisvestingslasten	1.294.235	1.080.622	1.139.221
4.4 Overige instellingslasten	<u>1.601.474</u>	<u>1.523.341</u>	<u>1.587.048</u>
Totaal lasten	<u>18.954.429</u>	<u>18.249.490</u>	<u>18.545.162</u>
Saldo baten en lasten	<u>-122.143</u>	<u>-594.655</u>	<u>-23.160</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	25.389	0	35.762
5.2 Financiële lasten	<u>16.879</u>	<u>0</u>	<u>19.239</u>
Saldo fin. baten en lasten	8.510	0	16.523
Exploitatieresultaat voor belastingen	<u>-113.633</u>	<u>-594.655</u>	<u>-6.637</u>
Vennootschapsbelasting	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>-</u>
Exploitatieresultaat na belastingen	<u><u>-113.633</u></u>	<u><u>-594.655</u></u>	<u><u>-6.637</u></u>

B12 Kasstroomoverzicht 2017 (2016)

	2017 EUR	2016 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Exploitatieresultaat	-113.633	-6.637
Afschrijvingen	606.740	546.344
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
- Voorraden	945	228
- Vorderingen	105.441	-33.764
- Kortlopende schulden	294.824	269.498
	<u>401.210</u>	<u>235.962</u>
Mutaties egalisatierekening	0	0
Mutaties voorzieningen	<u>285.720</u>	<u>412.726</u>
	1.180.037	1.188.395
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Immateriële vaste activa	0	0
Materiële vaste activa	-889.968	-661.614
Financiële vaste activa	<u>-21.033</u>	<u>-21.212</u>
	-911.001	-682.826
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Mutatie kredietinstellingen	0	0
Mutatie overige langlopende schulden	<u>-20.873</u>	<u>-48.352</u>
	-20.873	-48.352
<u>Mutatie liquide middelen</u>		
	<u>248.163</u>	<u>457.217</u>
Beginstand liquide middelen	5.078.130	4.620.913
Mutatie liquide middelen	<u>248.163</u>	<u>457.217</u>
<u>Eindstand liquide middelen</u>		
	<u><u>5.326.293</u></u>	<u><u>5.078.130</u></u>

B13 Toelichting op de onderscheiden posten van de enkelvoudige balans

1 Activa

Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal materiële vaste activa
	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiële vaste activa 1-1-2017				
Aanschafwaarde	547.947	4.074.250	1.375.562	5.997.759
Cumulatieve afschrijvingen	326.221-	2.386.518-	756.482-	3.469.221-
Boekwaarde	221.726	1.687.732	619.080	2.528.538
Mutaties 2017				
Investeringen	84.103	687.042	206.450	977.595
Desinvesteringen	4.702-	962.870-	121.619-	1.089.191-
Afschrijvingen	50.254-	418.552-	137.934-	606.740-
Afschrijvingen desinvesteringen	3.654	885.366	112.544	1.001.564
	32.801	190.986	59.441	283.228
Materiële vaste activa 31-12-2017				
Aanschafwaarde	627.348	3.798.422	1.460.393	5.886.163
Cumulatieve afschrijvingen	372.821-	1.919.704-	781.872-	3.074.397-
Boekwaarde	254.527	1.878.718	678.521	2.811.766

Afschrijvingspercentages

Gebouwen en terreinen	
- voorzieningen aan gebouwen en terreinen	10-13%
Inventaris en apparatuur	
- kantoormeubilair en inventaris	10%
- huishoudelijke apparatuur en inventaris	10-20%
- schoolmeubilair en inventaris	5-20%
- automatisering	10-33%
Leermiddelen	12,5%

1.3 Financiële vaste activa

	Mutaties 2017				Boekwaarde 31-12-2017
	Boekwaarde 1-1-2017	Investerings 2017	Desinveste- ringen 2017	Resultaat 2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR	
1.3.6 Effecten					
1.3.6.2 Obligaties	1.310.768	0	0	-4.167	1.306.601
1.3.6.3 Overige	0	0	0	0	0
	<u>1.310.768</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4.167</u>	<u>1.306.601</u>
1.3.7 Overige vorderingen	96.490	49.200	24.000		121.690
	<u>96.490</u>	<u>49.200</u>	<u>24.000</u>		<u>121.690</u>
Totaal financiële vaste activa	<u><u>1.407.258</u></u>				<u><u>1.428.291</u></u>

Vlottende activa

1.4 Voorraden

	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
1.4.1 Gebruiksgoederen	<u>0</u>	<u>945</u>
Totaal voorraden	<u><u>0</u></u>	<u><u>945</u></u>

1.5 Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
1.5.1	69.644	34.070
1.5.2	917.014	874.326
1.5.6		
Overige overheden		
Vorderingen op gemeenten	21.265	150
1.5.7		
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen SWV PO3002	5.012	45.444
Rekening-courant St. Spelen = Leren	3.491	4.871
Te vorderen bedragen schoolfonds	6.204	2.876
Voorschotten nettoloon	0	400
Overige vorderingen	165	0
	14.872	53.591
1.5.8		
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	159.551	200.954
Nog te ontvangen uitkeringen vervangingsfonds	78.410	171.598
Nog te ontvangen uitkeringen risicofonds	842	8.375
Te ontvangen couponrente	8.030	9.425
Te ontvangen rente SNS Meersparen	214	637
Te ontvangen vergoeding kosten effecten	1.139	3.287
Te ontvangen rente Rabobank Spaarvrijrekening	2.373	10.821
Te ontvangen rente Rabobank vermogenssparen	2.715	0
Te ontvangen rente ABN vermogensspaarrekening	3.718	7.502
Te ontvangen rente ING zakelijke spaarrekening	17	5
Rente beleggersrekening	0	44
Nog te factureren bedragen	36.551	31.796
Nog te ontvangen bedragen	0	3.489
Te ontvangen uitkeringen ZW	3.609	1.812
Te ontvangen looninkomensvoordeel (LIV)	989	0
Te ontvangen energiekosten	28.438	39.321
Te ontvangen creditfacturen	0	301
Te ontvangen huur en medegebruik	1.979	5.307
Overige	0	0
	328.575	494.674
Totaal vorderingen	1.351.370	1.456.811

1.7 Liquide middelen

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
1.7.1 Banken	5.324.745	5.077.024
1.7.2 Kasmiddelen	1.732	1.856
1.7.4 Overige liquide middelen		
Kruisposten	-184	-750
	-184	-750
Totaal liquide middelen	5.326.293	5.078.130

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 1-1-2017 EUR	Bestemming Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	Saldo 31-12-2017 EUR
2.1.1 Algemene reserve	3.949.663	832.658-	79.209	3.196.214
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	1.142.293	715.919	79.209-	1.779.003
2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	2.544	3.106	0	5.650
Eigen vermogen	5.094.500	-113.633	0	4.980.867
Uitsplitsing				
2.1.1.N Algemene reserve Primair Onderwijs	3.949.663	-832.658	79.209	3.196.214
Algemene reserve	3.949.663	-832.658	79.209	3.196.214
2.1.2.N Gespaarde BAPO-uren agv stelsel- wijziging 1-1-2010	109.533	0	-33.225	76.308
Bestemmingsreserve stimulering werkgelegenheid	45.984	0	-45.984	0
Bestemmingsreserve invoering Passend Onderwijs	675.300	161.940	0	837.240
Bestemmingsreserve beleidsplannen	311.476	553.979	0	865.455
Bestemmingsreserves (publiek)	1.142.293	715.919	-79.209	1.779.003
2.1.3.N Bestemmingsreserves (privaat)	2.544	3.106	0	5.650
	2.544	3.106	0	5.650

Bestemmingsreserve stimulering werkgelegenheid

In december 2013 is door het Ministerie van OCW aan de Borgesiusstichting een bedrag ad € 194.224 toegekend voor de stimulering van werkgelegenheid voor jonge leerkrachten in het schooljaar 2013/2014. Het bestuur van de stichting heeft in 2014 besloten om voor € 80.927, het deel dat betrekking heeft op augustus tot en met december 2013, een bestemmingsreserve stimulering werkgelegenheid te vormen. In 2014 is dit bedrag gebruikt

om knelpunten in de formatie van het schooljaar 2014/2015 op te lossen, waardoor jonge medewerkers op tijdelijk basis binnen de stichting werkzaam kunnen blijven. In februari 2015 is een deel van de middelen uit het Nationaal Onderhandelaarsakkoord en het Herfstakkoord voor 2015 beschikbaar gekomen middels een verhoging van het budget voor personeel- en arbeidsmarktbeleid 2014/2015. Het bestuur van de stichting heeft in 2015 besloten om ultimo 2014 een bedrag ad € 106.814, het deel van de verhoging dat betrekking heeft op augustus tot en met december 2014, toe te voegen aan de bestemmingsreserve stimulering werkgelegenheid. Deze middelen zijn in het schooljaar 2015/2016 aangewend voor het aannemen van c.q. het in dienst houden van jonge leerkrachten. Voor augustus tot en met december 2015 is een bedrag ad € 60.830 in mindering gebracht op deze bestemmingsreserve. Het restant van de reserve is in 2017 aangewend voor het bovenformatief aanstellen van jonge leerkrachten.

Bestemmingsreserve invoering Passend Onderwijs

Het samenwerkingsverband Weer Samen Naar School heeft in 2014 een bedrag ad € 143.600 overgemaakt naar de Borgesiusstichting voor de invoering van Passend Onderwijs. Het samenwerkingsverband Weer Samen Naar School is in 2015 geliquideerd en heeft in 2014 de aanwezige reserves uitgekeerd aan de betrokken besturen. Voor de Borgesiusstichting was dit een bedrag ad € 199.835. Beide bedragen zijn ultimo 2014 onder aftrek van de in 2014 gemaakte kosten voor de invoering van Passend Onderwijs opgenomen in een bestemmingsreserve Passend Onderwijs.

In 2015, 2016 en 2017 heeft de stichting een extra uitkering voor zware ondersteuning ontvangen van het samenwerkingsverband omdat het eigen vermogen van het samenwerkingsverband de afgesproken buffer overschreed. Dit bedrag is in 2015, 2016 en 2017 toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Ten laste van de bestemmingsreserve zijn in 2015, 2016 en 2017 kosten geboekt welke zijn gemaakt voor de invoering van Passend onderwijs zoals bijvoorbeeld de kosten van het ondersteuningsloket en de facilitering van plusklassen.

Bestemmingsreserve beleidsplannen

Vanuit het Herfstakkoord heeft het Ministerie van OCW ook in december 2013 een bedrag ad € 675.832 aan incidentele middelen beschikbaar gesteld aan de stichting. Ook voor deze middelen is door het bestuur van de stichting een bestemmingsreserve gevormd. Deze incidentele middelen zullen in de komende jaren worden gebruikt voor het uitvoeren van de beleidsplannen zoals deze zijn geformuleerd in het strategisch beleidsplan van 27 februari 2013. In 2015 is een bedrag ad € 94.806 ten laste van deze bestemmingsreserve geboekt voor uitgaven voor het project Snappet, waarbij leerlingen in de klas werken met een tablet, en voor extra uitgaven voor innovatieprojecten.

In 2016 is een bedrag ad € 226.462 ten laste van deze bestemmingsreserve geboekt voor uitgaven betreffende de extra automatiseringskosten voor het aanleggen van wifi-netwerken op de scholen, voor het project Snappet, waarbij leerlingen in de klas werken met een tablet, en voor extra uitgaven voor innovatieprojecten.

In 2017 is het restant van de bestemmingsreserve ad € 311.476 vrijgevalen voor in 2017 gemaakte kosten met betrekking tot beleidsdoelen. Deze kosten omvatten onder andere de kosten voor de deelname aan het project 'Opleiden in de school' waarbij in samenwerking met Avans Hogeschool een traject is gestart om te komen tot keurmerkscholen voor de begeleiding van LIO-studenten binnen de Borgesiusstichting.

In 2017 is een nieuw strategisch beleidsplan geschreven voor 2018–2020. Voor het realiseren van de geformuleerde beleidsdoelen zijn in de meerjarenbegroting 2018–2021 bedragen opgenomen voor een totaal bedrag ad € 865.455. Dit bedrag is in 2017 ten laste van de algemene reserve gedoteerd aan de bestemmingsreserve beleidsplannen, zodat voldoende middelen gereserveerd zijn om de beleidsplannen uit het strategische beleidsplan 2018–2020 te kunnen realiseren.

Bestemmingsreserve privaat

Met ingang van 1 januari 2016 verricht het bestuurskantoor van de Borgesiusstichting administratieve dienstverlening voor derden. Het resultaat op deze administratieve dienstverlening is opgenomen in een private bestemmingsreserve. In 2016 en 2017 zijn ten laste van deze bestemmingsreserve een deel van de kosten voor overblijven gebracht, voor zover zij niet gedekt werden door ouderbijdragen.

2.2 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2017 EUR	Mutaties			Saldo 31-12-2017 EUR
		Dotaties 2017 EUR	Onttrekkingen 2017 EUR	Vrijval 2017 EUR	
2.2.1 Personeelsvoorzieningen					
Reservering jubileumuitkeringen	225.315	35.815	33.317	0	227.813
Voorziening verlof oudere werknemer in het kader van duurzame inzetbaarheid	83.281	33.345	514	-	116.112
2.2.3 Overige voorzieningen					
Onderhoud	2.800.913	562.803	312.412	0	3.051.304
Overige	0	0	0	0	0
	2.800.913	562.803	312.412	0	3.051.304
Totaal voorzieningen	3.109.509	631.963	346.243	0	3.395.229

Reservering jubileumuitkeringen

Dit betreft een reservering voor de op basis van de CAO PO bij 25-jarig en 40-jarig onderwijsjubileum uit te betalen bedragen. De voorziening is berekend tegen nominale waarde rekening houdend met een blijfkans.

Voorziening verlof oudere werknemer in het kader van duurzame inzetbaarheid

Op grond van artikel 8A.8 van de cao Primair Onderwijs 2016–2017 kunnen werknemers van 57 jaar en ouder op basis van een vooraf ingediend plan de uren voor duurzame inzetbaarheid gedurende vijf jaar sparen. De voorziening is berekend tegen nominale waarde rekening houdend met een blijfkans.

2.3 Langlopende schulden

	Saldo 1-1-2017 EUR	Mutaties			Saldo 31-12-2017 EUR
		Dotaties 2017 EUR	Onttrekkingen 2017 EUR	Vrijval 2017 EUR	
2.3.5 Overige langlopende schulden					
Reservering spaarverlof	156.742	0	20.873	0	135.869
Totaal langlopende schulden	156.742	0	20.873	0	135.869

Reservering spaarverlof

Dit betreft een reservering voor door werknemers op basis van de regeling spaarverlof gespaarde uren. Het gedeelte van de reservering spaarverlof met een looptijd korter dan een jaar bedraagt € 9.744. De verplichtingen met een looptijd langer dan 5 jaar bedragen € 21.420.

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
2.4.3 Crediteuren	555.607	422.649
2.4.4 OCW	0	0
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	711.365	648.206
2.4.8 Schulden terzake pensioenen	182.571	155.243
2.4.9 Overige kortlopende schulden		
Nog te besteden donatie Matheus vd Eeden Stichting	25.561	29.995
Nog te besteden donatie Rabo Wereldidee	18.000	9.500
Nog te besteden donaties speeltoestellen	12.399	13.766
Nog te betalen verrekening uitkeringskosten PF	5.940	5.312
Terug te betalen uitkeringen WGA-uitstapverzekering	2.947	
Nog te betalen aan SCOM	1.953	1.953
Nog te betalen aan MR	1.413	2.119
Nog te betalen aan schoolfonds	70.684	64.590
Acties nog door te storten	8.183	17.285
Regionaal Platform Onderwijs	11.018	11.498
Nettolonen	5.495	1.693
Uit te betalen uitkering levensloop	9.975	21.682
	<u>173.568</u>	<u>179.393</u>
2.4.10 Overlopende passiva		
Geormerkte subsidies OCW	69.730	33.304
Reservering vakantiegeld	491.421	505.300
Terug te betalen ZW uitkeringen	0	18.968
Te betalen huur	2.116	669
Te betalen rente en kosten bank	1.825	3.199
Te betalen kopieerkosten	2.633	2.703
Te betalen accountantskosten	16.830	10.890
Te betalen energiekosten	48.086	28.175
Vooruitontvangen bedragen gemeente	22.075	29.299
Vooruitgefactuurde bedragen	0	59
Vooruitontvangen subsidie Vierslagleren	0	667
Vooruitontvangen subsidie kunstbalie	0	2.962
Vooruitontvangen subsidies en donaties	94.268	12.500
Overige	33.660	56.745
	<u>782.644</u>	<u>705.440</u>
Totaal kortlopende schulden	<u><u>2.405.755</u></u>	<u><u>2.110.931</u></u>

De onder 2.4.9 opgenomen nog te besteden donaties betreffen donaties waarvan de besteding verantwoord is onder de materiële vaste activa. De kortlopende schuld valt vrij samen met de afschrijvingen op de betreffende materiële vaste activa.

B14 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichtingen

In het kader van een huurcontract zijn langlopende huurverplichtingen aangegaan voor de huur van het huidige bestuurskantoor te Oudenbosch. Het huurcontract loopt tot en met 30 september 2020 en wordt daarna telkens stilzwijgend verlengd met een periode van 5 jaar. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt vanaf 2018 € 35.280.

Verplichtingen op grond van een contract voor netwerkbeheer

In het kader van een 4-jarig contract zijn langlopende verplichtingen aangegaan voor het netwerkbeheer van de scholen van de Borgesiusstichting. Het contract loopt tot en met 1 augustus 2019. De jaarlijkse verplichting bedraagt vanaf 2018 € 89.882.

B15 Bestemming van het enkelvoudige exploitatiesaldo

Vooruitlopend op vaststelling van de jaarrekening door het College van Bestuur wordt voorgesteld om vanuit het resultaat over 2017 ad negatief € 113.633 als volgt te verdelen:

	€
Vrijval van de bestemmingsreserve beleidsplannen als gevolg van uitgaven	-311.476
Vrijval van de bestemmingsreserve BAPO	-33.225
Vrijval van de bestemmingsreserve stimulering werkgelegenheid	-45.984
Toevoeging aan bestemmingsreserve passend onderwijs	161.940
Toevoeging aan de bestemmingsreserve beleidsplannen	865.455
Toevoeging aan bestemmingsreserve privaat	20.330
Ontrekking aan bestemmingsreserve privaat	-17.224
Mutatie op de algemene reserve Borgesiusstichting	-753.449
	<hr/>
Totaal resultaat 2017	-113.633
	<hr/> <hr/>

Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

B16 Gebeurtenissen na balansdatum

Begin oktober 2017 heeft de sleuteloverdracht plaatsgevonden van het nieuwe schoolgebouw voor basisschool Uniek in Hoeven. De verhuizing van de inventaris van basisschool de Reuzelaar en basisschool de Lindenlommer, die gefuseerd zijn tot basisschool Uniek, stond gepland in de herfstvakantie van 16 tot en met 20 oktober 2017. Op 16 oktober is het grootste deel van de inventaris door het verhuisbedrijf overgebracht naar het nieuwe gebouw. Op 19 oktober heeft de Burgemeester van Halderberge in het kader van de veiligheid, besloten om de Borgesiusstichting de toegang tot het gebouw te ontzeggen, omdat in het nieuwe gebouw dezelfde bouwtechniek was gebruikt als in de ingestorte parkeergarage in Eindhoven. Nader onderzoek was nodig om de veiligheid van het gebouw te kunnen vaststellen. De Borgesiusstichting werd hierdoor geconfronteerd met het feit dat in een paar dagen de oude schoolgebouwen opnieuw betrokken moesten worden om het onderwijs aan de leerlingen te kunnen geven. Omdat de inventaris (leermiddelen, meubilair, kopieerapparatuur, digiborden en computers) reeds was verhuisd en deze niet uit het nieuwe gebouw gehaald mocht worden, heeft de Borgesiusstichting alle benodigde middelen opnieuw moeten aankopen, huren of lenen van andere scholen in de stichting. Na een enorme krachtinspanning van de schoolteams, het bestuurskantoor, de gemeente Halderberge en leveranciers is het gelukt om op 25 oktober, de woensdag na de herfstvakantie weer les te geven aan de leerlingen. Op 31 oktober 2017 heeft de Borgesiusstichting de gemeente Halderberge aansprakelijk gesteld voor de geleden schade, welke is berekend op €134.627. Op 3 mei 2018 heeft de Borgesiusstichting een schriftelijke reactie ontvangen van de gemeente Halderberge waarin zij stellen niet aansprakelijk te zijn. De Borgesiusstichting neemt geen genoegen met deze uitkomst en zal zich in de op te stellen reactie juridisch laten adviseren.

C Overige gegevens

C1 Controleverklaring



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van de Borgesiusstichting

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2017 van de Borgesiusstichting te Oudenbosch gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Borgesiusstichting op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van de Borgesiusstichting 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.

De Panoven 29A
4191 GW Geldermalsen
Postbus 241
4190 CE Geldermalsen

T (0345) 58 90 00
F (0345) 58 13 59
geldermalsen@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 30248615

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;
- het verslag van de raad van toezicht;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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 genoemd 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.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Geldermalsen, 21 juni 2018
Van Ree Accountants

Was getekend

J. Berkouwer RA MSc

Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de 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.

1.1 Gegevens over de rechtspersoon

Naam instelling	Borgesiusstichting
Adres	Markt 32
Postadres	
Postcode / Plaats	4731 HP Oudenbosch
Telefoon	0165-330894
Fax	0165-330930
E-mail	info@borgesiusstichting.nl
Internet-site	www.borgesiusstichting.nl
Contactpersoon	A. Engelaar
Telefoon	0165-330894
Fax	0165-330930
E-mail	a.engelaar@borgesiusstichting.nl

Brin	Naam	Sector
03JP	Talente	PO
03KI	t Bossche Hart	PO
03NE	Vinkenbos	PO
03PL	St. Jozefschool	PO
06GH	De Klinkert	PO
06IS	Uniek	PO
06JQ	Aventurijn	PO
06WV	Mariadonk	PO
07BR	St. Martinusschool	PO
08KF	De Steiger	PO
08KI	De Bukehof	PO
11MS	De Schittering	PO
12HD	Willibrordusschool	PO
12PU	St. Martinusschool	PO
12XF	Maria Goretti	PO

D1.2 Gegevens per BRIN

Beleidsinfo PO

BRIN		Lasten admini- stratie	Lasten huis- vesting	Lasten leer- middelen	Lasten Meubi- lair	Lasten schoon- maken	Baten sponso- ring	Baten totaal	Lasten totaal
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
03JP	St. Joannesschool	6.519	73.772	30.403	9.592	25.854	-	1.221.441	1.321.678
03KI	t Bossche Hart	3.145	61.559	14.125	4.724	4.251	-	698.997	715.079
03NE	Vinkenbos	7.727	94.312	31.361	15.466	38.949	1.981	1.516.592	1.519.142
03NQ	De Reuzelaar	3.366	37.764	6.674	2.483	14.821	-	628.976	651.796
03PL	St. Jozefschool	1.833	65.404	11.693	2.902	18.376	1.500	490.745	484.853
06GC	St. Bernardusschool	2.470	41.227	1.159	1.085	13.440	-	492.150	562.721
06GH	De Klinkert	5.869	87.807	33.889	10.509	23.732	22	1.041.660	1.039.227
06IS	De Lindenlommer	8.967	127.844	46.770	7.267	31.123	6.968	1.756.136	1.762.574
06JQ	Aventurijn	4.606	61.630	19.656	10.990	21.844	240	913.563	911.686
06WV	Mariadonk	3.170	58.777	18.328	5.939	20.997	-	685.214	701.748
07BR	St. Martinus	7.553	78.649	27.612	6.650	33.589	-	1.448.404	1.431.797
08KF	De Steiger	2.229	51.266	12.158	2.835	16.234	-	541.339	555.827
08KI	De Bukehof	5.250	78.156	37.541	7.965	41.820	3.800	1.133.762	1.118.646
11MS	De Schittering	5.894	97.464	22.242	6.293	32.884	-	1.481.374	1.372.889
12HD	Willibrordus	5.225	67.612	27.875	6.558	25.006	1.778	1.157.604	1.187.163
12PU	St. Martinus	2.229	35.311	9.369	3.213	1.650	942	529.742	533.987
12XF	Maria Goretti	7.107	64.621	34.698	3.610	22.394	2.304	1.412.164	1.377.480
	Bovenschools	34.182-	73.732	634	14.164	6.001	2.429	1.633.333	1.652.266
	Gymzaal De Bukehof	-	15.334	216	950	-	-	18.877	21.983
	Gymzaal Mariaschool	-	3.349	-	316	2.729	-	12.873	4.521
	Gymzaal Willibrordus	-	18.645	444	-	7.500	-	17.340	27.366
		48.977	1.294.235	386.847	123.511	403.194	21.964	18.832.286	18.954.429

D 1.3 Balans per 31 december 2017 (31 december 2016) Stichting Spelen = Leren

Balans per 31-12-2017 (31-12-2016)

1 Activa	31-12-2017	31-12-2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Vaste activa		
1.2 <u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	166	2.217
1.2.2 Inventaris en apparatuur	30.230	27.026
1.2.3 Leermiddelen	<u>2.663</u>	<u>864</u>
Totaal vaste activa	33.059	30.107
Vlottende activa		
1.5 <u>Vorderingen</u>		
1.5.1 Debiteuren	5.794	10.884
1.5.5 Overige vorderingen	18.394	14.518
1.5.6 Overlopende activa	<u>2.033</u>	<u>10.180</u>
	26.221	35.582
1.7 <u>Liquide middelen</u>	80.374	44.004
Totaal vlottende activa	<u>106.595</u>	<u>79.586</u>
<u>Totaal activa</u>	<u>139.654</u>	<u>109.693</u>

2 Passiva	31-12-2017 <u>EUR</u>	31-12-2016 <u>EUR</u>
2.1 <u>Eigen vermogen</u>		
2.1.2 Algemene reserve	<u>38.146</u>	<u>22.717</u>
Totaal vermogen	38.146	22.717
2.2 <u>Voorzieningen</u>		
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	<u>2.792</u>	<u>0</u>
	2.792	0
2.6 <u>Kortlopende schulden</u>		
2.6.1 Crediteuren	12.388	8.365
2.6.6 Belastingen en premies sociale verzekeringen	35.452	25.589
2.6.7 Schulden terzake pensioenen	1.876	4.832
2.6.8 Overige kortlopende schulden	4.326	5.308
2.6.9 Overlopende passiva	<u>44.674</u>	<u>42.882</u>
	<u>98.716</u>	<u>86.976</u>
 <u>Totaal passiva</u>	 <u><u>139.654</u></u>	 <u><u>109.693</u></u>

D1.4 Staat van baten en lasten 2017 (1-12-2015/31-12-2016) Stichting Spelen = Leren

Exploitatierkening 2017 (1-12-2015/31-12-2016)

	2017 EUR	Begroting 2017 EUR	1-12-15/31-12-16 EUR
3 Baten			
3.2 Gemeentelijke bijdragen	305.403	308.259	293.051
3.4 Ouderbijdragen	272.064	273.214	259.629
3.5 Overige baten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal baten	<u>577.467</u>	<u>581.473</u>	<u>552.680</u>
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	416.180	406.010	384.162
4.2 Afschrijvingen	9.172	14.364	12.068
4.3 Huisvestingslasten	37.483	51.952	34.104
4.4 Overige instellingslasten	<u>97.940</u>	<u>90.824</u>	<u>98.539</u>
Totaal lasten	<u>560.775</u>	<u>563.150</u>	<u>528.873</u>
Saldo baten en lasten	<u>16.692</u>	<u>18.323</u>	<u>23.807</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	68	0	210
5.2 Financiële lasten	<u>1.331</u>	<u>894</u>	<u>1.300</u>
Saldo fin. baten en lasten	<u>-1.263</u>	<u>-894</u>	<u>-1.090</u>
Exploitatieresultaat voor belastingen	<u>15.429</u>	<u>17.429</u>	<u>22.717</u>
Vennootschapsbelasting	<u>0</u>	<u>1.921</u>	<u>0</u>
Exploitatieresultaat na belastingen	<u>15.429</u>	<u>15.508</u>	<u>22.717</u>