

JAARSTUKKEN 2018

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Veenendaal
Postbus 41
3900 AA VEENENDAAL

Waarvan uitgaat: het Christelijk Lyceum Veenendaal

Inhoudsopgave

		pagina
A	Verslag raad van toezicht	
A1	Inleiding	1
A2	Leden	1
A3	Auditcommissie	1
A4	Toezichtkader en toezicht	2
A5	Werkgeverschap	2
A6	Terugblik 2017	2
B	Bestuursverslag	
B1	Inleiding	3
B2	Kerngegevens	3
B3	Missie en visie	5
B4	Treasury verslag	7
B5	Continuïteit	8
C	Jaarrekening	
C1	Grondslagen	14
C2	Balans per 31 december 2018	17
C3	Staat van baten en lasten 2018	18
C4	Kasstroomoverzicht 2018	19
C5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	20
	Model E: Verbonden partijen	25
	Model G: Verantwoording subsidies	25
C6	Niet in de balans opgenomen vorderingen	26
C7	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	26
C8	Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening	27
D	Overige gegevens	
	Wet normering topinkomens	32
D1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34
D2	Bestemming van het exploitatiesaldo	36
D3	Gebeurtenissen na balansdatum	36
D4	Opgave nevenvestigingen	36
E	Bijlagen	
E1	Gegevens over de rechtspersoon	37
E2	Exploitatie vrijwillige ouderbijdrage schoolfonds	37
E3	Exploitatie catering	38
E4	Functies en nevenfuncties van de leden raad van toezicht	39

A Verslag van de raad van toezicht

A1 Inleiding

De raad van toezicht heeft naar aanleiding van de wet "Goed onderwijs, goed bestuur" een aantal documenten betreffende de eigen werkwijze en de governance van het CLV vastgesteld. De volgende documenten vormen het formele kader waarbinnen de raad zijn rol als interne toezichthouder uitvoert:

1. De statuten van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs;
2. Het reglement van de raad van toezicht van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs;
3. De Code Goed onderwijsbestuur VO (van de VO-raad);
4. Het reglement van de auditcommissie;
5. Het reglement van de remuneratiecommissie;
6. De klokkenluiderregeling van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs;
7. Het toezichtkader voor het intern toezicht;
8. Het schoolplan 2017-2020 CLV (statutaire goedkeuring);
9. De honorering van de leden van de raad van toezicht CLV;
10. Het rooster van aftreden de leden van de raad van toezicht CLV.

De documenten 1, 2, 6, 7 en 8 zijn gepubliceerd op de website van de school.

A2 Leden

In de stichtingsakte is vastgelegd dat de raad van toezicht bestaat uit minimaal vijf en maximaal zeven personen. De zittingstermijn is vier jaar met een mogelijkheid om eenmaal herbenoemd te worden.

Overzicht van de leden van de raad van toezicht van de Stichting voor Christelijk Onderwijs in 2018:

Voor – achternaam	Geboortedatum	Functie	Datum benoeming	Datum herbenoeming	Definitief aftredend
Dr. Jan Peter (J.P.) van den Toren	29-07-1964	Voorzitter raad van toezicht (per 12-04-2016) Lid remuneratiecommissie	01-01-2011	01-01-2015	31-12-2018
Hans (J.H.) Bouwmeester	27-11-1954	Lid remuneratiecommissie Lid onderwijscommissie	01-01-2015	01-01-2019	31-12-2022
Ing. Cees (C.) Henzen	11-08-1965	Lid bouwcommissie	01-01-2015	01-01-2019	31-12-2022
Drs. Margreet (M.M.) Kalkman	31-07-1965	Lid op voordracht mr Lid onderwijscommissie	01-01-2016	01-01-2020	31-12-2023
Didi (D.J.) Dorrestijn-Taal	13-10-1964	Lid bouwcommissie	12-04-2016	01-01-2019	31-12-2022
Drs.ing. Barry (A.H.) van de Lagemaat	22-06-1969	Lid auditcommissie Lid bouwcommissie	01-01-2017	01-01-2021	31-12-2024
Drs. Thomas (T.) Schoeman	20-08-1984	Lid auditcommissie	01-01-2018	01-01-2022	31-12-2025

Een overzicht van functies en nevenfuncties van alle leden van de raad van toezicht is als bijlage toegevoegd aan dit verslag.

De raad heeft in 2011 besloten tot een vergoeding (vacatiegeld) van € 1.000 per jaar per lid, zonder differentiatie tussen leden en leden met specifieke functies, met ingang van 1-1-2012. Voor het tot stand komen van de hoogte van de vergoeding zijn objectieve uitgangspunten gehanteerd. De honorering past onder andere in de beloningscode van de VTOI waarbij de raad van toezicht heeft besloten de helft van het toenmalige richtlijnbedrag uit te keren. De vorm waarin de uitkering plaatsvindt is aangepast aan de eisen van de belastingdienst.

A3 Auditcommissie

De auditcommissie is driemaal bijeengewees. In de eerste bijeenkomst is behandeld: het overzicht van de loonkosten in januari 2017, tijdens de tweede bijeenkomst de jaarrekening en de managementletter van de accountant. Tijdens de derde vergadering is de begroting voor 2019 besproken en besloten deze met een positief advies ter goedkeuring voor te leggen aan de raad. Daarnaast heeft de auditcommissie verschillende keren vergaderd in combinatie met de bouwcommissie en zich gebogen over de financiële ontwikkelingen rond de nieuwbouw, waaronder de voorbereiding van de goedkeuring van het investeringsbesluit.

A4 Toezichtkader en toezicht

De raad van toezicht volgt voor zijn toezicht vaste agendapunten verdeeld over het vergaderrooster. De bestuurder heeft een bestuurlijke agenda opgesteld voor het jaar 2018 tot medio 2019.

De raad van toezicht is in 2018 vijf keer bijeen geweest in een reguliere vergadering.

Daarnaast heeft in februari een evaluatiebijeenkomst plaatsgevonden, onder leiding van een adviseur van Verus.

De volgende onderwerpen zijn behandeld:

1. Beleidsgebied onderwijs: voorbereiding en nabespreking inspectiebezoek; voorlichting begaafdheidsprofielschool
2. Beleidsgebied bedrijfsvoering: jaarverslag 2017 (statutaire goedkeuring), financiële managementrapportages, begroting 2019 (statutaire goedkeuring), nieuwbouw, tijdelijke huisvesting, investeringsbesluit (statutaire goedkeuring), kennisname ontwerp, besluit risicodragend management.
3. Algemeen: bestuursbesluiten, informatievoorziening, benoeming van een nieuwe voorzitter en vice-voorzitter, bezoldiging leden raad van toezicht, bespreking functioneren bestuurder, afronding bestuurlijke agenda 2017/ 2018 en goedkeuring bestuurlijke agenda 2018-2019.
4. Evaluatie van het functioneren van de raad van toezicht in het jaar 2017. Hoofdpunten: a. Strategische agenda van de RvT; b. Rolverdeling en rolduidelijkheid bestuur, RvT en MR; c. Samenwerking binnen de RvT.
5. Toezicht op de naleving van wettelijke voorschriften en de rechtmatige verwerking en besteding van middelen, door navraag te doen aan respectievelijk de bestuurder en de auditcommissie van de raad van toezicht.

Op 13 februari en op 11 september 2018 vond een ontmoeting plaats tussen een delegatie van de raad van toezicht en van de medezeggenschapsraad, de eerste in afwezigheid van de bestuurder, de tweede in diens aanwezigheid. Belangrijke gesprekspunten betroffen: de voorbereiding van de nieuwbouw, onderwijsontwikkelingen, de algemene situatie in de school.

A5 Ondersteuning bij financiële vraagstukken

De auditcommissie volgt de ontwikkeling van de financiële situatie van de stichting periodiek door het kennisnemen van maandrapportages en het bespreken van de daarin opgenomen forecast met de bestuurder. In deze bijzondere fase van de voorbereiding van de nieuwbouw hebben zowel de auditcommissie als de remuneratiecommissie met de bestuurder overleg gevoerd over de wenselijkheid of noodzaak van tijdelijk extra ondersteuning met betrekking tot financiële planning en beheersing. Dit heeft onder andere geleid tot heldere financieel overzichten in relatie tot en in aansluiting met het investeringsbesluit van de gemeente Veenendaal en van de stichting CVO zelf.

A6 Werkgeverschap

De raad van toezicht heeft, via de remuneratiecommissie, op 14 maart 2018 het functioneren van de bestuurder met hem besproken. Dit is gebeurd aan de hand van een zelfevaluatie door de bestuurder op basis van de 'professionaliseringsthema's voor bestuurders in het funderend onderwijs' en een uitgezette vragenlijst op basis van dezelfde thema's. De bestuurder vermeldt in het bestuursverslag enkele uitkomsten.

A7 Terugblik 2018

De raad van toezicht kijkt met genoegen terug op een goed schooljaar van het CLV, waarin hij zijn toezichthoudende rol mocht vervullen. Het jaar 2018 was voor de raad het achtste jaar waarin het interne toezicht op de stichting werd gerealiseerd en de raad stelt vast dat het toezicht volwassen is geworden. De raad concludeert dat de leden met distantie en betrokkenheid vorm en inhoud geven aan het interne toezicht op de stichting. De verhouding met de bestuurder is onafhankelijk en positief. We kunnen vaststellen dat we in onderscheiden posities, met respect voor elkaars verantwoordelijkheid, tot een aangename en productieve samenwerking komen ten dienste van de school en allen die op de school betrokken zijn.

Veenendaal, 7 juni 2018

J.H. Bouwmeester, voorzitter van de raad van toezicht

B Bestuursverslag

B1 Inleiding

In de jaarrekening 2018 doet het bestuur verslag van de financiële feiten uit het kalenderjaar 2018, die het gevolg zijn van het gevoerde beleid van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Veenendaal.

Het jaarverslag schetst een beeld van de gang van zaken gedurende het verslagjaar op hoofdlijnen en beschrijft daartoe belangrijke interne en externe ontwikkelingen. Het jaarverslag richt zich op de communicatie met de omgeving en is zo een middel tot het afleggen van horizontale verantwoording.

In hoofdstuk B5 "Continuïteit" besteden we specifiek aandacht aan het risicomanagement binnen het CLV.

Over het onderwijsbeleid inclusief de behaalde resultaten legt de school verantwoording af in het onderwijsjaarverslag en diverse deelverslagen. Op het gebied van het personeelsbeleid gebeurt dit in het jaarverslag bedrijfsvoering.

In de jaarrekening staan de financiële gegevens centraal, voorzien van toelichtende informatie.

Dit jaarverslag wordt, voorzien van een goedkeurende controleverklaring van de accountant, goedgekeurd door de raad van toezicht en vervolgens vastgesteld door het bestuur. Daarna wordt het opgestuurd naar DUO (Dienst Uitvoering Onderwijs) en besproken met de medezeggenschapsraad.

Het resultaat op de gewone bedrijfsvoering bedraagt over 2018 € 357.600. In de begroting was rekening gehouden met een resultaat van € 425.918. Het resultaat is lager uitgekomen door de extra afschrijvingen in verband met de komende vervangende nieuwbouw van Gebouw A. Het saldo van de investeringssubsidies is volledig vrijgevallen ten gunste van de boekwaarde van de investering in gebouwen per 1 januari 2017. In verband met deze nieuwbouw is besloten om het afgelopen boekjaar, dit boekjaar en de twee komende boekjaren de betreffende activa vervroegd af te schrijven. De voorbereidingen voor deze gedeeltelijke nieuwbouw zijn bijna afgerond. De sloop is inmiddels gaande en de nieuwbouw zal binnenkort starten. Een deel van het groot onderhoud is ook dit jaar niet uitgevoerd. De vrijgekomen middelen worden ondergebracht in een reserve herhuisvesting. De kosten van leermiddelen zijn wat hoger uitgevallen dan was voorzien. De gestegen personeelskosten zijn gecompenseerd. Door langdurige ziekte van een aantal mensen is er extra geld uitgegeven aan vervanging. Het verhoogde nascholingsbudget is volledig besteed.

Het resultaat kan als volgt verdeeld worden over de reserves:

	Resultaat
Algemene reserve	- € 221.267
Bestemmingsreserve personeel algemeen	€ 555.867
Bestemmingsreserve personeel BAPO/spaarverlof	- € 0
Bestemmingsreserve herhuisvesting	€ 0
Bestemmingsreserve herwaardering	€ 23.000

Resultaat	€ 357.600

B2 Kerngegevens

Kernactiviteiten

Het Christelijk Lyceum Veenendaal (CLV) is een scholengemeenschap voor MAVO, HAVO en VWO (atheneum en gymnasium). De school verzorgt dagonderwijs aan leerlingen tussen 12 en 18 jaar.

Juridische structuur

De rechtspersoon van het CLV is een stichtingsvorm. De school wordt beheerd door de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Veenendaal.

Organisatiestructuur

De algemene dagelijkse leiding van de school ligt sinds 1 januari 2011 bij één bestuurder. Het interne toezicht op het bestuur wordt uitgeoefend door de raad van toezicht. De bestuurder wordt sinds 1 augustus 2016 ondersteund door de directeur onderwijs die leiding geeft aan 6 afdelingsleiders. De bestuurder geeft direct leiding aan de hoofden van dienst, het secretariaat, de medewerkster communicatie, de directeur onderwijs en de technisch onderwijsassistenten. Het reilen en zeilen van de school wordt ondersteund door een aantal staforganisaties: bibliotheek/mediatheek, financiën, facilitaire dienst en P&O en ICT. In 2018 is een ICT manager aangesteld, die zich ook bezighoudt met de AVG binnen het CLV.

De verdeling van de medewerkers per 31 december 2018 over de diverse personeelscategorieën is als volgt:

Categorie	aantal medewerkers
Bestuurder	1
Directie	1
Onderwijzend personeel (OP)	149
Onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	54
Persoonlijk assistent leraren (PAL)	0
Totaal	205

In de schoolleiding zijn vanwege natuurlijk verloop en terugtreden in 2018 drie nieuwe afdelingsleiders van start gegaan, in respectievelijk onder- en bovenbouw Havo en onderbouw VWO/ Gymnasium.

Beleid beheersing uitkeringen na ontslag

Het beheersen van de ontslagvergoeding of uitkering vraagt om begeleiding naar een nieuwe baan. Als de medewerker na ontslag een nieuwe baan accepteert, komt hij niet in de WW terecht. Dat is goed voor de medewerker, maar ook voor het CLV. Uit kosten oogpunt is begeleiding naar een nieuwe baan aantrekkelijk voor het CLV. We maken hierbij gebruik van outplacementbegeleiding. Het CLV betaalt de kosten voor een transitievergoeding. Mocht de medewerker toch een WW- of een BBWO-uitkering aanvragen, vanwege de beëindiging van zijn dienstverband, dan controleren wij periodiek de overzichten bij DUO en/of Wiplus.

Toelatingsbeleid

De school telt 2.098 leerlingen, exclusief 16 VAVO-leerlingen (peildatum 1 oktober 2018) en 203 medewerkers (peildatum 31 december 2018).

Door verandering van wetgeving volgen we het advies van de basisschool bij de toelating van leerlingen. Aanvullende eisen zijn niet toegestaan. Leerlingen die een dubbel advies krijgen, met daarin een onderwijsstroom die het CLV niet aanbiedt (bijvoorbeeld VMBO kader/TL) laten wij niet toe. Het CLV laat leerlingen toe, ongeacht hun levensbeschouwelijke achtergrond, maar vraagt respect voor de uitgangspunten en de consequenties en deelname aan de daaruit voortvloeiende activiteiten.

Horizontale verantwoording

Het bestuur van het CLV verantwoordt zich aan de raad van toezicht, op basis van de bestuurlijke agenda en de evaluatie daarvan. Daarnaast bespreekt de directie analyses van resultaten en evaluaties van processen met de medezeggenschapsraad.

Eens per drie jaar bespreken het bestuur en de raad van toezicht 'de staat van de school' met een groep kritische vrienden uit de omgeving van de school.

De onderwijsresultaten worden jaarlijks vermeld in de schoolgids van het CLV.

Samenwerkingsverbanden

Het CLV maakt deel uit van de volgende samenwerkingsverbanden:

- Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Veenendaal-Barneveld.
De directeur onderwijs, vertegenwoordigt het CLV met mandaat in het bestuur van het samenwerkingsverband.
- Samenwerkingsverband VIA (Veluwe Interne Arbeidsmarkt). De bestuurder maakt deel uit van het VIA-bestuurdersnetwerk.
- Project Food4Tech
Vanuit het knooppunt Techniek van ROC A12 te Ede. De bestuurder is namens het onderwijs lid van de stuurgroep van deze publiek-private samenwerking, gericht op het stimuleren van de keuze voor technische studierichtingen na het MAVO-examen.
- Food Valley netwerk VO-HO vanuit Wageningen Universiteit en Research. De directeur onderwijs is namens de directie lid van deze stuurgroep.
- Coöperatie VO, een netwerk van compacte scholen of éénpitters. De bestuurder vertegenwoordigt de school.

Klachtenregeling

Op de website van de het CLV staat de klachtenregeling vermeld. Klachten worden in principe intern behandeld. De laatste interne instantie is de bestuurder. In 2018 zijn er 3 klachten tegen docenten behandeld door de directeur onderwijs. Alle klachten zijn naar tevredenheid op informele wijze opgelost. Een klacht over overlast voor de buurt is opgelost door het hoofd bedrijfsvoering. Van de route naar de landelijke geschillencommissie bijzonder onderwijs is in 2018 geen gebruik gemaakt. Wel is een klacht ingediend bij de Landelijke Geschillencommissie Passend Onderwijs. De klacht, die de

begeleiding van een dyslectische leerling betrof, is ongegrond verklaard omdat deze niet viel binnen de kaders van passend onderwijs.

Functioneren en professionalisering van de bestuurder

In februari heeft de remuneratiecommissie een jaargesprek gevoerd met de bestuurder. Dat gesprek is voorbereid in de raad van toezicht, mede op basis van de uitkomsten van een zelfevaluatie van de bestuurder en de resultaten van een vragenlijst onder medewerkers, beide op basis van de 'professionaliseringsthema's voor bestuurders in het funderend onderwijs'.

Aandachtspunten in dat gesprek waren:

- Tempo en kwaliteit van onderwijsontwikkelingen, met een positief beeld
- De verhouding tussen bestuurlijke en intern leidinggevende taken (respectievelijk 35 en 65%)
- De kwaliteit van de stafondersteuning, specifiek met het oog op de nieuwbouw
- De eerste ervaringen met deelname aan de nationale leiderschapsleergang van het Comeniusinstituut
- De (verplichte) overstap naar de Bestuurders cao.

Maatschappelijke impact

In het verslagjaar hebben zich geen zaken voorgedaan met behoorlijke politieke of maatschappelijke impact, anders dan het besluit van de gemeenteraad om het krediet voor de nieuwbouw en voor sloop en tijdelijke huisvesting ter beschikking te stellen. De bestuurder heeft het initiatief genomen om de tijdelijke huisvesting grotendeels op eigen terrein te realiseren, tegenover de ongewenste situaties met twee (incomplete) buitenlocaties.

Waar het de maatschappelijke aspecten van de school betreft, valt op te merken dat leerlingen zich vanuit de talentrichtingen hebben ingespannen om van betekenis te zijn bij sportdagen en andere evenementen van onder andere basisscholen in Veenendaal, dat leerlingen van Jong Ondernemen een bedrijfje hebben opgericht, gevoerd en weer opgeheven waarvan een deel van de winst naar een maatschappelijk doel ging. Daarnaast hebben leerlingen de niet langer verplichte maatschappelijk stage gevolgd, gericht op het leveren van een bijdrage aan de samenleving en hebben veel leerlingen van LO2 en BSM (sport en bewegen op examenniveau) stages gelopen op vele plaatsen in Veenendaal.

Governance

Het CLV voldoet aan de eisen van de Code Goed Onderwijsbestuur van de VO raad.

Op één punt wijken we bewust af. De raad van toezicht kiest ervoor, in overleg met de bestuurder, om wel te werken met een bestuurlijke agenda voor elk kalenderjaar, met een toezichtskader, maar niet met scherpe indicatoren voor het toezicht. De bestuurlijke agenda vormt, in het licht van het schoolplan, het kader voor het toezicht.

Naast wijzigingen van de samenstelling van de raad van toezicht als gevolg van verloop op basis van het rooster van aftreden en de voorbereiding van een toezichtskader zijn er geen specifieke ontwikkelingen op het gebied van governance te melden.

Huisvesting

In 2018 is het besluit genomen om voor de nieuwbouw een risicodragende overeenkomst aan te gaan met HEVO, is de architect geselecteerd (NOAHH architecten) en is de samenwerkingsovereenkomst met de gemeente Veenendaal ondertekend. Aan het eind van 2018 liep de aanvraag voor de vergunning voor tijdelijke huisvesting. Begin 2019 is deze verleend. Eind 2018 is het definitief ontwerp van de nieuwbouw vastgesteld. Het ontwerp gaat uit van hergebruik van delen van de betonconstructie van het Theorie- en Praktijkhuis. De commissie Welstand was zeer positief over het voorlopig ontwerp.

B3 Missie en visie

In 2011 zijn de missie en de visie van de school als volgt verwoord. Deze tekst blijft van kracht in het nieuwe schoolplan.

Ruimte voor ontwikkeling	De missie van het CLV luidt: 'Ruimte voor ontwikkeling'. Daarbij zijn kernwaarden: ruimte gevend, betrokken, veilig en christelijk. Het CLV is overtuigd van het belang van het gewone én van het bijzondere. Het gaat ons om leren én ontwikkelen, ruimte geven én ruimte krijgen. Daarom telt niet alleen het eigenbelang maar ook dat van anderen, nu en in de toekomst. Een evenwichtige groei, dat is wat het CLV de leerlingen wil bieden.
Met vertrouwen in mensen Verschillend van elkaar Met ruimte voor ieder	Bij het CLV staan mensen centraal, in het bijzonder de leerlingen. We erkennen verschillen tussen mensen en houden daar rekening mee. We zien het als een uitdaging om ieders mogelijkheden te ontdekken en ruimte te geven aan uiteenlopende talenten. Deze ontdekkingstocht begint met het geven van vertrouwen aan elkaar.
Leren en werken In een veilige omgeving	Het vertrouwen dat we met elkaar delen is de belangrijkste waarborg voor de veiligheid op school. Het CLV legt nadruk op veiligheid in en om de

Samen groei doormaken	school en in de relaties met elkaar. We zien dat als een noodzakelijke voorwaarde voor leren en werken. We vinden dat regels over veiligheid hiervan een voortzetting moeten zijn. We voelen ons samen verantwoordelijk om de beste resultaten te bereiken in een veilig leer- en werkklimaat.
In de geest van de Bijbel Als verantwoordelijke mensen Die betrokken zijn op elkaar	Het CLV kiest voor het Bijbelse perspectief van leren, werken, betekenis geven, relaties en prestaties. Dat is een inspirerend perspectief van hoop en vertrouwen. We vormen samen een gemeenschap van mensen met verschillende overtuigingen, belevingen en achtergronden. De Bijbel bindt en inspireert ons om ervoor te zorgen dat ieder ertoe doet en gekend wordt. Dat maakt ons tot verantwoordelijke mensen die met betrokkenheid het beste in elkaar weten te ontdekken.
Naar een brede ontwikkeling Die ertoe doet Nu en straks	Het CLV staat voor prestaties die een diploma waard zijn. Maar ook voor een goede begeleiding bij de groei in de persoonlijke ontwikkeling van de leerlingen. Daarvoor krijgen leerlingen veel kansen tot ontplooiing. De vele activiteiten binnen en buiten de les geven hen een basis voor de toekomst, zowel op de vervolgopleiding als in de samenleving.
Daaraan wil het CLV bijdragen.	

Strategisch beleid

De bestuurder heeft in 2018, volgens afspraak met de raad van toezicht, gewerkt met een bestuurlijke agenda. De hoofdpunten van deze agenda waren:

Vorbereiding van een professionaliseringscode voor bestuurders in het funderend onderwijs.

Deze code is, in de vorm van professionaliseringsthema's, in 2018 vastgesteld.

Lidmaatschap van het bestuur van de Coöperatie VO (verband van bestuurders van compacte scholen).

Het CLV is lid geworden van dit verband, waarbij compacte scholen hun stemmen verenigen in het overleg met de VO-raad.

Deelname aan de Nationale leiderschapsleergang Comenius (AOG universiteit Groningen) vanaf november 2017.

De bestuurder neemt sinds november 2017 deel aan deze leergang

Intentie tot inhoudelijke samenwerking met het basisonderwijs in Veenendaal op het gebied van science en hoogbegaafdheid.

Samenwerking met vooral CPOV is in voorbereiding en zal leiden tot een 9^e groep voor hoogbegaafde leerlingen, te situeren op het CLV in het schooljaar 2019-2020

Een extern jaarverslag in slanke vorm

Mede met het oog op de nieuwbouwactiviteiten is aan een extern jaarverslag geen aandacht besteed

Rector-bestuurder bezoekt elke week lessen

De rector-bestuurder bezoekt regelmatig een les of een andere onderwijsactiviteit.

Definitieve besluiten nieuwbouw

Zie hierboven in de paragraaf 'huisvesting'

Inhoudsrijke jaarbegroting

De opstelling van de jaarbegroting wordt stap voor stap meer gestuurd door het gesprek over de vraag: wat willen we in dit begrotingsjaar vooral realiseren.

Besluit over Afas en Raet: personeel en financiën over naar Afas?

Na zorgvuldig onderzoek is besloten het contract met Raet te verlengen en niet geheel over te stappen naar Afas. De voordelen daarvan wogen niet op tegen de investeringen.

Aangepaste meerjarenbegroting in verband met de nieuwbouw.

De gevolgen van de investering door het CLV in de nieuwbouw zijn in meerjarenperspectief doorgerekend en opgenomen in de meerjarenbegroting.

Crowdfunding en sponsoring voor de nieuwbouw via het netwerk van de school

De campagne voor sponsoring is verplaatst naar de fase van het definitief ontwerp. Van crowdfunding gaan we geen gebruik maken vanwege de terugbetalingsverplichting.

Meer transacties van Volwassene -->Volwassene --> vervolg trainingsprogramma schoolleiding, aanbod aan medewerkers, voorbereiden aanbod aan leerlingen

Op de studiedag in oktober heeft de bestuurder een workshop verzorgd vanuit de Transactionele analyse.

Voorbereiden mogelijk intern leidinggevend talent via een oriëntatieprogramma van de VO-Academie

Een belangstellende heeft deelgenomen aan dit programma en is ook nog benoemd tot afdelingsleider. Ook in 2018 is een collega in het oriëntatieprogramma gestapt.

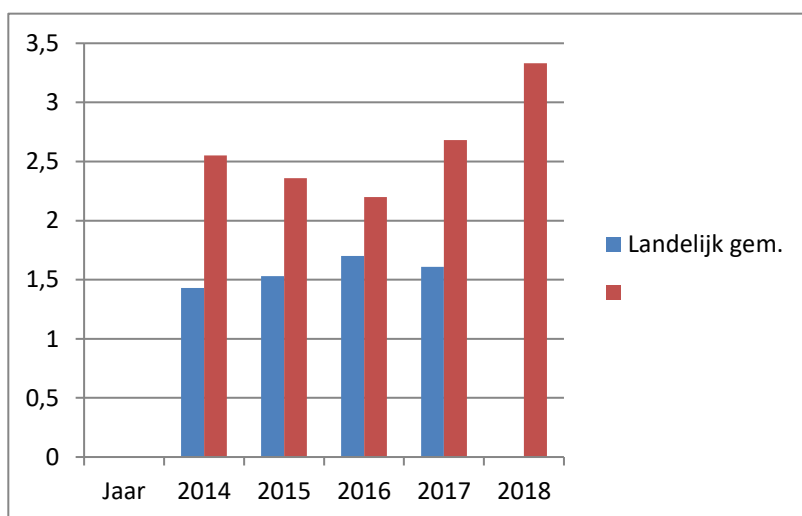
B4 Treasury verslag

Beleggen en belenen

Volgens de OCW-regeling 'Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' van 1 januari 2010 dienen beleggingen en beleningen risicomijdend te zijn en alleen te worden aangegaan met financiële instellingen of door financiële instellingen uitgegeven met minimaal een single A-rating, afgegeven door tenminste twee erkende ratingbureaus. Het CLV heeft geen beleggingen en opereert binnen zijn eigen treasurystatuut.

Liquiditeit

De liquiditeitsratio is de verhouding tussen kortlopende vorderingen en liquide middelen enerzijds en kortlopende schulden anderzijds. De liquiditeitsratio geeft aan in hoeverre de school aan haar verplichtingen op korte termijn (+/- 1 jaar) kan voldoen.



Jaar	Landelijk gemiddelde	CLV
2014	1,43	2,55
2015	1,53	2,36
2016	1,70	2,20
2017	1,61	2,68
2018	0	3,33

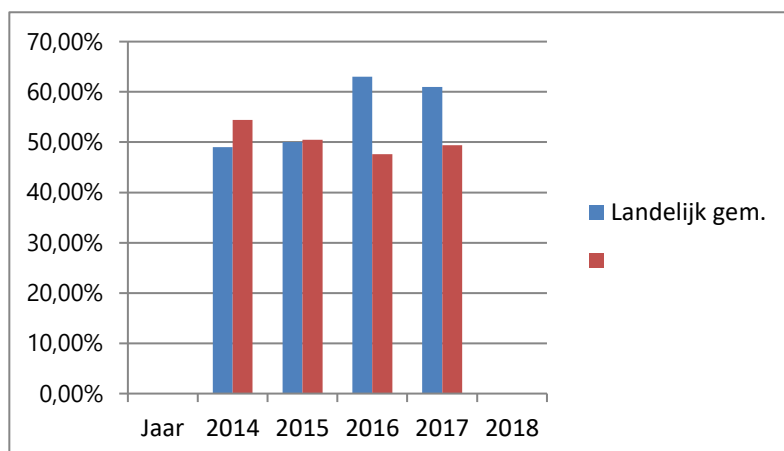
Liquiditeit (current ratio)

Vlottende activa / Kortlopende schulden

Het kengetal van de liquiditeit is in 2018 verbeterd. Het saldo aan liquide middelen is opnieuw toegenomen tot een bedrag van € 4.653.727. In het jaar 2018 is nauwelijks geïnvesteerd in groot onderhoud. Verder zijn de investeringen in inventaris en apparatuur conform de begroting verlopen. De kortlopende vorderingen zijn toegenomen, door de vooruitbetaling van de voorbereidingskosten van de nieuwbouw voor de gemeente Veenendaal.

Solvabiliteit

De solvabiliteit is de verhouding tussen eigen vermogen en het totaal vermogen. Dit geeft aan in hoeverre de school kan voldoen aan haar langlopende verplichtingen.



Jaar	Landelijk gemiddelde	CLV
2014	49,00%	54,40%
2015	50,00%	50,46%
2016	63,00%	47,62%
2017	61,00%	49,41%
2018	0,00%	51,63%

Solvabiliteit 1

Eigen vermogen/ Totaal vermogen

De laatste jaren is de solvabiliteit door de goede resultaten steeds toegenomen. Het resultaat uit bedrijfsvoering was in 2018 positief. Het eigen vermogen neemt daardoor toe. Ook zijn de voorzieningen in 2018 gegroeid. De kortlopende schulden zijn afgenomen, door de vrijval van de investeringssubsidies. Mede hierdoor kende de solvabiliteit een lichte groei. In de personeelsvoorziening wordt door sommigen gespaard (keuze) voor het persoonlijk budget. De onderhoudsvoorziening groeit. De uitgaven voor onderhoud zijn minimaal. De voorziening is voldoende voor het toekomstig groot onderhoud. De totale voorzieningen zijn met € 259.551 gegroeid.

B5 Continuïteit

A. Personeel en aantal leerlingen

Kengetal (Stand 31/12)	Verslagjaar 2018	Jaar T+1 2019	Jaar T+2 2020	Jaar T+3 2021
Personele bezetting in FTE				
Bestuur	1,000	1,000	1,000	1,000
Directie	1,000	1,000	1,000	1,000
Onderwijzend personeel	118,510	118,060	119,350	117,034
Ondersteunend personeel	35,550	35,243	36,287	34,787
Leerlingenaantallen	2.114	2.113	2.072	2.070

De personele bezetting is sterk afhankelijk van de onderwijsvraag. De keuze van de vakkenpakketten in de bovenbouw kan er toe leiden, dat er meer klassen en/of clustergroepen nodig zijn. Door het toepassen van een strak lessentoedelingsbeleid kunnen we het aantal FTE beheersbaar houden.

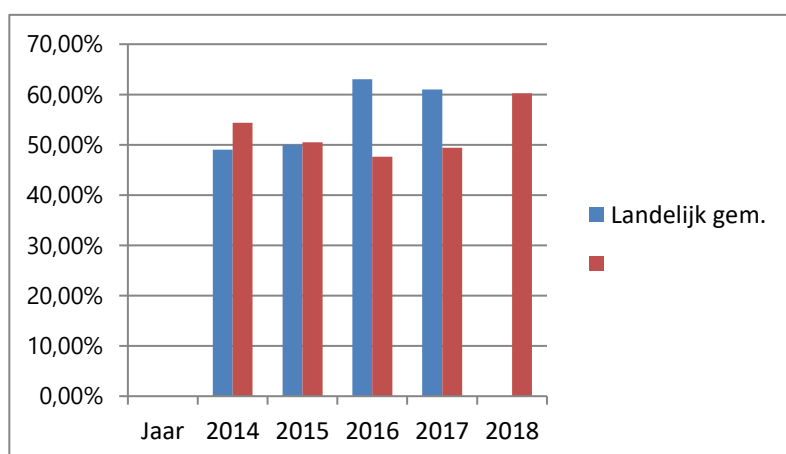
De verwachting was dat het aantal leerlingen in de komende jaren wat toe zou nemen. Het beleid is gericht op een jaarlijkse instroom van 370 leerlingen. De instroom voor het schooljaar 2018/ 2019 beliep 386 nieuwe leerlingen. Voor 2019/ 2020 zijn 387 nieuwe leerlingen aangemeld. De uitstroom zal vergelijkbaar zijn. Vermoedelijk zal daardoor het aantal FTE in het komende schooljaar 2019/2020 bij het OP nauwelijks wijzigen. Bij het OOP is het aantal FTE licht gegroeid. Op de financiële administratie is al ruim een jaar, door ziekte, volledige vervanging nodig.

B. Meerjarenbegroting

Balans

ACTIVA	VERSLAGJAAR	JAAR T + 1	JAAR T + 2	JAAR T + 3
	2018	2019	2020	2021
VASTE ACTIVA				
Materiële VA	1.989.688	3.048.435	6.727.992	6.472.234
TOTAAL VASTE ACTIVA	1.989.688	3.048.435	6.727.992	6.472.234
VLOTTENDE ACTIVA	5.870.241	5.540.822	1.583.169	1.615.494
TOTAAL ACTIVA	7.859.929	8.589.257	8.311.161	8.087.728
PASSIVA	VERSLAGJAAR	JAAR T + 1	JAAR T + 2	JAAR T + 3
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	1.353.129	698.618	909.108	553.735
Bestemmingsreserve publiek	3.083.455	3.493.213	2.984.678	3.406.487
Bestemmingsreserve privaat	295.068	274.068	274.068	274.068
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	4.731.652	4.465.899	4.167.854	4.234.290
VOORZIENINGEN	1.364.853	1.056.566	1.205.066	971.566
LANGLOPENDE SCHULDEN	0	0	0	0
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.763.424	3.066.792	2.938.242	2.881.872
TOTAAL VREEMD VERMOGEN	3.128.277	4.123.358	4.143.308	3.853.438
TOTAAL PASSIVA	7.859.929	8.589.257	8.311.162	8.087.728

De ontwikkeling van het eigen vermogen van 2018 (werkelijk) naar 2019 (begroot) sluit niet aan op het begrote resultaat in 2018. Dit komt doordat de eindbalans 2018 zoals die werkelijk is, niet meer aansluit op de stand van het eigen vermogen per 31 december 2018, waarvan in de meerjarenbegroting was uitgegaan. De extra afschrijvingen tot en met 2020 zijn in deze tabel verwerkt.



Jaar	Landelijk gemiddelde	CLV
2014	49,00%	54,40%
2015	50,00%	50,46%
2016	63,00%	47,62%
2017	61,00%	49,41%
2018	0,00%	60,20%

Beoordeling financiële risico's

De beoordelingscriteria die kunnen worden toegepast voor vermogensbeheer zijn: het weerstandsvermogen en de solvabiliteit. Voor budgetbeheer, financiering op korte termijn, passen we het kengetal liquiditeit toe. Bij tijdelijke liquiditeitstekorten speelt externe financiering een belangrijke rol.

Om de vermogenspositie te kunnen beoordelen wordt het begrip weerstandsvermogen als uitgangspunt genomen. Dat is het eigen vermogen gedeeld door de jaarlijkse totale baten in procenten uitgedrukt

De Rijksbijdragen zijn wat toegenomen. In juni is een structurele looncompensatie betaald. De investeringen in groot onderhoud zijn grotendeels achterwege gebleven. De kosten van ICT zijn toegenomen. De uitgaven van de leermiddelen zijn hoger dan de ontvangen subsidie. De raad van de gemeente Veenendaal heeft in 2018 besloten om een budget voor de vervanging van gebouw A beschikbaar te stellen. Het CLV zal het tekort op het te investeren bedrag moeten dekken, daarvoor is een investeringsbesluit genomen. Dit geldt ook voor de inrichting. Voor duurzaamheidsmaatregelen in de nieuwbouw ontvangt het CLV een 'lening' van de gemeente. De hieruit voortkomende lasten worden uit de verwachte besparing op energie betaald. Daarbij speelt de vraag of die besparingen daadwerkelijk zullen worden gehaald, gezien de noodzakelijke investeringen in installaties en het bijbehorende onderhoud. De vrijkomende middelen van het onderhoud gebouwen worden ondergebracht in een reserve herhuisvesting. Deze reserve valt weer terug in de algemene reserve bij realisatie van de nieuwbouw. De inhaalafschrijvingen lopen tot en met het boekjaar 2020. In 2020 loopt de liquiditeit door de eigen investering terug. De liquiditeit zal dan niet voldoende zijn om de lopende uitgaven te dekken. Hiervoor zal bij één van onze huisbankiers om een kredietfaciliteit worden gevraagd. De verwachting is dat dit voor een korte periode zal zijn. De overige reserves en voorzieningen worden jaarlijks opnieuw beoordeeld en op het toereikende niveau gebracht.

Specifiek voor de periode van voorbereiding van de nieuwbouw en de realisatie van de tijdelijke huisvesting levert de bestuurder voor iedere vergadering van de bouwcommissie en van de raad van toezicht een bijgesteld overzicht van mogelijke risico's en de maatregelen tot beheersing daarvan. Daarop ontvangt hij van de raad als geheel en van de bouwcommissie feedback. Gedurende de bouwperiode vergaderen de bouwcommissie en de auditcommissie van de raad van toezicht gezamenlijk. Tot nu toe zijn alle voorziende risico's beheersbaar gebleken, enerzijds blijkens de stabiele aanmelding van leerlingen, met een stabiele bekostiging als gevolg. Anderzijds door het risicodragende contract met de firma HEVO waardoor het risico op overschrijding van de kosten van het bouwproject geminimaliseerd zijn.

C. Baten en lasten

BATEN	VERSLAGJAAR	JAAR T + 1	JAAR T + 2	JAAR T + 3
	2018	2019	2020	2021
Rijksbijdrage	15.252.252	15.193.890	15.203.800	15.154.800
Overige overheidsbijdragen	25.491	409.380	384.700	307.600
Overige baten	751.967	743.360	742.130	740.360
TOTAAL BATEN	16.029.710	16.346.630	16.330.630	16.202.760
LASTEN	VERSLAGJAAR	JAAR T + 1	JAAR T + 2	JAAR T + 3
Personeelslasten	12.445.945	12.842.010	12.928.320	12.737.480
Afschrijvingen	479.096	606.700	664.443	399.758
Huisvestingslasten	661.445	921.450	813.730	746.060
Overige lasten	2.089.790	2.313.140	2.229.762	2.255.696
TOTAAL LASTEN	15.676.276	16.683.300	16.636.255	16.138.994
Saldo Baten en Lasten	353.434	-336.670	-305.625	63.766
Saldo financiële bedrijfsvoering	4.166	13.130	7.580	2.670
Saldo buitengewone B&L	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	357.600	-323.540	-298.045	66.436

D. Resultaten 2018

Algemeen

De meeste posten zijn in dit boekjaar in lijn met de begroting. Bij inkomsten en uitgaven worden enkele afwijkingen nader toegelicht. Het beheer van ICT is uitbesteed. Met de leverancier van de leermiddelen is in 2016 binnen het bestaande

contract gekozen voor een vernieuwde abonnementsvorm. De onderhoudsvoorziening wordt jaarlijks opnieuw berekend voor de komende 15 jaar.

Inkomsten personeel

De rijksbijdrage voor personeel is iets hoger dan de begroting. De compensatie van 2,6% voor de extra loonkosten in 2018 is in de resultaten verwerkt. Het samenwerkingsverband heeft de vergoeding voor Passend Onderwijs per leerling naar boven bijgesteld. De subsidie voor het Lerarenontwikkelfonds is wat hoger uitgekomen dan begroot. Door de lage rente zijn de financiële baten vrij laag.

Uitgaven personeel

De totale salariskosten van 2018 zijn wat hoger uitgekomen. In de maand juni is een structurele compensatie van 2,35% betaald. In oktober is nog een éénmalige uitkering van 1% gegeven. Aan pensioenlasten is € 105.000 meer ingeboekt dan was voorzien. De kosten van inhuur zijn overschreden vanwege de vervanging van twee langdurig zieken. Het aantal FTE bij het OP is gelijk aan de begroting. Bij het OOP ligt het met 35,76 fte boven de begroting. De kosten voor nascholing zijn gelijk aan het budget. Aan kosten voor werving personeel is nauwelijks geld uitgegeven.

Inkomsten materieel

De rijksbijdrage voor materieel ligt door de extra compensatie van 1,6% iets boven de begroting. Daarnaast is er voor leermiddelen per leerling € 4,95 extra binnengekomen. De overige opbrengsten verlopen volgens de begroting. Sommige bijdragen van ouders zijn meer dan begroot. De kosten zijn dan ook navenant hoger.

Uitgaven materieel

De afschrijvingskosten zijn hoger dan de begroting. In verband met de vernieuwing van Gebouw A wordt op diverse posten een vervroegde afschrijving toegepast. De kosten voor energie zijn ruim onder de begroting gebleven. De uitgaven voor groot onderhoud zijn aanmerkelijk lager. De schoonmaakkosten zijn per saldo wat hoger uitgekomen. Bij bestuur en beheer is extra geld uitgegeven voor het beschrijven van de administratieve organisatie. De herinrichting van ICT heeft de vaste kosten op een wat hoger niveau gebracht. Het contract met de leverancier van de leermiddelen is met een jaar verlengd.

Investerings

In inventaris en apparatuur is € 114.605 geïnvesteerd. Het grootste bedrag is uitgegeven aan laptops voor de docenten en de vernieuwing van een server en een firewall. In gebouwen en terreinen is dit jaar nauwelijks geïnvesteerd.

Financiële positie CLV

De financiële positie van het CLV is sterk te noemen. Dit is af te lezen uit het overzicht met de kengetallen, die allemaal ruim boven de normen liggen. In 2018 is weinig geïnvesteerd; en is er ook niet veel uitgegeven aan groot onderhoud. Wel zijn er veel uitgaven gedaan aan voorbereidingskosten voor de nieuwbouw. Deze bedragen kunnen bij de gemeente Veenendaal teruggevorderd worden. Het saldo aan liquide middelen is daardoor niet veel gegroeid. Het meerjarenonderhoudsplan is niet herberekend. Het saldo van de voorziening is toegenomen, door de jaarlijkse dotatie, en ook de minimale uitgaven.

D. Onderwijs

Onderwijsprestaties

De onderwijsprestaties van CLV zijn voor iedereen vrij toegankelijk via www.scholenopdekaart.nl. In onderstaande tabel staat een samenvatting. De normen en correctiefactoren van het onderwijsresultatenmodel zijn in 2016 voor drie jaar vastgelegd en gelden dus in 2016, 2017 en 2018.

onderwijspositie		onderbouwsnelheid		niveau	bovenbouwsucces		examencijfers	
CLV	norm	CLV	norm		CLV	norm	CLV	norm
+3%	-1,55%	97%	95,5%	vmbo	88%	87%	6.59	6.19
				havo	82%	80%	6.35	6.27
				vwo	85%	82%	6.65	6.30

De indicatoren worden berekend op basis van de resultaten van de drie meest recente schooljaren. Bij alle indicatoren zitten wij boven de norm en scoren we voldoende. Dit betekent dat we onder het basistoezicht van de inspectie vallen.

De slagingspercentages waren respectievelijk:

- MAVO 90 %
- HAVO 92 %
- VWO 93 %

Onderwijsprogramma

Bij alle lessen in alle leerjaren maken we gebruik van een laptop, volgens het principe 'Breng je eigen spullen mee'. Met als doel de laptop in minimaal 30% van de lestijd in te zetten. We hebben bij de firma Iddink een zogenaamd 'Meta-abonnement' afgesloten zodat leerlingen alle methodes in folio en digitaal beschikbaar hebben.

Voor de brugklassen is de nieuwe talentrichting economics & social business gestart naast science, sport en kunst & cultuur.

Gezonde school: Het certificaat voeding en de zilveren schaal voor de gezonde schoolkantine zijn dit jaar behaald. Dit is het 3^e certificaat naast onze certificaten 'veiligheid en welbevinden' & 'sport en beweging'. In samenwerking met leerlingen is een website opgezet om minder zitten op school te simuleren. www.minderzittenopschool.nl

Ruim 300 leerlingen volgen een vorm van MAATwerk. In 2018 hebben 34 leerlingen (9 mavo-leerlingen, 14 havo-leerlingen en 11 vwo-leerlingen) een of meerdere vakken versneld afgesloten. Eén havo-leerling en drie mavo-leerlingen hebben een vak op verhoogd niveau afgesloten.

Van de 40 leerlingen die mee hebben gedaan aan de lenteschool zijn er aan het eind van het jaar uiteindelijk 29 (73%) bevorderd naar het volgende leerjaar. Van de 21 leerlingen die hebben meegedaan zijn er 15 (71%) uiteindelijk nog over gegaan.

Vorbereiding drempelloze overstap mavo-havo: er is een werkgroep gestart om de toekomstige drempelloze overstap mavo-havo voor te bereiden door middel van schakelprogramma's, verdieping in de kernvakken en een verbetering in LOB

Talentlijnen: de 4^e talentlijn economics and social business is van start gegaan en de voorbereidingen voor de talentlijn storytelling zijn gecontinueerd.

Kwaliteitszorg

Met behulp van een inmiddels beproefde cyclus bewaken we de kwaliteit van het onderwijs en van de school in het algemeen en van het onderwijs in het bijzonder. Daartoe zetten we de volgende middelen in:

- tevredenheidsmetingen onder leerlingen, ouders en medewerkers
- planning van de onderwijstijd en controle van het resultaat
- analyse van de instroom van leerlingen, van de doorstroomgegevens en de examenresultaten
- evaluatie van de afdelingsplannen

Deze gegevens bespreekt de directie in het overleg van de schoolleiding en in de medezeggenschapsraad.

Met de krimp van de directie en de toename van de verantwoordelijkheden van de afdelingsleiders komt de aandacht voor kwaliteit steeds dichterbij de afdelingen te liggen omdat daardoor de mogelijkheden ontstaan om de kwaliteit te beïnvloeden.

De aansluiting van de onderbouw en de bovenbouw in het havo vragen naar een aanleiding van het inspectierapport om bijzondere aandacht.

Onderzoek en ontwikkeltijd

In 2018 maakten we gebruik van drie LOF- (leraarontwikkelfonds) subsidies. Eén voor het doorontwikkelen van het vak Science.; één voor de ontwikkeling van de nieuwe talentrichting economics & social Business en een voor CWO (cultuur wetenschappelijk onderwijs) De schoolleiding stimuleert aanvragen bij het LOF of de lerarenbeurs en juicht onderzoeksactiviteiten toe. Vanuit de prestatiebox is ruim 1000 uur uitgegeven aan ontwikkeltijd voor projecten binnen secties en afdelingen.

AOS: Sinds augustus 2017 zijn we Academische Opleidingsschool (AOS) geworden. Hiermee krijgen we subsidie om het onderzoek binnen school te stimuleren door middel van twee onderzoeksdocenten die inmiddels zijn aangesteld en naast hun eigen onderzoek ook de onderzoeken van onze masterstudenten begeleiden. De onderzoeksdocenten hebben afgelopen jaar hun opleiding afgerond en zijn gestart met hun onderzoeken.

Internationalisering

In 2018 zijn met leerlingen vele reizen ondernomen. Onder andere naar steden die te maken hebben gehad met terroristische aanslagen. Met medewerkers zijn de vragen en risico's doorgesproken. Van de kant van ouders zijn geen verontruste berichten geuit. Het CLV heeft een langjarige verbintenis met twee scholen in Griekenland voor een uitwisseling. Daarnaast zijn we opnieuw een samenwerking aangegaan met de stichting Stick2Uganda

Nascholing:

Om in de school een betere feedbackcultuur te organiseren waardoor leerlingen beter leren leren en omdat onderzoek aantoonde dat langdurige trajecten meer impact hebben dan eenmalige nascholing zijn we voor het tweede jaar bezig met twee interne trajecten; het traject Didactisch Coachen en het traject Pedagogisch tact. In het totaal hebben hier nu ruim 70 docenten aan meegedaan en beide trajecten werken met het 'train de trainer principe'. Aankomend schooljaar gaat een derde groep van start. De schoolleiding volgt voor beide trajecten een vergelijkbaar programma.

E. OVERIGE RAPPORTAGES

1. Rapportage en werking interne risicobeheersing

Het bestuur en de directie van het CLV worden van informatie voorzien door middel van een financiële rapportage. Deze rapportage wordt tienmaal per jaar opgesteld door de afdeling financiën. De resultaten worden vergeleken met de begroting en de verschillen nader verklaard. Tevens wordt per onderdeel een forecast van de te verwachten resultaten aan het einde van het jaar gegeven. De rapportage bestaat uit de onderdelen: personeel en materieel. Vanaf 2016 worden de risico's periodiek meegenomen in de financiële rapportage. Tevens wordt maandelijks een liquiditeitsoverzicht gepresenteerd.

Over de voortgang van de administratieve taak vindt wekelijks overleg plaats. Er wordt gewerkt met een actielijst. Eénmaal per veertien dagen rapporteert het hoofd financiën over de voortgang aan de rector/bestuurder. Dit wordt ook door hoofd P&O en hoofd bedrijfsvoering in dezelfde frequentie voor hun respectievelijke afdelingen gedaan.

Jaarlijks wordt in het najaar een begroting opgesteld. Hierin wordt een opzet gemaakt van de exploitatie en de begroting van de liquiditeit van het komende kalenderjaar. Naast dit jaarplan wordt een aantal meerjarenoverzichten opgenomen. Dit zijn: meerjaren-exploitatieoverzicht, meerjarenformatieplan, meerjaren-investeringsplan, meerjarenliquiditeitsplan, meerjaren-overzicht van het vermogen en de voorzieningen.

Voor het samenstellen van de begroting van het CLV is besloten om een begrotingsprogramma aan te schaffen. De opleiding en de eerste testen lopen inmiddels. De ingebruikname is door langdurige ziekte van de voltallige financiële administratie tijdelijk uitgesteld. Direct inzicht in realisatie en budget voor de budgethouders is rond de zomervakantie van 2019 operationeel.

Het financiële beleid van het CLV is erop gericht de financiële risico's te beheersen. Aangezien de financiering vanuit de overheid op lumpsum financiering is gebaseerd, lopen we een aantal risico's die niet zonder meer te beheersen zijn.

Voorbeelden hiervan zijn:

- fluctuatie in leerlingenaantallen
- financiële gevolgen van arbeidsconflicten
- instabiliteit in de bekostiging
- onvolledige indexatie van de bekostiging.

Daarnaast lopen we nog financiële risico's. Voorbeelden hiervan zijn:

- risicodragerschap van ZVW en WW
- gebouwenonderhoud
- functiemix
- gratis leermiddelen.

We beschikken over diverse beleidsstukken waarin we hebben beschreven hoe we deze risico's kunnen beheersen.

Het financiële beleid van het CLV wordt beheerst op basis van de navolgende uitgangspunten:

- Het opstellen van meerjarenbegrotingen, risicoanalyses en meerjaren-risicoanalyses.
- Beheersbare risico's afdekken met beheersmaatregelen.
- Voor niet beheersbare risico's een financiële buffer aanleggen.
- Adequate financiële beheersmatige deskundigheid.

De beoordeling van de kapitaalbehoefte en het opvangen van tegenvallers op korte of middellange termijn geschiedt op basis van respectievelijk vermogensbeheer en budgetbeheer.

Voor de opzet van een intern controlesysteem is in het vierde kwartaal 2016 een project gestart. Dit is inmiddels gerealiseerd. De eerste audits hebben inmiddels plaatsgevonden.

2. Belangrijkste risico's en onzekerheden

Gebouwenonderhoud

Voor het onderhoud van de gebouwen B en C is de onderhoudsvoorziening op orde. Gewenste renovaties voor gebouw A zijn opgeschort in verband met de aanstaande nieuwbouw. Het onderhoudsfonds voor gebouw B en C is dekkend. Hierin wordt onder andere aangegeven dat we in 2020 gebouw A kunnen vervangen. Het definitieve besluit om Gebouw A te vervangen is door de Gemeenteraad van Veenendaal genomen. Voor deze vervanging is een budget van € 16.1 miljoen beschikbaar. Dit is inclusief sloop, vervangende huisvesting en voorbereidingskosten. De gemeente staat op het standpunt dat de kosten voor BENG bouwen voorgefinancierd worden door de gemeente en terugbetaald op basis van exploitatievoordelen. Dit laatstgenoemde feit gaat om een bedrag van € 1.35 miljoen. Naast dit bedrag zal het CLV zelf hier bovenop nog 4.2 miljoen investeren om het gehele plan met ook vernieuwde inrichting mogelijk te maken.

Nieuwbouw

Het proces van gedeeltelijke of gehele nieuwbouw van de school brengt diverse risico's met zich mee.

Onderstaand een korte weergave van de belangrijkste risico's.

- De subsidie en de verwachte bouwkosten zijn vastgesteld. Het CLV heeft een overeenkomst met HEVO afgesloten. Zij verplichten zich tot de bouw van de nieuwe school. Ook het prijsrisico is door deze overeenkomst afgedekt. De aanbesteding wordt eveneens door HEVO verzorgd.

- Gedeeltelijke nieuwbouw betekent dat er tijdelijke huisvesting voor een deel van de leerlingen moest worden gezocht. De kosten van deze tijdelijke huisvesting liggen bij de gemeente Veenendaal. Het gevolg had kunnen zijn dat we te maken zouden krijgen met dalende leerlingenaantallen. De aanmeldingen voor het schooljaar 2019/2020 laten zien dat dit niet het geval is.
- Aanvullende financiering is inmiddels onontkoombaar gebleken. Dit zal hoofdzakelijk uit eigen middelen worden gefinancierd. Bij inzet van eigen middelen zal er sprake zijn van rentederiving.

Leermiddelen

In 2016 zijn we met de firma Iddink gestart met een nieuwe abonnementsvorm. Het voordeel van deze vorm is dat per methode alle leermiddelen beschikbaar zijn voor de leerlingen, zowel op papier als digitaal. In het eerste jaar waren er flinke overschrijdingen van het budget. Afgelopen jaar zijn we met de uitgaven binnen het ontvangen budget van de overheid gebleven. Veel docenten kiezen voor het boek, met als ondersteuning een digitale oplossing. Binnen het abonnement van Iddink wordt dit ook toegestaan. Naar verwachting zal dit de komende jaren zo blijven. Er komen wel steeds meer digitale leermiddelen beschikbaar. Alle leerlingen binnen het CLV kunnen werken met een laptop in de klas. We zien dat er steeds meer alternatieven komen om lesmateriaal te ontwikkelen. Het afgelopen jaar hebben we een stijging van de kosten van leermiddelen gezien. Voor gedifferentieerd leren en zorg worden extra middelen gebruikt. Daarnaast is er tijd en geld geïnvesteerd in digitale leermiddelen.

Prestatiebox

De subsidie van de Prestatiebox komt in 2018 op het maximale niveau. Een en ander is in 2014 afgesproken in het NOA (Nationaal Onderwijs Akkoord). Naar verwachting zullen de gelden van de Prestatiebox over enige tijd in de lumpsum worden opgenomen.

ICT

Met regelmaat worden de laptops van de docenten vernieuwd. De servers met de gegevens van het CLV zijn buiten de school in een datacentrum geplaatst. Het beheer van de apparatuur en de back-up van de gegevens worden door een externe partij gedaan. De systeembeheertaak is in 2017 overgegaan naar een andere partij. Voor de afdeling ICT blijven applicatie- en werkplekbeheer over. De kosten zijn gestegen.

Financiële risico's

De fluctuaties in de leerlingenaantallen, financiële gevolgen van arbeidsconflicten, instabiliteit in de bekostiging en indexatie van de bekostiging, blijven de grootste financiële risico's in de huidige financieringssysteem. De personeelskosten nemen de laatste jaren wat meer toe. Hetgeen inhoudt, dat de overschotten wat minder worden. De tekorten op materiële kosten blijven, op een enkele uitzondering na, gelijk. Door de grote investeringen in de nieuwbouw komt vooral de liquiditeit onder druk. De exploitatie op langere termijn lijkt zich goed te verbeteren. Het CLV beschikt over meerjarige prognoses in diverse beleidsstukken om deze problematiek te kunnen beheersen. Een strak georganiseerd budgetteringssysteem mag hierbij niet ontbreken. In samenhang hiermee is vanaf 1 januari 2017 het proces gestart, dat de inkoopfacturen gescand worden. Hieraan is tevens een autorisatieproces gekoppeld. Meer direct inzicht in de realisatie en ook de budgetten is binnenkort operationeel. Daarnaast is het belangrijk om voor specifieke risico's reserves en voorzieningen te vormen. Voor vermogensbeheer worden de begrippen weerstandsvermogen en solvabiliteit aangehouden. Voor budgetbeheer wordt het kengetal liquiditeit toegepast.

3. Rapportage Raad van toezicht

De rapportage van de raad van toezicht is opgenomen in dit jaarverslag onder hoofdstuk A.

Meerjarenraming

In de meerjarenraming voorzien we voor 2019 een tekort. Vanaf 2021 zijn er positieve resultaten te verwachten. Voor zover we de feiten en risico's kennen zijn deze meegenomen in de toekomstige begrotingen. Het uitgangspunt is om structureel een sluitende begroting te hebben. Het proces van voorbereidingen voor de nieuwbouw is in een vergevorderd stadium. Deze kosten kunnen grotendeels worden afgeboekt op het bedrag dat we van de gemeente Veenendaal ontvangen als voorbereidingskrediet. Dit is ook het geval met de kosten voor tijdelijke huisvesting.

Veenendaal, 13 mei 2019

Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Veenendaal

drs. W. de Vos,
Bestuurder

C1 Grondslagen

De jaarrekening over 2018 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is Richtlijn 66o van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften opgenomen.

Waardering van de activa en passiva

De activa en de passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij hieronder anders is vermeld. Bij de waardering is uitgegaan van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Nieuwbouw	:	2,5% van de aanschafwaarde
Renovaties 40 jaar	:	2,5% van de aanschafwaarde
Renovaties 30 jaar	:	3,33% van de aanschafwaarde
Renovaties 20 jaar	:	5% van de aanschafwaarde
Meubilair	:	5% van de aanschafwaarde
Overig inventaris	:	6,67% van de aanschafwaarde
Inventaris sportzalen	:	6,67% van de aanschafwaarde
Inventaris catering	:	6,67% van de aanschafwaarde
Audiovisuele apparatuur	:	10% van de aanschafwaarde
ICT Hardware	:	20% van de aanschafwaarde
Inventaris sport- en kunstklassen	:	14,29% van de aanschafwaarde

Niet aan het proces dienstbare materiële vaste activa

De woning die eigendom is van St. CVO wordt gewaardeerd tegen de actuele waarde. De actuele waarde wordt bepaald op basis van opbrengstwaarde. Hiervoor wordt de jaarlijks bepaalde WOZ-waarde per 1 januari van het boekjaar gehanteerd. Er vindt geen afschrijving plaats.

Schattingsswijziging afschrijvingsduur gebouwen

Het besluit is genomen tot de bouw van een nieuw, toekomstgericht gebouw A, waar nog meer ruimte is om talenten te ontdekken en te ontplooiën. Gebouw A wil zeggen: het theoriehuis, het praktijkhuis, de grote en kleine kuip daar tussenin en de twee gymzalen. Deze gebouwen zijn in 1968 in gebruik genomen en zijn qua indeling, energieverbruik en onderhoud aan vervanging toe.

Het besluit leidt tot een bijstelling van de resterende economische levensduur de geactiveerde verbouwingen en renovaties. De resterende boekwaarde wordt versneld afgeschreven over de periode 2017 tot en met 2020. Met ingang van 2017 wordt jaarlijks een aanvullende afschrijving verwerkt van € 228.000. Deze kosten worden als extra afschrijvingskosten in de staat van baten en lasten verantwoord.

Flottende activa

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.

BALANS		2017
	€	
Materiële vaste activa		
Verlaging van de aanschafwaarde		3.779.072
Verlaging van de cumulatieve schrijving t/m verslagjaar		-2.142.059
Verlaging van de afschrijvingskosten van het boekjaar		-155.221
Effect op de boekwaarde		<u>1.481.793</u>
Liquide middelen		
De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de St. CVO.		
Kortlopende schulden		
Niet langer opnemen van de investeringssubsidie onder de overlopende passiva		1.481.793

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	
Verlaging van de baten (geen vrijval investeringssubsidie)	-155.221
Verlaging van de afschrijvingskosten	<u>155.221</u>
De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. Per 1 januari 2019 is het niet meer mogelijk om groot onderhoud direct ten laste van de exploitatie te brengen.	

Personeelsvoorziening:

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad voor de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Keuzeverlof

In de cao VO 2014-2015 is vastgelegd dat iedere medewerker vanaf 1 augustus 2014 recht heeft op een persoonlijk budget per jaar (parttimers naar rato) van 50 uur. Het persoonlijk budget kan op drie manieren worden ingezet. Het kan dienen voor werkdrukvermindering. Een andere mogelijkheid is dat de uren gespaard worden voor verlof. Maximaal mag er vier jaar worden gespaard tot een maximum van 200 uur. Tenslotte is het mogelijk om het als bedrag in te zetten voor een bepaald doel. Het geld mag besteed worden aan een bijdrage voor Kinderopvang, verhoging van de pensioenaanspraken en werknemers in het OOP tot en met schaal acht mogen het uit laten betalen. De reservering wordt bepaald op basis van het aantal gespaarde uren en het uurloon van betreffende werknemer.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden 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 van de schuld.

Stelselwijziging: verwerking gemeentelijke investeringssubsidie

Naar aanleiding van de nieuwe huisvestingssituatie is ook een wijziging doorgevoerd in de verslaggeving inzake investeringssubsidies. Investeringsubsidies werden in het verleden onder de overlopende passiva in de jaarrekening opgenomen. De volledige investering werd onder de materiële vaste activa geactiveerd. Jaarlijks werd op deze wijze een deel van de afschrijvingskosten in de staat van baten en lasten gecompenseerd door de naar ratio vrijval van de post investeringssubsidies.

In 2018 zijn de investeringssubsidies in mindering gebracht op de materiële vaste activa. Hierdoor vertoont uw balans een genormaliseerd beeld en zijn ook de kengetallen beter te interpreteren. Deze wijziging is ook doorgevoerd in de vergelijkende cijfers over 2017. Deze wijziging heeft geen gevolgen voor het vermogen en het resultaat.

De presentatiewijzigingen in de vergelijkende cijfers over 2017 is als volgt

BALANS		2017
	€	
Materiële vaste activa		
Verlaging van de aanschafwaarde		3.779.072
Verlaging van de cumulatieve schrijving t/m verslagjaar		-2.142.059
Verlaging van de afschrijvingskosten van het boekjaar		-155.221
Effect op de boekwaarde		<u>1.481.793</u>
Kortlopende schulden		
Niet langer opnemen van de investeringssubsidie onder de overlopende passiva		1.481.793
STAAT VAN BATEN EN LASTEN		
Verlaging van de baten (geen vrijval investeringssubsidie)		-155.221
Verlaging van de afschrijvingskosten		<u>155.221</u>
		-

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Hierbij wordt ervan uitgegaan dat reguliere onderwijstaken gelijkmatig over het schooljaar zijn verspreid.

De baten zijn slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd.

Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar worden in acht genomen als zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waar bij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen / waarin de opbrengsten zijn gederfd / waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Pensioenen

De St. CVO heeft een pensioenregeling bij de pensioenuitvoerder ABP. De regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waaronder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten en worden in de balans opgenomen in een voorziening.

De waardering van de verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om deze per balansdatum af te wikkelen. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, wordt de verplichting gewaardeerd tegen de contante waarde. Discontering vindt plaats op basis van rentetarieven van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening.

Een pensioenvordering wordt in de balans opgenomen wanneer beschikkingsmacht bestaat over de pensioenvordering, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die de pensioenvordering in zich bergt, zullen toekomen aan St. CVO, en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Ultimo 2018 (en 2017) waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

C2 Balans per 31-12-2018

(na verwerking resultaatbestemming)

1	Activa	31-12- 2018	31-12- 2017
		EUR	EUR
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	1.989.688	2.300.023
	Totaal vaste activa	1.989.688	2.300.023
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	1.216.514	528.747
1.7	Liquide middelen	4.653.727	4.541.802
	Totaal vlottende activa	5.870.241	5.070.549
	Totaal activa	7.859.929	7.370.572
2	Passiva	31-12- 2018	31-12- 2017
		EUR	EUR
2.1	Eigen vermogen	4.731.652	4.374.052
2.2	Voorzieningen	1.364.853	1.105.302
2.3	Langlopende schulden	0	0
2.4	Kortlopende schulden	1.763.424	1.851.218
	Totaal passiva	7.859.929	7.370.572

C3 Staat van Baten en Lasten

Baten

		2018 EUR	Begroot 2018 EUR	2017 EUR
3.1	Rijksbijdragen	15.252.252	14.825.595	14.919.000
3.2	Overige overheidsbijdragen en - subsidies	25.491	10.530	32.001
3.5	Overige baten	751.967	689.280	749.592
	Totaal Baten	16.029.710	15.525.405	15.700.593

Lasten

		2018 EUR	Begroot 2018 EUR	2017 EUR
4.1	Personeelslasten	12.445.945	12.145.010	12.208.136
4.2	Afschrijvingen	479.096	225.582	501.685
4.3	Huisvestingslasten	661.445	736.540	689.475
4.4	Overige lasten	2.089.790	2.018.035	1.885.070
	Totaal Lasten	15.676.276	15.125.167	15.284.366
	Saldo Baten en Lasten	353.434	400.238	416.227
5	Financiële baten en lasten	4.166	25.680	6.528
	Totaal resultaat	357.600	425.918	422.755

C4 Kasstroomoverzicht

	31-12- 2018 EUR	31-12- 2017 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	353.434	416.227
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	479.096	501.685
Mutaties voorzieningen	259.551	195.410
Herwaarderingsen	-23.000	- 8.000
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen (-/-)	-687.767	-188.050
Schulden	-127.794	92.500
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	253.520	1.009.772
Ontvangen interest	4.166	6.528
Betaalde interest (-/-)	0	0
	4.166	6.528
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	257.686	1.016.300
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringsen in materiële vaste activa (-/-)	- 145.761	- 84.617
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Overige inv. in financiële vaste activa (-/-)	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-145.761	- 84.617
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden (-/-)	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Overige balansmutaties	0	0
Mutatie liquide middelen	111.925	931.683

C5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Vaste activa

1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Investering	Herwaardering	Afschrijving	Aanschaf prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
		1-1- 2018	1-1- 2018	1-1- 2018				31-12- 2018	31-12- 2018	31-12- 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.1	Gebouwen en terreinen	7.886.752	6.586.628	1.300.124	0	0	322.750	7.886.752	6.909.378	977.374
1.2.2	Inventaris en apparatuur	1.410.469	706.570	703.899	145.761	0	156.346	1.556.230	862.916	693.314
1.2.5	Niet aan het proces dienstbare materiële vaste activa	296.000	0	296.000	0	23.000	0	319.000	0	319.000
	Materiële vaste activa	9.593.221	7.293.198	2.300.023	145.761	23.000	479.096	9.761.982	7.772.294	1.989.688

Gebouwen en terreinen

Volgens een besluit uit 2008 wordt nieuwbouw afgeschreven in 40 jaar. Afhankelijk van de aard van de renovatie wordt deze afgeschreven in 20, 30 of 40 jaar. Hiervoor worden de richtlijnen van de Rijksgebouwendienst gehanteerd.

Het economisch claimrecht van de gebouwen berust bij de gemeente Veenendaal.

De WOZ-waarde per 1 januari 2018 van de schoolgebouwen bedraagt € 9.673.000 en de verzekerde waarde per 1 januari 2019 bedraagt € 21.878.000.

In verband met de vervanging van Gebouw A worden aanverwante zaken over een periode van vier jaar vervroegd afgeschreven. Per 1 januari 2017 is het saldo van de subsidies op de gebouwen in mindering gebracht op de aanschafwaarde.

Inventaris en apparatuur

Volledig afgeschreven inventaris wordt op de beginstand per 1 januari van het boekjaar in mindering gebracht.

De verzekerde waarde bedraagt € 4.126.000.

Niet aan het proces dienstbare materiële vaste activa

De St. voor CVO heeft een woning aan de Middellaan in eigendom. De woning is hier voor de WOZ-waarde per 1 januari 2017 gewaardeerd. De woning is gefinancierd met privaat vermogen. Het economisch claimrecht van dit pand berust bij de St. voor CVO. De WOZ-waarde van de woning bedroeg op peildatum 1 januari 2017 € 296.000. De WOZ-waarde op 1 januari 2018 is € 319.000. De verzekerde waarde is € 288.000.

Vorderingen

1.5	Vorderingen	31-12- 2018 EUR	31-12- 2017 EUR
1.5.1	Debiteuren	123.534	107.786
1.5.7	Overige vorderingen	902.866	28.443
1.5.8	Overlopende activa	190.114	392.518
	Vorderingen	1.216.514	528.747
	Uitsplitsing		
1.5.7.1	Personeel	4.650	1.481
1.5.7.2	Overige	898.216	26.962
	Overige vorderingen	902.866	28.443
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	190.114	392.518
1.5.8.3	Overige overlopende activa	0	0
	Overlopende activa	190.114	392.518

Overige vorderingen

Eind 2018 is er, naast een aantal kleine vorderingen, waaronder de vordering v.w.b. de rente over 2018 een grote vordering op de gemeente Veenendaal. Dit betreft voorbereidingskosten voor de vervangende nieuwbouw van Gebouw A.

Overlopende activa

De cultuurkaart waarvoor in 2018 € 21.110 is afgedragen aan de Stichting Cultuurkaart wordt in 2019, samen met een extra bijdrage, door deze Stichting beschikbaar gesteld om culturele activiteiten mee te financieren. Daarnaast zijn opgenomen de vooruitbetaalde kosten voor de nieuwbouw, € 144.757 en voor de talentrichtingen € 36.410.

Voorziening oninbaar

Gezien het beperkte risico op oninbare vorderingen is er net als in 2017 geen voorziening opgenomen.

De looptijd van alle vorderingen is korter dan 1 jaar.

Effecten & Liquide middelen

1.7	Liquide middelen	31-12- 2018 EUR	31-12- 2017 EUR
1.7.1	Kasmiddelen	1.838	2.428
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	4.651.889	4.539.374
	Liquide middelen	4.653.727	4.541.802

Liquide middelen

Door de positieve operationele kasstroom is de liquiditeitspositie in 2018 opnieuw verbeterd. De tegoeden zijn direct opeisbaar.

Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand 1-1- 2018 EUR	Resultaat EUR	Overige Mutaties	Stand 31-12-2018 EUR
2.1.1	Algemene reserve	1.574.396	-221.267	0	1.353.129
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	2.527.588	555.867	0	3.083.455
2.1.6	Herwaarderingsreserve (privaat)	272.068	23.000	0	295.068
	Eigen vermogen	4.374.052	357.600	0	4.731.652
	Uitsplitsing				
2.1.2	Bestemmingsreserve personeel algemeen	1.713.295	555.867	0	2.269.162
	Bestemmingsreserve BAPO / spaarverlof	35.998	0	0	35.998
	Bestemmingsreserve herhuisvesting	778.295	0	0	778.295
	Bestemmingsreserve (publiek)	2.527.588	555.867	0	3.083.455

Algemene reserve

De Algemene reserve is een reserve van eigen middelen. Hierin zijn opgenomen het resultaat behaald met overheidsmiddelen en met eigen middelen. Jaarlijks ontstaat er een tekort op de materiële exploitatie bij overheidsmiddelen en een overschot bij eigen activiteiten. De Rijksbijdragen voor de materiële kosten, in 2018 € 1.598.452, zijn niet toereikend voor de kosten van afschrijving, huisvesting en de overige lasten.

Bestemmingsreserve

Dit betreft de algemene personeelsreserve en een reserve voor toekomstige BAPO-verplichtingen. Voor de toekomstige nieuwbouw wordt een reserve herhuisvesting gevormd.

Herwaarderingsreserve

Dit betreft een herwaarderingsreserve voor de woning aan de Middellaan 21, die gewaardeerd wordt tegen actuele waarde. Deze reserve valt vrij, zodra de woning verkocht wordt. Het ongerealiseerde resultaat betreft de herwaardering van de woning. De herwaarderingsreserve betreft privaat vermogen.

Voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen

		Stand per 1-1- 2018	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente mutatie contant	Stand per 31-12- 2018	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2.1	Personeels- voorzieningen	350.032	95.873	21.747	0	0	424.158	2.260	421.898
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	755.270	200.000	14.575	0	0	940.695	22.850	917.845
	Voorzieningen	1.105.302	295.873	36.322	0	0	1.364.853	25.110	1.339.743

Personeelsvoorzieningen

De personeelsvoorziening betreft een voorziening voor jubileumgratificaties en voor het persoonlijk budget personeel. De berekening is gebaseerd op een feitelijke berekening van de toekomstige verplichtingen.

Met het vaststellen van de cao per 1 augustus 2014 hebben werknemers 50 uur keuzeverlof gekregen. Deze uren mogen gespaard worden. Op balansdatum wordt een berekening gemaakt van dit recht. De saldi worden ondergebracht in de personeelsvoorziening.

Voorziening groot onderhoud

Deze voorziening is bestemd voor het groot onderhoud aan de gebouwen. In 2018 zijn wat reguliere uitgaven gedaan.

Ander groot onderhoud is uitgesteld vanwege de verwachte nieuwbouw in 2019/2020. De toekomstige verplichtingen zijn eind 2017 opnieuw berekend. De huidige voorziening is toereikend.

Langlopende schulden

Er zijn in 2017 en 2018 geen langlopende schulden.

Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-12- 2018 EUR	31-12- 2017 EUR
2.4.3	Crediteuren	187.156	202.754
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	533.411	522.028
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	158.855	152.378
2.4.9	Overige kortlopende schulden	33.563	94.514
2.4.10	Overlopende passiva	850.439	919.544
	Kortlopende schulden	1.763.424	1.891.218
	Uitsplitsing		
2.4.7.1	Loonheffing	528.984	522.028
2.4.7.2	Omzetbelasting	4.427	0
	Belastingen en premies sociale verzekeringen	533.411	522.028
	Uitsplitsing		
2.4.10.4	Vooruit ontvangen termijnen	247.599	269.370
2.4.10.5	Vakantiegeld	468.552	448.895
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	15.925	18.950
2.4.10.8	Overige	118.363	182.329
	Overlopende passiva	850.439	919.544

Overlopende passiva

In de post overige van € 118.363 is opgenomen een subsidie voor voortijdig schoolverlaten 2018 €17.399 en subsidie Leraren Ontwikkel Fonds, € 45.847.

Voor de geormerkte subsidies OCW wordt verwezen naar model G op de volgende pagina.

Model E Verbonden partijen

Voor de verbonden partijen wordt verwezen naar de opsomming op bladzijde 4 Samenwerkingsverbanden in het bestuursverslag.

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Jaar	Soort subsidie	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?
				EUR	EUR	Ja/Nee
2016	LerarenOntwikkelfonds	LOF15-0332-1009935	30-6-2016	31.175	31.175	Ja
2016	LerarenOntwikkelfonds	LOF15-0295-1009935	30-6-2016	37.327	37.327	Ja
2016	Zij-instroom 2016	2016/2/305495	20-10-2016	20.000	20.000	Ja
2017	LerarenOntwikkelfonds	LOF16-0326-1198393	31-5-2017	17.633	12.490	Nee
2017	LerarenOntwikkelfonds	LOF17-0081	13-12-2017	38.000	19.000	Nee
2017	Studieverlof 2017	2017/2/539281	20-9-2017	54.089	54.089	Ja
2018	Studieverlof 2018	2018/2/748646	20-2-2018	6.943	6.943	Nee
2018	Studieverlof 2018	2018/2/942484	20-9-2018	3.857	3.857	Nee
2018	Lente/Zomerschool 2018	LENZO14048	14-5-2018	36.000	36.000	Nee
2018	LerarenOntwikkelfonds	LOF17-0357	8-6-2018	27.415	27.415	Nee
2018	Curriculum ontwikkeling	CURPOVO170966	1-6-2018	29.399	29.399	Nee

C6 Niet in de balans opgenomen vorderingen

Vorderingen

Uit hoofde van de regeling 'onvoorziene gevallen' kan het bevoegd gezag in de jaarrekening over de jaren 2005 en volgende een vordering opnemen op de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap ter hoogte van de op dat moment bestaande schuld aan het personeel in verband met: de tot en met december opgebouwde bruto vakantie-aanspraken op grond van artikel 11 juncto bijlage 2 van het Kaderbesluit rechtspositie VO, en de over de maand december door het bevoegd gezag verschuldigde afdracht pensioenpremies en loonheffing verbonden aan salarisbetalingen op grond van de van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Met ingang van het verslagjaar 2016 is er voor gekozen om dit bedrag niet meer als vordering in de balans op te nemen. Deze niet in de balans opgenomen actiefpost bedraagt per 31 december 2018 € 726.033.

C7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Leaseverplichtingen

De St. voor CVO heeft leaseverplichtingen inzake multifunctionele kopieermachines, een repro machine en twee printers. Per 1 juli 2016 is met de huidige leverancier een vernieuwd contract afgesloten voor de huidige zes kopieermachines, de repro machine en de software voor het meten van het aantal afdrukken, voor 36 maanden. Het totaalbedrag voor 2019 is een bedrag van € 19.620. Het Service Level blijft op hetzelfde niveau. De onderhandelingen over een nieuw contract lopen.

Contractverplichtingen

De St. voor CVO is in 2013 een schoonmaakcontract aangegaan met de firma Hectas. Dit contract loopt in 2019 af. Inmiddels is met een nieuw schoonmaakbedrijf (CSU bv) een contract afgesloten. De kosten zijn € 636.157,00 over een periode van april 2019 tot april 2022.

In 2014 heeft er een Europese aanbesteding plaatsgevonden voor gas en elektriciteit van 1 januari 2015 tot en met 31 december 2020. De leverancier voor gas is Eneco geworden en voor elektriciteit DVEP. De geschatte kosten per jaar bedragen voor gas € 100.000 en voor elektriciteit € 50.000.

ICT

De stichting voor CVO is in 2017 met Entris bv een beheercontract aangegaan voor de ICT omgeving. Het contract is ingegaan per 1 januari 2018. De looptijd is twee jaar. De kosten per jaar zijn € 72.000. Verder wordt er met Entris bv een contract afgesloten aangaande de ICT-dienstverlening. Deze diensten worden vooraf per maand gefactureerd op basis van de verwachte inzet. Dit contract heeft dezelfde looptijd als het vorige contract.

Pensioenen

Voor de mogelijke aanwezige, niet uit de balans blijkende verplichtingen uit hoofde van de binnen de organisatie aanwezige pensioenregelingen wordt verwezen naar de grondslagen.

C8 Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening

Overheidsbijdragen

3.1	Rijksbijdragen	31-12- 2018 EUR	31-12- 2017 EUR
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	13.558.850	13.416.171
3.1.2	Overige subsidies OCW	1.503.862	1.413.073
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	189.540	89.756
	Rijksbijdragen	15.252.252	14.919.000
3.2	Overige overheidsbijdragen en –subsidies	31-12- 2018 EUR	31-12- 2017 EUR
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en –subsidies	25.491	32.001
	Overige overheidsbijdragen en –subsidies	25.491	32.001

Rijksbijdragen OCW

Dit is de bekostiging personeelskosten en de bekostiging exploitatiekosten.

Overige subsidies OCW

Hier zijn onderstaande bedragen opgenomen:

Geormerkte subsidie	<u>2018/€</u>	<u>2017/€</u>
- Studieverlof - Lerarenbeurs	42.359	54.126

Niet geormerkte subsidies

- Prestatiebox VO	624.957	580.230
- Bekostiging lesmateriaal	670.008	670.423
- Prestatiesubsidie VSV vast	17.407	17.378
- Zomerschool	36.000	34.000
- Geormerkte subsidie VSV variabel	5.500	12.000
- Subsidie Curpovo	22.866	0
- Leraren Ontwikkel Fonds	44.415	40.522
- Doorstroomprogramma D-Havo	19.250	4375
- Subsidie academische opleidingsschool	21.100	0
- Wettelijke rente verlate bekostiging	0	19
	-----	-----
Totaal niet geormerkte subsidies	1.503.862	1.413.073

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Het gaat hier om de volgende bedragen:

- Europees Platform Erasmus+/Comenius	2018/€	2017/€
- Subsidie Cultuurkaart	5.722	7.682
- Europees Parlement excursies Brussel	12.187	14.906
	7.582	9.413
	-----	-----
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	25.491	32.001

Andere baten

3.5	Overige baten	31-12- 2018	31-12- 2017
		EUR	EUR
3.5.1	Verhuur	45.324	44.340
3.5.2	Detachering personeel	33.688	55.790
3.5.5	Ouderbijdragen	528.640	489.580
3.5.6	Catering	108.150	113.908
3.5.7	Overige	36.165	45.974
	Overige baten	751.967	749.592

Detachering personeel

Het betreft hier werkzaamheden voor de Universiteit van Utrecht voor U-talent en werkzaamheden voor de VO-raad.

Ouderbijdragen

Dit zijn de inkomsten voor alle extra activiteiten van de school waar een ouderbijdrage voor gevraagd wordt. Deelname is op basis van vrijwilligheid.

Specificatie:	2018/€	2017/€
- meerdaagse schoolreizen	135.140	132.153
- excursies	86.236	66.551
- testen	700	1.650
- vak LO2/BSM	15.867	13.230
- talentrichtingen onderbouw	119.145	103.452
- vrijwillige ouderbijdrage schoolfonds	131.300	132.872
- tekendozen	8.595	8.158
- Cambridge Engels/boekhouden/wiskunde D	14.278	18.661
- sprintplus	942	1.100
- jaarafsluiting klas 1 en 2	16.437	11.753
	-----	-----
	528.640	489.580

Overige

De inkomsten zijn opbrengsten uit activiteiten met het onderwerp "De Gezonde School".

Specificatie:	2018/€	2017/€
- musical en schoolorkest	24.083	25.793
- verhuur woning	5.832	5.646
- overige kleine bijdragen	4.900	2.385
- personeelskosten diverse instanties	1.350	12.150
	-----	-----
	36.165	45.974

Lasten

4.1	Personeelslasten	31-12- 2018	31-12- 2017
		EUR	EUR
4.1.1	Lonen en salarissen	11.859.583	11.544.791
4.1.2	Overige personele lasten	673.883	709.178
4.1.3	Af: uitkeringen	- 87.521	-45.833
	Personeelslasten	12.445.945	12.208.136
	Uitsplitsing		
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	9.281.674	9.079.208
4.1.1.2	Sociale lasten	1.213.791	1.161.786
4.1.1.3	Pensioenpremies	1.364.118	1.303.797
	Lonen en salarissen	11.859.583	11.544.791
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	7.450	28.205
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	147.508	167.725
4.1.2.3	Overig	518.925	513.248
	Overige personele lasten	673.883	709.178

Lonen en salarissen

De stijging van deze kosten wordt veroorzaakt door de structurele compensatie van 2,35% bij de salarissen; en de verhoging van de pensioenpremie. Verder is er een ICT manager aangesteld. Door langdurige ziekte van een aantal collega's lopen de kosten voor inhuur flink op.

Het aantal medewerkers bedroeg op 1 januari 2018: 203, op 31 december 2018 waren er 205 medewerkers in dienst.

Dotaties personele voorzieningen

Voor 2018 is een feitelijke berekening gemaakt van de hoogte van de jubileumgratificatievoorziening.

Personeel niet in loondienst

Het betreft hier het inhuren van ICT-specialisten, externe docenten voor de kunstklassen en voor enkele andere vakken, de catering, vrijwilligers in de mediatheek en uitzendkrachten ter vervanging van zieke collega's.

Overig

In 2018 zijn de kosten vergelijkbaar met die van 2017.

4.2	Afschrijvingen	31-12- 2018	31-12- 2017
		EUR	EUR
4.2.2	Materiële vaste activa	479.096	501.685
	Afschrijvingen	479.096	501.685

Materiële vaste activa

De afschrijvingskosten voor gebouwen zijn € 12.530 gedaald en voor inventaris € 12.170 gedaald. De vervroegde afschrijvingen zijn meegenomen.

4.3	Huisvestingslasten	31-12- 2018	31-12- 2017
		EUR	EUR
4.3.1	Huur	11.889	21.170
4.3.3	Onderhoud	80.068	97.899
4.3.4	Energie en water	116.944	119.958
4.3.5	Schoonmaakkosten	225.832	220.760
4.3.6	Heffingen	4.116	4.024
4.3.8	Dotatie en vrijval voorziening groot onderhoud	200.000	200.000
4.3.7	Overige huisvestingslasten	22.596	25.664
	Huisvestingslasten	661.445	689.475
4.4	Overige lasten	31-12- 2018	31-12- 2017
		EUR	EUR
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	255.024	238.393
4.4.2	Inventaris en apparatuur	353.678	258.542
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	1.177.469	1.075.028
4.4.4	Overige	303.619	313.107
	Overige lasten	2.089.790	1.885.070
	Specificatie honorarium accountant		
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	19.516	25.182
4.4.1.3	Fiscale adviezen	988	2.416
	Accountantslasten	20.504	27.598

Onderhoud

Voor aanpassingen aan gebouwen is € 7.747 minder uitgegeven, voor het de onderhoudscontracten is € 3.777 minder uitgegeven en voor advisering is € 6.145 minder betaald.

Energie en water

De kosten voor energie en water zijn gelijk gebleven.

Schoonmaakkosten

De schoonmaakkosten zijn € 5.072 gestegen.

Heffingen

De belasting van de gemeente Veenendaal, € 37.333 wordt door de gemeente vergoed, deze kosten en opbrengsten worden niet meer in de exploitatie opgenomen.

Administratie- en beheerslasten

Voor het Open huis is € 4.232 meer kosten gemaakt. En de kosten voor de accountant waren € 7.094 lager. Voor PR is vanwege de komende nieuwbouw € 12.145 extra uitgegeven.

Inventaris en apparatuur

Voor reprokosten is € 14.225 meer uitgegeven. Voor administratieve software is € 8.337 meer besteed. De kosten voor de internetverbindingen zijn met € 18.924 toegenomen. Het datacentrum kostte € 65.078 meer. De kosten voor het extern systeembeheer zijn met € 22.409 afgenomen.

Leer- en hulpmiddelen

De uitgaven voor gratis leermiddelen zijn verplaatst van inventaris en apparatuur naar leer- en hulpmiddelen en zijn € 35.035 hoger dan in 2017. De kosten voor de excursies en talentlijnen zijn € 67.406 hoger. Dit laatste komt deels terug in extra opbrengsten.

Overige

De meerdaagse reizen hebben € 2.344 meer gekost. De jaarafsluiting, startdagen en het examenfeest kosten € 3.643 meer. en de startdagen € 2.800. En de opbrengst i.v.m. de WOZ-waarde van de woning is € 15.000 hoger.

Financieel en buitengewoon

5	Financiële baten en lasten	31-12- 2018	31-12- 2017
		EUR	EUR
5.1	Rentebaten	4.166	6.528
5.5	Rentelasten (-/-)	0	0
	Financiële baten en lasten	4.166	6.528

Rentebaten

De rentepercentages zijn nog verder gedaald.

Deze jaarrekening is opgemaakt d.d. 27 mei 2019 te Veenendaal

drs. W. de Vos
Bestuurder

Deze jaarrekening is goedgekeurd dd. juni 2019 te Veenendaal

J.H. Bouwmeester
Voorzitter Raad van Toezicht

drs. Ing. A.H. van de Lagemaat
Lid Raad van Toezicht

ing. C. Henzen
Lid Raad van Toezicht

drs. T. Schoeman
Lid Raad van Toezicht

drs. M.M. Kalkman
Lid Raad van Toezicht

D.J. Dorresteyn-Taal
Lid Raad van Toezicht

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

- a) De gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- b) Het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- c) Het gewogen aantal onderwijssoorten of –sectoren.

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

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

Complexiteitspunten

	2018
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	3
Totaal aantal complexiteitspunten	9
Bezoldigingsklasse	D
Bezoldigingsmaximum	€ 146.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	W. de Vos	K. Kloet
Functiegegevens	Bestuurder	Geen
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 - 31-12	01-01 - 04-04
Deeltijdfactor in fte	1	1
Gewezen topfunctionaris?	nee	Ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 113.078	€ 32.025
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.962	€ 4.658
<i>Subtotaal</i>	€ 131.040	€ 36.683
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 146.000	€ 38.935
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 131.040	€ 36.683
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12
Deeltijdfactor 2017 in fte	1	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 106.016	€ 114.345
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.698	€ 16.698
Totale bezoldiging 2017	€ 122.714	€ 131.043

2. Topfunctionarissen met een bezoldiging van minder dan € 1.700

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J.H. Bouwmeester	Voorzitter Raad van toezicht
C. Henzen	Lid Raad van Toezicht
A.H. van de Lagemaat	Lid Raad van Toezicht
M. Kalkman	Lid Raad van Toezicht
T. Schoeman	Lid Raad van Toezicht
D.J. Dorrestijn	Lid Raad van Toezicht

D Overige gegevens

D1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

2 Bestemming van het exploitatiesaldo

Vooruitlopend op het bestuursbesluit is het exploitatiesaldo over 2018 als volgt toegevoegd aan het eigen vermogen:

Algemene Reserve	€	221.627	-/-
Bestemmingsreserve personeel algemeen	€	555.867	
Bestemmingsreserve BAPO/spaarverlof	€	0	
Herwaarderingsreserve	€	0	
Bestemmingsreserve nieuwbouw	€	23.000	

Resultaat	€	357.600	
=====			

D3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan, die nadere informatie geven over de situatie per balansdatum.

D4 Opgave nevenvestigingen

De Stichting heeft geen nevenvestigingen.

E Bijlagen

E1 Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	80328
Naam instelling	Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Veenendaal
Adres	Kerkewijk 149
Postadres	Postbus 41
Postcode / Plaats	3900 AA Veenendaal
Telefoon	0318-500621
E-mail	info@clv.nl
Internetsite	www.clv.nl
Contactpersoon	Dhr. A. den Besten
Telefoon	0318-500621
E-mail	a.denbesten@clv.nl
Brincode	02VM
Naam school	Christelijk Lyceum Veenendaal
Sector	VO
Belangrijkste activiteit	het geven van onderwijs aan leerlingen in de leeftijd van ca. 12 tot 18 jaar.

E2 Exploitatie vrijwillige ouderbijdrage Schoolfonds

Inkomsten en uitgaven m.b.t. de vrijwillige ouderbijdrage voor het Schoolfonds

	werkelijk 2018		begroting 2018		werkelijk 2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Inkomsten						
Bijdrage van de ouders		131.300		130.360		132.872
Uitgaven						
SMS-diensten	1.036		1.300		1.512	
Jaarsluitingen	500		500		500	
Startdagen	8.757		10.100		8.258	
Eindexamengeschenk	12.835		15.500		14.568	
Schoolorkest	5.000		5.000		5.402	
Werkweken mavo	5.750		5.750		6.000	
Uitweken havo	10.600		10.600		12.300	
Internationalisering vwo	5.550		5.550		5.600	
Rome-reis gymnasium	3.300		3.300		3.000	
Examenfeest	774		3.000		1.754	
Musical	13.000		13.000		11.000	
Personeelskosten diverse activiteiten	42.517		42.517		41.863	
Budget voor ouderraad	750		750		750	
Projecten	37.100		37.100		26.642	
		147.469		153.967		139.149
Resultaat	- 16.169		- 23.607		- 6.277	

E3 Exploitatie catering

Inkomsten en uitgaven m.b.t. de catering

	werkelijk 2018 EUR	EUR	begroting 2018 EUR	EUR	werkelijk 2017 EUR	EUR
Inkomsten						
Verkopen restaurant	60.446		58.000		59.680	
Verkopen automaten	18.204		17.000		24.728	
Personeelskosten	21.500		21.500		21.500	
Vrije consumpties personeel	20.000		20.000		20.000	
Vrije consumpties diversen	9.500		9.500		9.500	
		129.650		126.000		135.408
Uitgaven						
Verbruik inkoop restaurant	44.441		30.000		42.102	
Verbruik inkoop automaten	6.049		15.000		7.191	
Verbruik inkoop gratis verstrekkingen	13.575		19.500		14.067	
Beheerloon	8.000		8.000		8.000	
Restaurantkosten / Diversen	10.472		6.000		9.827	
Afschrijving inventaris	1.776		1.800		1.915	
Personeelskosten	54.753		52.500		54.753	
		140.886		132.800		137.856
Resultaat		- 11.236		- 6.800		- 2.448

E 4 Functies en nevenfuncties van de leden raad van toezicht

Dhr. Dr. J.P. van den Toren

Functie: Managing Partner Birch Consultants

Nevenfuncties:

Professor of Practice Tilburg University (vanaf 1 mei 2018)

Lid van de Raad van Toezicht van CNV Vakmensen (tot 15 december 2018)

Lid van de Raad van Toezicht Economisch Instituut voor de Bouw

Lid van de Raad van Toezicht van ROC Rijn IJssel

Lid van de Alfa Gamma Beoordelingscommissie van Take Off van NWO

Lid van de beoordelingscommissie van het Regionaal Investeringsfonds MBO van het Ministerie van OCW (tot 1 november 2018)

Lid van de Expertcommissie en auditcommissie bij de Centres of Expertise (hbo) en Centra voor Innovatief Vakmanschap (mbo) van Platform Beta Techniek

Lid Raad van Advies van ForumC, denktank voor geloof-wetenschap-samenleving (tot 1 juli 2018)

Lid Kerkenraad Nederlands Gereformeerde Kerk Veenendaal.

Dhr. Drs. Ing. A.H. van de Lagemaat

Functie: 1^e directievoorzitter bij Rabobank IJsseldelta

Nevenfuncties:

Lid Rotary Veenendaal-Rhenen

Interim voorzitter GVVV

Dhr. Ing. C. Henzen

Functie: Hoofd Vastgoedbeheer & Techniek bij TNO

Nevenfuncties:

Penningmeester van de Oranje Vereniging Amerongen

Voorzitter van de Beheer Stichting de Burgwal

Mw. D.J. Dorrestijn-Taal

Functie: CDA wethouder van Barneveld

Nevenfuncties:

Bestuurslid/secretaris AB Bestuurdersvereniging CDA

Dhr. J.H. Bouwmeester

Functie: Voorzitter College van bestuur bij Stichting Penta Hoorn

Nevenfuncties:

Secretaris Samenwerkingsverband "de West Friese Knoop"

Managing partner Wijnbouw Beheer BV

Mw. M. Kalkman

Functie: Steunpunt coordinator/orthopedagoog bij samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei

Orthopedagoog afdeling vmbo Scholengemeenschap "Het Streek" Ede

Nevenfuncties:

Opstellen dyslexie-verklaringen (opdrachtgever Christelijk Lyceum Veenendaal)

Aanvragen voor diagnostiek en behandeling van ernstige enkelvoudige dyslexie beoordelen

(opdrachtgever Gemeente Renswoude)

Voorzitter Stichting Familieklass Nederland

Drs. T. Schoeman

Functie: registeraccountant bij HZW accountants & belastingadviseurs

Nevenfuncties:

Geen nevenfuncties