

De Eigen Wijs

Integraal KindCentrum



Jaarverslag Stichting De Eigen Wijs

Periode 1 augustus 2017 t/m 31 december 2018

www.deeigenwijs.nl

info@deeigenwijs.nl

075 2073001

Behorende bij onze verklaring d.d.

25 JUN 2019

astrium
onderwijsaccountants b.v.

Inhoudsopgave	1
Bestuursverslag	2
Jaarrekening	
Balans na resultaatbestemming per 31 december 2018	26
Staat van baten en lasten 2018	28
Kasstroomoverzicht 2018	29
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	30
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2018	36
Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW	40
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	41
Toelichting op de staat van baten en lasten 2018	42
(Voorstel) bestemming van het resultaat	46
Gebeurtenissen na balansdatum	47
Overzicht verbonden partijen	48
WNT-verantwoording 2018	49
Overige gegevens	
Gegevens over de rechtspersoon	52
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	53

De Eigen Wijs

Integraal KindCentrum



Bestuursverslag Stichting De Eigen Wijs

Periode 1 augustus 2017 t/m 31 december 2018

www.deeigenwijs.nl

info@deeigenwijs.nl

075 2073001

Behorende bij onze verklaring d.d.

25 JUN 2019

Pagina 2

astrium
onderwijsaccountants b.v.

Inhoudsopgave

p.4	Bestuursverslag De Eigen Wijs 2017-2018
p.4	De Stichting en de school
p.8	Verslag van het toezichthoudend deel van het bestuur
p.9	Verslag van de directeur/uitvoerend bestuurder
p.9	Personeel van IKC De Eigen Wijs
p.10	Personeelsbeleid
p.11	Kwaliteit van het onderwijs
p.12	Huisvesting
p.13	Klachtenafhandeling
p.13	Communicatie
p.13	Informatie en Communicatie Technologie (ICT)
p.14	Beleidsvorming
p.14	Bedrijfsmatig beheer
p.15	Vooruitblik 2019
p.16	Financieel verslag
p.16	Financieel resultaat over 2017 en 2018
p.16	Baten
p.16	Lasten
p.17	Investeringen
p.17	Financiële positie en kengetallen
p.20	Treasury management
p.20	Toekomstontwikkelingen – Continuïteitsparagraaf – Meerjaren Begroting 2019-2022
p.23	Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem
p.23	Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden
p.24	Rapportage toezichthoudend orgaan

Behorende bij onze verklaring d.d.

25 JUN 2019
Pagina 3

astrium
onderwijsaccountants b.v.

Bestuursverslag De Eigen Wijs 2017-2018

Hierbij ontvangt u, ter afsluiting van de boekjaren 2017-2018, het bestuursverslag en de jaarrekening 2017-2018 van Stichting De Eigen Wijs (DEW). De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018, de rekening van baten en lasten over 2017 en 2018, alsmede een toelichting op de balans en de rekening van baten en lasten. Op grond van de Statuten van de stichting, zoals gewijzigd per 4 december 2017, is er sprake van een verlengd boekjaar tot en met 31 december 2018.

In dit verslag geeft het bestuur van de Stichting De Eigen Wijs naast algemene informatie over de Stichting en de daaronder ressorterende school een beknopt overzicht van de ontplooiende activiteiten in 2017 en 2018 - met een korte vooruitblik naar 2019 - en van de financiële situatie van de Stichting.

De Stichting en de school

Onder het bestuur van DEW ressorteert één basisschool, Integraal KindCentrum De Eigen Wijs. De school is gehuisvest in aan de Balk 2D 1531PS te Wormer. Nadat IKC De Eigen Wijs is opgenomen in het plan van scholen van de gemeente Wormerland en het ministerie van OCW op 16 november 2016 haar goedkeuring hiervoor had verleend, is de school per 1 augustus 2017 gestart. Op 4 september 2017 beleefde de school haar allereerste schooldag van haar bestaan. We zijn er trots op dat het gelukt is om de school te stichten en ons eigen wijs onderwijs vorm te geven! Uit ons eerste oudertevredenheidsonderzoek van april 2018 blijkt dat maar liefst 88% van de ouders onze school aanraadt bij vrienden, familie en kennissen.

De school wordt geadmistreerd onder nummer 42751-31FM.

De school telt per 1 oktober 2018 60 leerlingen (1 oktober 2017 28 leerlingen). Schooljaar 2017/2018 waren er twee stamgroepen (1/2 en 3/4/5). Schooljaar 2018/2019 startte met drie stamgroepen (1/2, 1/2/3, 4/5/6). Per januari 2019 bestond de school uit vier stamgroepen (1/2, 1/2, 3/4, 5/6).

De school is aangesloten bij VBS, de vereniging van algemeen bijzondere scholen.

Ons motto: Je bent goed zoals je bent

Ieder kind heeft zijn eigen talenten. Ieder kind heeft de behoefte om gezien te worden om wie hij is. Ieder kind wil serieus genomen worden. Daarom ervaart elk kind op De Eigen Wijs dat 'je goed bent zoals je bent', een absolute voorwaarde om tot leren te komen. Alleen als een kind zich gezien weet en veilig voelt, zal hij natuurlijk gedrag vertonen. 'Je bent goed zoals je bent' zorgt voor een klimaat waarin ontwikkeling van talenten mogelijk is.

Onze missie: 'ondersteunen van kinderen bij het ontdekken en ontwikkelen van talenten, zodat zij de toekomst kunnen uitvinden'

Het is ons doel om samen met de ouders/opvoeders elk kind op De Eigen Wijs te ondersteunen bij het ontdekken en ontwikkelen van zijn talenten: cognitief (lezen, schrijven,



rekenen etc.), creatief, sportief en sociaal-emotioneel. We weten niet hoe de toekomst eruitziet, als de kinderen van nu volwassen zijn. Wat wij kunnen doen, is ze zo goed mogelijk tot ontwikkeling laten komen, zodat zij straks zelf die toekomst kunnen uitvinden.

Onze 5 pijlers:

1. Gepersonaliseerd leren: ontwikkel je eigen wijsheid op je eigen wijze

Leren op De Eigen Wijs betekent aansluiten op de manier van leren die voor dat kind het beste werkt. Naast leren door te luisteren en het 'stapje voor stapje'-leren, bieden we de stof ook aan op een visuele en/of ervaringsgerichte manier. We zoeken hierbij naar de beste mix voor ieder kind, met behulp van bewezen effectieve methodes.

Kinderen ontwikkelen zich vaak ongelijkmatig. Op De Eigen Wijs werken we met heterogeen samengestelde groepen, dat wil zeggen dat kinderen van verschillende leeftijden in groepjes les krijgen op het niveau dat bij ze past voor dat vak. Iedereen volgt zijn eigen leerlijn, waardoor niemand een uitzondering is. Ieder kind heeft zijn eigen portfolio.

Je kunt bij ons niet blijven zitten. Wel kunnen we in overleg besluiten dat een kind een jaartje langer over de basisschool mag doen, als de verwachting is dat een kind hierdoor aanzienlijk beter tot ontwikkeling komt.

De overgang peuter/kleuter en kleuter/'groep 3' laten we zo soepel mogelijk verlopen. De leerkracht als coach heeft een belangrijke rol door ieder kind steeds te begeleiden naar het volgende stapje: 'de zone van naaste ontwikkeling'. Op deze manier bewaken we ook dat alle kerndoelen uit het basisonderwijs aan bod komen. Om zo dicht mogelijk bij de belevingswereld van kinderen te blijven, werken we in thema's. Vakken als aardrijkskunde/geschiedenis/biologie bieden we in samenhang met elkaar aan. We maken dankbaar gebruik van de mogelijkheden van ICT.

2. Onderwijs en opvang gaan hand in hand in ons Integraal KindCentrum

Op De Eigen Wijs bieden we opvang en onderwijs vanuit een gedeelde visie, organisatie en aansturing. Dat betekent dat kinderopvang (vanaf peuterleeftijd) en voor-/naschoolse opvang vanuit dezelfde visie op de ontwikkeling van kinderen is vormgegeven. Zo kunnen we meer ruimte bieden aan de brede talentontwikkeling van kinderen en de specialiteiten van kinderopvang en onderwijs slim combineren.

Medewerkers van de kinderopvang zijn deels ook tijdens onderwijstijd werkzaam. Kinderopvang Baloe BV is de samenwerkingspartner in ons Integraal KindCentrum De Eigen Wijs.

3. Bewegen als voorwaarde om tot leren te komen

Wij werken vanuit een holistische visie: een kind ontwikkelt zich in zijn eigen tempo, lichamenlijk, sociaal-emotioneel en cognitief. Een kind kan pas leren lezen en schrijven als hij er lichamenlijk aan toe is. De motoriek moet eerst voldoende tot ontwikkeling komen.



Bij De Eigen Wijs is bewegen dan ook geïntegreerd in het hele programma, ook buiten de gymlessen. Bewegen zetten we bijvoorbeeld ook in om kennis te automatiseren en als energizer. Rekenen gaat bijvoorbeeld heel goed door erbij te springen of met een bal over te gooien. Ook onze inrichting nodigt uit om in beweging te komen. Zo hebben we geen vaste tafel en stoel voor elk kind, maar zijn er bijvoorbeeld statafels en kleden in onze school. Spelen, leren en ontwikkelen kan bij ons zowel binnen als buiten. Aangezien we de buitenruimte delen met WormerWieken, hebben we afspraken gemaakt over het gebruik ervan.

4. Brede talentontwikkeling

Jezelf goed ontwikkelen betekent ook jezelf goed kennen. Zelfkennis betekent: je sterke kanten kennen, maar ook je minder sterke kanten en de minder positieve gevoelens over jezelf durven accepteren. Dat geldt voor de schoolvakken maar ook op sociaal-emotioneel, creatief, artistiek en sportief terrein.

Wie weet wat zijn sterke en minder sterke kanten zijn, kan allerlei soorten situaties beter het hoofd bieden en is in staat de aandacht op het juiste moment op de juiste dingen te richten. Een kind dat zichzelf kent en zelfvertrouwen heeft, maakt betere keuzes. Wij faciliteren de kinderen bij het ontdekken en gebruiken van hun talenten. Dit doen we door een zo breed mogelijk aanbod te bieden.

5. Het dagprogramma volgt het bioritme van kinderen

Kinderen hebben zo hun eigen bioritme. Met dat bioritme als uitgangspunt zijn er gedurende de dag optimale momenten voor verschillende soorten activiteiten. Voor kinderen tot 7 jaar ligt het accent op spelend leren en lerend spelen. Vanaf 6 jaar leidt het bioritme tot een gestructureerde dagindeling. We hebben onze schooltijden zo goed mogelijk afgestemd op het bioritme.

We werken met een continuooster op maandag, dinsdag, donderdag en vrijdag van 09.00-15.30 uur. We eten dan gezamenlijk op school. Woensdag hebben we een korte dag van 09.00-12.00 uur. Er kan voor vaste dagen in de week gekozen worden voor de combinatie van onderwijs en opvang.

Onze Kernwaarden: Liefde, Vertrouwen, Eigenaarschap, Verbinding

Liefde: We benaderen elkaar liefdevol en met respect. We handelen vanuit het vertrouwen dat je goed bent zoals je bent en faciliteren de kinderen hun eigenwaarde en hun eigen wijsheid verder te ontwikkelen. Daar horen de herkenning en erkenning van gevoel en intuïtie ook bij. Wij hebben een grenzeloze liefde voor ons vak: het ondersteunen van kinderen in de ontwikkeling van hun eigen wijsheid.

Vertrouwen: We vertrouwen op de talenten en natuurlijke leergierigheid van de kinderen en het team. We hanteren een open communicatiestijl en zijn behoudend bij onze dragklare d.d. creëren een open sfeer in de school.



Eigenaarschap: Als professionals zijn we eigenaar van onze gaven en talenten, die we inzetten om het beste te bereiken voor de kinderen. We leren de kinderen eigenaar te worden van hun talenten en hun eigen leerproces: je eigen wijsheid. Een goede eigenaar neemt verantwoordelijkheid en onderhoudt en ontwikkelt blijvend zijn deskundigheid. We zijn een lerende organisatie.

Verbinding: We staan middenin de maatschappij waar we onderdeel van uitmaken. De school is een veilige plek, van waaruit we in verbinding staan met de rest van de wereld. We verwachten een actieve betrokkenheid van ouders bij het leerproces van hun kinderen. We zoeken voortdurend naar mogelijkheden om de wisselwerking tussen de maatschappij en school te benutten voor de ontwikkeling van de kinderen.

Behorende bij onze verklaring d.d.

25 JUN 2019

Pagina 7

astrium
onderwijsaccountants b.v.

Verslag van het toezichthoudend deel van het bestuur

De Stichting onderschrijft de geldende governance Code Goed Bestuur in het primair onderwijs. We hanteren een zogenaamd 'one tier' model. Dit model werkt met een tweedeling tussen dagelijks uitvoerend bestuur en algemeen toezichthoudend bestuur en wel zodanig dat de directeur van de school lid is van het bestuur en wel in de hoedanigheid van uitvoerend bestuurslid. Op die titel kan de directeur-bestuurder allerlei bestuurlijke taken en bevoegdheden uitoefenen waarover hij verantwoording aflegt aan het toezichthoudend bestuur, dat optreedt als toezichthoudend orgaan. Het bestuur blijft wel als geheel verantwoordelijk naar buiten. De directeur is dus tegelijk lid van het bestuur en uitvoerder van het bestuursbeleid. De directeur-bestuurder draagt zelf bestuurlijke verantwoordelijkheid. Maar tegelijkertijd blijft het algemeen bestuur beschikbaar als 'vangnet'.

In onze organisatiestructuur wordt het dagelijks bestuur feitelijk uitgeoefend door de directeur/bestuurder op basis van de door het Stichtingsbestuur in het managementstatuut gedelegeerde taken. Het Stichtingsbestuur onthoudt zich in deze structuur van feitelijke uitoefening van de functie van bestuur en richt zich op de uitoefening van intern toezicht, alsmede het formuleren en toezien op de realisatie van de lange termijn strategie van de school. Het managementstatuut is vastgesteld door het algemeen bestuur van stichting De Eigen Wijs, op 4 december 2018, na advies van de medezeggenschapsraad op 21 november 2018

Het uitvoerend en toezichthoudend bestuur hebben gemiddeld één keer per maand vergaderd. Jet Meelker was vanaf de oprichting van de stichting in januari 2016 bestuursvoorzitter en heeft per 1-6-2017 de functie van schoolleider/bestuurder.

De samenstelling van het toezichthoudend deel van het bestuur van de Stichting is per 31 december 2018:

Naam	Portefeuille	(her)Benoemd	Aftredend
Mw. L. J. I. de Koning	voorzitter	1-9-2017	1-9-2021
Mw. R. Schmieman	secretaris	27-1-2016	27-1-2020
Dhr. R. J. W. Bosse	penningmeester	27-1-2016	3-4-2019

De samenstelling van het uitvoerend bestuur van de Stichting is per 31 december 2018:

Naam	Portefeuille	(her)Benoemd	Aftredend
Mw. J. Meelker	Schoolleider/uitvoerend bestuurder	1-6-2017	

In 2018 is de werving gestart voor uitbreiding van het toezichthoudend deel van het bestuur met een algemeen bestuurslid en een penningmeester (ter vervanging van dhr. R.J.W. Bosse). Hiertoe is conform de WMS (Wet medezeggenschap op scholen) en het managementstatuut, een profiel vastgesteld. Voor het benoemen van een bestuurslid is een benoemingsadviescommissie ingesteld met daarin een vertegenwoordiging namens de MR personeelsgeleding en oudergeleding; de MR heeft adviesrecht op de benoeming of ontslag van een bestuurslid. Er zijn gesprekken gevoerd met kandidaten die hun belangstelling kenbaar hadden gemaakt. Hieruit is de benoeming voortgekomen van een nieuwe penningmeester, dhr. M. Bouhuijs per 3 april 2019.

Er is tweemaal per jaar een bijeenkomst van het toezichthoudend deel van het bestuur met de MR. Bij deze overleggen schuiven soms ook personeelsleden aan die geen zitting hebben in de MR. Daarnaast is de uitvoerend bestuurder aanwezig. Tenminste eenmaal per schooljaar is in dit overleg aan de hand van de 5 pijlers van de school besproken hoever IKC De Eigen Wijs is met het vormgeven van de school op basis van de pijlers.

Verslag van de directeur/uitvoerend bestuurder

De functie van directeur/uitvoerend bestuurder is vanaf de start (per 1/6/2017) ingevuld door mevrouw Jet Meelker. In haar rol als schoolleider wordt zij bij afwezigheid waargenomen door mevrouw Annemiek Helfensteijn. Mw. Meelker is in de regel bij de vergaderingen van de MR en houdt contact met de ouderraad. Zowel MR als ouderraad zijn in de loop van het eerste schooljaar 2017/2018 opgezet.

Personeel van IKC De Eigen Wijs

In januari 2017 is de werving gestart voor de eerste stamgroepcoaches/leerkrachten van IKC De Eigen Wijs. De school startte met 2 stamgroepen; een groep 1/2 en een groep 3/4/5. Hiervoor zijn per 1/8/2017 1 fulltime en 2 parttime stamgroepcoaches/leerkrachten aangesteld (2.0 fte). Daarnaast is in nauwe samenwerking met Kinderopvang Baloe BV een leraarondersteuner aangesteld voor 0,4 fte, die tevens in dienst is als pedagogisch medewerker bij de kinderopvangorganisatie. Voorts was de schoolleider/bestuurder voor 0,6 fte in dienst en was er een vrijwilliger die hielp met het opzetten van de leerlingadministratie etc. Per februari 2018 is de vrijwilliger voor 0,2 fte in dienst genomen. In de periode maart-augustus 2017 is door het team van stamgroepcoaches/leerkrachten, leraarondersteuner en schoolleider/bestuurder onbezoldigd gewerkt aan de voorbereiding van de start van het eerste schooljaar. De vijf pijlers van De Eigen Wijs zijn vertaald in de keuze voor de benodigde leermiddelen en methodes, de inrichting en de manier van werken/dagritme. Daarnaast heeft een grote groep vrijwilligers, waaronder de bestuursleden van de stichting, zich in de aanloop naar de start van de school enorm ingezet om de uitgangspunten van de school uit te werken en allerlei praktische zaken te regelen om de start van het eerste schooljaar mogelijk te maken. Zonder de inzet van de gigantische hoeveelheid vrijwilligerswerk, was het onmogelijk geweest de school te starten.

Per 31 december 2018 zijn aan De Eigen Wijs 12 medewerkers verbonden. De formatie bestaat uit 5,8 fte, allen parttimers en vrouwelijk. De schoolleider/bestuurder beslaat 0,6 fte. Er zijn 2 leraarondersteuners, in totaal voor 0,7 fte; 2 administratief medewerkers, in totaal voor 0,6 fte en 7 leraren voor in totaal 3,9 fte. Van deze 3,9 fte leraar, is 0,5 fte met ouderschapsverlof (verdeeld over 2 personen), en 0,4 fte is ter vervanging van opgenomen ouderschapsverlof en 0,2 fte ten behoeve van de werkdrukvermindering en 0,1 ambulante. Aanvankelijk is in 2017 gewerkt met een leraar met gymbevoegdheid om de gymlessen te verzorgen. Vanaf medio november 2017 maken we gebruik van vakleerkrachten gym van stichting Agora. Zij verzorgen de gymlessen vanaf groep 3.

Behorende bij onze verklaring d.d.

25 JUN 2019
Pagina 9

astrium
onderwijsaccountants b.v.

In 2018 heeft de school te maken gehad met langdurig verzuim. Beide stamgroepcoaches/leerkrachten van groep 1/2 vielen tegelijkertijd uit in de periode tussen de krokus- en de meivakantie. Een van beide is aansluitend aan de ziekmelding, vervolgens afwezig geweest vanwege zwangerschaps- en ouderschapsverlof (tot eind februari 2019). Het ziekteverzuim over 2017 was 1,65% en over 2018 6,59% - dit is voor 2018 boven het landelijk gemiddelde voor het PO van 5 %.

Personeelsbeleid

De schoolleider/bestuurder heeft in het schooljaar voortgangsgesprekken (functionerings/beoordelingsgesprekken) gevoerd met de medewerkers. Het toezichthoudend deel van het bestuur heeft een dergelijk gesprek gevoerd met de schoolleider/bestuurder. Alle medewerkers starten in een tijdelijk dienstverband. Bij een deel van de medewerkers is dit tijdelijke dienstverband omgezet in onbepaalde tijd.

We merken dat we voor uitbreiding van de school nog wel voldoende geschikte leraren kunnen vinden. Al is de spoeling aanzienlijk dunner als er geworven moet worden in de loop van een schooljaar.

Vervanging ten gevolge van ziekte is niet alleen vervelend voor de afwezige, ook de schoolorganisatie en de leerlingen worden geconfronteerd met aanpassingen in de stamgroepleiding. Bij vervanging van een stamgroepcoach ten gevolge van ziekte- en verlof is kwaliteit een eerste uitgangspunt. Het blijkt in praktijk buitengewoon lastig om bij afwezigheid van stamgroepcoaches, vervangers te vinden. In 2017 en 2018 is het voor 12 dagdelen (waarvan 4 dagdelen groep 1/2) niet gelukt vervanging te krijgen en is ouders gevraagd hun kinderen thuis te houden. Voor de groepen 1/2 is het wel gelukt om die dagdelen opvang te organiseren door een leraarondersteuner, maar kan er dan geen onderwijs worden verzorgd op het niveau dat we willen. Ouders kunnen hun kleuter dan wel naar school brengen, maar het hoeft niet.

Bijkomend probleem is, dat lang niet alle vormen van vervanging in aanmerking komen voor vergoeding vanuit het vervangingsfonds. Het werken met bijvoorbeeld een vakleerkracht beeldende vorming om dagdelen verantwoord in te vullen, wordt niet vergoed, als deze niet tevens een bevoegd leerkracht basisonderwijs is. Ook het extra inzetten van leraarondersteuners, waarbij voor twee groepen door een bevoegde leraar in combinatie met een ondersteuner een aanbod gerealiseerd wordt, komt niet voor vergoeding in aanmerking. Daarnaast is er geen vergoeding mogelijk vanuit het vervangingsfonds bij het inzetten van een bevoegde leraar/ZZP-er. Ook het inzetten van een leraar met ambulante taken als invaller, leidt niet tot vergoeding, waardoor het op een ander moment inzetten van de gemiste ambulante uren, onmogelijk is. Daarnaast ondervinden we de nadelige uitwerkingen van de Wet Werk en Zekerheid (WWZ). In het (basis)onderwijs is tijdelijke (ziekte- en verlof-)vervanging frequent aan de orde. De WWZ verplicht werkgevers om na een beperkt aantal tijdelijke aanstellingen over te gaan tot een vast arbeidscontract. Dit leidt tot een risico op uitbreiding van de vaste personeelsformatie, met onvoorziene lastenverhoging tot gevolg. Ook de vergoeding vanuit het UWV vanwege zwangerschapsverlof is niet toereikend om een vervanger te bekostigen. Als betaald ouderschapsverlof wordt opgenomen, leidt tot doorbetaling van het loon voor 55% en moet voor 100% vervanging betaald worden. Kortom in veel gevallen waarin een vervanger van



een leraar nodig is, worden de kosten hiervan niet, of slechts gedeeltelijk vergoed vanuit het vervangingsfonds of UWV.

Dit leidt tot extra kosten voor de stichting. Dit betekent een constante alertheid op deze kosten en kan ertoe leiden, dat soms niet gekozen wordt voor een invaller, omdat de kosten volledig voor eigen rekening komen. We gaan hierdoor terughoudend om met het inzetten van een bevoegde leraar/ZZP-er. Dit kan wel voor een of enkele dagen, maar niet langdurig en veelvuldig.

We hebben tweemaal middelen ontvangen ter verlaging van de werkdruk. Het gaat om een subsidie van €8k (toegekend maart 2018) en een bedrag van €4355 op basis van de oktobertelling 2017 ten behoeve van schooljaar 2018-2019. Door het team, met instemming van de PMR is besloten tot één plan van aanpak voor beide regelingen. Door de uitval van beide stamgroepcoaches van groep 1/2 en het niet kunnen vinden van een vervanger voor stamgroep 3/4/5, is de inzet van de middelen uiteindelijk anders verlopen dan van tevoren beoogd. We hebben de middelen ingezet om onze ICT beter in te regelen, het inlopen van achterstallig werk uit schooljaar 2017-2018 en het voorbereiden van het schooljaar 2018-2019 en meer aandacht voor de pijler brede talentontwikkeling. We hebben in mei/juni/juli 2018 en van september 2018 tot en met medio mei 2019 een stamgroepcoach aan kunnen trekken voor een dag per week om ruimte te maken voor deze werkzaamheden.

In onderstaande tabel wordt weergegeven hoe de werkdrukmiddelen zijn besteed:

Bestedingscategorie	Besteed bedrag in 2018	Eventuele toelichting
Personeel	9.815	betreft de subsidie van 8k (toegekend maart 2018) en het deel 2018 van de reguliere middelen werkdrukvermindering
Materieel		
Professionalisering		
Overig		

In schooljaar 2017/2018 zijn de studiedagen vooral gebruikt om te leren van elkaar en ons concept verder vorm te geven. In 2018 is daarnaast scholing gevolgd in 'IPC', 'wiebelen en friemelen in de klas' en 'De Geluuskoffer'. Daarnaast heeft de schoolleider in september 2018 de opleiding 'schoolleider van betekenis' afgerond en is vervolgens ingeschreven als registerdirecteur onderwijs in het schoolleidersregister.

Kwaliteit van het onderwijs

We hebben nog geen uitstroomgegevens naar het VO, omdat we nog geen groep 8 hebben gehad. We zien dat de zij-instromers (kinderen die van andere scholen komen), vaker wat meer aan de onder – en bovenkant zitten wat cognitieve prestaties betreft. De middenmoot is onder deze kinderen klein. Daarnaast hebben we relatief veel kinderen op school die sterker zijn in het leren op een visuele en/of ervaringsgerichte manier en vaker enige moeite hebben met automatiseren. Eenmaal per schooljaar gebruiken we de toetsen van het citovolgsysteem. We werken vooral met de persoonlijke ontwikkelplannen (portfolio's) van de kinderen om hun ontwikkeling te stimuleren en te volgen.

De school is aangesloten bij het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zaanstreek (SWZ). De school is vanwege het gepersonaliseerde onderwijs relatief geschikt voor het aanbieden van passend onderwijs, aangepast aan de verschillen in talenten en mogelijkheden van kinderen. We hebben ons binnen het Samenwerkingsverband aangesloten bij het expertisecentrum DynamicaXL, dat onder schoolbestuur Zaan Primair



valt. Vanuit het expertisecentrum maken we gebruik van een schoolondersteuner, een schoolmaatschappelijk werker en andere experts. Indien noodzakelijk, vragen we een toelaatbaarheidsverklaring aan voor het speciaal (basis) onderwijs. Dit is in 2017/2018 tweemaal gebeurd.

Ouders van De Eigen Wijs zijn over het algemeen erg betrokken en hebben bewust voor ons eigen wijs onderwijs gekozen. Ouders hebben oog voor de positieve kanten, en kunnen ook kritiek goed benoemen. Een ontwikkelpunt is dat we zelf veel willen in de uitwerking van ons concept, maar dat het tijd kost om dit te realiseren. Bij uitval van collega's, staat de verdere ontwikkeling van ons concept meteen onder druk. Dit geldt ook bij mindere inzetbaarheid van de schoolleider/bestuurder. Dit levert in het team een gevoel van werkdruk op. Ook merken we dat een klein deel van de ouders (te) hoge verwachtingen heeft en veel aandacht vraagt van het team. Aandacht die dan niet naar de kinderen kan gaan en de ontwikkeling van het concept.

De oudertevredenheidsenquête uit 2018, is gepubliceerd op Scholen op de Kaart.

We hebben nog geen formeel inspectiebezoek gehad. Wel is er in het najaar van 2017 een kennismakingsgesprek geweest met de inspecteur van het onderwijs. Op basis van dit gesprek en de daartoe overgelegde stukken, bleek er voor de inspecteur geen reden voor ongerustheid over de onderwijskwaliteit.

Huisvesting

Voor de start van de school, is er uitgebreid overleg geweest met de portefeuillehouders onderwijs(huisvesting) van de gemeente Wormerland. Al snel bleek dat de gemeente de leegstand bij icbs WormerWieken, vallend onder schoolbestuur Agora, op het oog had voor onze huisvesting. De schoolbesturen Agora en De Eigen Wijs wilden dat De Eigen Wijs zou starten in het feitelijk leegstaande gebouwtje op het schoolplein, dat het Kasteel genoemd wordt. Het Kasteel is net als de rest van het schoolcomplex aan De Balk 2a,b,d (2c is een gemeentelijke gymzaal) eigendom van Agora. De gemeente wil de eigendom van het Kasteel terug geleverd krijgen van Agora om het te verhuren. Uiteindelijk is er onder druk van de gemeenteraad op 21 juni 2017 ingestemd met het gebruik van het Kasteel door De Eigen Wijs, zolang de procedures lopen – dit is vastgelegd in een overeenkomst tussen de twee schoolbesturen en de gemeente.

Er lopen drie procedures:

- Over de eigendom van het Kasteel – de gemeente heeft Gedeputeerde Staten van Noord-Holland verzocht te besluiten het Kasteel in eigendom terug te leveren aan de gemeente; tegen dit besluit van GS is bezwaar gemaakt door alle partijen; tegen de beslissing in bezwaar is beroep ingesteld door Agora.
- Besluit van gemeente over afwijzen huisvesting in Kasteel en toewijzen huisvesting in hoofdgebouw De Balk 2a,b; hiertegen is door De Eigen Wijs en Agora bezwaar gemaakt en de gemeente heeft een beslissing op bezwaar genomen. Hiertegen is door De Eigen Wijs beroep ingesteld bij de rechtbank.
- Besluit van gemeente tot vordering van ruimte bij Agora in het hoofdgebouw; hiertegen is door De Eigen Wijs en Agora bezwaar gemaakt en de gemeente heeft

Behorende bij onze verklaring d.d.

25 JUN 2019

Pagina 12

astrium
onderwijsaccountants b.v.

een beslissing op bezwaar genomen. Hiertegen is door Agora beroep ingesteld bij de rechtbank.

Naar verwachting zal de rechtbank de drie procedures in samenhang met elkaar behandelen tijdens een zitting in het najaar van 2019.

In 2017 en 2018 is De Eigen Wijs in zijn geheel gevestigd in het Kasteel. Vanaf januari 2019 is ook een deel van het hoofdgebouw in gebruik genomen.

We hebben afspraken met Agora over het bedrag dat wij hen betalen voor het gebruik van de ruimtes. Dit is inclusief schoonmaak en onderhoud van het gebouw. Daarnaast hebben we afspraken met WormerWieken over het gebruik van buitenspeelmateriaal, benodigdheden voor kleutergym en de wasmachine en droger. Hiervoor betalen we een bedrag per schooljaar dat terug te vinden is onder de huisvestingslasten.

Klachtenafhandeling

In 2018 is tweemaal door ouders gevraagd om een gesprek met het toezichthoudend deel van het bestuur. In de gesprekken met het toezichthoudend deel van het bestuur, zijn de klachten afgehandeld. Er is geen gebruik gemaakt van de formele klachtenregeling bij de landelijke klachtencommissie van de VBS.

Communicatie

In 2017 wekelijks en vanaf 2018 tweewekelijks komt er een informatiebrief uit voor ouders/verzorgers. Daarnaast is er drie keer per jaar een portfoliogesprek met ouders/verzorgers, kind en stamgroepcoach van een half uur. Er is een paar keer per jaar een 'kom op de koffie', waarbij informeel gesproken kan worden met de schoolleider en een stamgroepcoach. Ook is er een paar keer per jaar een 'kom in de klas', waar ouders/verzorgers in de klassen kunnen komen kijken. Er is een informatieboekje gemaakt voor ouders/verzorgers van kinderen in groep 1/2. Er wordt een Facebookpagina bijgehouden.

De website van school is vernieuwd naar de nieuwste standaarden voor gebruik (onder andere mobile compatible), onderhoud (eenvoudig beheer) en ook inhoud.

Er is aandacht besteed aan de inwerkingtreding van de AVG. Steeds meer ouders geven geen toestemming voor het gebruik van beeldmateriaal van hun kind buiten het schoolgebouw om.

Informatie en Communicatie Technologie (ICT)

Goedwerkende WiFi is onontbeerlijk voor ons onderwijs, vanwege de gepersonaliseerde manier van werken. Er is dan ook een WiFi netwerk aangelegd in het Kasteel (en in een vleugel in het hoofdgebouw vanwege ingebruikname per januari 2019). Vanaf groep 4 werken alle kinderen met een iPad van school, die zij in bruikleen hebben. We maken gebruik van adaptieve software. De eerste iPads hebben we in een leaseconstructie afgenomen; dit bleek te weinig flexibel voor onze groeiende school. We zijn voor de uitbreiding overgegaan tot aanschaf van de iPads.



Om de ICT-infrastructuur van de school op te zetten en te beheren, zijn we aanvankelijk in zee gegaan met een partij waar we in 2018 afscheid van hebben genomen. Vanaf schooljaar 2018/2019 verzorgt een andere partij de infrastructuur en het beheer.

Beleidsvorming

In 2017 en 2018 zijn de volgende (beleids)nota's vastgesteld:

- Begroting 2017
- Begroting 2018
- Schoolgids 2017-2018
- Schoolgids 2018-2019
- concept-schoolplan 2017-2021
- werkverdeling 2018/2019 (taakbeleid)
- vakantieregeling/lesuren 2018/2019
- besteding middelen werkdrukvermindering
- Schoolondersteuningsprofiel
- Treasury Statuut
- Managementstatuut
- ontruimingsplan

Bedrijfsmatig beheer

De complete administratie is opgezet en ingericht, waarbij gekozen is voor OHM als ondersteuner voor de financiële en personele administratie. Voor de leerlingadministratie is gekozen voor ParnasSys. De koppeling van ParnasSys aan BRON (de gegevens waarop DUO de hoogte van de bijdrage baseert) kostte veel tijd, waardoor de koppeling pas in de loop van oktober 2017 geactiveerd is.

Vooruitblik 2019

We zijn een school in de opbouwfase. Vanaf januari 2019 is er een vierde stamgroep gestart. Na de meivakantie 2019 hebben we 73 kinderen op school. De verwachting is dat het aantal zal doorgroeien naar 90 tot 100 kinderen per oktober 2019, verdeeld over 5 stamgroepen. Dit betekent ook uitbreiding van het team, materiaal/meubilair en huisvesting.

Bij alle beslissingen die we nemen kijken we vanuit de kwaliteit van het onderwijs, de groei-opgave van de school en de financiële mogelijkheden. Dit betekent een continue afweging van inhoud en financiële implicaties. Bij het aantrekken van geschikte stamgroepcoaches, moeten we rekening houden met de proceduretijd van werving en de arbeidsmarkt. Ook het aanvragen van uitbreiding van de huisvesting bij de gemeente en de toekenning daarvan kost enige maanden. Voor de kwaliteit van het onderwijs is het beter om groepen in een nieuwe samenstelling te laten starten aan het begin van een schooljaar, dan tussentijds groepen opnieuw te formeren. We moeten beslissen over uitbreiding van de huisvesting op het moment dat we nog niet precies weten hoeveel leerlingen we zullen hebben, waarop onze bekostiging gebaseerd zal worden. En vanwege de groei-opgave is het zeer gewenst dat

Behoefte aan een verklaring d.d.

25 JUN 2019

Pagina 14

er ruimte is voor groei, gedurende een schooljaar. Dat betekent dat we bij elke voorgenomen uitbreiding al deze aspecten afwegen, om tot een besluit te komen of uitbreiding met eens stamgroep verantwoord is.

Met de groei van de school wordt het steeds belangrijker te borgen dat onze manier van werken in de hele school op hoofdlijnen hetzelfde is, kwalitatief goed is en uiteraard trouw blijft aan de pijlers, missie en kernwaarden van De Eigen Wijs.

De huisvesting zal een aandachtspunt blijven, vanwege de lopende juridische procedures en de verschillende belangen van beide scholen in het complex De Balk 2a,b,d.

Het toezichthoudend bestuur blijft zich inzetten in de richting meer op afstand te staan om zo de principes van Code Goed Bestuur nog beter te volgen.

Naar verwachting zal de school in schooljaar 2019/2020 voor het eerst een formeel inspectiebezoek krijgen.

Behorende bij onze verklaring d.d.

25 JUN 2019

Pagina: 15

astrium
onderwijsaccountants b.v.

Financieel verslag

In het financieel verslag verantwoordt het bestuur van De Eigen Wijs de financiën van de Stichting.

Financieel resultaat over 2017 en 2018

Stichting De Eigen Wijs heeft over het boekjaar 2017 en 2018 een resultaat behaald van € 166.744. Begroot was € 95k. Omdat we werken met een verlengd boekjaar 2017 en 2018, zijn de cijfers over 2017 verwerkt in boekjaar 2018. Het resultaat is hoofdzakelijk veroorzaakt door een onverwachte beschikking van augustus 2018 (personele groei bekostiging 2017-2018), waarin een uitleg van de groeiregeling is toegepast, als gevolg van een uitspraak van de Raad van State. Dit heeft ons uiteindelijk € 83.411 opgeleverd (na herziening beschikt in januari 2019).

Baten

De totale **baten** (exclusief financiële baten) bedragen in 2018 €697k wat €91k hoger is dan begroot. Dit vindt zijn oorzaak in het positief saldo van hogere rijksmiddelen (€90k).

De hogere rijksmiddelen (€90k) zijn gematerialiseerd in de bijdragen via lumpsum, prestatiebox en overige subsidies. Op onze aanvraag is een subsidie werkdrukvermindering van €8k toegekend. De gemeentelijke bijdrage betreft subsidie voor het cultuur- en milieueducatie (€ 565).

De prestatiebox vloeit voort uit diverse afspraken uit het Bestuursakkoord 2012, het Regeerakkoord en het Nationaal Onderwijsakkoord. De vier actielijnen uit het bestuursakkoord zijn:

1. Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs
2. Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering
3. Professionele scholen
4. Doorgaande ontwikkelijnen

Deze vier actielijnen zijn allemaal terug te vinden in onze school. Met name 'talentontwikkeling door uitdagend onderwijs' krijgt bij ons uitgebreid aandacht door meerdere manieren van leren te faciliteren, gepersonaliseerd leren en onze gerichtheid op brede talentontwikkeling. Dit vertaalt zich in onze keuze voor relatief kleine stamgroepen de inzet van leraarondersteuners en rijk lesmateriaal (ook digitaal).

Lasten

De totale **lasten** bedragen €530k, €18k meer dan begroot. De personele lasten zijn €22k meer dan begroot. Dit komt vooral door de extra kosten voor vervanging (ziekte, zwangerschapsverlof, ouderschapsverlof). De overige instellingslasten zijn 9k hoger dan begroot. De oorzaak hiervan is vooral dat de aanschaf van leermiddelen (verbruik) hoger is dan begroot, met name door de kosten van licenties. Afschrijvingen (€9k) en Behorende bij onze verklaring d.d.



Huisvestingslasten (€4k) kennen een budget-overschrijding . De Personele lasten bedragen met 74,3% het merendeel van de totale lasten.

Investeringen

In 2018 is er voor een totaalbedrag van €73k geïnvesteerd, waarvan €24k in ICT (aanschaf iPads, laptops, touchscreens, aanleg wifi). Er is 22k geïnvesteerd in meubilair, hetgeen relatief weinig is voor de eerste inrichting van een nieuwe school. Dit komt doordat we kantoormeubilair tweedehands aanschaffen en veel schoolkasten van een andere school hebben kunnen overnemen. Er is €26k in leermiddelen geïnvesteerd, ter aanschaf van het eerste leermiddelenpakket. Dit is ook relatief laag voor een nieuwe school, onder andere doordat we het buitenspeel- en gymmateriaal voor de kleuters niet zelf hebben aangeschaft, maar tegen vergoeding gebruiken van de andere school in het complex (deze kosten zijn opgenomen onder huisvestingslasten).

Financiële positie en kengetallen

De financiële positie van Stichting De Eigen Wijs en de ontwikkelingen in baten en lasten treft u aan in onderstaande overzichten. De gegevens zijn ontleend aan de in de jaarrekening opgenomen balans en rekening van baten en lasten. Bedragen in duizenden euro's.

Behorende bij onze verklaring d.d.

25 JUN 2019

Pagina 17

astrium
onderwijsaccountants b.v.

Stichting De Eigen Wijs		Realisatie	Begroot
Verkorte resultatenrekening (x € 1.000)		2018	2018
Ministerie OCW		662	502
Overige overheidsbijdragen		26	93
Overige baten		10	11
Totaal baten		698	606
Personele lasten		394	372
Afschrijvingen		0	9
Huisvestingslasten		44	48
Overige instellingslasten		92	83
Doorbetalingen aan schoolbesturen		0	0
Totaal lasten		530	512
Saldo baten en lasten		168	94
Financiële baten		0	0
Exploitatieresultaat		168	94

	Realisatie	Begroot
Kengetallen (baten en lasten)	2018	2018
Personele lasten in % van totale lasten	74,3%	72,7%
Verhouding rijksbijdrage / totale baten	94,8%	82,8%
Resultaat in % van totale baten	24,1%	15,5%

Mutaties	Expl 2018	In % van
Baten en lasten 2018	Bgr 2018	bgr 2018
Ministerie OCW	160 (v)	32%
Overige overheidsbijdragen	-67 (n)	-72%
Overige baten	-1 (n)	-9%
Totaal baten	92 (v)	15%
Personele lasten	22 (n)	6%
Afschrijvingen	-9 (v)	-100%
Huisvestingslasten	-4 (v)	-8%
Overige instellingslasten	9 (n)	11%
Doorbetalingen aan schoolbesturen	0	0%
Totaal lasten	18 (n)	4%
Financiële baten	0 (n)	0%
Exploitatieresultaat	74 (v)	

Stichting De Eigen Wijs	Balans
Verkorte balans (x € 1.000)	31-12-2018

Activa	
Materiële vaste activa	0
Financiële vaste activa	0
Vorderingen	33
Liquide middelen	192
Totaal	225
Passiva	
Eigen vermogen	167
Voorzieningen	1
Schulden lang	0
Schulden kort	57
Totaal	225

Kengetallen	2018
Liquiditeitsratio	3,95
Solvabiliteitsratio (excl. voorzieningen)	0,74
Solvabiliteitsratio (incl. voorzieningen)	0,75
Huisvestingsratio	6,2%
Kapitalisatiefactor (balanstotaal excl. gebouwen/ totale baten)	32,2%

Behorende bij onze verklaring d.d.

25 JUN 2019

Pagina 18

astrium
onderwijsaccountants b.v.

De school heeft een gezonde financiële positie wat onder andere wordt gereflecteerd in een solvabiliteitsratio van 0,75. De solvabiliteitsratio wordt gebruikt ter beoordeling van het vermogen om langjarig aan de verplichtingen te voldoen. Ook de liquiditeitsratio die wordt gebruikt ter beoordeling van het vermogen om aan de korte termijn verplichtingen te voldoen is goed.

Kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kan een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2018</u>	<u>Streefwaarde</u>
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,96	> 1
De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.		
Solvabiliteit (<i>Eigen vermogen -excl. voorzieningen- / totale passiva</i>)	0,74	> 0,3
De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is aan al haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen vermogen en vreemd vermogen aan.		
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen -incl. voorzieningen- / totale passiva</i>)	0,75	> 0,4
Rentabiliteit (<i>Resultaat / totale baten</i>)	23,92%	0%
De rentabiliteit geeft de winstgevendheid van de organisatie aan uitgedrukt in een percentage van de totale baten.		
Weerstandsvermogen (<i>totale reserves / totale baten * 100%</i>)	23,92%	>10%
Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is om financiële tegenvallers met eigen middelen op te vangen.		
Huisvestingsratio (<i>huisvestingslasten + afschr. Gebouwen</i>)/totale lasten		
De huisvestingsratio geeft het aandeel huisvestingslasten aan in de totale lasten.		
	8,25%	< 10%
Kapitalisatiefactor (<i>Balanstotaal -excl. gebouwen en terreinen- / totale baten incl. fin. baten</i>)	32,25%	60%
De kapitalisatiefactor geeft aan of de organisatie een deel van het vermogen niet of onvoldoende inzet voor de kerntaken.		
Personele lasten / totale lasten * 100%	74,39%	85%
Dit kengetal geeft het percentage weer van de personele lasten ten opzichte van de totale lasten.		
Materiële lasten / totale lasten * 100%	25,61%	15%
Dit kengetal geeft het percentage weer van de materiële lasten ten opzichte van de totale lasten.		

Behorende bij onze verklaring d.d.

25 JUN 2019
Pagina 19

astrium
onderwijsaccountants b.v.

Treasury management

Het bestuur van de Stichting beheert de beschikbare overheidsmiddelen op zodanige wijze dat zowel de liquiditeit als de solvabiliteit voldoende zijn gewaarborgd. Tijdelijk overtollige gelden worden tegen zo gunstig mogelijke condities op Termijn Spaarrekeningen of Deposito's uitgezet, met inachtneming van de overheidsregels hieromtrent (minimaal AA rated bank). Er worden geen effecten aangehouden.

Op 18 december 2018 is de regeling beleggen, belenen en derivaten met terugwerkende kracht vanaf 1 juli 2016 aangepast. In artikel 4, eerste lid, van de regeling stond dat leningen alleen aangetrokken mochten worden bij financiële ondernemingen, die aan bepaalde eisen voldoen. Hierdoor was het onrechtmatig om een lening te hebben van een maatschappelijke instantie of een lokale overheid (gemeenten e.d.), die is aangegaan na 1 juli 2016. Voor de eerder aangegane leningen bij deze instanties gold het overgangsrecht. In de nieuwe regeling is deze beperking geschrapt, waardoor instellingen niet meer alleen toegestaan zijn om leningen aan te gaan bij financiële instellingen. Stichting De EigenWijs conformeert zich aan deze gewijzigde wet- en regelgeving.

Toekomstontwikkelingen – Continuïteitsparagraaf – Meerjaren Begroting 2019-2022

De begroting wordt gevoed door onze visie, de beleidsvoornemens en investeringen uit het schoolplan, en investeringen voorkomend uit de afschrijvingen (waaronder ICT en meubilair). Het primaire proces, goed kwalitatief onderwijs, passend bij onze visie staat centraal.

Als nieuwe school hebben we een opgave te groeien naar 200 leerlingen per 1 oktober 2022, de stichtingsnorm. In onze begroting 2019 hebben we de groei behoudend ingeschat en komt de teller op 190 uit. Uiteraard zal voortschrijdend inzicht de komende jaren duidelijk maken of we tijdig op tenminste 200 leerlingen uitkomen. De wet 'meer ruimte voor nieuwe scholen', die op dit moment bij de Tweede Kamer ligt, geeft ons 3 jaar langer de tijd om de stichtingsnorm te halen, mits deze wet voor 1 oktober 2022 inwerking is getreden en de overgangsbepaling ongewijzigd blijft. Het is onze ambitie op termijn door te groeien naar een school met 200-250 leerlingen, verdeeld over 8-10 stamgroepen. Volgens de cijfers van het CBS daalt het aantal schoolgaande kinderen in de gemeente Wormerland licht en is er een lichte stijging voorzien voor de gemeente Zaanstad. Aangezien we een regionale functie vervullen met ons onderwijsconcept, verwachten we dat de groei van de school haalbaar is.

De begroting 2019 is door het bestuur met instemming van de medezeggenschapsraad vastgesteld op een batenniveau van €570k en een lastenniveau van €619, met per saldo een negatief exploitatieresultaat van €49k. Ook voor 2020 en 2021 is nog een negatief resultaat begroot. Vanwege het positief resultaat van 2018, is dit mogelijk en verantwoord. In 2019 zullen we uitwerken wat we vinden dat we minimaal aan weerstandvermogen nodig hebben.

Behorende bij onze verklaring d.d.

25 JUN 2019
Pagina 20

astrium
onderwijsaccountants b.v.

Met de continuïteitsparagraaf wordt beoogd op uniforme wijze de financiële gevolgen van het gevoerde en te voeren beleid inzichtelijk te maken. Het verwachte exploitatieresultaat in de komende jaren en de ontwikkeling van de vermogenspositie komt hierin naar voren, alsmede de governance en risico-identificatie en bijbehorende rapportages over de risicobeheersingsmechanismes.

Het bestuur heeft in zijn reguliere begrotingscyclus een meerjarenbegroting opgesteld die een periode van 4 jaar bestrijkt. Het bestuur streeft hiermee een aantal doelen na:

- langjarig overzicht van verwachte baten en lasten
- adequate grip en sturing op de financiële prestaties van de Stichting
- bevorderen van de financiële stabiliteit van de Stichting

Het bestuur voorziet geen wijzigingen in financieringsstructuur. De aard van de financiering van een instelling in het primair onderwijs verloopt in het huidige bekostigingsmodel vanwege het ministerie van Onderwijs door middel van een lumpsum. Het bestuur is niet voornemens vreemd vermogen aan te trekken, zolang de financiële situatie dit niet vraagt.

De balans toont het verloop over de meerjaren periode. De reserves muteren met het begroot exploitatieresultaat, de voorzieningen muteren met de dotaties en jaarlijkse onttrekkingen.

Behorende bij onze verklaring d.d.

25 JUN 2019

Pagina 21

astrium
onderwijsaccountants b.v.

Stichting De Eigen Wijs	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
Ontwikkelingen leerlingenaantal	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Leerlingen per teldatum 1 oktober	28	60	94	128	162	190
	28	60	94	128	162	190

Stichting De Eigen Wijs	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
Ontwikkelingen personele bezetting in fte per 31 december	2018	2019	2020	2021	2022
Directie en management	0,6	0,7	0,7	0,7	0,7
Onderwijzend personeel	3,0	4,9	5,9	7,1	8,2
Onderwijsondersteunend personeel	0,7	1,4	1,6	1,8	2,0
Totaal personele bezetting	4,3	7,0	8,2	9,6	10,9

Stichting De Eigen Wijs	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
Resultatenrekening (x € 1.000)	2018	2019	2020	2021	2022
Ministerie OCW	662	560	680	811	959
Overige overheidsbijdragen	25	1	1	3	4
Overige baten	10	9	14	18	24
Totaal baten	697	570	695	832	987
Personele lasten	395	495	575	659	747
Afschrijvingen	0	0	7	15	21
Huisvestingslasten	44	54	68	88	92
Overige instellingslasten	92	70	80	88	93
Doorbetalingen aan schoolbesturen	0	0	0	0	0
Totaal lasten	530	619	730	850	953
Saldo baten en lasten	167	-49	-35	-18	34
Financiële baten	0	0	0	0	0
Financiële lasten	0	0	0	0	0
Exploitatieresultaat	167	-49	-35	-18	34

Kengetallen (baten en lasten)	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
	2018	2019	2020	2021	2022
Personele lasten in % van totale lasten	74,4%	80,0%	78,8%	77,5%	78,4%
Verhouding rijksbijdrage / totale baten	95,0%	98,2%	97,8%	97,5%	97,2%
Resultaat in % van totale baten	24,0%	-8,6%	-5,0%	-2,2%	3,4%

Stichting De Eigen Wijs	Balans	Balans	Balans	Balans	Balans
Verkorte balans (x € 1.000)	31-12-2018	31-12-2019	30-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Activa					
Materiële vaste activa	0	52	81	104	119
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Vorderingen	33	30	30	30	30
Liquide middelen	192	89	25	-15	5
	225	171	136	119	154
Passiva					
Eigen vermogen	167	118	83	65	99
Voorzieningen	1	2	3	4	5
Schulden lang	0	0	0	0	0
Schulden kort	57	51	50	50	50
	225	171	136	119	154

Stichting De Eigen Wijs	Realisatie	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
Kengetallen	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Liquiditeitsratio		3,95	2,33	1,10	0,30	0,70
Solvabiliteitsratio (excl. voorzieningen)		0,74	0,69	0,61	0,55	0,64
Solvabiliteitsratio (incl. voorzieningen)		0,75	0,70	0,63	0,58	0,68
Kapitalisatiefactor (balanstot.excl.gebouwen/totale baten)		32,3%	23,5%	14,7%	10,6%	12,5%

Overzicht materiële vaste activa

SDEW	Boek- waarde 31-dec-17	Investe- ringen 2018	Desinvesteringen 2018	Afschrij- vingen 2018	Boek- waarde 31-dec-18
Gebouwen en terreinen	0	0		0	0
Meubilair	10.746	10.904 #4210		1.037 #4282	20.614
Inventaris en apparatuur	1.537	0 #4230		200 #4283	1.336
ICT en computers	4.437	18.904 #4240, 4241, 4243		5.111 #4284	22.929
Duurzame leermiddelen	17.790	7.994 #4220, 4221		2.854 #4285	22.929
Investeringsubsidies	-34.510	-37.802 #4260		-7.524 #4287	-64.789

Behorlijk bij onze verklaring d.d.

25 JUN 2019
Pagina 22

astrium
onderwijsaccountants b.v.

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Er is een goede verdeling van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden tussen de verschillende geledingen in de organisatie. Het Stichtingsbestuur (toezichthoudend deel) op afstand houdt toezicht op het feitelijke bestuur van de directie/uitvoerend bestuurder. Het Stichtingsbestuur past de Code Goed Bestuur PO toe. Het bestuur heeft de bestuurlijke inrichting en het bestuurlijk functioneren getoetst aan de principes van de Code en geconcludeerd dat deze voldoen aan de eisen van de Code.

Naast het overleg van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur, de regelmatige gesprekken tussen directeur en portefeuillehouder, vormen evaluaties van gekozen centrale doelstellingen, de maandelijkse overzichten van exploitatie verzuim en inschatting leerlingprognoses en jaarplannen inclusief jaarevaluaties op alle beleidsdomeinen de belangrijkste instrumenten voor interne beheersing in de organisatie.

De Administratieve Organisatie/ Interne Beheersing (AO/IB) van de Stichting heeft noodzakelijke functiescheidingen doorgevoerd: de belangrijkste processen betreffen: inkoop/betalingen, personeel en administratie.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Het bestuur onderkent de navolgende belangrijkste financiële risico's en onzekerheden:

1. Algemeen: afhankelijkheid van overheid met betrekking tot de bekostiging (p.15)
2. Ontwikkeling Leerlingenaantal – demografische ontwikkelingen en aantrekkingskracht school – in relatie tot stichtingsnorm en inwerkingtreding 'wet meer ruimte voor nieuwe scholen' (p.13, 19)
3. Onduidelijkheid over huisvesting van de school- welke delen van het complex De Balk 2a/b/d kan de school langjarig blijven gebruiken. Voor ons onderwijsconcept zijn zichtlijnen tussen lokalen nodig en aan voorbereiding en fondsenwerving voor een dergelijke investering kan pas begonnen worden als duidelijk is welke delen van de gebouwen voor ons beschikbaar zullen zijn en blijven. (p.11)
4. Meerjaren Investeringsplan – gewenste investeringsniveau in relatie tot langjarige financiële stabiliteit (p.19)
5. Vervangingsbeleid in het licht van de WWZ, vergoeding door vervangingsfonds en UWV en de steeds krappere arbeidsmarkt voor leraren - kwalitatief passend personeel tegen een aanvaardbare risico (p.9)

Op alle beleidsterreinen is of wordt verder beleid ontwikkeld dat bovenstaande risico's en onzekerheden mitigeert of effectief mee wordt omgegaan. In dit bestuursverslag is in eerdere paragrafen hierop ingegaan.

Behorende bij onze verklaring d.d.

25 JUN 2019

Pagina 23

astrium
onderwijsaccountants b.v.

Rapportage toezichthoudend orgaan

Zoals eerder aangegeven wordt het uitvoerend bestuur feitelijk uitgeoefend door de directie/uitvoerend bestuurder op basis van de door het Stichtingsbestuur in het managementstatuut gedelegeerde taken. Het Stichtingsbestuur onthoudt zich in de structuur van feitelijke uitoefening van de functie van bestuur en richt zich op de uitoefening van intern toezicht, alsmede het formuleren en toezien op de realisatie van de lange termijn strategie van de school. Dit bestuursverslag kan worden gezien als een rapportage van het toezichthoudend orgaan.

Wormer, juni 2019

Behorende bij onze verklaring d.d.

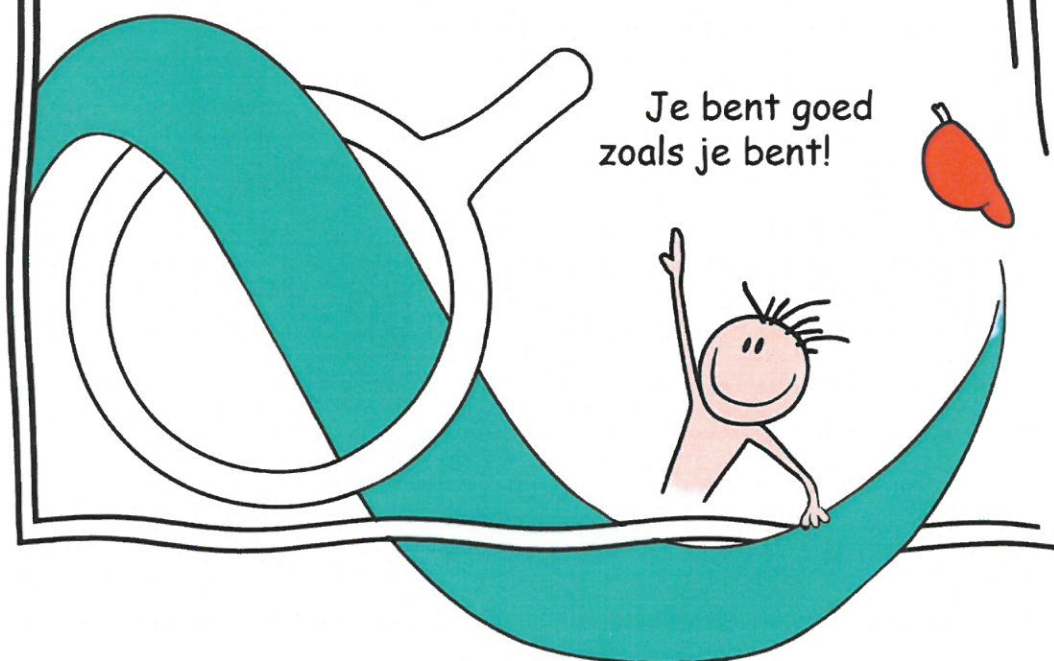
25 JUN 2019

Pagina 24

astrium
onderwijsaccountants b.v.

De Eigen Wijs

Integraal KindCentrum



Jaarrekening Stichting De Eigen Wijs

Periode 1 augustus 2017 t/m 31 december 2018

www.deeigenwijs.nl

info@deeigenwijs.nl

075 2073001

Behorende bij onze verklaring d.d.

25 JUN 2019

astrium
onderwijsaccountants b.v.

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2018

1	Activa	31 december 2018	
		€	
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	<u>0</u>	0
1.2.2	<u>Vorderingen</u>		
1.2.2.2	Ministerie van OCW	24.391	
1.2.2.10	Overige vorderingen	916	
1.2.2.15	Overlopende activa	<u>7.373</u>	32.680
1.2.4	<u>Liquide middelen</u>		
1.2.4.2	Banken	<u>192.125</u>	192.125
	Totaal Activa	<u><u>224.805</u></u>	

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2018

2 Passiva	<u>31 december 2018</u>	
	€	
2.1 <u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1.1 Algemene reserve	161.290	
2.1.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)	<u>5.454</u>	
		166.744
2.2 <u>Voorzieningen</u>		
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	<u>1.282</u>	
		1.282
2.4 <u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.6 Gemeenten	11.503	
2.4.8 Crediteuren	3.268	
2.4.9.1 Loonheffing en premies	12.940	
2.4.10 Pensioenpremies	4.903	
2.4.12 Overige kortlopende schulden	2.968	
2.4.19 Overlopende passiva	<u>21.197</u>	
		56.779
Totaal Passiva	<u><u>224.805</u></u>	

Staat van baten en lasten 2018

	Realisatie	Begroting
	01-08-2017 t/m 31-12-2018	01-08-2017 t/m 31-12-2018
	In €	In €
<u>Baten</u>		
Rijksbijdragen OCW	661.771	502.049
Overige overheidsbijdragen en subsidies	25.582	93.153
Overige baten	9.656	10.500
Totaal Baten	697.009	605.702
<u>Lasten</u>		
Personele lasten	394.484	371.553
Afschrijvingen	0	8.772
Huisvestingslasten	43.735	47.542
Overige instellingslasten	92.046	82.541
Doorbetalingen aan schoolbesturen	0	0
Totaal Lasten	530.265	510.408
Saldo baten en lasten	166.744	95.294
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Financiële baten	0	0
Financiële lasten	0	0
Saldo financiële baten en lasten	0	0
<u>Exploitatieresultaat</u>	166.744	95.294

Kasstroomoverzicht 2018

	<u>2018</u>	
	€	
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	166.744	
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	-32.680	
- Kortlopende schulden	56.779	
Mutaties voorzieningen	<u>1.282</u>	
		192.125
Ontvangen interest	0	
Betaalde interest	<u>0</u>	
		0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investeringen materiële vaste activa	0	
(Des)investeringen financiële vaste activa	<u>0</u>	
		0
Mutatie liquide middelen		192.125
Mutatie liquide middelen	<u>192.125</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>192.125</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De Stichting De Eigen Wijs verzorgt onderwijs aan de bij de scholen ingeschreven leerlingen.

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld, uitgaande van de continuïteitsveronderstelling met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's.

Vergelijking met vorig jaar

Stichting De Eigen Wijs is 27 januari 2016 gestart als private stichting. Per 1 augustus 2017 is de Stichting rijksbekostigd. Statutair is vastgelegd dat de Stichting De EigenWijs heeft gekozen voor een verlengd boekjaar. De gepresenteerde cijfers hebben betrekking op 17 maanden, en wel de periode 1 augustus 2017 t/m 31 december 2018.

Deze 17 maanden worden in de jaarrekening gepresenteerd onder het kalenderjaar 2018.

Er zijn dus geen vergelijkende cijfers beschikbaar met een ander boekjaar, maar wel met de begroting.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten.

schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.



GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500, investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen

Als ondergrens voor het activeren van duurzame middelen wordt een bedrag van € 500 aangehouden. Deze ondergrens geldt per artikel of voor een groep van samenhangende artikelen.

De gehanteerde categorieën materiële vaste activa en de bijbehorende afschrijvingspercentages zijn:

Meubilair		6,67%
Inventaris en apparatuur		12,50%
ICT	12,50%	25,00%
Leermiddelen		12,50%
Investeringsubsidies	6,67%	25,00%

De afschrijving kan nooit over een langere periode plaatsvinden dan de technische levensduur.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de staat van baten en lasten, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Handels- en overige vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

Afgeleide financiële instrumenten

De Stichting De Eigen Wijs maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renerisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling belenen van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938 en de aanvulling daarop zoals opgenomen in de regeling van 5 december 2018 met kenmerk FEZ/1402273.

Vlottende activa

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het onderdeel "financiële instrumenten".

Liquide middelen

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

Eigen Vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en lasten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten. Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

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

Bestemmingsreserve privaat

Deze private reserve is opgebouwd uit exploitatieoverschotten uit eigen middelen van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar. Deze reserve muteert na resultaatbestemming. Aan deze reserve ligt een private herkomst ten grondslag.

Resultaatbestemming

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Pensioenvoorziening

Het bevoegd gezag heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds, en wordt - conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Pensioenrechten

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 maandelijkse dekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van januari 2019 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 103,37 %. Naar de stand van 31 december 2018 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,0 % (bron: website www.abp.nl).

De Stichting De Eigen Wijs heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Stichting De Eigen Wijs heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Personeelsvoorzieningen

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, leeftijd van betrokkene(n), blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40 jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven onder het onderdeel "financiële instrumenten".

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) waar geen bestedingsplan aan ten grondslag ligt worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Niet-geormerkte subsidies waaraan een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, worden op basis van een bestedingsplan toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij 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.

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

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

Alle overige baten die kunnen worden toegerekend aan de exploitatie van het bevoegd gezag.

Lasten

Personeelslasten

Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van Vervangingsfonds en uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten worden berekend over de aanschaffingsprijs op basis van de onder materiële vaste activa vastgelegde criteria rekening houdend met de economische levensduur.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en -kosten en kosten van ontvangen leningen

Resultaat

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven materiële activa en financiële activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2018

1 Activa

Vaste activa

Materiele vaste activa

	Investe- ringen 2018	Desinveste ringen 2018	Afschrij- vingen 2018	Boek waarde 31-dec-18
1.1.2.3.0 Meubilair	21.771	0	-1.157	20.614
1.1.2.3.1 Inventaris en apparatuur	1.604	0	-267	1.337
1.1.2.3.2 ICT	23.591	0	-3.683	19.908
1.1.2.4.0 Duurzame leermiddelen	26.282	0	-3.352	22.930
1.1.2.4.2 Investeringsubsidies	-73.248	0	8.459	-64.789
	0	0	0	0

Samenvatting materiele vaste activa en
afschrijvingspercentages

	Verkrijgings prijs t/m 2018	Cum.afschr. t/m 2018	Boek waarde 31-dec-18	Afschrijvingspercentages	
				%	%
1.1.2.3.0 Meubilair	21.771	-1.157	20.614	6,67%	
1.1.2.3.1 Inventaris en apparatuur	1.604	-267	1.337	10,00%	
1.1.2.3.2 ICT	23.591	-3.683	19.908	16,67%	25,00%
1.1.2.4.0 Duurzame leermiddelen	26.282	-3.352	22.930	12,50%	
1.1.2.4.2 Investeringsubsidies	-73.248	8.459	-64.789	6,67%	25,00%
	0	0	0		



		31-dec-18
		in €
1.2.2	Vorderingen	
1.2.2.2	Ministerie van OCW	24.391
1.2.2.10	Overige vorderingen	916
1.2.2.15	Overlopende activa	<u>7.373</u>
		<u><u>32.680</u></u>
		31-dec-18
		in €
1.2.2.10	Overige vorderingen (specificatie)	
1.2.2.10.1	Vervangingsfonds	<u>916</u>
		<u><u>916</u></u>
		31-dec-18
		in €
1.2.2.15	Overlopende activa (specificatie)	
1.2.2.12	Vooruitbetaalde en/of vooruitgefactureerde posten	2.345
1.2.2.15	Overige overlopende activa	<u>5.028</u>
		<u><u>7.373</u></u>
		31-dec-18
		in €
1.2.4	Liquide middelen	
1.2.4.2	Banken	<u>192.125</u>
		<u><u>192.125</u></u>



2 **Passiva**

31-dec-18

2.1 **Eigen vermogen**

in €

2.1.1.1	Algemene reserve	161.290
2.1.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	5.454
		<u>166.744</u>

	Saldo 1-aug-17	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-dec-18
2.1 Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)				
2.1.1.1 Algemene reserve				
2.1.1.1.2 Algemene reserve	0	161.290	0	161.290
2.1.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)				
2.1.1.3.3 Bestemmingsreserve private middelen	0	5.454	0	5.454
	<u>0</u>	<u>166.744</u>	<u>0</u>	<u>166.744</u>

31-dec-18

2.2 **Vorzieningen**

in €

2.2.1	Personeelsvoorzieningen	1.282
		<u>1.282</u>

	Saldo 1-aug-17	Dotatie 2018	Onttrekking 2018	Vrijval 2018	Saldo 31-dec-18
Specificatie voorzieningen dotaties / onttrekkingen					
2.2.1.4 Voorziening jubilea personeel	0	1.282	0	0	1.282
	<u>0</u>	<u>1.282</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.282</u>

	Kortlopend deel < 1 jr	Kortlopend deel 1-5 jr	Langlopend deel > 5 jr	Saldo 31-dec-18
Specificatie naar looptijd voorzieningen				
2.2.1.4 Voorziening jubilea personeel	0	1.282	0	1.282
	<u>0</u>	<u>1.282</u>	<u>0</u>	<u>1.282</u>

31-dec-18

2.4 **Kortlopende schulden**

in €

2.4.6	Gemeenten	11.503
2.4.8	Crediteuren	3.268
2.4.9.1	Loonheffing en premies	12.940
2.4.10	Pensioenpremies	4.903
2.4.12	Overige kortlopende schulden	2.968
2.4.19	Overlopende passiva	21.197
		<u>56.779</u>



	Saldo	Ontvangen	Besteed	Boeken tgv	Overige	Saldo
	1-aug-17	2018	2018	2018	2018	31-dec-18
2.4.6	Verloopstaat gemeenten					
2.4.6.7	0	109.767	73.248	25.016	0	11.503
	0	109.767	73.248	25.016	0	11.503

	31-dec-18	
	in €	
2.4.12	Overige kortlopende schulden (specificatie)	
2.4.12.1	Schulden aan personeel	846
2.4.12.2	Diverse te betalen premies	2.122
		<u>2.968</u>

	31-dec-18	
	in €	
2.4.19	Overlopende passiva (specificatie)	
2.4.16.0	Vooruitontvangen en/of vooruitgefactureerde posten	5.455
2.4.17	Rechten vakantiegeld	10.425
2.4.19.0	Overige overlopende passiva	5.317
		<u>21.197</u>



Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

G1	Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule		Bedrag van toewijzing	€	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar of beschikking
	Omschrijving	Kenmerk				
				€		
	Totaal		0		0	

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo boekjaar

Omschrijving	Toewijzing	Datum	Bedrag van toewijzing	€	Ontvangen t/m verslagjaar	€	Totale	
							Totale kosten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
				€		€		
	Totaal		0		0		0	0

G2-B	Aflopend tot in een volgend verslagjaar		Bedrag van toewijzing	€	Saldo per 01-01-2018	€	Ontvangen in verslagjaar	€	Lasten in verslagjaar	€	Totaal kosten per 31-12-2018	Saldo nog te verrekenen ultimo verslagjaar
	Omschrijving	Kenmerk										
				€		€		€		€		€
	Totaal		0		0		0		0		0	0

Bijzondere verklaring d.d. 25 JUN 2019

astrium
onderwijsaccountants b.v.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Stichting De Eigen Wijs is met Agora een overeenkomst aangegaan voor het (mede)gebruik van het pand De Balk 2 d (Het Kasteeltje) voor de periode 01-08-2017 t/m 01-08-2019. De hiermee samenhangende jaarlijkse verplichting (bijdrage instandhoudings-/exploitatiekosten) bedraagt € 28.438 inclusief administratie en schoonmaak.

Langlopende contracten

Bij Stichting De Eigen Wijs lopen de volgende meerjarige contracten:

Econocom 1-10-2017 t/m 1/10-2021; huur Ipads; omvang € 3.200 pj.

Hofax 10-9-2018 t/m 10-9-2023; serviceovereenkomst Ricoh kopieermachine; omvang € 400,- pj

Onderwijsbureau Hollands Midden; vanaf 1-8-2017 voor onbepaalde tijd; omvang € 15.000,- pj

Behorende bij onze verklaring d.d.

25 JUN 2019


astrium
onderwijsaccountants b.v.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

	Realisatie 1-8-2017 t/m 31-12-2018 In €	Begroting 1-8-2017 t/m 31-12-2018 In €
Baten		
Rijksbijdragen OCW		
3.1.1.1.0 OCW lumpsum	455.297	333.809
3.1.1.1.3 OCW personeels en arbeidsmarktbeleid	81.356	64.329
3.1.1.1.5 OCW prestatiebox	7.092	6.392
3.1.1.1.7 OCW materiële instandhouding	78.783	95.019
3.1.1.1.10 OCW subsidie via SWV passend onderwijs	13.282	0
3.1.1.1.19 OCW overige subsidies	8.000	0
3.1.3.1 OCW bijdragen via samenwerkingsverbanden	17.961	2.500
	661.771	502.049
Overige overheidsbijdragen en subsidies		
3.2.2.2.0 Gemeente bijdragen onderwijsbeleid	565	1.100
3.2.2.2.1 Gemeente bijdragen huisvesting en materieel	25.017	92.053
	25.582	93.153
Overige baten		
3.5.5 Ouderbijdragen	4.985	6.800
3.5.10 Baten van derden	180	0
3.5.10.1 Vervangingsfonds bijdragen en subsidies	808	0
3.5.10.2 Overige baten	3.683	3.700
	9.656	10.500
Totaal baten	697.009	605.702

	Realisatie 1-8-2017 t/m 31-12-2018 In €	Begroting 1-8-2017 t/m 31-12-2018 In €	
Lasten			
<i>Loonkosten personeel</i>			
4.1.1.1	Loonkosten bestuur, directie en toezicht	89.592	78.593
4.1.1.2	Loonkosten onderwijzend personeel	229.520	220.483
4.1.1.3	Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	39.423	43.647
4.1.1.4	Loonkosten vervangingen	18.966	9.430
4.1.1.5	Loonkosten overig	16	0
	377.517	352.153	
<i>Overige personele kosten</i>			
4.1.2.2.0	Inhuur personeel niet in loondienst	8.114	2.500
4.1.2.3.0	Scholing en opleiding personeel	13.986	10.000
4.1.2.3.1	Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	2.013	0
4.1.2.3.2	Werving en selectie	727	500
4.1.2.3.9	Overige personele kosten	1.659	6.400
4.1.2.1.11	Dotaties personele voorzieningen	1.282	0
	27.781	19.400	
<i>Uitkeringen personeel en vervangers</i>			
4.1.3.2	Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-5.582	0
4.1.3.3	Uitkeringen (-/-)	-5.232	0
	-10.814	0	
	394.484	371.553	
<i>Specificatie personele lasten naar samenstelling</i>			
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	274.858	249.653
4.1.1.2	Sociale lasten	41.365	41.000
4.1.1.3	Premies Vf/Pf en Risicofonds	24.923	25.000
4.1.1.5	Pensioenlasten	36.371	36.500
	Totaal lonen en salarissen	377.517	352.153

In de pensioenlasten 2018 en 2017 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.

Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 4,28 FTE's werkzaam

Onderverdeeld naar:	42948
Directie	0,60
Onderwijzend personeel	3,00
Onderwijs ondersteunend personeel	0,68
	4,28

Behorende bij onze verklaring d.d.

25 JUN 2019

astrium
onderwijsaccountants b.v.

	Realisatie 1-8-2017 t/m 31-12-2018 In €	Begroting 1-8-2017 t/m 31-12-2018 In €
Investerings		
4.2.0.3	21.771	16.500
4.2.0.4	26.282	37.500
4.2.0.5	1.604	2.000
4.2.0.6	23.591	33.050
4.2.0.8	-73.248	-55.250
4.2.0.10	0	-33.800
	0	0
Afschrijvingen		
4.2.2.1	1.157	1.189
4.2.2.2	267	867
4.2.2.3	3.683	7.482
4.2.2.4	3.352	5.913
4.2.2.6	-8.459	-6.679
	0	8.772
Huisvestingslasten		
4.3.1.0	41.622	31.500
4.3.3.0	1.725	3.042
4.3.4.0	0	11.875
4.3.6.0	388	1.125
	43.735	47.542
Administratie, beheer en bestuur		
4.4.1.0	14.587	18.967
4.4.1.1	4.200	4.000
4.4.1.2	566	333
4.4.1.3	1.517	2.100
4.4.1.4	605	1.200
4.4.1.5	1.217	750
4.4.1.6	576	300
4.4.1.8	2.510	5.500
4.4.1.9	1.998	5.400
	27.776	38.550
Uitsplitsing accountantskosten		
4.4.1.1	4.200	4.000
	4.200	4.000

Behorende bij onze verklaring d.d.

25 JUN 2019



astrium
onderwijsaccountants b.v.

	Realisatie 1-8-2017 t/m 31-12-2018 In €	Begroting 1-8-2017 t/m 31-12-2018 In €	
<i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>			
4.4.3.0	Onderwijsleerpakket incl. ondw licenties	31.086	20.300
4.4.3.1	Reproductiekosten	1.037	3.583
4.4.2.0	Kosten en onderhoud meubilair en inventaris	3.812	1.000
4.4.2.1	Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties	20.157	11.508
		56.092	36.391
<i>Overige lasten</i>			
4.4.5.4	Activiteiten, werkweken en excursies	5.397	6.600
4.4.5.1	Overige schoolkosten	2.781	1.000
		8.178	7.600
4.4	Overige instellingslasten	92.046	82.541
	Totaal lasten	530.265	510.408
	Resultaat	166.744	95.294

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 01-08-2017 t/m 31-12-2018 bedraagt € 166.744 positief.

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat te bestemmen aan de onderstaande reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

	Stand 1-aug-17	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-18
	€	€	€	€
Algemene reserve	0	161.290	0	161.290
Bestemmingsreserves privaat	0	5.454	0	5.454
	0	166.744	0	166.744

De reserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 1-aug-17	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-18
	€	€	€	€
Algemene reserve	0	161.290	0	161.290
Bestemmingsreserve private middelen	0	5.454	0	5.454
	0	166.744	0	166.744



Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van belang zijn voor de beoordeling van de positie van de instelling.



Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Per 31 december 2018 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

Naam	Juridische vorm	code activiteiten
SWV Primair Onderwijs Zaanstreek	stichting	4



Stichting De Eigen Wijs

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Per 1 januari 2016 is de maximale beloning afhankelijk van het aantal complexiteitspunten van de organisatie. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Stichting De Eigen Wijs van toepassing zijnde regelgeving het WNT maximum voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2018 is € 111.000 Aantal punten 4

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

Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>4</u>

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Op 18 december 2018 heeft het bestuur de complexiteitsberekening van de WNT vastgesteld.

Voor elke hieronder vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post overige vorderingen.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x 1	J. Meelker	
Funcțiegegevens	directeur-bestuurder	
Duur functievervulling 2018	1-jan-18	31-dec-18
Deeltijdfactor in fte	0,6	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning incl. onkosten	40.952	
Beloning betaalbaar op termijn	6.234	
Subtotaal	47.186	
Individueel WNT-maximum	66.600	
Onverschuldigd betaald bedrag		
Totaal bezoldiging	47.186	
Motivering indien overschrijding		
Gegevens 2017		
Funcțiegegevens	directeur-bestuurder	
Duur functievervulling 2017	1-aug-17	31-dec-17
Deeltijdfactor in fte	0,6	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging 2017		
Beloning incl. onkosten	21.567	
Beloning betaalbaar op termijn	3.368	
Totaal bezoldiging 2017	24.935	
Individueel WNT-maximum	64.200	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen Niet van toepassing



1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam topfunctionaris	Functie	
L.J.I. de Koning	Voorzitter	onbezoldigd
R.J.W. Bosse	Penningmeester	onbezoldigd
R. Schmieman	Secretaris	onbezoldigd

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

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Niet van toepassing



Overige gegevens

Behorende bij onze verklaring d.d.

25 JUN 2019


astrium 
onderwijsaccountants b.v.

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer 42751
Naam instelling Stichting De Eigen Wijs
KvK-nummer 65224612

Adres De Balk 2D, 1531 PS WORMER
Telefoon 075-2073001
E-mailadres info@deeeigenwijs.nl
Website www.deeeigenwijs.nl

Contactpersoon

Naam De heer J.G. de Leeuw
Adres Rooseveltstraat 18, 2321 BM Leiden
Telefoon 071-5166599
E-mailadres info@ohm.nl

BRIN-nummers

31FM De Eigen Wijs



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het intern toezichthoudend orgaan van de Stichting De Eigen Wijs

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening over de periode 1 augustus 2017 tot en met 31 december 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening over de periode 1 augustus 2017 tot en met 31 december 2018 van Stichting De Eigen Wijs te Wormer gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Eigen Wijs op 31 december 2018 en van het resultaat over de periode 1 augustus 2017 tot en met 31 december 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over de periode 1 augustus 2017 tot en met 31 december 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over de periode 1 augustus 2017 tot en met 31 december 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

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

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

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het intern toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

Zoetermeer, 25 juni 2019

Astrium Onderwijsaccountants B.V.

Was getekend,
A. van der Have MSc RA

Bijlage bij de controleverklaring

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

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

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