

STICHTING SCHOLEN VAN HET ROZENKRUIS

JAARREKENING 2018

(vastgesteld op 21-5-2019 te Haarlem)

Inhoud

GRONDSLAGEN.....	3
GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA.....	3
VLOTTENDE ACTIVA.....	4
GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING	5
GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT	6
BALANS PER 31 DECEMBER 2018	7
BATEN EN LASTEN 2018, VERGELIJKENDE CIJFERS 2017	8
KASSTROOMOVERZICHT 2018, VERGELIJKENDE CIJFERS 2017	9
TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS	10
ACTIVA	10
PASSIVA	10
TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	12
WNT-VERANTWOORDING 2018 STG. SCHOLEN VAN HET ROZENKRUIS.....	15
VERBONDEN PARTIJEN	16
NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN	16
OVERIGE GEGEVENS	17
BESTEMMING VAN HET RESULTAAT	17
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	17
CONTROLEVERKLARING.....	18
BIJLAGEN.....	19
GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON	19
STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENPLAATS	20

GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de geldende verslaggevingsregels zoals deze zijn opgenomen in Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Gehanteerde valuta

De in het jaarverslag opgenomen geldbedragen zijn opgenomen in euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt, die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herziening van schattingen worden zoveel mogelijk opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op kostprijs, zijnde de verkrijgingsprijs en/of vervaardigingsprijs, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Bedragen vanaf € 500,- worden geactiveerd.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

Gebouwen (nieuwbouw)	5-10 %
Inrichting terreinen	5-10 %
ICT	10-25 %
Meubilair	5-10 %
Inventaris en apparatuur	5-10 %
Leermiddelen	12,5 %

Voor kosten van onderhoud en herstel is een onderhoudsvoorziening gevormd voor het groot onderhoud (zie voorziening onderhoud onder de passiva). Klein onderhoud wordt direct verantwoord in de lasten.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling 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 kasstroomgenererende 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. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bestuur worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke gemaakte lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht). Reserves worden geacht uit publieke middelen ter zijne opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserve publiek

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste de reserves komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen

Resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bestuur. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op de activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter equalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op de verwachte kosten en de periodiciteit waarmee onderhoudswerken naar verwachting worden uitgevoerd op basis van een opgesteld onderhoudsplan dat door het bestuur is goedgekeurd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De onderhoudsvoorziening

Jubileumgratificatie

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40- jarig jubileum conform de cao. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 1,0%.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen. De waardering is tegen geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Rijksbijdragen OCW

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies onder verrekeningsclausule) waar geen bestedingsplan aan ten grondslag ligt worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Geoormerkte subsidies waaraan een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, worden op basis van een bestedingsplan toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben. Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) wordt ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva. Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties met uitzondering van het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

Overige baten

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

Pensioenlasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg. Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegd pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basis premies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Afschrijvingslasten

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de geschatte economische levensduur van het actief. 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.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Resultaat

Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

GRONDSLAGEN VOOR HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Vaste activa		
Materiële vaste activa	€ 101.139	€ 123.278
Vlottende activa		
Vorderingen	€ 63.075	€ 52.339
Liquide middelen	€ 146.293	€ 139.257
TOTAAL ACTIVA	<u>€ 310.507</u>	<u>€ 314.880</u>

PASSIVA

Eigen vermogen	€ 139.590	€ 134.843
Voorzieningen	€ 67.030	€ 92.617
Kortlopende schulden	€ 103.887	€ 87.420
TOTAAL PASSIVA	<u>€ 310.507</u>	<u>€ 314.880</u>

BATEN EN LASTEN 2018, VERGELIJKENDE CIJFERS 2017

	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Realisatie 2017</u>
BATEN			
Rijksbijdragen	€ 1.111.397	€ 1.017.979	€ 1.055.331
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 1.430		€ 14.564
Overige baten	€ 22.703	€ 29.850	€ 21.950
TOTAAL BATEN	€ 1.135.530	€ 1.047.829	€ 1.091.845
LASTEN			
Personeelslasten	€ 933.283	€ 831.413	€ 891.650
Afschrijvingen	€ 28.830	€ 27.443	€ 27.117
Huisvestingslasten	€ 85.356	€ 91.050	€ 90.488
Overige lasten	€ 83.314	€ 85.250	€ 112.442
TOTAAL LASTEN	€ 1.130.783	€ 1.035.156	€ 1.121.192
SALDO BATEN EN LASTEN	€ 4.747	€ 12.673	€ -29.852

KASSTROOMOVERZICHT 2018, VERGELIJKENDE CIJFERS 2017

	2018		2017	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Resultaat		4.747		-29.852
<i>Aanpassingen voor:</i>				
Afschrijvingen	28.830		26.740	
Mutaties voorzieningen	<u>-17.585</u>		<u>4.986</u>	
		11.245		31.726
<i>Verandering in vlottende middelen</i>				
Vorderingen	-10.736		13.835	
Schulden	<u>8.465</u>		<u>-27.518</u>	
		<u>-2.271</u>		<u>-13.683</u>
		<u>13.721</u>		<u>-11.809</u>
<u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>				
Ontvangen interest en koerswinst				
Betaalde interest en koersverlies				
Buitengewoon resultaat		<u>0</u>		<u>0</u>
		13.721		-11.809
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
		13.721		-11.809
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investeringsmateriële vaste activa	-6.685		-25.721	
Overige investeringen financiële vaste activa	0		0	
		<u>-6.685</u>		<u>-25.721</u>
		7.036		-37.530
<u>Mutatie liquide middelen</u>				
		<u>7.036</u>		<u>-37.530</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
Stand per 1 januari	139.257		176.787	
Mutatie boekjaar	<u>7.036</u>		<u>-37.530</u>	
<u>Stand per 31 december</u>		<u>146.293</u>		<u>139.257</u>

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

ACTIVA

Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2017	Afschrij- vingen t/m 31-12-2017	Boek- waarde per 31-12-2017	Investe- ringen in 2018	Desinves- teringen in 2018	Afschrij- vingen in 2018	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2018	Afschrij- vingen t/m 31-12-2018	Boek- waarde per 31-12-2018
Gebouwen	€ 24.431	€ 13.340	€ 11.091		-	€ 1.364	€ 24.431	€ 14.704	€ 9.727
Terreinen	€ 8.666	€ 323	€ 8.342	€ 1.666	-	€ 1.040	€ 10.332	€ 1.364	€ 8.968
Schoolmeubilair	€ 57.321	€ 30.829	€ 26.493	€ 636	-	€ 3.171	€ 52.287	€ 28.329	€ 23.958
Inventaris	€ 10.163	€ 6.371	€ 3.792	€ 450	-	€ 1.815	€ 10.631	€ 8.204	€ 2.427
Leermiddelen	€ 48.113	€ 14.860	€ 33.253	€ 3.037	-	€ 6.281	€ 49.496	€ 19.488	€ 30.008
ICT	€ 84.967	€ 44.660	€ 40.307	€ 904	-	€ 15.159	€ 64.318	€ 38.267	€ 26.051
	€ 233.661	€ 110.383	€ 123.278	€ 6.693	€ -	€ 28.830	€ 211.495	€ 110.356	€ 101.139

Schoolgebouwen

De door de stichting beheerde schoolgebouwen zijn juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de Stichting. Deze schoolgebouwen zijn volledig gesubsidieerd en dienen, wanneer ze niet meer conform de bestemming worden gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de Gemeente.

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Te verrekenen voorschotten	€ 489	
Te verrekenen vorderingen RAET	€ -48	
Vooruitbetaalde kosten	€ 12.498	
Rijksvergoeding lopend boekjaar	€ 50.136	€ 52.101
Overlopende activa		€ 238
	€ 63.075	€ 52.339

(Vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.)

Liquide middelen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Kas	€ 55	
Bank R/C NL48INGB0655716149	€ 135.199	€ 130.171
Bank donaties NL95INGB0000434131	€ 5.511	€ 5.766
Bank Hilversum NL39INGB0001534634	€ 3.033	€ 1.243
Bank Heiloo NL49INGB0004728276	€ 2.490	€ 2.077
Spaarrekening NL39 INGB0001534634	€ 6	
	€ 146.293	€ 139.257

(Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.)

PASSIVA

Eigen vermogen	Stand per 31-12-2017	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
Algemene reserve	€ 134.843	€ 4.747	-	€ 139.590
Totaal eigen vermogen	€ 134.843			€ 139.590

Voorzieningen/ bestemmingsreserves	Stand per 31-12-2017	Dotatie 2018	Onttrekking 2018	Stand per 31-12-2018
Voorziening jubilea*	€ 16.022	-	-	€ 16.022
Voorziening afvl. personeel**	€ 2.238	-	-	€ 2.238
Voorziening onderhoud***	€ 74.357	€ 33.000	€ 58.587	€ 48.770
Totaal voorzieningen	€ 92.617	€ 33.000	€ 58.587	€ 67.030

* Dit is een langlopende voorziening. Er is momenteel geen inzicht in deze voorziening. In 2019 wordt geïnventariseerd of het bedrag toereikend is voor de verplichtingen, en wat de juiste dotatie zou moeten zijn.

** Deze zal in 2019 worden gebruikt voor een restant opleidingskosten behorend bij een vso met een oud-medewerker.

*** De voorziening is voor 100% kortlopend (< 1 jaar) en zal volgens het MJOP in 2019 geheel gebruikt worden voor gepland onderhoud. Vanaf 2019 is een dotatie van € 22.000,- per jaar toereikend volgens het begin 2019 herziene MJOP.

Kortlopende schulden	31-12-2017	31-12-2018
Te betalen loonheffing/ZVW/WAO/UFO	€ 25.946	€ 37.571
Af te dragen ABP	€ 8.484	€ 10.739
Crediteuren	€ 2.000	€ 9.136
Tussenrekening salarissen	€ -	€ 658
Tussenrekening Part. Fonds/RF	€ 1.658	€ 1.881
Tussenrekening vervangingsfonds	€ 2.135	€ 3.795
Overlopend vakantiegeld	€ 25.426	€ 32.105
Nog te betalen posten	€ 10.258	
Vooruitontv. overige subsidies	€ 10.556	€ 3.889
Sponsoring Jeugdtempelzangen		€ 690 -/-
Subsidie Hilversum 2018		€ 4.500
Arrangement PO Heiloo		€ 302
Reservering PR Heiloo	€ 150	-
Reservering Kerstmarkt H'sum	€ 807	-
Totaal kortlopende schulden	€ 87.420	€ 103.886

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

BATEN

Rijksbijdragen	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Rijksvergoeding PAMB	€ 165.206	€ 132.158	€ 134.769
Rijksvergoeding Lumpsum (personeel)	€ 723.817	€ 661.301	€ 698.520
Geormerkte subsidies OCW		€ 6.667	
Rijksvergoeding Mat. instandhouding (Londo)	€ 165.895	€ 166.247	€ 165.987
Rijksvergoeding Zorg (via swv)	€ 25.865	€ 24.660	€ 25.963
Niet-geormerkte subsidies OCW	€ 30.614	€ 26.946	€ 30.092
Totaal Rijksbijdragen	€ 1.111.397	€ 1.017.979	€ 1.055.331
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Overige gemeentelijke vergoedingen	€ 1.430		€ 14.564
Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 1.430		€ 14.564
Overige baten			
Ouderbijdragen	€ 9.556	€ 11.850	€ 19.770
Ouderbijdrage Tussenschoolse Opvang	€ 11.309	€ 6.000	
Opbrengsten verhuur/medegebruik	€ 1.290	€ 2.000	€ 1.050
Donaties en giften	€ 549	€ 10.000	€ 1.130
Totaal 08 Baten - Overige baten	€ 22.704	€ 29.850	€ 21.950
TOTAAL BATEN	€ 1.135.531	€ 1.047.829	€ 1.091.845

LASTEN

Personeelslasten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Salariskosten lumpsum*	€ 869.776	€ 777.753	€ 877.655
Werkdrukverlaging	€ 934		
Salariskosten vervanging	€ 39.967	€ 40.000	
Vergoeding UWV, ZW en vervangingsfonds	€ -32.223	€ -40.000	€ -10.632
Salariskosten vervanging zwangerschapsverlof	€ 11.386		
Salariskosten bijzonder verlof	€ 3.208	€ 10.000	
Vervangingen rechtspositioneel	€ 587		
Salariskosten Ouderschapsverlof	€ 916		
Kosten Arbo (Ardente)	€ 4.631	€ 4.000	€ 2.809
Nascholing/cursussen	€ 13.534	€ 10.000	€ 10.688
Reiskosten niet-personeel	€ 2.212		
Overige personele kosten	€ 4.872	€ 5.000	€ 3.127
Leerlingbegeleiding	€ 13.483	€ 24.660	€ 11.003
Totaal Personeelslasten	€ 933.283	€ 831.413	€ 891.650

* **Uitsplitsing totale salariskosten 2018** van € 926.774,-:

Lonen: € 689.890,-
 Sociale lasten: € 92.933,-
 Pensioenlasten: € 83.226,-
 Premies Participatiefonds: € 28.037,-
 Premies Vervangingsfonds: € 32.688,-

Op basis van 03BA (Hilversum): 5,375 fte, 21PO (Heiloo) : 6,475 fte in 2018

Uitsplitsing totale salariskosten 2017 van € 851.930,- (volgens jaarrekening 2017; het afwijkende bedrag komt door een andere indeling van personeelskosten per 1-1-2018):

Lonen: € 638.952
 Sociale lasten (incl. premies Pf en Vf): € 134.333,-
 Pensioenlasten: € 79.005,-

In de **begroting** worden de personeelskosten niet verder uitgesplit.

Afschrijvingen	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Afschrijving schoolmeubilair	€ 3.171	€ 3.328	€ 3.238
Afschrijvingen inventaris en apparatuur	€ 1.815	€ 1.653	€ 1.654
Afschrijvingen onderwijsleerpakket	€ 6.281	€ 6.015	€ 5.225
Afschrijvingen ICT	€ 15.159	€ 15.087	€ 15.590
Afschrijvingen Gebouwen/Verbouwing	€ 1.364	€ 1.361	€ 1.410
Afschrijvingen terreinen	€ 1.040		
Totaal Afschrijvingen	€ 28.830	€ 27.444	€ 27.117
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	€ 33.000	€ 33.000	€ 33.000
Klein onderhoud gebouw	€ 2.925	€ 5.000	€ 4.246
Tuinonderhoud	€ 187	€ 500	
Energiekosten / water	€ 17.066	€ 23.250	€ 22.332
Schoonmaakkosten	€ 28.064	€ 25.000	€ 26.440
Belastingen/heffingen	€ 1.277	€ 1.300	€ 3.372
Beveiliging	€ 613	€ 750	€ 1.098
Afvalverwijdering/containers	€ 2.223	€ 2.250	
Totaal Huisvestingslasten	€ 85.356	€ 91.050	€ 90.488
Overige lasten			
Administratie en beheer			
Administratiekosten	€ 2.184	€ 5.000	€ 23.118
Accountantskosten**		€ 3.000	€ 3.548
Bankkosten	€ 1.031	€ 1.500	505
Juridische dienstverlening	€ 345	€ 1.500	€ 1.995
Verzekeringen	€ 880	€ 1.000	€ 1.081
Kantoorkosten school	€ 2.264	€ 3.750	€ 222
Telefoon/internet kosten	€ 3.552	€ 2.000	€ 2.069
Totaal Administratie en beheer	€ 10.255	€ 17.750	€ 32.538*

Inventaris, apparatuur en leermiddelen					
ICT	€	8.054	€	4.000	€ 12.833
ICT-licenties	€	3.806	€	10.000	
Verbruiksmateriaal	€	13.429	€	13.000	
Verbruiksmateriaal grp 1/2	€	40	€	500	
Verbruiksmateriaal grp 3/4	€	278	€	500	
Verbruiksmateriaal grp 5/6	€	220	€	500	
Verbruiksmateriaal grp 7/8	€	553	€	500	
Leermiddelen	€	3.989	€	5.000	€ 24.586
Toetsen en testen	€	3.788	€	2.000	€ 1.640
Bibliotheek en docu. centrum	€	381	€	500	
Culturele vorming: muziekonderwijs	€	1.237	€	7.000	
Materiaal handvaardigheid	€	1.383	€	1.500	
Culturele vorming: overig	€	725	€	1.500	
Klein inventaris	€	1.235			€ 130
Kopieerkosten	€	6.948	€	3.000	€ 5.071
Totaal Inventaris, apparatuur en leermiddelen	€	46.067	€	49.500	€ 44.260*
Overig					
Drukwerk	€	400	€	500	
PR / Representatiekosten	€	2.403	€	2.250	€ 2.697
Contributies/Abonnementen	€	3.796	€	3.750	€ 2.780
Kosten Tussenschoolse opvang	€	11.268	€	6.000	
Bijzondere act. / overige kosten grp 1/2	€	439	€	500	
Bijzondere act. / overige kosten grp 3/4	€	924	€	500	
Bijzondere act. / overige kosten grp 5/6	€	495	€	500	
Bijzondere act. / overige kosten grp 7/8	€	1.915	€	500	
Bijzondere act. / overige kosten algemeen	€	5.352	€	3.500	€ 33.689
Totaal Overig	€	26.992	€	18.000	€ 39.166*
Totaal overige lasten	€	83.314	€	85.250	€ 112.442
TOTAAL LASTEN	€	1.130.783	€	1.035.157	€ 1.121.192
SALDO BATEN EN LASTEN (= RESULTAAT)	€	4.747	€	12.672	- € 29.852

* Bedragen in Realisatie 2017 wijken soms iets af van jaarrekening 2017 vanwege een andere indeling van de posten per 1-1-2018.

** Accountantskosten van 2018 zijn door het vorige AK al in 2017 geboekt als kosten en op de balans geplaatst als reservering Nog te betalen posten. Vanaf 2018 is ervoor gekozen de kosten te boeken op het moment dat deze daadwerkelijk worden gemaakt. Onze accountantskosten betreffen uitsluitend accountantshonoraria voor het onderzoek van de jaarrekening.

WNT-VERANTWOORDING 2018 STG. SCHOLEN VAN HET ROZENKRUIS

Per 1 januari 2016 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van deze regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Scholen van het Rozenkruis is, op basis van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 14 november 2018, nr. FEZ/ 1418712, € 111.000 (2017 € 107.000). Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht / Raad van Commissarissen bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	M. Peters	J. Razenberg	F. Baggen
Functie(s)	Directeur	Directeur	Directeur
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12	1/1 – 31/08	1/9-31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,937	0,5	0,5
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	ja	ja	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Individueel WNT-maximum	105.450	35.431	18.500
Bezoldiging 2018			
Beloning	58.352	20.617	9.733
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	8.275	0	1.597
Subtotaal	66.627	20.617	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging	66.627	20.617	11.329
Motivering indien overschrijding:			
Gegevens 2017			
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	-
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	0,9276	0,4788	-
Bezoldiging 2017			
Beloning	57.270	27.704	-
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	-
Beloningen betaalbaar op termijn	8.462	0	-
Totaal bezoldiging 2017	65.732	27.704	-
Individueel WNT-maximum 2017	98.326	50.753	-

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
S.N. Madani	Voorzitter
H.A.T.M. Biekman	Secretaris
I.K. Gras	Penningmeester
K.E. Teunis – Hamelink	Bestuurslid
R. Brouwer	Bestuurslid
H.H. Tomesen	Voorzitter Raad van Toezicht
G.J.W. Steenhoff	Lid Raad van Toezicht

VERBONDEN PARTIJEN

Statutaire naam	Juridische vorm 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2018	Resultaat jaar 2018	Omzet 2018	Verklaring art 2:403 BW ja/nee	Deelname-percentage	Consolidatie ja/nee
SWV Unita	Vereniging	Hilversum	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
SWV Noord-Kennemerland	Vereniging	Alkmaar	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Er zijn geen niet uit de balans blijkenende verplichtingen die hier moeten worden toegelicht.

OVERIGE GEGEVENS

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Algemene reserve (publiek)

Totaal resultaat

Resultaat 2018

€ 4.747

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na de balansdatum die hier moeten worden toegelicht.

CONTROLEVERKLARING

BIJLAGEN

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Scholen van het Rozenkruis
Adres: 's Gravesandelaan 15-17
1222 SX Hilversum
Telefoon: 035 - 6832913
Website: www.jvrschool.nl
Bestuursnummer: 30013
Contactpersoon: R. Stuivenberg (financiën en bedrijfsvoering)
Telefoon: 06 - 41932956
E-mailadres: rstuivenberg@jvrschool.nl
BRIN-nummers: 03BA Jan van Rijckenborghschool Hilversum
21PO Jan van Rijckenborghschool Heiloo

STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER KOSTENPLAATS

Realisatie 2018 Jan van Rijckenborghschool Hilversum (03BA) en Heiloo (21PO)

	03BA	21PO
	Hilversum	Heiloo
Baten		
Rijksbijdragen	€ 537.733	€ 573.653
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 1.430	
Overige baten	€ 17.237	€ 5.594
Totaal baten	€ 556.400	€ 579.246
Lasten		
Personeelslasten	€ 449.098	€ 474.187
Afschrijvingen	€ 17.011	€ 11.819
Huisvestingslasten	€ 44.756	€ 40.600
Overig - Administratie en beheer	€ 5.708	€ 4.546
Overig - Inventaris, apparatuur en leermiddelen	€ 27.706	€ 27.470
Overig - overig	€ 18.258	€ 8.734
Totaal lasten	€ 562.539	€ 567.356
Saldo baten en lasten	€ -6.139	€ 11.890