JAARVERSLAG

2017

AURO

AURO voor Openbaar Primair Onderwijs te Mijdrecht

GROENENDIJK
onderwijsadministratie
Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht
T (0184) 41 25 07
http://www.groenendijk.nl

v0.05 01/06/18

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

19 JUN 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	24

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	25
B2 Balans per 31 december 2017	31
B3 Staat van baten en lasten 2017	33
B4 Kasstroomoverzicht 2017	34
B5 Toelichting behorende tot de balans	35
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	41
Model E	47
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	48
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	49
Ondertekening Jaarverslag	50

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	51
C2 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	56

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

19 JUN 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Concept Jaarverslag 2017

AURO
Stichting voor Openbaar Primair Onderwijs

Versie: 23 mei 2018

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

19 JUN 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Voorwoord 1
1 Algemeen 2
1.1 Doelstelling stichting AURO, missie en visie 2
1.2 Kernactiviteiten 2
1.3 Juridische structuur 3
1.4 Gehanteerde afkortingen 4
2 Belangrijkste elementen van het gevoerd beleid 5
2.1 Kwaliteit van het primaire proces 5
2.2 Huisvesting 5
2.3 Demografische ontwikkelingen en scholenpalet 5
2.4 Overstap administratiekantoor 5
3 Maatschappelijke ontwikkelingen 6
4 Governance 7
4.1 Nieuw lid Raad van Toezicht 7
4.2 Code goed bestuur 7
4.3 Invulling horizontale verantwoording 7
4.4 Verslag Raad van Toezicht 7
4.5 Nieuwe directeur-bestuurder 8
5 Onderwijs, kwaliteitszorg en opbrengsten 9
5.1 Inspectiebezoek 9
5.2 Uitstroom naar het VO 9
5.3 Leerlingaantallen 9
5.4 Onderzoek 10
5.5 Internationalisering 10
5.6 Klachten 10
6 Personeel 10
6.1 Kerncijfers 10
6.2 Functiemix 11
6.3 Verzuim 11
6.4 Vrouwen in de schoolleiding 12
6.5 Professionalisering 12
7 Huisvesting en faciliteiten 13
7.1 Planmatig onderhoud 13

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

7.2 Nieuwbouwprojecten 13
7.3 Verhuizing bestuur en staf 13
8 Verbonden partijen 14
8.1 Passend Onderwijs 14
8.2 Gebouwbeheer 14
9 Financiën en continuïteit 15
9.1 Financiële positie per 31 december 2017 15
9.2 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten 15
9.3 Toelichting op het resultaat 16
9.4 Analyse tussen de exploitatie en de begroting 16
9.5 Investeringsbeleid 18
9.6 Kasstromen en financiering 18
9.7 Treasurybeleid 18
9.8 Continuïteitsparagraaf 19

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2017 van stichting AURO. Het jaar 2017 werd voor het onderwijs getekend door grote maatschappelijke onrust. De onvrede over werkdruk en salarissen, die al langer aanwezig was, uitte zich in een aantal stakingen. Ook het personeel van AURO nam in grote aantallen deel aan deze acties.

Voor AURO was 2017 een jaar waarin een aantal belangrijke wijzigingen plaatsvonden of werden voorbereid. Op 2 scholen is een nieuwe directeur benoemd. Gezien het belang van de directierol binnen een basisschool is dit altijd een belangrijke beslissing.

Ook bovenschools wisselde het management. De termijn van de directeur-bestuurder van de stichting, de heer Postma, liep eind 2017 af. In onderling overleg tussen de Raad van Toezicht, de directeuren en de GMR is een benoemingscommissie gevormd. Hun inspanningen hebben geleid tot de benoeming van ondergetekende.

Demografische krimp is in ons werkgebied al langere tijd een belangrijk onderwerp. Concreet betekent dit dat op een groot deel van onze scholen het aantal leerlingen afneemt. In Mijdrecht zien we al een aantal jaren dat het aantal scholen eigenlijk te hoog is in verhouding tot het aantal kinderen in het dorp. Voor AURO betekent dit dat wij hebben besloten om onze twee scholen in Mijdrecht-zuid, De Trekvogel en Molenland, samen te voegen.

Verandering is lang niet altijd makkelijk. Desondanks zien wij binnen de schoolteams van onze scholen veel energie en enthousiasme om zich iedere dag weer in te zetten voor aansprekend, passend en goed onderwijs voor alle leerlingen. Het bestuur en de Raad van Toezicht spreken langs deze weg hun waardering uit voor al onze medewerkers.

Wij wensen u veel leesplezier toe.

Lisette van Houwelingen
Directeur-bestuurder stichting AURO

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

1 Algemeen

1.1 Doelstelling stichting AURO, missie en visie

De missie van AURO is vastgelegd in het strategisch beleidsplan uit 2016: Samen het beste onderwijs voor ieder kind verzorgen. Dit doen wij vanuit onze kernwaarden: ontwikkeling, vertrouwen en verbinding op alle lagen.

AURO-scholen staan voor eigentijds kwaliteitsonderwijs voor ieder kind. Leerlingen ontwikkelen hun talenten en krijgen daarmee een stevig fundament voor een maatschappelijke carrière en voor een succesvolle toekomst. Binnen de scholen en de stichting helpen mensen elkaar om dit mogelijk te maken. Personeelsleden van AURO werken permanent aan de ontwikkeling van de eigen professionaliteit en (dus) aan de verbetering van het onderwijs.
Een sterke bedrijfsvoering ondersteunt het onderwijsproces, zonder een doel op zich te zijn.

Dit vergezicht heeft een aantal implicaties voor het streven in de komende jaren:

- Binnen AURO heerst een cultuur waarin mensen elkaar steun willen vragen en bieden. Dit geldt voor personeelsleden, leerlingen en ouders.
- We werken op basis van een gestructureerde cyclus waarin de resultaten van ons handelen, ongeacht op welk vlak, worden geanalyseerd. Dit leidt tot aanpassingen (verbeteringen) in het werk.
- Personeel voelt zich voortdurend uitgedaagd en geprikkeld.
- Bij- en nascholing heeft grote aandacht van het personeel, de directie en het bestuur.
- Iedere school heeft een juist en compleet beeld van de resultaten van het onderwijs.

Deze missie en visie is in 2016 vastgelegd en uitgewerkt in het strategisch beleidsplan "Ontwikkeling in verbinding".

1.2 Kernactiviteiten

Stichting AURO is per 1 januari 2006 opgericht en voert het bevoegd gezag over de openbare basisscholen in de gemeenten Aalsmeer, Uithoorn en De Ronde Venen, met uitzondering van de openbare basisschool in Abcoude. Het onderwijs binnen de stichting AURO wordt verzorgd in 10 scholen met in totaal zo'n 2300 leerlingen en circa 210 medewerkers.

Stichting AURO is het bevoegd gezag van de volgende basisscholen:

OBS Samen Een	Aalsmeer	11FY
OBS De Zuidooster	Aalsmeer	11RT
OBS Kudelstaart	Kudelstaart	12TN
OBS De Trekvogel	Mijdrecht	09HU
OBS Molenland	Mijdrecht	08HN
OBS De Eendracht	Mijdrecht	10DI
OBS Willespoort	Wilnis	18DX
OBS De Pijlstaart	Vinkeveen	18ET
OBS Toermalijn	Uithoorn	12IC
OBS De Kajuit	Uithoorn	21OU

De kernactiviteit van de stichting is het bieden van openbaar basisonderwijs in de gemeenten Aalsmeer, Uithoorn en De Ronde Venen.

De ambitie ten aanzien van de wijze waarop deze kernactiviteit wordt uitgevoerd is vastgelegd in een strategisch beleidsplan, dat begin 2016 door de Raad van Toezicht is goedgekeurd.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

De Raad van Toezicht bestond uit vijf leden en een aspirant lid:
De heer H. Veerman (voorzitter)
De heer A. Veelders (vice-voorzitter)
Mevrouw C. Overwater (lid, aftredend per 1 januari 2018)
De heer M. Bol (lid)
De heer H. Tulner (lid), benoemd juni 2016
De heer J. van Huizen (aspirant lid vanaf juni 2016,)

De Raad van Toezicht kent de volgende commissies:
Commissie werkgeverszaken (H. Veerman en A. Veelders)
Financiële commissie (mw. C. Overwater en M. Bol)
Twee jaarlijkse gesprekken met de GMR (H. Veerman en A. Veelders)
Commissie intern toezicht onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg (H. Tulner en J. van Huizen).

Vanwege het openbaar karakter van de stichting worden de leden van de Raad van Toezicht door de gemeenteraden benoemd.

1.3 Juridische structuur
Binnen de stichting kennen we verschillende gremia. De verhouding tussen deze gremia is beschreven in de statuten, het managementstatuut en het handboek governance. In deze paragraaf gaan we kort in op het bestuur, de raad van toezicht de medezeggenschap en het directieoverleg.

Het bestuur van de stichting bestaat uit één persoon: de directeur-bestuurder, J.M. Postma. De directeur-bestuurder geeft leiding aan de schooldirecties en het bestuurskantoor. Op het terrein van de bedrijfsvoering wordt de stichting ondersteund door een administratiekantoor. De bestuurder is benoemd voor een periode van vier jaar, met ingang van 1 januari 2014.
De stichting is opgericht op 1 januari 2006 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34237417. Het bestuursnummer is 41544

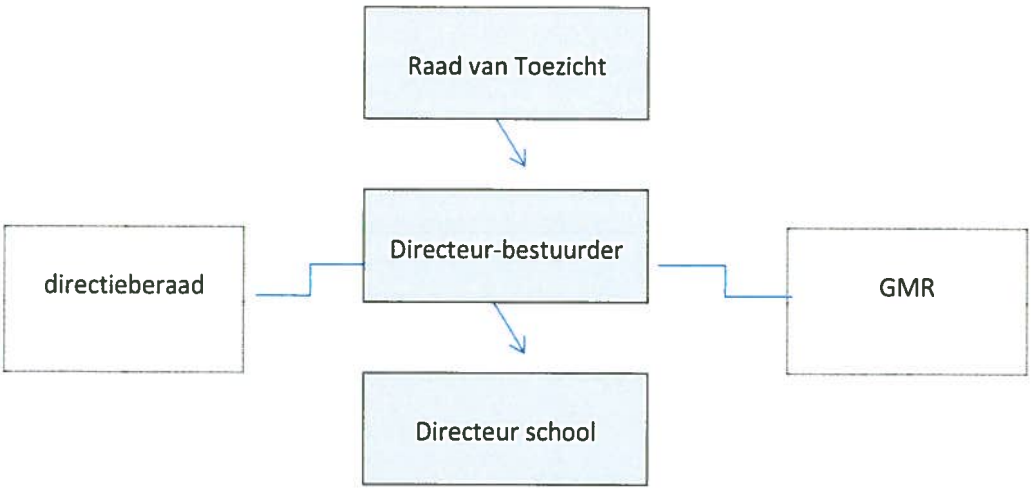
Het interne toezicht op het bestuur van de stichting wordt uitgevoerd door de Raad van Toezicht, die uit vijf leden en een aspirant lid bestaat.

Interne organisatiestructuur
Het bevoegd gezag wordt uitgeoefend door de directeur – bestuurder, J.M. Postma. De heer Postma treedt af per 1 januari 2018 en zal dan met pensioen gaan. Vanaf die datum zal als directeur-bestuurder worden benoemd mevrouw L. A. van Houwelingen.

Medezeggenschap
Stichting AURO heeft een GMR met een ouder- en een personeelsgeleding. Momenteel heeft de GMR 20 leden; per school een ouder en een personeelslid. De GMR vergadert circa vijf keer per jaar met de directeur-bestuurder.
Alle scholen hebben een MR bestaande uit een ouder- en een personeelsgeleding.

Zowel de GMR als de MR-en vervullen hun wettelijke taken op het gebied van de medezeggenschap.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Directieoverleg
Er is een directeurenoverleg dat de directeur-bestuurder adviseert ten aanzien van beleidsvoornemens en -ontwikkeling. Vanuit het directieoverleg zijn de volgende werkgroepen gevormd:

- Personeel;
- Financiën;
- Onderwijs en Strategisch beleid;
- ICT.

1.4 Gehanteerde afkortingen

In dit jaarverslag worden de volgende afkortingen gehanteerd.

afkorting	**betekenis**
CAO	collectieve arbeidsovereenkomst
GMR	gemeenschappelijke medezeggenschapsraad
LB	salarisschaal leraar B
LVS	leerlingvolgsysteem
PCC	Planning en Control Cyclus
RDDF	risicodragend deel van de formatie (met ontslag bedreigd personeel)
RI&E	Risico-inventarisatie- en evaluatie

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

2 Belangrijkste elementen van het gevoerd beleid

De belangrijkste elementen van het gevoerd beleid, op basis van het strategisch beleidsplan, in 2017 zijn als volgt.

2.1 Kwaliteit van het primaire proces

De leerkracht doet ertoe. Dat betekende in 2017 dat geïnvesteerd is in professionalisering van leerkrachten, zodat zij beter toegerust zijn op hun taak. Wij realiseren ons dat een verdere impuls op dit vlak nodig is.
Daarbij hoort ook dat meer nadruk gelegd is op preventie in de arbozorg, met als doel dat verzuim minder voorkomt en minder lang hoeft te duren.

2.2 Huisvesting

De meerjarige onderhoudsplanning is opnieuw tegen het licht gehouden. Daarbij is tevens gekeken naar mogelijkheden om de gebouwen te verduurzamen. Dit proces zal in 2018 worden afgerond. In Mijdrecht zijn stappen gezet richting de vervanging van het gebouw waarin (onder andere) De Eendracht gehuisvest is.

2.3 Demografische ontwikkelingen en scholenpalet

Al een aantal jaar zien wij dat het aantal leerlingen in ons werkgebied afneemt. Dit is zeker een probleem in de kern Mijdrecht. Als gevolg daarvan hebben wij ons scholenpalet nader tegen het licht gehouden en geconcludeerd dat de kwaliteit van het onderwijs erbij gebaat is dat onze scholen Molenland en De Trekvogel worden samengevoegd. Dit zal zijn beslag krijgen per 1 augustus 2018.

Hoewel de meeste scholen wel kampen met een dalend aantal leerlingen, neemt het marktaandeel op de meeste scholen niet af. Met andere woorden: de demografische krimp treft AURO over het algemeen niet harder dan de andere schoolbesturen.

De afgelopen jaren is onderzocht of het scholenpalet in Mijdrecht verbreed kon worden met een Vrije School. AURO heeft dit initiatief ondersteund, waarbij een van de opties was dat een van onze scholen dat onderwijsconcept zou overnemen. Na veel gesprekken is gebleken dat hier onvoldoende draagvlak voor bestond.

2.4 Overstap administratiekantoor

Met ingang van 1 januari 2017 heeft AURO een nieuw administratiekantoor. Na een aanbestedingsprocedure hebben wij gekozen voor Groenendijk administraties. Hoewel deze operatie meer tijd kostte dan vooraf verwacht, zijn wij heel positief over de overstap.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

3 Maatschappelijke ontwikkelingen

Net als andere schoolbesturen heeft AURO te maken met een aantal maatschappelijke ontwikkelingen.

Lerarentekorten

Al een groot aantal jaren zien we dat het aantal afgestudeerden van de PABO's lager is dan de uitstroom van leerkrachten ten gevolge van pensionering. Concreet betekent dit dat wij in toenemende mate moeite hebben met het vinden van geschikte leerkrachten, zowel voor de vaste formatie als voor de vervanging van verlof.

Stakingen

In 2017 is de onvrede van veel leerkrachten over met name werkdruk en salariëring uitgemond in landelijke stakingen. Ook veel personeelsleden van AURO hebben hieraan deelgenomen. In het regeerakkoord (oktober 2017) is opgenomen dat de komende jaren geld beschikbaar komt voor de beperking van de werkdruk in het primair onderwijs en, in mindere mate, de verbetering van de arbeidsvoorwaarden.

Demografische krimp

In het werkgebied van AURO, met name binnen de gemeente De Ronde Venen, zien we al een aantal jaren een trend van demografische krimp en vergrijzing. Beide trends leiden ertoe dat het aantal leerlingen in deze gemeente daalt, tot aan het niveau dat er minder scholen nodig blijken. Voor AURO betekent dit concreet dat twee scholen in 2018 zullen worden samengevoegd.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

4 Governance

Zoals in hoofdstuk 1 beschreven, kent de stichting een structuur met een directeur-bestuurder, een Raad van Toezicht en een adviserend directieoverleg.

4.1 Nieuw lid Raad van Toezicht

In de loop van 2017 heeft mevrouw Overwater aangegeven aan lidmaatschap van de Raad van Toezicht per 1 januari 2018 te willen beëindigen. Reeds in 2016 heeft een werving voor nieuwe leden van de RvT plaatsgevonden. Na deze werving is één persoon benoemd tot aspirant lid, met als intentie dat hij een vrijkomende zetel zal innemen zodra zich dat voordoet.

4.2 Code goed bestuur

De code goed bestuur van de PO-raad is van toepassing op de stichting AURO. Er zijn geen afwijkingen van deze landelijke code.

4.3 Invulling horizontale verantwoording

Het vastgestelde strategisch beleidsplan, is gedeeld met de gemeentebesturen, de collega schoolbesturen en de organisatie voor kinderopvang. Er is een publieksversie gemaakt van het strategisch beleidsplan, die aan ouders van de leerlingen beschikbaar is gesteld.
Tevens is het jaarverslag publiek toegankelijk gemaakt via de website van de stichtingen. In de nieuwsbrieven van de scholen is hiernaar verwezen.

4.4 Verslag Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht telde in formele zin eind in 2017 vijf leden en één aspirant lid:
Mutaties in de RvT zijn er in 2017 niet geweest.
Samenstelling Raad van Toezicht;

- H. Veerman (voorzitter)
- A. Veelders (waarnemend voorzitter)
- C. Overwater (lid)
- M. Bol (lid)
- H. Tulner (lid)
- J. van Huizen (aspirant-lid)

Leden van de Rvt vormen tevens de renumeratie- , financiële- en onderwijscommissie.

De stichting wordt bestuurd door een directeur – bestuurder, J.M. Postma. De bestuurder legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht (RvT).
De heer Postma heeft na een periode van 4 jaar, besloten geen verlenging te geven aan zijn functie van directeur bestuurder en heeft de stichting per 1-1-2018 verlaten.
De Rvt heeft onder begeleiding van een werving en selectie bureau de vacature voor directeur-bestuurder geplaatst en de benoemingsadviescommissie geïnstalleerd. Hieruit is het advies afgegeven Mevrouw L. van Houwelingen aan te stellen als directeur-bestuurder per 1-1-2018.
De Rvt heeft dit advies overgenomen en mevrouw van Houwelingen aangesteld als directeur-bestuurder.

Taken en bevoegdheden Raad van Toezicht
De taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht worden als volgt beschreven in het managementstatuut:
1. De Raad van Toezicht heeft de volgende bevoegdheden:
a. het goedkeuren van het strategisch beleidsplan, de begroting, de jaarrekening, het financieel jaarverslag en het algemeen jaarverslag van de stichting.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Alle genoemde documenten zijn voorgelegd aan de RvT, besproken met de bestuurder en door de RvT goedgekeurd.
In 2017 is gestart met het nieuwe administratie kantoor, Groenendijk.
b. draagt zorg voor de aanwijzing van de externe accountant.
De door de RvT aangewezen externe accountant, Flynth, heeft de jaarrekening 2017 gecontroleerd.
c. de integrale toezichtstaak omvat tevens de advisering van de bestuurder inzake het gehele beleid van de stichting en de kwaliteit van het onderwijs.
De RvT heeft al in 2016 zorgen geuit over de leiderschapskwaliteiten en de ontwikkeling daarvan van nieuw aangesteld personeel binnen de stichting. Verscherpte werving en selectie van nieuwe medewerkers blijft essentieel. Mede naar aanleiding hiervan heeft de RvT een notuliste aangesteld voor de verslaglegging van de RvT-vergaderingen.
De aanhoudende demografische krimp in het voedingsgebied van de stichting weerhoudt de directeur-bestuurder en de RvT niet de ambitie te handhaven het marktaandeel van de stichting AURO tenminste stabiel te houden en zo enigszins mogelijk te laten stijgen.
d. alle overige taken en bevoegdheden zoals vermeld in de statuten.

2. De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het benoemen, schorsen en ontslaan van de leden van de directeur-bestuurder, alsmede het nemen van disciplinaire maatregelen.
Voor een exacte en gedetailleerde weergave van de taken, verantwoordelijkheden en werkwijzen van de Raad van Toezicht verwijzen wij naar het managementstatuut , de akte van oprichting en de akte van statutenwijziging.
Voorzitter en vice-voorzitter hebben het jaarlijkse beoordelings-functioneringsgesprek gevoerd met de bestuurder, waarin ook de prestatieafspraken zijn geëvalueerd en opnieuw vastgesteld. Hierin is besproken welke richtingen ,doelstellingen en zorgen de RvT ziet voor de toekomst van onze stichting. De Directeur-bestuurder heeft deze tot zich genomen ter uitwerking en verbetering van het functioneren van de stichting.

Algemeen
In 2017 heeft de RvT zes maal vergaderd, . hierin is gekozen voor een gewijzigde opzet van de vergaderingen middels een vooroverleg van de RvT .
Als lid van de VTOI hebben de leden van de RvT de jaarvergadering bijgewoond.
Onder leiding van de heer H. Klifman heeft de RvT in 2017 een zelfevaluatuatie/scholing gehouden.
Aandachtspunten voor de RvT hieruit waren o.a.;
- Rol RvT-leden versus directeur-bestuurder.
- Opzetten kwaliteitszorg binnen de stichting en het toezicht hierop.
- Contact met de GMR.

4.5 Nieuwe directeur-bestuurder
In 2013 is besloten om met ingang van 1 januari 2014 de heer J.M. Postma voor een periode van vier jaar te benoemen als directeur-bestuurder. Bij de start van deze periode was duidelijk dat de heer Postma na afloop ervan geen tweede termijn zou ambiëren. In 2017 heeft de Raad van Toezicht een wervingsprocedure gestart voor een nieuwe directeur-bestuurder. Met betrokkenheid van directeuren en de GMR is uiteindelijk de keuze gevallen op mevrouw L. A. van Houwelingen. Zij is benoemd met ingang van 1 januari 2018 voor een termijn van vier jaar.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

5 Onderwijs, kwaliteitszorg en opbrengsten

5.1 Inspectiebezoek

Conform de nieuwe werkwijze van de inspectie is het schoolbestuur de primaire gesprekspartner van de inspectie. Kort voor de zomer heeft dit bestuursgesprek plaatsgevonden. Daaruit bleek dat de inspectie geen risico's voor de kwaliteit van het onderwijs ziet. Nadere onderzoeken op schoolniveau waren dan ook niet nodig.

Alle scholen hebben het basisarrangement van de inspectie.

5.2 Uitstroom naar het VO

Hieronder geven we weer welke adviezen onder scholen hebben uitgebracht aan de leerlingen voor het te volgen niveau VO. Jaarlijks analyseren de scholen in hoeverre deze adviezen overeenstemmen met het op grond van de populatiekenmerken te verwachten niveau van de leerlingen.

	PRO	VMBO B	VMBO B K	VMBO K	VMBO K GT	VMBO GT	VMBO GT/HAVO	HAVO	HAVO/VWO	VWO	Totaal
Molenland	0	2	0	3	1	5	0	0	1	2	14
De Trekvogel	1	0	0	1	0	4	3	1	3	5	18
De Eendracht	0	6	0	2	0	5	0	7	0	8	28
Samen Een	0	2	0	3	0	7	5	5	4	8	34
De Zuidooster	0	4	2	5	4	7	10	15	14	13	74
Toermalijn	1	1	0	2	1	4	2	4	2	2	19
Kudelstaart	2	2	0	5	0	3	1	7	3	3	26
Willespoort	2	0	1	2	2	5	1	2	4	3	22
De Pijlstaart	0	0	0	1	3	3	3	5	5	8	28
De Kajuit	0	2	3	1	2	2	4	4	1	10	29

5.3 Leerlingaantallen

Het aantal leerlingen is een belangrijk kengetal voor scholen, en dus ook voor AURO.

Onderstaand is het aantal leerlingen van onze scholen, op de wettelijke teldatum 1 oktober en het aandeel van de school binnen de gemeente.

	2017	2016	Verschil	2017%	2016%	verschil
Samen Een	234	241	-7	7,35%	7,57%	-0,22%
Zuidooster	490	544	-54	15,40%	17,10%	-1,70%
Kudelstaart	221	223	-2	6,95%	7,01%	-0,06%
Gemeente Aalsmeer	*3.182*	*3.277*	-95			
Toermalijn	173	168	5	7,01%	6,81%	0,20%
De Kajuit	180	190	-10	7,30%	7,70%	-0,41%
Gemeente Uithoorn	*2.467*	*2.471*	-4			
Molenland	134	104	30	5,82%	4,52%	1,30%
De Eendracht	125	156	-31	5,43%	6,78%	-1,35%
De Trekvogel	53	103	-50	2,30%	4,47%	-1,40%
Willespoort	186	173	13	8,08%	7,52%	0,50%
De Pijlstaart	350	320	30	15,20%	13,90%	0,90%
Gemeente De Ronde Venen	*2.302*	*2.338*	-36			
Totaal AURO	*2.146*	*2.222*	-76	*26,99%*	*27,48%*	0,90%

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

We zien dat het totale aantal leerlingen van AURO met 76 is gedaald. Dit is iets meer dan de krimp binnen ons werkgebied, het totale aandeel van AURO is met 0,9% gedaald. Op zes van de tien scholen is het aantal leerlingen afgenomen. Het aandeel van onze scholen binnen de gemeente, is echter slechts bij drie scholen gedaald. De grootste daling zien we bij De Trekvogel.
Op De Zuidooster en op De Eendracht zijn maatregelen genomen om verdere daling van het marktaandeel tegen te gaan, met name in de communicatie met ouders.

Demografische krimp is al een groot aantal jaren een thema binnen ons werkgebied en binnen de stichting. Zeker in Mijdrecht is dit een groot probleem. Een concreet gevolg daarvan is dat De Trekvogel en Molenland zullen worden samengevoegd.

5.4 Onderzoek
Er vindt geen (wetenschappelijk) onderzoek plaats binnen onze organisatie.

5.5 Internationalisering
De scholen van AURO zijn gericht op hun omgeving. Internationalisering speelt daar geen belangrijke rol in.

5.5.1 Taalklas
In verband met de (groeiende) toestroom van niet-Nederlandstalige leerlingen zijn binnen onze scholen twee taalklassen ingericht. Deze (gemeentelijk bekostigde) klassen zijn bedoeld om deze leerlingen zo snel mogelijk voldoende taalvaardig te maken om het onderwijs in de reguliere klassen even goed als hun leeftijdsgenoten te kunnen volgen. De financiële verantwoording vindt buiten dit jaarverslag aan de gemeente plaats.

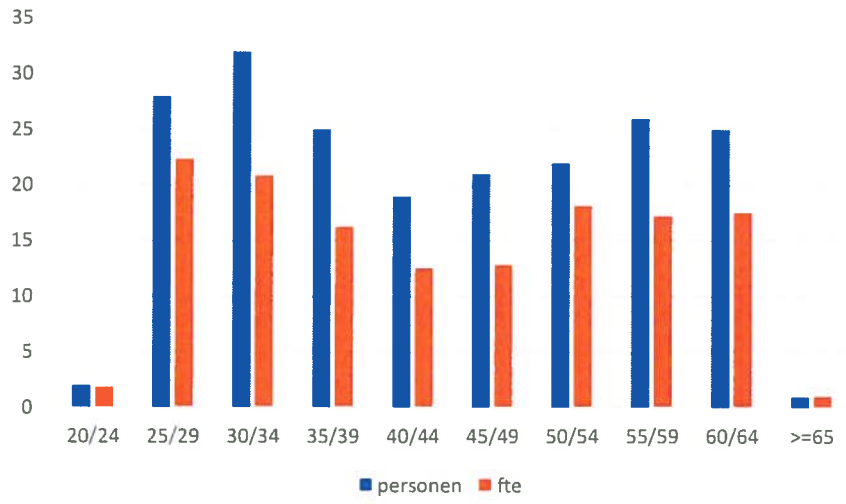
5.6 Klachten
In 2017 waren er geen formele klachten, zoals bedoeld in de klachtenprocedure, tegen het bestuur of medewerkers van de stichting. Wel heeft een leerkracht zich gemeld bij de vertrouwenspersoon. Onder haar begeleiding is de onvrede opgelost.

Daarnaast hebben verschillende ouders en personeelsleden op uiteenlopende wijze melding gemaakt van zaken die in hun ogen niet goed gaan. Deze vorm van terugkoppeling nemen wij in ontvangst en beschouwen wij als verbetersuggestie. Het bestuur van AURO moedigt alle belanghebbenden aan om kritiek uit te spreken, met name richting directeuren en het bestuur.

6 Personeel
6.1 Kerncijfers
Binnen AURO werkten op 31 december 2017 in totaal 201 medewerkers die 140 fte vervulden. Beide cijfers tonen kleine daling ten opzichte van een jaar eerder, toen 206 personen 147 fte vervulden. Zoals overal in het Nederlandse onderwijs is sprake van een sterk gefeminiseerd personeelsbestand: circa 83% van ons personeel is vrouw.

Onderstaande grafiek toont de leeftijdsopbouw van het totale personeelsbestand in personen en fte.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d. 19 JUN 2018 betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



We zien dat een belangrijk deel van het personeel ouder dan 60 jaar is. De komende jaren zullen we dus moeten anticiperen op hun pensionering. Daarnaast zien we dat de twee grootste cohorten bestaan uit de groepen van 25 t/m 29 jaar en 30 t/m 34 jaar. Dat betekent dat AURO er goed in slaagt om jonger personeel aan zich te binden.

Veruit het grootste deel van het personeel bestaat uit leerkrachten:

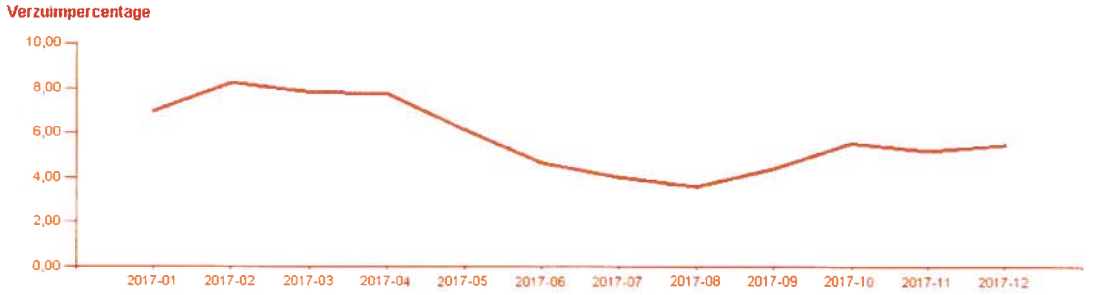
	Fte	Personen
Leraar LA	85	127
Leraar LB	38	50
Directie	10	12
Ondersteuning op school	5	9
Stafbureau bestuur	2,4	4

6.2 Functiemix

Bovenstaande tabel laat zien dat AURO de doelstellingen van de functiemix nog niet gerealiseerd heeft. Van de leerkrachten heeft 28% een aanstelling in LB, of 31% als we kijken naar de werktijdfactor.

6.3 Verzuim

Onderstaande grafiek toont het verloop van het verzuim in de loop van het jaar.



Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

We zien dat het verzuim aan het einde van het jaar beduidend lager was dan aan het begin van het jaar. We merken op dat in december 2017 sprake was van een griepgolf. Dat geeft aan dat er sprake is van een dalende trend. Het gemiddelde verzuim bedroeg 4,95%, wat ongeveer gelijk is aan het landelijke verzuimpercentage van 4,9%.

In samenwerking met onze arbodienst (Arbobutler) is in 2017 een 'werkvermogenscan' afgenomen. Hiermee hebben we onderzocht welke factoren een bedreiging kunnen vormen voor de inzetbaarheid en de gezondheid van onze personeelsleden. Dit gaat verder dan de directe arbeidsomstandigheden. Ook zaken zoals werkdruk (niet toegerust zijn voor de taken), autonomie en sociale steun kwamen aan bod.

Sinds 2016 is AURO eigen risicodrager voor het vervangingsfonds. Door een goed verzuimbeleid en een actieve sturing op vervangingen bij ziekte kan daardoor een financieel voordeel behaald worden. Het hierdoor in 2017 behaalde financiële voordeel bedraag circa € 40.000.

6.4 Vrouwen in de schoolleiding
Van de 12 directiefuncties (directeur en adjunct-directeur) worden 7 vervuld door vrouwen. Daarmee is het aandeel vrouwen in de schoolleiding 58%.

6.5 Professionalisering
Professionalisering van het personeel behelsde in 2017 een aantal elementen.

Leiderschap directies
Onder leiding van een externe trainer heeft het een aantal directeuren deelgenomen aan een traject dat gericht was op versterking van het leiderschap en herregistratie in het schoolleidersregister. Naar verwachting wordt dit traject in 2018 afgerond.

Oriëntatie op leiderschap
Acht leerkrachten hebben deelgenomen aan een oriëntatie op leiderschap, met als doel te onderzoeken of het bij hen paste om zich te ontwikkelen tot een leidinggevende positie binnen de scholen. Naar aanleiding daarvan zijn drie leerkrachten gestart met een ontwikkeltraject.

Bovenschoolse scholing
Stichtingsbreed is een aantal trainingen voor alle personeelsleden aangeboden. Hier is wisselend gebruik van gemaakt.

Scholing binnen de scholen
Met de directeuren is afgesproken dat zij voor hun eigen school in kaart brengen welke nascholingsbehoefte bestaat, passend bij het team en de ontwikkeling van de school. Dit heeft tot wisselende activiteiten in de scholen geleid.

Leren van en met elkaar
Op specifieke onderwerpen hebben leerkrachten van verschillende scholen elkaar gevonden in leer- of onderzoeksgroepen, om op dat thema bepaalde vragen te beantwoorden. Daarbij ging het bijvoorbeeld over het maken van een analyse van de voor- en nadelen van verschillende methodes, om een onderbouwde keuze per school te kunnen maken. Hier is sprake van informeel leren vanuit een intrinsieke motivatie, wat vaak gezien wordt als de meest effectieve manier van nascholing.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

7 Huisvesting en faciliteiten

7.1 Planmatig onderhoud

Op basis van het meerjarig onderhoudsplan (MJOP) is planmatig onderhoud uitgevoerd voor een totaal van € 336.000,-. Daarbij is, waar mogelijk tevens een verbeterslag gemaakt bij de verduurzaming van de gebouwen.

De MJOP's voor de gebouwen die de stichting beheert, zijn in 2017 geactualiseerd. Deze vormen de basis voor de voeding van de onderhoudsreserve.

7.2 Nieuwbouwprojecten

Met de gemeente De Ronde Venen en het schoolbestuur Antonius zijn al een aantal jaren gesprekken over de wens voor het vervangen van het 'Hoflandcomplex', waarin onder meer OBS De Eendracht gevestigd is.

7.3 Verhuizing bestuur en staf

Sinds 2014 was het bestuur en de staf gehuisvest in een leegstaand deel van De Eendracht. Omdat dat deel van het gebouw een andere bestemming kreeg, is het bestuurskantoor verhuisd. Aan de rendementsweg in Mijdrecht hebben wij modern en passend onderdak gevonden.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

8 Verbonden partijen

8.1 Passend Onderwijs

AURO is aangesloten bij twee samenwerkingsverbanden voor Passend Onderwijs: Passenderwijs (scholen in De Ronde Venen) en Amstelronde (scholen in Uithoorn en Aalsmeer). Deze rechtspersonen publiceren hun eigen jaarverslag.

Over de besteding van de ontvangen middelen wordt periodiek verantwoording afgelegd aan de samenwerkingsverbanden.

8.2 Gebouwbeheer

Voor het beheer van vier gebouwen participeert AURO in vier uiteenlopende constructies.

Brede School Legmeer
Het beheer van het gebouw waarin onder meer Toermalijn gehuisvest is, gebeurt door de gemeente Uithoorn. AURO draagt het gebouw gebonden deel van de 'Londo-vergoeding' over aan de gemeente, waarmee de kosten verondersteld worden te zijn afgerekend.

VVE 'ViVe'
De Pijlstaart is gevestigd in een gebouw waarbij de boven de school gelegen appartementen samen met AURO de vereniging van eigenaars 'ViVe' vormen. AURO neemt hier een vrij uitzonderlijke positie in, omdat de school van een belangrijk deel van de gezamenlijke voorzieningen, geen gebruik maakt. Dit is verwerkt in de bijdrage die AURO aan de vereniging betaalt.

VVE De Rietpluim
Het beheer van het complex waarin OBS Kudelstaart gevestigd is, is belegd bij de vereniging van eigenaars 'De Rietpluim'. Van deze vereniging zijn naast AURO de besturen van de naastgelegen Antoniusschool en het kinderdagverblijf, lid.

De Mikado
Het complex waarin De Zuidooster gevestigd is. Het beheer is belegd bij een vereniging van eigenaren, waarin ook de gemeente Aalsmeer participeert.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

9 Financiën en continuïteit

9.1 Financiële positie per 31 december 2017

De financiële positie van stichting AURO is gezond te noemen. Het weerstandsvermogen is ultimo 2017 14,53% (2016 14,13). Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onverwachte tegenvallers in de exploitatie op te vangen. In de kengetallen van het toezicht op de financiële continuïteit van onderwijs wordt een ondergrens aangehouden van 5%, wij voldoen in ruime mate aan deze norm. De kengetallen voor solvabiliteit, liquiditeit en rentabiliteit voldoen ook alle aan de minimumnormen die in dit toezicht op de financiële continuïteit gesteld worden. Op grond hiervan kunnen we zeggen dat de financiële positie goed is. Op grond van de uitkomsten in de meerjarenbegroting en de daar gestelde kaders zal dit ook de komende jaren het geval zijn.

9.2 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

BALANS	31-dec-17 (x € 1.000)	31-dec-16 (x € 1.000)	Toe-/afname
ACTIVA			
Materiële vaste activa	1.553	1.488	65
Financiële vaste activa	9	0	9
Vorderingen	695	737	-42
Liquide middelen	2.789	2.679	110
Totaal	**5.046**	**4.904**	**142**
PASSIVA			
Eigen vermogen	3.267	3.134	133
Voorzieningen	611	645	-34
Overige langlopende schulden	89	0	89
Kortlopende schulden	1.079	1.125	-46
Totaal	**5.046**	**4.904**	**142**

Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt heeft het positieve jaarresultaat en daarmee de toename van de reserve slechts gedeeltelijk geleid tot een toename van het saldo van de liquide middelen. Opvallend is dat in 2017 behoorlijk is geïnvesteerd, de toename van de materiële vaste activa met € 65.000,- bestaat uit vervangings- en uitbreidingsinvesteringen. Met name in ICT is veel geïnvesteerd, dit omdat het digitale tijdperk ook in het onderwijs snel toeneemt. Per saldo is er ca € 84.000,- meer geïnvesteerd in ICT dan er is afgeschreven. De totale investeringen bedragen € 392.000,-, terwijl de afschrijvingen € 327.000,- bedragen resultaat. Een nieuwe post op de balans zijn de financiële vaste activa van € 9.000,-, dit is de waarborgsom voor de huur van het nieuwe bestuurskantoor aan de Rendementsweg in Mijdrecht. Een andere nieuwe post op de balans zijn de langlopende schulden, dit zijn investeringssubsidie van de gemeenten waarvan jaarlijks een deel vrijvalt, deze post was in voorgaande jaren ten onrechte opgenomen onder de kortlopende schulden.
De vorderingen zijn afgenomen met € 42.000,-, voornamelijk bestaand uit de vorderingen op gemeenten en de overige vorderingen, de schulden zijn afgenomen met €46.000,-, dit bestaat voornamelijk uit schulden inzake belastingen en sociale premies. Fluctuaties in vorderingen en schulden zijn afhankelijk van toevallige omstandigheden.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

De afname van de voorzieningen wordt veroorzaakt door de lagere voorziening onderhoud. Deels door het doorschuiven van projecten uit 2016 zijn de kosten in 2017 hoger dan de dotatie, daarnaast zijn er vooruitlopend op de fusie van de Molenland al kosten gemaakt om de verhuizing van de leerlingen van de fusieschool mogelijk te maken. Eind 2017 heeft er een actualisatie van de inspectie van een vijftal scholen plaats gevonden. Dit geeft niet direct aanleiding tot een bijstelling van de hoogte van de onderhoudsvoorziening.
De voorziening voor personeel is toegenomen, met name als gevolg van een andere berekeningsmethodiek die het nieuwe administratiekantoor hanteert.

9.3 Toelichting op het resultaat
Het jaarresultaat bedraagt € 133.000,- positief. Dit positieve resultaat wordt met name veroorzaakt doordat de tarieven voor het schooljaar 2016-2017 in september 2017 substantieel zijn verhoogd. Daarnaast is met ingang van 1 januari 2016 AURO eigen risicodrager geworden voor het vervangingsfonds. In 2017 heeft dit geleid tot een positief resultaat van € 40.000,-, dit is het verschil tussen de gelden die we hebben uitgespaard door de lagere premiebetaling en de kosten die we hebben gemaakt om zieke leerkrachten te vervangen.
Het resultaat is toegevoegd aan het eigen vermogen.

9.4 Analyse tussen de exploitatie en de begroting

Exploitatierekening	**Realisatie 2017 (x € 1.000)**	**Realisatie 2016 (x € 1.000)**	**Verschil (x € 1.000)**
Baten			
Rijksbijdragen	11.800	11.649	151
Overige overheidsbijdragen	139	126	13
Overige baten	162	117	45
Totaal	**12.101**	**11.892**	**209**
Lasten			
Personele lasten	9.756	9.526	230
Afschrijvingen	327	313	14
Huisvestingslasten	906	916	-10
Overige instellingslasten	982	913	69
Totaal	**11.971**	**11.668**	**303**
Saldo baten en lasten	**130**	**224**	**-94**
Financiële baten en lasten	3	4	-1
Nettoresultaat	**133**	**228**	**-95**

Daar waar in de begroting was uitgegaan van een dekkende begroting is het werkelijke resultaat € 133.000,-. Hiervan is de volgende analyse te geven:

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Rijksbijdragen, deze bijdragen zijn aanzienlijk hoger dan begroot, oorzaak hiervoor zijn de tariefaanpassing van de personele Rijksbekostiging (lumpsum, P&A-budget en prestatiebox), dit resulteerde in een toename van € 376.000,-. Deze tariefaanpassing was deels een compensatie voor de hogere pensioenpremie, de toename van de vergoeding in de prestatiebox van € 49.000,- is een politiek besluit om extra gelden toe te kennen aan het onderwijs. Voorts hebben we nog € 100.000,- ontvangen voor onderwijs aan vreemdelingen die niet voorzien waren. Daarnaast zijn er nog enkele kleine posten, al met al resulteert dit in € 517.000,- meer ontvangsten dan begroot.

Overige overheidsbijdragen, de hogere ontvangst dan begroot kent een tweetal oorzaken, met name de vergoeding voor de taalklas op De Trekvogel die in februari 2017 is gestart was niet begroot en de gemeente De Ronde Venen verstrekt nog steeds een subsidie voor schoolbegeleiding. Voor begeleiding en training van 2 leerkrachten en aanschaffen van 2 laptops is een eenmalige subsidie verstrekt van € 11.100,-. Voor de salarissen van de leerkrachten is in 2017 een subsidie verstrekt van € 73.200,-.

Overige baten, de overige baten zijn iets hoger dan begroot dit wordt veroorzaakt, de opbrengst voor verhuur, medegebruik is lager dan begroot. De inkomsten uit ouderbijdragen en de overige opbrengsten zijn hoger dan begroot.

Personeelslasten: de personele lasten zijn in totaliteit € 397.000,- hoger dan begroot. Dat wordt deels veroorzaakt door de verhoging van de pensioenpremie en doordat een aantal elementen te laag was begroot. Zo was bijvoorbeeld een inschatting gemaakt van de ouderschapskosten van € 44.000,- terwijl ze in werkelijkheid het dubbele bedragen. Voor zorgleerlingen is in een aantal gevallen ondersteuningsgeld ontvangen van het samenwerkingsverband, ook hiervoor is personeel ingezet dan wel ingehuurd. Voor de taalklas is € 72.000,- aan salaris uitgegeven, hiervoor hebben we subsidie ontvangen van gemeente De Ronde Venen. Per 1 januari 2016 is AURO eigen risicodrager geworden voor het vervangingsfonds. Dit heeft tot lagere personeelslasten geleid omdat de kosten voor vervanging lager zijn dan de premie die afgedragen zou moeten worden aan het vervangingsfonds. Dit voordelige resultaat is zichtbaar gemaakt in de bestemmingsreserve.
De overige personeelslasten zijn hoger dan begroot voornamelijk ten gevolge van de inhuur van personeel van derden. Op één van de scholen is vanaf maart een directeur ingehuurd (€ 68.000) en er is gedurende een groot deel van het jaar een medewerker P&O ingehuurd (€ 42.000). Voor zorgleerlingen is in een aantal gevallen ondersteuningsgeld ontvangen van het samenwerkingsverband, ook hiervoor is personeel ingehuurd. De wervingskosten van een directeur en een directeur-bestuurder zijn de oorzaak van de hogere wervingskosten.

Afschrijvingen: de afschrijvingen zijn in totaliteit wat lager dan begroot. Opvallend zijn de lagere afschrijvingen op onderwijsleerpakketten, dit lijkt er op te duiden dat de investeringen hierin zijn uitgesteld

Huisvestingslasten: deze zijn in totaal € 69.000,- hoger dan begroot.
De kosten voor klein onderhoud zijn € 64.000,- hoger dan begroot, dit is te laag begroot op vrijwel alle scholen, de werkelijke kosten zijn ook fors toegenomen ten opzicht van vorig jaar. De overige huisvestingskosten zijn € 43.000,- lager dan begroot, waarschijnlijk heeft er door een andere interpretatie van de kosten een verschuiving plaats gevonden tussen klein onderhoud en deze post. De kosten van schoonmaak zijn hoger dan begroot, dit als gevolg van het feit dat aan het begin van het jaar is besloten het aantal uren schoonmaak op de scholen uit te breiden omdat uit de evaluatie aan het eind van 2016 bleek dat het niveau van schoonmaak onvoldoende was.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Overige lasten, deze zijn in totaal € 105.000,- hoger dan begroot. Onderdeel van de overige lasten zijn de kosten voor ICT en leermiddelen, de uitgaven voor deze post zijn in totaal € 113.000,- hoger dan begroot. Dit duidt er op dat een deel van de scholen meer besteed dan ze als budget in de begroting heeft opgenomen. Opvallend is ook dat de kantoorkosten op de scholen te laag begroot zijn, in totaal € 12.000,-. De besteding van de ouderbijdragen is € 15.000,- hoger dan begroot maar dat is ook in de baten van de ouderbijdragen het geval. De zogenaamde bovenschoolse kosten zijn lager dan begroot, onder meer door de lagere administratiekosten en adviseurskosten. De kosten van de Raad van Toezicht zijn toegenomen omdat een vrijwilligersvergoeding is omgezet in een echte bezoldiging.

9.5 Investeringsbeleid

Het investeringsbeleid van stichting AURO moet nog geformaliseerd worden maar de reeds ingezette lijn is dat bij investeringen in huisvesting zoveel mogelijk duurzaam geïnvesteerd wordt bijvoorbeeld in de vorm van het aanbrengen van zonnepanelen of LED-verlichting.
De investeringen in onderwijsleermiddelen en ICT vindt plaats op basis van een meerjaren-investeringsplan dat wordt opgesteld door de afzonderlijke scholen. In 2017 heeft er een inhaalslag plaats gevonden op het gebied van investeringen met name op het gebied van ICT en in lichte mate op het gebied van methodes.

9.6 Kasstromen en financiering

Stichting AURO beschikt over een eigen vermogen dat ons in staat stelt om aan alle financiële verplichtingen te voldoen zonder daardoor een beroep te hoeven doen op gelden van derden. Binnen het boekjaar komen de inkomsten evenredig verdeeld over het boekjaar binnen, de uitgaven vertonen binnen het boekjaar ook een gelijkmatig patroon. Het jaarresultaat is in 2017 toegevoegd aan het eigen vermogen. De toename van het eigen vermogen heeft geresulteerd in de toename van de liquiditeit. Rekening houdend met de ons nu bekende verplichtingen en inschatting van de risico's verwachten wij ook de komende jaren aan onze verplichtingen te kunnen voldoen zonder in liquiditeitsproblemen te komen.

9.7 Treasurybeleid

Het Treasurybeleid is opgenomen in het Treasurystatuut. Op 12 december 2016 is dit statuut aangepast, dit was noodzakelijk omdat op 1 juli 2016 de nieuwe voorschriften beleggen, belenen en derivaten van OCW van kracht is geworden. Het nieuwe Treasurystatuut is op 29 maart 2017 behandeld in de vergadering van de Raad van Toezicht, daar is besloten dat het doen van beleggingen geheel wordt uitgesloten. Hierop is het Treasurystatuut aangepast. Het gevoerde beleid in 2017 is conform het vastgestelde Treasurystatuut. Het gewijzigde statuut zal niet leiden tot een ingrijpende wijziging van het tot op heden gevoerde beleid. Een aantal te nemen risico's zijn in het nieuwe statuut expliciet uitgesloten, in het verleden zijn we deze risico's ook niet aangegaan.

Op dit moment hebben we geen uitstaande leningen en beleggingen, ook hebben we geen leningen aangetrokken. Er zijn ook geen overeenkomsten met betrekking tot derivaten.
De beschikbare middelen zijn niet belegd, de saldi staan gedeeltelijk op een spaarrekening bij onze huisbankier. De andere gelden staan voor het grootste deel op twee betaalrekeningen bij de Rabobank en nog voor een klein deel op schoolrekeningen bij diverse banken. Op dit moment is zijn we bezig met een pilot van vier scholen die gezamenlijk voor kleine uitgaven en inkomsten een rekening hebben. Evaluatie van deze pilot leert dat er geen aanleiding is om

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

deze pilot uit te breiden, sterker nog, in 2018 zullen de deelnemende scholen weer een eigen bankrekening krijgen voor kleine uitgaven en inkomsten. Vanaf 2018 gaan we werken met een liquiditeitsbegroting en een meerjaren-liquiditeitsbegroting. Deze instrumenten moeten nog ontwikkeld worden.

9.8 Continuïteitsparagraaf

9.8.1 A.1 Algemene kengetallen

Onderstaand de opsomming van de kengetallen over 2017 en in meerjarenperspectief.

		2017	2018	2019	2020
Personele bezetting (in fte)	Onderwijzend personeel	130,2	124,7	114,3	110,9
	Directie	11,2	10,1	9,6	9,1
	Onderwijsondersteunend personeel	7,0	7,6	7,6	7,6
Leerlingenaantallen	Basisonderwijs	2.146	2.080	1.994	1.939

Ten aanzien van de ontwikkeling van het aantal personeelsleden wordt verwacht dat we in staat zullen zijn om de personeelsformatie aan te kunnen passen aan de verminderde budgetten als gevolg van de krimp. Op korte termijn gaan we ervan uit dat de formatie in directie verlaagd kan worden door de aanstaande fusie, van twee scholen, De afname van het aantal fte onderwijzend personeel is in directe relatie met de afname van het aantal leerlingen, wel kunnen we deze vermindering enigszins afvlakken door de afname van het aantal fte directie.
Dit is mede noodzakelijk om de toezegging bij de voorgenomen fusie van twee scholen waarbij voor een paar jaar gedwongen mobiliteit wordt uitgesloten gestand te kunnen doen.
Ten aanzien van de ontwikkeling van de leerlingaantallen zijn de aantallen leerlingen op onze scholen berekend aan de hand van het scenariomodel van het arbeidsmarktplatform in combinatie met onze eigen prognoses. Op dit moment gaan we ervan uit de daling in leerlingaantallen zich de komende jaren nog zal continueren.

Ontwikkeling leerlingaantallen

	1 oktober 2017			1 oktober 2018			1 oktober 2019			1 oktober 2020			1 oktober 2021		
	Onderbouw	Bovenbouw	Totaal	Onderbouw	Bovenbouw	Totaal	Onderbouw	Bovenbouw	Totaal	Onderbouw	Bovenbouw	Totaal	Onderbouw	Bovenbouw	Totaal
Molenland	75	59	134	80	93	173	82	92	174	83	90	173	86	87	173
De Trekvogel	10	43	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
De Eendracht	45	80	125	40	80	120	36	71	107	42	57	99	44	50	94
Samen Een	110	124	234	98	137	235	113	113	226	107	117	224	109	116	225
De Zuidooster	208	282	490	197	280	477	180	252	432	174	232	406	171	217	388
Toermalijn	85	88	173	84	84	168	83	88	171	81	93	174	81	94	175
Kudelstaart	103	118	221	98	118	216	94	113	207	94	107	201	92	101	193
Willespoort	*97*	*89*	*186*	*97*	*84*	*181*	*91*	*89*	*180*	*93*	*85*	*178*	*93*	*87*	*180*
De Pijlstaart	178	172	350	*165*	*175*	340	149	181	330	158	166	324	153	169	322
De Kajuit	87	93	180	79	91	170	78	89	167	77	83	160	77	83	160
AURO	**998**	**1148**	**2146**	**938**	**1142**	**2080**	**906**	**1088**	**1994**	**909**	**1030**	**1939**	**906**	**1004**	**1910**

Hierboven zijn opgenomen de leerlingaantallen per 1 oktober 2017 en de verwachtte leerlingaantallen in de daarop volgende jaren. Deze prognose is gebaseerd op de aantallen op basis van het scenariomodel po. Dit model wordt gepubliceerd door het arbeidsmarktplatform primair onderwijs en jaarlijks in april bijgesteld. Omdat de werkelijke leerling cijfers per 1 oktober 2017 afwijken van het model van april 2017 zijn de verwachtingen ten aanzien van de

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

ontwikkeling daarmee gecorrigeerd. Overigens zijn na het vaststellen van de begroting vanuit de gemeente weer andere prognoses gepubliceerd die afwijken van door ons gebruikte prognoses.

9.8.2 A.2 Meerjaren begroting

In de hier gepresenteerde meerjarenbegroting zijn de effecten van de kosten van de fusie en de te ontvangen fusiegelden buiten beschouwing gelaten. In de interne begroting die we hebben om de effecten van deze fusie te volgen blijkt dat de fusie budgetneutraal kan verlopen, in de risicoparagraaf zullen we de risico's benoemen.

Het verloop van de balans ziet er de komende jaren als volgt uit:

Balans 2017-2022 Stichting Auro

	31-dec 2017 x € 1.000	31-dec 2018 x € 1.000	31-dec 2019 x € 1.000	31-dec 2020 x € 1.000	31-dec 2021 x € 1.000	31-dec 2022 x € 1.000
Activa						
Materiële vaste activa	1.553	1.623	1.618	1.613	1.608	1.603
Financiële vaste activa	9	9	9	9	9	9
Vorderingen	695	700	700	700	700	700
Liquide middelen	2.789	2.562	2.555	2.548	2.541	2.534
	5.046	**4.894**	**4.882**	**4.870**	**4.858**	**4.846**
Passiva						
Eigen vermogen	3.267	3.267	3.267	3.267	3.267	3.267
Voorzieningen	611	550	550	550	550	550
Langlopende schulden	89	77	65	53	41	29
Kortlopende schulden	1.079	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	5.046	**4.894**	**4.882**	**4.870**	**4.858**	**4.846**

Bij het opstellen van deze balans is uitgegaan van de volgende veronderstellingen:
De materiële vaste activa nemen in 2017 toe door de inhaal- investeringen in leermiddelen en ICT

De vorderingen en kortlopende schulden hebben gedurende periode naar verwachting ongeveer een gelijke omvang, de stand ultimo 2017 bevat geen grote incidentele posten.
De voorzieningen zijn de onderhoudsvoorziening en de personeelsvoorziening. Deze laatste voorziening bestaat uit een reservering voor geschatte verplichtingen ten gevolge van de jubilea van de medewerkers. De onderhoudsvoorziening is het gemiddelde bedrag dat we de komende 10 jaar nodig hebben om aan onze onderhoudsverplichting te kunnen voldoen. De hoogte van deze voorziening is een paar jaar geleden gebaseerd op een inventarisatie van de onderhoudstoestand van onze gebouwen. Op grond van deze inventarisatie is een meerjarenbegroting opgesteld die jaarlijks bijgesteld wordt. Het jaarresultaat wordt toegevoegd aan de reserve. Het saldo van de bezittingen en schulden wordt aangehouden als liquide middelen. Wij voorzien niet dat we de komende jaren gelden op lange termijn zullen vastzetten of dat we leningen aan zullen moeten trekken.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Staat van baten en lasten 2017-2022 Stichting Auro

	Werkelijk 2017 x € 1.000	Begroting 2018 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Begroting 2020 x € 1.000	Begroting 2021 x € 1.000	Begroting 2022 x € 1.000
Baten						
(Rijks)bijdragen	11.800	11.115	10.633	10.367	10.075	9.895
Overige overheidssbijdragen en su	139	115	115	115	115	115
Overige baten	162	90	90	90	90	90
	12.101	**11.320**	**10.838**	**10.572**	**10.280**	**10.100**
Lasten						
Personele lasten	9.756	9.352	8.834	8.576	8.297	8.117
Afschrijvingen	327	330	320	320	315	315
Huisvestingslasten	906	825	820	820	820	820
Overige instellingslasten	437	337	410	405	400	400
Leermiddelen	545	480	458	456	454	454
	11.971	**11.324**	**10.842**	**10.577**	**10.286**	**10.106**
Saldo baten en lasten	**130**	**-4**	**-4**	**-5**	**-6**	**-6**
Financiële baten en lasten						
Financiële baten	3	4	4	5	6	6
	3	**4**	**4**	**5**	**6**	**6**
Resultaat	**133**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Hierboven ziet u de baten en lasten voor de periode 2017-2020. Wat hierin opvalt is dat de rijksbijdragen teruglopen. Dit wordt veroorzaakt doordat de leerlingaantallen als gevolg van de krimp de komende jaren nog teruglopen. In de berekening van de rijksbijdragen is de voorgenomen fusie van een tweetal scholen nog niet meegenomen omdat de besluitvorming omtrent de fusie ten tijde van de totstandkoming van deze meerjaren begroting nog niet was afgerond.

De overige overheidsbijdragen en overige baten zijn lastig te begroten omdat deze niet voor langere termijn worden toegezegd maar over het algemeen een incidenteel karakter hebben en voor een specifiek doel verstrekt worden. Deze baten leiden dan direct tot lasten die met deze baten samenhangen.

De personele lasten nemen, zoals eerder al genoemd af ten gevolge van de vermindering van de rijksbijdragen als gevolg van krimp.
De afschrijvingen nemen toe als gevolg van extra investeringen in 2017, de jaren daarna komen ze weer op het gewone niveau.
De huisvestingslasten blijven gelijk, vermindering van leerlingen leidt niet snel tot vermindering van de huisvestingslasten omdat geen kleine stukjes van een gebouw afgestoten kunnen worden.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

De overige instellingslasten zijn ongeveer gelijk gehouden, ze nemen wel iets af. De gelden beschikbaar voor de aanschaf van leermiddelen nemen als gevolg van het verminderde leerlingaantal ook iets af.

9.8.3 B.1 Rapportage intern risicobeheersings- en controlesysteem

Stichting AURO kent een aantal risico's, die worden in de volgende alinea benoemd. Om te voorkomen dat deze risico's leiden tot situaties waarbij de uitvoering van onze taak, namelijk het kwalitatief goed en doelmatig lesgeven aan leerlingen, in gevaar komt worden een aantal ontwikkelingen gedurende het jaar periodiek geanalyseerd en gerapporteerd. Periodiek worden er kwartaalrapportages gemaakt over financiële feiten als inkomsten en uitgaven en de resultaten daarvan ten opzichte van de begroting. Ook het ziekteverzuim wordt maandelijks gerapporteerd en geanalyseerd, voor ons is dit een belangrijk risico in verband met het feit dat we eigen risicodrager zijn bij het vervangingsfonds.
Naast deze specifiek op onze organisatie gerichte acties om risico's te verkleinen, hebben wij, doordat we de verwerking van onze financiële- en loonadministratie en onze betalingen hebben uitbesteed aan administratiekantoor Groenendijk een afdoende functiescheiding voor het beheren en beschikken van de liquide middelen.

9.8.4 B.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden

De stichting heeft (net als de meeste besturen in het onderwijsveld) de volgende belangrijke risico's:

- Ontwikkeling leerlingaantallen: de werkelijke leerlingaantallen kunnen afwijken van de voorziene demografische ontwikkeling, dus als gevolg van verlies van marktaandeel.
- Rijksbekostiging: de mate waarin de lumpsum verhoogd wordt door de indexeringen en incidentele betalingen zijn op voorhand niet in te schatten.
- Ontwikkeling loonkosten: de inzet van personeel en de Rijksbekostiging hiervan is de afgelopen jaren niet in gelijke tred gewijzigd. Het risico is dat ook in komende jaren de bekostiging van personeel achterblijft bij de loonkostenontwikkeling. Ook de mogelijkheden om de personele bezetting te variëren wanneer daartoe aanleiding is zijn veelal beperkt.
- Het algemene werkgeversrisico dat het hebben van personeel met zich meebrengt door functioneringsproblemen of ziekte. Wat dat laatste betreft is het risico van onze stichting groter doordat we eigen risicodrager zijn bij het vervangingsfonds.
- Bijdragen van de samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs, de gelden die per leerling worden ontvangen kunnen variëren dit resulteert in budgettaire risico's.
- Het aantal leerlingen dat wordt verwezen naar een SBO- of SO-school, voor deze leerlingen moeten afdrachten worden gedaan aan het samenwerkingsverband.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Kengetallen

	2017	2016
Liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden)	3,23	3,04
Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	64,75	63,91
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	76,85	77,06
Rentabiliteit (Saldo gewone bedrijfsvoering/ totale baten (incl. fin. Baten) *100%)	1,10	1,91
Weerstandsvermogen excl. MVA (Eigen vermogen-materiële vaste activa)/ rijksbijdragen *100%)	14,53	14,13
Weerstandsvermogen incl. MVA (Eigen vermogen/ totale baten *100%)	26,99	26,35
Huisvestingsratio (Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen)/ totale Lasten *100%)	7,57	7,85

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

19 JUN 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 6

KENGETALLEN

	2017	2016
Liquiditeit *(Vlottende activa / kortlopende schulden)*	3,23	3,04
Solvabiliteit 1 *(Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	64,75	63,91
Solvabiliteit 2 *(Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	76,85	77,06
Rentabiliteit *(Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)*	1,10	1,91
Weerstandsvermogen excl. MVA *(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)*	14,53	14,13
Weerstandsvermogen incl. MVA *(Eigen vermogen / totale baten * 100%)*	26,99	26,35
Huisvestingsratio *((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)*	7,57	7,85
Materiële lasten / totale lasten (in %)	18,50	18,36
Personele lasten / totale lasten (in %)	81,50	81,64
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	81,50	81,64
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	18,50	18,36

Liquiditeit
Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit
De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit
In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.
Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio
Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

B1 GRONDSLAGEN

Algemeen:
De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichtingsvorm. De stichting Auro voor Openbaar Primair Onderwijs is opgericht op 1 december 2005 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34237417. De statutaire zetel is Uithoorn.

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. 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.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Onderwijsinstellingen:
Op basis van de brief van 1 december 2017 van de minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media zijn de bedragen die het Samenwerkingsverband als gelden passend onderwijs heeft doorbetaald aan de aangesloten schoolbesturen als volgt verwerkt;
-gelden die OCW namens de Samenwerkingsverbanden aan de scholen overmaakt zijn verantwoord onder categorie 3.1.1 Ontvangen Rijksbijdragen;
-de overige generieke overdrachten (bedrag per leerling) en speciale overdrachten(arrangementen) worden onder categorie 3.1.3.3 ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden verwerkt.

In de vergelijkende cijfers en de begroting zijn deze bedragen aangepast en ook onder deze categorieën verwerkt. Deze stonden in de jaarrekening 2016 en de goedgekeurde- en vastgestelde begroting 2017 verantwoord onder 3.1.3.3.

Door de overgang per 1 januari 2017 naar een ander administratiekantoor kunnenr er rubriceringsverschillen ontstaan.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa:
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 1.000,- aangehouden.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:
Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.
Overige inventaris: 15 jaar.
ICT: computers, servers en printers 5 tot 10 jaar.
Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 10 jaar.
Inventaris en apparatuur: 5 jaar

Vorderingen:
De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.
De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.
De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen:
De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen:
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De "Reserve scholen" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.

Voorzieningen:
De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, 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 activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:
Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 750 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 750 per FTE.

Voorziening eigen wachtgelders:
Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2017 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten wordt een voorziening gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Voorziening groot onderhoud:
De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen:
Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden. In de jaarrekening 2016 waren deze nog verantwoord onder de kortlopende schulden; in de vergelijkende cijfers is dit aangepast.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Kassstroomoverzicht:
In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen:
De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen:
Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft. Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies:
Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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

Overige baten:
Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Personeelsbeloningen:
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor
zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen
De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2017 is 104,4%
Per ultimo 2016 was deze 96,6%

Afschrijvingen:
Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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 worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing:
Algemeen
De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico
De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.
De instelling loopt geen prijsrisico's.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico
De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico
Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden
Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

B2 BALANS PER 31 december 2017
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Inventaris en apparatuur		49.191		64.356	
Overige inventaris		573.414		587.157	
ICT		520.153		436.402	
OLP		409.982		399.978	
			1.552.740		1.487.893
Financiële vaste activa	2				
Waarborgsom		8.811		0	
			8.811		0
Vlottende activa					
Vorderingen	3				
Debiteuren		0		5.888	
Ministerie van OCW		570.871		582.252	
Overige overheden		52.973		67.326	
Overlopende activa		44.607		51.645	
Overige vorderingen		26.649		30.071	
			695.100		737.181
Liquide middelen	4		2.789.278		2.679.148
			5.045.928		4.904.222

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

B2 BALANS PER 31 december 2017
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	5				
Algemene reserve		2.963.521		2.934.303	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		303.817		200.002	
			3.267.338		3.134.305
Voorzieningen	6				
Personeelsvoorzieningen		108.987		83.696	
Overige voorzieningen		501.603		561.348	
			610.590		645.044
Langlopende schulden	7				
Overige langlopende schulden		88.634		0	
			88.634		0
Kortlopende schulden	8				
Crediteuren		170.170		53.155	
Belasting en premie sociale verzekeringen		348.550		403.343	
Schulden terzake van pensioenen		105.711		92.680	
Overige kortlopende schulden		32.642		96.729	
Overlopende passiva		422.293		478.965	
			1.079.366		1.124.873
			5.045.928		4.904.222

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

19 JUN 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	11.800.353	11.282.881	11.649.053
Overige overheidsbijdragen en subsidies	138.554	13.660	126.174
Overige baten	162.287	113.875	116.636
	12.101.194	11.410.416	11.891.863
Lasten			
Personele lasten	9.756.316	9.359.046	9.525.799
Afschrijvingen	326.991	336.416	312.835
Huisvestingslasten	906.288	837.437	916.306
Overige instellingslasten	981.831	876.400	913.171
	11.971.425	11.409.299	11.668.111
Saldo baten en lasten	129.769	1.117	223.752
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	3.264	2.000	3.900
Financiële baten en lasten	3.264	2.000	3.900
Resultaat	133.033	3.117	227.652

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

19 JUN 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

KASSTROOMOVERZICHT

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		129.769		223.752
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	326.991		312.835	
- Mutaties voorzieningen	-34.454		99.218	
Subtotaal		292.537		412.053
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	42.081		178.333	
- Lanlopende schulden	88.634		0	
- Kortlopende schulden	-45.507		-86.898	
Subtotaal		85.208		91.435
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		507.514		727.240
- Ontvangen interest	3.264		3.900	
		3.264		3.900
Kasstroom uit operationele activiteiten		510.778		731.140
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-391.837		-294.728	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		21.091	
Mutaties leningen u/g	0		0	
Overige investeringen financieel vaste activa	-8.811		0	
		-400.648		-273.637
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Afname overige effecten	0		0	
Overige kapitaalsmutaties	0		0	
		0		0
Mutatie liquide middelen		110.130		457.503
Beginstand liquide middelen	2.679.148		2.221.646	
Mutatie liquide middelen	110.130		457.503	
Eindstand liquide middelen		2.789.278		2.679.148

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

19 JUN 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Inventaris en apparatuur	49.191	64.356
Overige inventaris	573.414	587.157
ICT	520.153	436.402
OLP	409.982	399.978
	1.552.740	1.487.893

	Inventaris en apparatuur	OLP	ICT	Overige inventaris	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31 december 2016					
Aanschaffingswaarde	77.899	485.993	580.861	655.975	1.800.728
Cumulatieve afschrijvingen	-13.543	-86.015	-144.459	-68.818	-312.835
Boekwaarde 31 december 2016	64.356	399.978	436.402	587.157	1.487.893
Mutaties					
Investeringen	1.449	100.132	233.904	56.352	391.837
Afschrijvingen	-16.614	-90.127	-150.154	-70.096	-326.991
Mutaties boekwaarde	-15.165	10.004	83.751	-13.743	64.846
Boekwaarde 31 december 2017					
Aanschaffingswaarde	79.348	586.124	814.765	712.328	2.192.565
Cumulatieve afschrijvingen	-30.157	-176.142	-294.613	-138.914	-639.826
Boekwaarde 31 december 2017	49.191	409.982	520.153	573.414	1.552.740

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Inventaris en apparatuur	20%	20%
OLP	10%	10%
ICT	10%	20%
Overige inventaris	6,67%	6,67%

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Waarborgsom	8.811	0
	8.811	0

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
3 Vorderingen		
Debiteuren	0	5.888
Ministerie van OCW	570.871	582.252
Overige overheden	52.973	67.326
Overige vorderingen	26.649	30.071
Overlopende activa	44.607	51.645
	695.100	737.181
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	570.871	582.252
	570.871	582.252
Overige overheden		
Gemeente schade	0	904
Gemeente huisvesting	39.814	3.768
Gemeente rekenening courant	13.159	62.654
	52.973	67.326
Overige vorderingen		
Overig	26.649	30.071
	26.649	30.071
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	41.389	48.426
Overige overlopende activa	3.219	3.219
	44.607	51.645

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	241	531
Banktegoeden	2.789.036	2.678.617
	2.789.278	2.679.148
Kasmiddelen		
Kas	241	531
	241	531
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	254.986	189.384
Betaalrekening school	135.410	99.804
Spaarrekening	2.398.640	2.389.429
	2.789.036	2.678.617

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

19 JUN 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2017	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2017
Algemene reserve	2.934.303	29.218	0	2.963.521
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve Passend Onderwijs	71.725	0	0	71.725
Bestemmingsreserve ERD	115.911	103.815	0	219.726
	187.636	103.815	0	291.451
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve scholen	12.366	0	0	12.366
	12.366	0	0	12.366
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	200.002	103.815	0	303.817
Eigen vermogen	3.134.305	133.033	0	3.267.338

6 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2017	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rentemutatie	Saldo 31-12-2017
Personeel:						
Jubilea	83.696	34.801	-13.277	0	0	105.220
Overige pers. voorz.	0	3.767	0	0	0	3.767
	83.696	38.567	-13.277	0	0	108.987
Overig:						
Onderhoud	561.348	275.807	-335.551	0	0	501.603
	561.348	275.807	-335.551	0	0	501.603
Voorzieningen	645.044	314.374	-345.061	0	0	610.590

De verplichtingen voor wachtgelders, langdurig zieken en spaarverlof hebben een overwegend kortlopend karakter. De overige voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

19 JUN 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€

7 Langlopende schulden

Overige langlopende schulden	88.634	0
	88.634	0

	Boek-Waarde 01-01-2017	Vrijval 2017	Toename 2017	Boek-waarde 31-12-2017	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€
Investeringssubsidies	100.630	-11.996	0	88.634	59.979	28.655
	100.630	-11.996	-	88.634	59.979	28.655

De overige langlopende schulden hebben betrekking op investeringssubsidies die verkregen zijn ten behoeve van de eerste inrichting. Hiervan heeft een bedrag van € 28.652,- een looptijd langer dan 5 jaar. Jaarlijks wordt naar rato een deel van deze subsidies ingezet ter dekking van de afschrijvingslasten op meubilair en ICT.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

19 JUN 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
8 Kortlopende schulden		
Crediteuren	170.170	53.155
Belasting en premie sociale verzekeringen	348.550	403.343
Schulden terzake van pensioenen	105.711	92.680
Overige kortlopende schulden	32.642	96.729
Overlopende passiva	422.293	478.965
	1.079.366	1.124.873
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	225.755	381.658
Premies sociale verzekeringen	101.429	0
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	21.367	21.685
	348.550	403.343
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	32.642	96.729
	32.642	96.729
Overlopende passiva		
OCW geoormerkt: DUO lerarenbeurs	7.054	0
OCW niet geoormerkt: Overige	29.793	43.750
Nog te betalen vakantiegeld	288.691	305.597
Niet geoormerkte subsidies	0	101.317
Vooruitontvangen bedragen	96.754	28.301
	422.293	478.965

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

19 JUN 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

MODEL G

Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeniningsclausule
(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
				geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
	Kenmerk datum	EUR	EUR	*(aankruisen wat van toepassing is)*	
Studieverlof	852706-1 sep-17	12.092	12.092	☐	X
	totaal	12.092	12.092		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeniningsclausule
(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk datum	EUR	EUR	EUR	EUR
	totaal	0	0	0	0

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2016	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2016	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	totaal	0	0	0	0	0	0

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

Baten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Rijksvergoeding PAMB	1.306.933	1.271.771	1.296.661
Rijksvergoeding lumpsum	7.899.559	7.582.143	7.941.405
Rijksvergoeding materieel groepsafh	1.510.693	1.499.501	1.562.036
Rijksvergoeding ABB	173.608	173.428	168.978
Rijksvergoeding Zorg (via swv)	449.655	452.871	438.637
Rijksvergoeding personeel overig	5.039	6.000	0
Ov. niet geoorm. Rijksverg	454.866	297.167	241.336
	11.800.353	11.282.881	11.649.053
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: Personele vergoeding via gemeente	126.558	0	114.085
Gemeente: 1e inrichting	11.996	13.660	12.089
	138.554	13.660	126.174
Overige baten			
Inkomsten ouderbijdrage	81.693	66.900	61.173
Opbrengst verhuur medegebruik	24.778	34.570	29.812
Overige personele vergoedingen	6.286	1.405	18.780
Overige opbrengsten baten	49.530	11.000	6.871
	162.287	113.875	116.636

Lasten

Personele lasten			
Lonen en salarissen	7.042.567	8.763.418	7.388.149
Sociale lasten	1.174.388	0	969.674
Pensioenlasten	961.847	0	816.163
Overige personele lasten	685.498	595.628	455.673
Uitkeringen (-/-)	-107.984	0	-103.860
	9.756.316	9.359.046	9.525.799
Lonen en salarissen			
Lonen en salarissen	7.042.567	8.763.418	7.388.149
	7.042.567	8.763.418	7.388.149
Sociale lasten			
Sociale lasten	1.174.388	0	969.674
	1.174.388	0	969.674
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	961.847	0	816.163
	961.847	0	816.163

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Overige personele lasten			
Arbo en Arobzorg	25.388	43.000	26.801
Dot. vz ouderschapsverlof	0	40.325	45.443
Dotatie voorziening Jubilea	34.801	15.000	22.765
Dotatie vz. personeel	3.767	13.818	0
Nascholing	202.777	174.345	165.945
Wervingskosten	40.625	25.000	24.774
Reiskosten	387	400	37
Personeel derden (inhuur op factuur basis)	167.732	46.333	56.634
Schoolbegeleidingsdienst	40.920	47.890	51.039
Overige personeelskosten	169.102	189.517	62.235
	685.498	595.628	455.673
	-107.984	0	-103.860

Personeelsbezetting

	2017	2016
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	11,15	11,40
OP	130,20	130,70
OOP	7,03	5,00
	148,38	147,10

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

19 JUN 2018

betrekking neeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

WNT-verantwoording 2017 St. Auro

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.
De WNT is van toepassing op St. Auro
Het voor St. Auro bezoldigingsmaximum is in 2017 € 129.000,-

Gemiddelde baten t-2, t-3 en t-4 zijn € 11.663.483,- (4 complexiteitspunten).
Gemiddeld aantal leerlingen 2400 (2 complextiteitspunt).
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt
Dit totaal van 7 complexiteitspunten correspondeert met WNT C € 129.000,-.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1		**J.M. Postma**
Functiegegevens		Alg. directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017		01/01-31/12
Omvang dienstverband (in fte)		0,6
Gewezen topfunctionaris		ja
(Fictieve) dienstbetrekking		Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€	58.536
Beloningen betaalbaar op termijn	€	9.175
Subtotaal	€	*67.711*
Individueel bezoldigingsmaximum		**€ 77.400**
-/- onverschuldigd betaald bedrag		€ 0
Totaal bezoldiging		**€ 67.711**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016		01/01-31/12
Omvang dienstverband 2016 (fte)		0,6
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		€ 63.223
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 8.324
Totaal bezoldiging 2016		**€ 71.547**

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

1c Toezichthouders

Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	H. Veerman	M. Bol	J. van Huizen	C. Overwater	H. Tulner	A.J. Veelders
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 3.000	€ 2.250	€ 2.250	€ 2.250	€ 2.250	€ 2.250
Beloningen betaalbaar op termijn						
Subtotaal	*€ 3.000*	*€ 2.250*	*€ 2.250*	*€ 2.250*	*€ 2.250*	*€ 2.250*
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaxim	*€ 19.350*	*€ 12.900*	*€ 12.900*	*€ 12.900*	*€ 12.900*	*€ 12.900*
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 3.000	€ 2.250	€ 2.250	€ 2.250	€ 2.250	€ 2.250
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan						
Gegevens 2016						
Aanvang en einde dienstvervulling in 2016	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 1.125	€ 1.500	€ 1.125	€ 1.500	€ 1.361	€ 1.500
Totaal bezoldiging 2016	**€ 1.125**	**€ 1.500**	**€ 1.125**	**€ 1.500**	**€ 1.361**	**€ 1.500**

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Afschrijvingen			
Afschrijvingen Inventaris en apparatuur	16.614	8.475	13.543
Afschrijvingen schoolmeubilair	70.096	69.181	68.818
Afschrijvingen ICT	150.154	149.081	144.459
Afschrijvingen onderwijsleerpakket	90.127	109.679	86.015
	326.991	336.416	312.835
Huisvestingslasten			
Dotatie onderhoudsvoorziening	275.807	275.327	275.329
Klein onderhoud gebouw	91.214	27.500	43.527
Energie en water	112.062	102.930	110.850
Schoonmaakkosten	215.101	180.445	196.514
Belastingen /Heffingen	4.442	4.935	3.514
Beveiliging	15.593	10.525	20.601
Afvalverwijdering / containers	8.766	9.187	9.152
Overige huisvestingskosten	183.302	226.588	256.819
	906.288	837.437	916.306
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten			
Kosten administratie kantoor	95.457	120.000	136.028
Adviseurskosten	61.466	80.000	73.553
Accountantskosten	17.675	12.000	12.322
Bankkosten	2.649	1.200	831
MR en GMR	1.581	8.550	5.242
Kosten Raad van Toezicht	20.054	12.500	11.497
Kantoorkosten centraal managment	2.537	10.000	2.015
Contributies	16.548	10.000	10.378
Representatiekosten	5.871	2.000	1.669
	223.837	256.250	253.535
Overige			
Kantoorkosten school	35.518	23.500	33.624
Culturele vorming	27.984	22.350	22.125
Overige schoolgebonden kosten	67.192	75.500	34.301
Besteding ouderbijdragen	82.006	66.900	83.103
	212.700	188.250	173.153
Leermiddelen (PO)			
Leermiddelen en activiteiten	291.459	263.000	290.373
Kopieerkosten	60.573	48.500	46.156
ICT	193.261	120.400	149.954
	545.293	431.900	486.483
Totaal Overige instellingslasten	981.831	876.400	913.171

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	3.264	2.000	3.900
	3.264	2.000	3.900
Totaal financiële baten en lasten	3.264	2.000	3.900

Specificatie honorarium	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Onderzoek jaarrekening	12.000	12.000	10.365
Andere controleopdrachten	5.675	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	17.675	12.000	10.365

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

19 JUN 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2017	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2017 EUR	Resultaat jaar 2017 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Passenderwijs SWV Primair Onderwijs	Stichting	Woerden	4			**Nee**	0	**Nee**
Amstelronde Passend Onderwijs	Stichting	Amstelveen	4			**Nee**	0	**Nee**
Brede school Legmeer	Stichting	Uithoorn	4			**Nee**	0	**Nee**
Beheerstichting Mikado	Stichting	Aalsmeer	4			**Nee**	0	**Nee**
VVE Vive	Stichting	Uithoorn	4			**Nee**	0	**Nee**

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

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

19 JUN 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:
Er zijn meerjaren verplichtingen aangegaan met :

Dienstverleningcontract met Groenendijk per 1 januari 2017 voor twee jaar met een maximale looptijd van vijf jaar. De geschatte verplichting bedraagt € 91.488,- per jaar.

Het schoonmaakcontract loopt tot en met juni 2018. De geschatte verplichting bedraagt circa € 155.000 op jaarbasis. Voor de schoonmaak is een traject voor Europese aanbesteding gestart.

Huisvesting- onderhoudscontract met Stichting Beheer Mikado. De geschatte verplichting bedraagt € 120.000,- per jaar

Fusie van twee scholen in Mijdrecht per 1 augustus 2018, te weten de Molenland en de Trekvogel.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.
19 JUN 2018
betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

19 JUN 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te op 2018.

L. van Houwelingen .....

Goedgekeurd op 2018 door de Raad van Toezicht.

H. Veerman .....

A. Veelders .....

C. Overwater .....

M. Bol .....

H. Tulner .....

J. van Huizen .....

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

19 JUN 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5

C2 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2017 ad € 133.033 als volgt over de reserves.

	2017 €
Resultaat algemene reserve	29.218
Resultaat ERD	103.815
Resultaat Eigen vermogen	**133.033**