

jaarrekening en jaarverslag 2018

Juni 2019

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Verslag Raad van Toezicht	5
Jaarverslag	8
1. Algemeen.....	8
2. Governance	10
3. Onderwijs.....	11
4. Kwaliteitszorg.....	13
5. Onderzoek	16
6. Internationalisering	16
7. Personeel.....	17
8. Huisvesting	19
9. Samenwerkingsverbanden	20
10. Financiën	21
Jaarrekening	29
WNT-verantwoording.....	45
Model E – Verbonden partijen	47
Model G – Verantwoording subsidies.....	49
Consolidatie en enkelvoudige jaarrekening.....	51
Overige gegevens	55
Controleverklaring	56
Bijlage: enkelvoudige gegevens Stichting Steunfonds Maskil	60

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van het Ichthus College te Veenendaal over het kalenderjaar 2018. In dit jaarverslag legt de Raad van Toezicht verantwoording af over haar werkzaamheden in 2018 (pagina 4 tot en met 6). Aansluitend legt het College van Bestuur verantwoording af aan de belanghebbenden en betrokkenen bij het Ichthus College te Veenendaal (pagina 7 e.v.).

De looptijd van het huidige Schoolplan loopt per 1 augustus 2019 af. Dit houdt in dat gedurende het kalenderjaar 2018 de laatste doelen uit het huidige Schoolplan zoveel als mogelijk werden verwezenlijkt en dat tevens een begin is gemaakt met het totstandkoming van een nieuw Schoolplan.

In het voorjaar van 2015 is het Schoolplan 2015-2019 officieel vastgesteld. Met ingang van het schooljaar 2015-2016 is het Ichthus College voortvarend aan de slag gegaan met de uitvoering van dit plan. Zeven belangrijke strategische keuzes zijn in het Schoolplan vastgelegd en vertaald naar concrete plannen en acties op diverse niveaus binnen de school. De keuzes hebben betrekking op de identiteit van de school, de inhoud, kwaliteit en profilering van ons onderwijs en de professionalisering en verbetering van de efficiency van de schoolorganisatie. In dit verslag wordt verantwoording afgelegd over de vorderingen die in 2018 gemaakt zijn met de uitvoering van het Schoolplan. In veel gevallen houdt dit in dat doelen uit het Schoolplan zijn gerealiseerd.

Samengevat kan worden vastgesteld dat aan het einde van het lopende Schoolplan de volgende doelen zijn bereikt:

Identiteit

- Identiteitsprofiel is vastgesteld en wordt consequent toegepast bij benoemingen van nieuwe collega's en in de gesprekkencyclus met bestaande collega's.
- Schoolbrede studiemomenten worden voor een belangrijk deel identiteitsgebonden ingevuld.

Kwaliteit en profilering van het onderwijs

- Er is een verantwoordingscyclus met betrekking tot de onderwijsopbrengsten vastgesteld en deze wordt in de praktijk toegepast.
- Het profiel van "Internationaal Leren" is schoolbreed uitgerold en wordt inmiddels ook in de bovenbouw toegepast.
- De directeur Onderwijs en de secties hebben inmiddels een centrale en erkende positie binnen de schoolorganisatie.

Professionalisering van de schoolorganisatie

- Er heeft een herstructurering van de organisatie plaatsgevonden waarbij het MT het centrale besluitvormende orgaan binnen de organisatie is.
- Voor de verschillende beleidsterreinen (Onderwijs, Personeel, Bedrijfsvoering en Financiën) is een verantwoordingscyclus geïmplementeerd.
- Er is een cultuurverandering naar een professionelere lerende organisatie in gang gezet (secties als leerteams, nieuwe gesprekkencyclus, collegeale lesbezoeken en betere begrotingsdiscipline e.d.).

Efficiëntere organisatie

- Mede door een efficiëntere organisatiestructuur is de totale personeelsformatie de afgelopen vier jaar ruim 4 % gedaald.
- Financiële resultaten zijn sinds 2017 weer positief.

Alhoewel het werken aan de in het Schoolplan genoemde doelen blijvend aandacht zal vragen zullen in het nieuwe Schoolplan, dat ingaat met schooljaar 2019-2020, nieuwe accenten worden gelegd. Wat wel zal blijven is onze ondertitel: "Koersvast en grensverleggend". Het "**koersvast**" in deze ondertitel verwijst naar de belangrijkste en blijvende opdracht van de school: Het verzorgen van goed onderwijs waarbij de bijbel het kompas is dat onze koers bepaalt. Deze koers was ook in 2018 leidend bij sollicitatiegesprekken en benoemingsgesprekken en dat zal zo blijven. Ook in de dagopeningen en de lessen was/is dit de koers die voor ons bepalend was/is.

Het "**grensverleggend**" in de ondertitel van het Schoolplan heeft voor een belangrijk deel betrekking op onze internationaliseringsactiviteiten. Ook in 2018 is veel werk verzet om het Ichthus College te positioneren binnen een netwerk van scholen in binnen- en buitenland. Nagenoeg alle derdeklas leerlingen bezochten in 2018 scholen in het buitenland tijdens uitwisselingsweken. Veel buitenlandse leerlingen bezochten ook ons land en onze school.

Voor wat betreft de meetbare onderwijsopbrengsten mogen we in dankbaarheid vaststellen dat ook in 2018 goede opbrengsten werden geboekt. Een eervolle vermelding past hier het VWO waar een slagingspercentage van 100 % werd gerealiseerd. Naast het werken aan meetbare opbrengsten is door docenten gewerkt aan de identiteitsvorming en toerusting van onze leerlingen. In het bijzonder tijdens de dagelijkse dagopeningen werd het zaad van het Evangelie gestrooid. Wij bidden of God Zelf wil zorgdragen voor de vruchten.

Zoals u verderop in dit jaarverslag kunt lezen is ook het jaar 2018 afgesloten met een positief financieel resultaat! Na een aantal verliesgevende jaren en het doorvoeren van een aantal concrete bezuinigingen schrijven we nu weer een aantal jaren zwarte cijfers. Continuering van deze financieel gezonde situatie zal voor een belangrijk deel afhangen van het op peil blijven van de instroom van nieuwe leerlingen en de effecten van de geplande nieuwe bekostigingssystematiek per 1 januari 2021. Met verwondering en dankbaarheid verwelkomde we per 1 augustus 2018 410 nieuwe brugklasleerlingen!

In dankbaarheid zien we terug op het jaar 2018. In onderlinge verbondenheid werd door alle medewerkers van de school een bijdrage geleverd aan het christelijk voortgezet onderwijs in Veenendaal en omstreken. Met het gebed om Gods hulp willen we hier in 2019 mee verder gaan.

Veenendaal, juni 2019

Het College van Bestuur
Ing. J.J. van Dam

Verslag Raad van Toezicht

Het organiseren van intern toezicht begint met een wettelijke verplichting en daarop gebaseerde codes. Maar intern toezicht is zoveel meer dan een formele set bepalingen ten aanzien van checks and balances. Vanzelfsprekend staat de oorspronkelijke taak van de toezichthouder nog zo vast als een huis: intern toezicht op het bestuur, als een van de voorwaarden voor goed bestuur en dus voor goed onderwijs. Maar er is meer. Zonder iets af te doen aan formele taken van de toezichthouder, verschijnt het samenspel tussen de toezichthouder en bestuur nadrukkelijk ook aan de “voorkant” van het bestuur en niet alleen toetsend aan de achterkant. Inhoudelijk debat, actieve informatievoorziening en ruimte voor stakeholders maken van dit samenspel onderdeel uit.

De Raad van Toezicht van het Ichthus College, een christelijke scholengemeenschap op reformatorische grondslag, staat voor een goede kwaliteit van het onderwijs en behoud van zijn unieke identiteit. Zij houdt toezicht op het beleid van het College van Bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de stichting. De Raad van Toezicht richt zich naar de onderwijskundige maar ook naar de maatschappelijke doelstellingen van de stichting, en behartigt op deze wijze het belang van de stichting en dat van de relevante stakeholders. De publieke functie van het onderwijs vraagt immers van toezichthouders dat zij ook voor de maatschappelijke belangen oog hebben. In feite vertegenwoordigt de intern toezichthouder ook de samenleving binnen de instelling.

De voorzitter van het College van Bestuur legt periodiek verantwoording af aan de Raad van Toezicht over het gevoerde beleid en de realisatie van de strategische doelstellingen.

De werkwijze en samenstelling van de Raad van Toezicht zijn vastgelegd in statuten en in een huishoudelijk reglement. Uitgangspunt hierbij is de Code “Goed Onderwijsbestuur” in het voortgezet onderwijs.

De Raad van Toezicht houdt volgens bovengenoemd principe integraal toezicht op het beleid van het College van Bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de stichting c.q. het Ichthus College. Bijzondere aandacht wordt besteed aan identiteit, de financiën en onderwijs.

De samenstelling van de Raad van Toezicht was in 2018 als volgt,

Ir. J. Dogterom, voorzitter (identiteit, human resource management)
Prof. dr. H. van den Belt (op voordracht van de MR, onderwijs en identiteit)
Drs. J.J. van Bennekom RA (controle en financiën)
B.J. van den Broek MSc (human resource management, onderwijs)
Drs. M. Prins (controle en financiën).
Mevr. S.M.I. Rustenhoven-Jongsma, (onderwijs)
Mr. J.G.N Schreuders, (juridische zaken)
Mr. M. Westhuis (juridische zaken)

Het College van Bestuur bestaat uit één persoon: de heer Ing. J.J. van Dam.

De Raad van Toezicht werkt aan de hand van een jaaragenda en vanuit die planning zijn onder andere de begroting 2019, de jaarrekening 2017 en de tussentijdse financiële rapportages 2018 besproken en goedgekeurd. Naar aanleiding van de jaarrekening heeft een overleg plaats gevonden met onze accountant. Deze gaf een goedkeurende verklaring over de jaarrekening 2017 af.

De Raad van Toezicht heeft op basis van de hem beschikbare informatie geconstateerd dat het Ichthus College werkt binnen de wettelijke kaders, en dat er mitsdien sprake is van een rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen.

De relatie met de accountant wordt jaarlijks geëvalueerd. Deze relatie geeft vooralsnog geen noodzaak voor het benoemen van een andere externe accountant.

De reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht worden gezamenlijk voorbereid door het College van Bestuur en de voorzitter Raad van Toezicht. Daarnaast vindt er jaarlijks een overleg met de MR plaats.

Naast de reguliere informatiestromen en vaste formele agendapunten zijn de volgende onderwerpen in 2018 expliciet aan de orde geweest in de vergaderingen van de Raad van Toezicht:

- Het benoemen en verder uitwerken van de voor de Raad relevante kaders van toezicht
- Identiteit van de school zoals deze is vastgelegd in de grondslag en met name de doorwerking daarvan in benoemingsbeleid en personeelsbeleid;
- Voortgang van de realisering en uitvoering van het strategisch beleidsplan
- De voortgang van de operationele afdelingsplannen, in dialoog met de respectievelijke afdelingsdirecties
- In dialoog met bestuur en directie nadenken over de bouwstenen van een volgend beleidsplan
- Het strategische financieel beleid op lange termijn (continuïteit)
- Het bewaken en stimuleren van good governance binnen het Ichthus College
- De vaststelling van een gewijzigde kostenvergoeding voor de toezichthouders
- Een aanpassing van de statuten met het oog op een verruiming van de benoemingsmogelijkheid van toezichthouders
- Het onderhouden van de gesprekscyclus met College van Bestuur, voortgangsgesprekken en functioneringsgesprek (360 graden feedback)
- Het onderhouden van contacten met de achterban van de school, waaronder contacten met de relevante kerkgenootschappen binnen het voedingsgebied van het Ichthus College

De Raad van Toezicht heeft deelgenomen aan diverse schoolbrede activiteiten, gericht op de interne organisatie en op de externe contacten. Een onderdeel hiervan vormde een schoolbezoek met bezoeken aan lessen en gesprekken met diverse personen en leerlingen vanuit de organisatie. Verder heeft er in 2018 onder externe begeleiding een zelfevaluatie plaatsgevonden. Opbrengst hiervan was onder meer het starten met de ontwikkeling van toezichtkaders.

Benoemingscommissie

Alle te benoemen sollicitanten hebben met een afvaardiging van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur een gesprek gevoerd. Dit gesprek vindt plaats nadat de medewerker op grond van inhoudelijke kwaliteiten benoembaar is bevonden. In dit gesprek wordt met name aandacht gevraagd voor en gesproken over de identiteit van de te benoemen medewerker en wat eventuele consequenties kunnen zijn bij een verwijdering van deze identiteit. Het identiteitsprofiel komt daarbij nadrukkelijk aan de orde en dient ook ondertekend te worden door de kandidaat. Dit gesprek heeft als doel de bewaking van het met betrekking tot de identiteit vastgestelde beleid.

Vergoeding voor de leden van de Raad van Toezicht handhaving Code goed bestuur

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een kostenvergoeding voor hun werkzaamheden: toezichthouders ontvangen een vergoeding van EUR1.000 per schooljaar; de voorzitter van de Raad ontvangt EUR 1.500 per schooljaar. In 2018 heeft de Raad besloten deze vergoedingen met ingang van 2019 aan te passen

Bij het aanstellen van de leden van de Raad van Toezicht wordt rekening gehouden met (potentieel) tegenstrijdige belangen. Er zijn in 2018 twee nieuwe leden voor de Raad van Toezicht gedaan (met ingang van 1 januari 2019). Bij geen van deze benoemingen deed er zich een situatie voor van een (potentieel) strijdig belang. Evenmin heeft er in 2018 een verandering in de omstandigheden plaatsgevonden als gevolg waarvan de bestuurder in een situatie van (potentiële) belangenverstremming is geraakt. De Raad van Toezicht beoordeelt in voorkomende gevallen betaalde en onbetaalde nevenfuncties van haarzelf, alsmede van de bestuurder. In 2018 hebben zich geen wijzigingen voorgedaan in de nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht en van de bestuurder.

De Raad van Toezicht evalueert jaarlijks haar eigen functioneren. In 2018 heeft deze zelfevaluatie plaatsgevonden onder leiding van een externe voorzitter.

Tot slot

De Raad van Toezicht wil nadrukkelijk een woord van waardering uitspreken voor de grote inzet en betrokkenheid van de medewerkers van het Ichthus College. Mede dankzij de collega's mogen we dankbaar en trots zijn op de positie die het Ichthus College heeft in onze samenleving.

We kijken met dankbaarheid terug op de wijze van samenwerken binnen de Raad van Toezicht en met het College van Bestuur. We spreken de verwachting en de wens uit, dat dit onder Gods Zegen zo zal blijven.

Mr. J.G.N. Schreuders

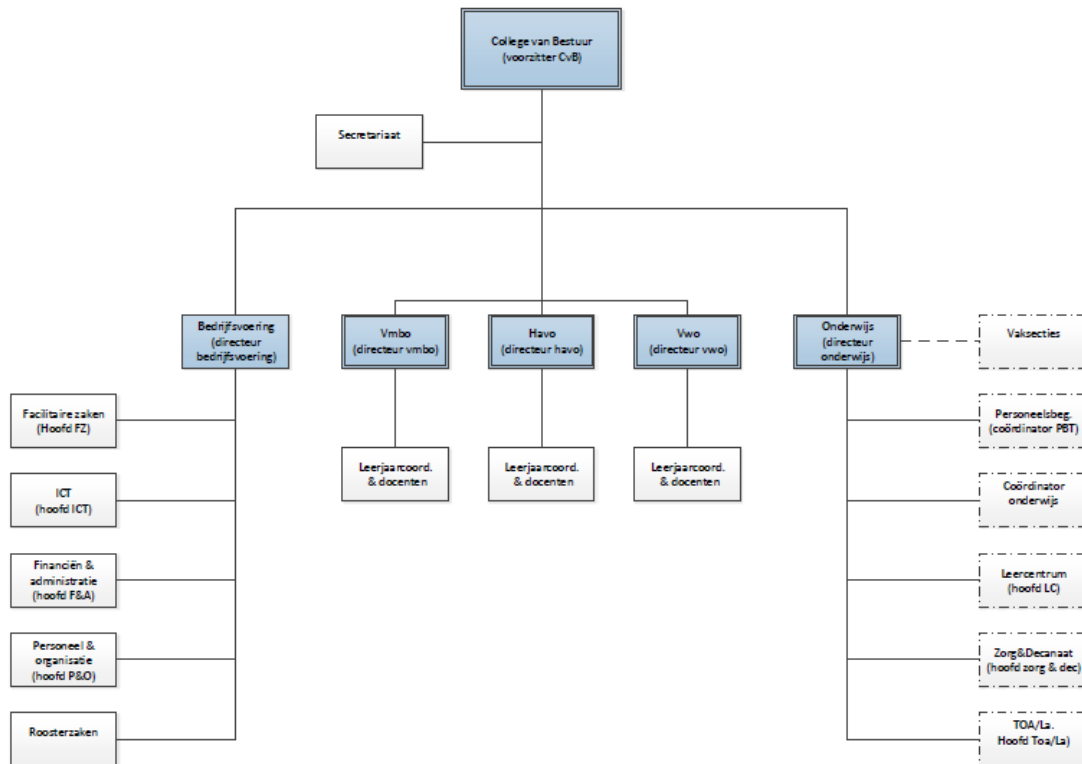
Voorzitter Raad van Toezicht

Jaarverslag

1. Algemeen

a. De schoolorganisatie

De organisatiestructuur van het Ichthus College is als volgt:



Sinds 1 augustus 2015 wordt ervaring opgedaan met deze nieuwe structuur. In juni 2017 is de structuur uitgebreid geëvalueerd met al het personeel. De resultaten van deze evaluatie waren over het algemeen positief en geven geen aanleiding tot organisatorische wijzigingen.

b. De Missie (de opdracht) van het Ichthus College:

De opdracht van het Ichthus College bestaat uit het verzorgen van goed onderwijs in een veilig klimaat op verschillende niveaus, waarbij aandacht is voor verschillen in talenten en leerstijlen van leerlingen. Door middel van een volledig leerproces wordt de kwaliteit van de lessen bewaakt en continu verbeterd. Deze opdracht wordt uitgevoerd binnen de door de overheid vastgestelde kaders. Toch heeft onze opdracht een diepere dimensie want we zijn een school met de Bijbel als kompas. Dit komt kernachtig tot uitdrukking in de naam van de school, I-CH-TH-U-S: Jezus Christus, Zoon van God, Zaligmaker. Zijn naam willen we en moeten we bekendmaken aan alle leerlingen! Direct hieraan verbonden hebben wij de opdracht onze leerlingen toe te rusten en te vormen om in de toekomst, zowel in binnen- als buitenland, hun verantwoordelijkheid als christen en burger te nemen en te dienen in het koninkrijk van God. Voor het Ichthus College is de basis de erkenning van het gezag van de Bijbel. Wij onderschrijven hierbij de op de Bijbel gegronde gereformeerde belijdenisgeschriften. Bij de uitvoering van onze opdracht zijn de waarden en normen, zoals die ons vanuit de Bijbel worden aangereikt leidend.

c. De Visie van het Ichthus College

i. *Identiteit*

Het Ichthus College is een christelijke school. Bij het verzorgen goed onderwijs in een veilig klimaat is in al het handelen de Bijbel als het onfeilbare Woord van God koersbepalend.

ii. *Het onderwijs*

Het Ichthus College verzorgt voortgezet onderwijs op verschillende niveaus (vmbo-tl, havo, vwo (atheneum en gymnasium)). Binnen deze schoolsoorten biedt het Ichthus College, naast de reguliere leerwegen een aantal keuzeprofielen aan voor haar leerlingen (bijvoorbeeld: Internationaal leren, Science en Business). In het kader van Internationaal Leren is het Ichthus College een erkende ELOS-school. In het totale onderwijsprogramma wordt door de school veel aandacht besteedt aan de toerusting en vorming van de leerlingen tot christenburger.

iii. *Het onderwijsleerproces*

Het Ichthus College beschikt over een eigen ontwikkeld en geïmplementeerd onderwijsleerproces. Dit proces is gericht op kennisoverdracht, vorming en toerusting. De goede les, met daarbij behorende kwaliteitskenmerken, staat hierbij centraal en wordt continu bewaakt. In dit onderwijsleerproces is voldoende professionele ruimte aanwezig voor docenten en leerlingen om hun specifieke talenten en gaven maximaal tot ontplooiing te brengen. Het onderwijsleerproces wordt ondersteund door het gebruik van traditionele en eigentijdse leermiddelen. Het gebruik van moderne ICT-middelen neemt hierbij een belangrijke plaats in. Dit laatste komt mede tot uiting in het feit dat het gebruik van een personal device door leerlingen en docenten gebruikelijk is.

iv. *Leerlingen*

Het Ichthus College biedt passend onderwijs aan een breed scala aan leerlingen. Er is plaats voor verschillende niveaus: (vmbo-tl, havo en vwo(atheneum en gymnasium), verschillende leerstijlen en interesses (profielen) en verschillende zorgbehoeftes (zorgprofielen).Leerlingen voelen zich gekend en erkend op de school en weten zich gesteund door hun docenten bij hun zoektocht naar hun eigen identiteit.

v. *Docenten en medewerkers*

Docenten en medewerkers zijn identificatiefiguren voor de leerlingen. Zij zijn betrokken en hebben liefde voor leerlingen. Docent en leerling trekken gezamenlijk op in het onderwijsleerproces, waarbij de docent zich opstelt als inspirerende bron van kennis, verwachtingsvolle (christelijke) opvoeder en gerespecteerde gezagsdrager. Alle medewerkers van de school onderschrijven de identiteit van de school en willen daarom vol overtuiging hun bijdrage leveren aan het onderwijsleerproces voor de leerlingen. Docenten en medewerkers hebben verschillende achtergronden qua geloofsbeleving en tradities. In de grondslag van de school wordt, in liefde en respect, gezocht naar de verbinding.

vi. *De organisatie*

Het Ichthus College is een professionele organisatie. De school beschikt over een adequaat kwaliteitssysteem en is door een efficiënte inrichting in staat haar werkzaamheden uit te voeren binnen de bestaande financiële kaders.

2. Governance

Het Ichthus College is een christelijke scholengemeenschap op reformatorische grondslag voor vmbo-t, havo, atheneum en gymnasium. Alle leerlingen zijn gehuisvest in het schoolgebouw aan de Vondellaan te Veenendaal. De scholengemeenschap is verdeeld drie afdelingen: vmbo, havo en vwo. Deze afdelingen worden ondersteund door de afdelingen “Onderwijs”, “Bedrijfsvoering” en “Onderwijs Ondersteunende Dienst”.

Het Ichthus College onderschrijft de Code Goed Onderwijsbestuur VO 2015 van de VO-raad.

Het management van de school wordt gevormd door de voorzitter van het College van bestuur, de directeuren en de afdelingshoofden. In 2016 was de samenstelling als volgt:

- J.J. van Dam, voorzitter CvB
- C.G. Bok, directeur vwo
- W. Blankestijn, directeur havo
- S. van Groningen, directeur vmbo
- B. Adema, directeur bedrijfsvoering
- E.J. Smits, directeur onderwijs



De leden van het MT dragen integrale verantwoordelijkheid over hun afdeling en leggen periodiek verantwoording af aan de voorzitter van het College van Bestuur.

De bestuurders en toezichhouders hebben onder meer de volgende (neven-) functies:

College van Bestuur

Naam	Functie	(neven) functies
ing J.J. van Dam	voorzitter	toezichhouder VSO

Raad van Toezicht

Naam	Functie	(neven) functies
Mr. J.G.N. Schreuders	voorzitter	Manager dienstverlening & coördinator arbeidsvoorwaardenbeleid Reformatorisch Maatschappelijke Unie Bestuurslid Onderwijsgroep Gave Voorzitter Reformatorische Oudervereniging
Prof. dr. H. van den Belt	lid	hoogleraar Vrije Universiteit Amsterdam predikant lid ledenraad Evangelische Omroep
Drs. J.J. van Bennekom RA	lid	partner bij EY
B.J. van den Broek, MSc	lid	zelfstandig gevestigd HRM-adviseur voorzitter Raad van Advies Huize Avondrust
J. van Dam	lid	directielid Driestar College
Drs. M. Prins	lid	Lead Quant Credit & Quant Solutions, APG Asset Management. toezichhouder bestuur Johannes Calvijnsschool Veenendaal
S.M.I. Rustenhoven - Jongsmma	lid	leerkracht primair onderwijs
Drs. A.W. van Vugt	lid	directielid Christelijke Hogeschool Ede Peningmeester stichting Mediawijzer Voorzitter stichting Vrienden van de Sisters of Nazareth-Haifa Lid Commissie Toerusting Gereformeerde Bond Voorzitter kerkenraad hervormde gemeente Lienden

Stichting Steunfonds Maskil

Onder hetzelfde bestuur als de “Stichting voor christelijk voortgezet onderwijs op reformatorische grondslag voor Veenendaal en omgeving” valt ook de “Stichting steunfonds Maskil.” Laatstgenoemde stichting heeft, conform haar statuten, ten doel het verlenen van materiele steun aan christelijke scholen voor voortgezet onderwijs op reformatorische grondslag en voorts al hetgeen daarmee rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Aangezien er per 1 januari 2016 sprake is van eenzelfde bestuur en de beide stichtingen onder dezelfde Raad van Toezicht vallen worden de jaarrekeningen van beide stichtingen geconsolideerd.

3. Onderwijs

Algemeen

De opdracht om goed onderwijs te verzorgen is verweven met de identiteit van onze school. In onze onderwijsvisie drukken we uit waarvoor we onze lessen uiteindelijk geven. Het opleiden voor een diploma is een duidelijk herkenbaar en praktisch doel. Naast deze kwalificatie hebben we nadrukkelijk ook oog voor socialisatie en subjectificatie. Het ontwikkelen van talenten, intellectueel en als mens is de hoofdplicht, maar het oefenen in verantwoordelijkheid en solidariteit, van dienstbaarheid en creativiteit zijn noodzakelijk om volwassen mens te worden. Naast het bijbrengen van de vakken streven we dit na in onze lessen.

3.1 Belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

Aan het eind van cursusjaar 2017-2018 is de directeur onderwijs met pensioen gegaan. Het Ichthus College heeft ervoor gekozen om zijn werkzaamheden te verdelen over een nieuwe directeur onderwijs en een coördinator onderwijs en om onderwijsondersteuning ook onder te brengen bij de aansturing door de directeur onderwijs. In de onderlinge taakverdeling houdt de directeur onderwijs zich vooral bezig met de organisatie van onderwijs en onderwijsondersteuning en de coördinator onderwijs met de inhoud hiervan. Samen met het MT en de sectievoorzitters hebben ze gewerkt aan de totstandkoming van het eerste onderwijsplan, waarin de plannen voor de eerstkomende vier jaar op het gebied van onderwijs staan verwoord.

Het Ichthus College heeft drie onderwijsafdelingen: het vmbo (theoretische leerweg), de havo en het vwo (inclusief gymnasium). De ontwikkeling van het afdelingseigen gezicht is dit jaar voortgezet. Voor het beroepsgericht vmbo zijn profielmiddagen ontwikkeld, waarbij de leerling op een praktische manier kennis maakt met toepassingen binnen het gekozen profiel. Ook op de havo wordt er verbinding gelegd met de praktijk. In het vierde leerjaar zijn er drie zogenaamde abridged learningklassen. De leerlingen die daarvoor kiezen, volgen het reguliere programma in 80% van de tijd. Eén dag per week volgen zij een eigen programma. Er is een culture-klas, waar taal en cultuur centraal staan, een business-klas waar economische vakken belangrijk zijn en een science-klas waar de bètavakken de hoofdrol spelen. Het vernieuwde aansluitingsprogramma tussen de derde en de vierde klassen is voor de tweede keer uitgevoerd en zal worden geëvalueerd. Op het vwo staat de ontwikkeling van het onderzoeksgerichte leren centraal. Dit krijgt gestalte in de (brugklas)-masterclass, bij de modules in klas 2 en 3 en ook op het gymnasium wordt hier meer op geappelleerd. In de bovenbouw kunnen goed presterende leerlingen tijd verdienen om anderen te helpen of eigen trajecten elders te volgen.

In 2017 is een belangrijke stap gezet in de materiële ondersteuning van het onderwijs. Als school hebben we ervoor gekozen om (nog) niet te besluiten tot een collectieve aanschaf van laptops door en voor leerlingen. In plaats daarvan zijn er acht laptopkarren met chromebooks ter beschikking gesteld aan de docenten die daar veel gebruik van maken tijdens de lessen. Verder zijn er 10 nieuwe digiborden geïnstalleerd. Aan alle medewerkers zijn trainingen digibord aangeboden op de niveaus brons, zilver en goud. Hier is door veel medewerkers gebruik van gemaakt.

3.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen in 2019

In het cursusjaar 2018/2019 is er vanuit onderwijs een onderwijsplan opgesteld voor de komende 4 cursusjaren. Het doel van het onderwijsplan is het bieden van rust en richting aan het onderwijs voor een periode van 4 jaar. In deze periode worden gekozen onderwijsonderwerpen geborgd en de uitwerking ervan gepland.

Op basis van de inhoud van diverse onderwijs gesprekken, vooral met sectievoorzitters, is er voor gekozen om in het jaar 2019/2020 een aantal onderwerpen binnen het onderwijs te evalueren. Dit biedt

de mogelijkheid om op een aantal terreinen ons onderwijs te doordenken en keuzes te maken zodat daarna de weg van versterking en vernieuwing kan worden ingeslagen. Onderwerpen die zullen worden geëvalueerd zijn: onderwijsvisie, burgerschap, volledig leerproces, huiswerk, lesbezoeken, organisatie kunstsectie, resultaten, vakwerkplan, sectiedoelen.

3.3 Toegankelijkheid en toelating

De huisvesting van het Ichthus College is zodanig dat alle lokalen en andere ruimtes toegankelijk zijn voor minder-validen. Alle verdiepingen zijn met een lift bereikbaar. Tevens is de school voorzien van voldoende invalide-toiletten en douchegelegenheid.

Het Ichthus College heeft een grotendeels open toelatingsbeleid. Dat wil in de praktijk zeggen dat alle leerlingen welkom zijn, ongeacht de achtergrond. Van de ouders/verzorgers wordt een schriftelijke respectverklaring voor de grondslag van de school gevraagd. Van personeel wordt verlangd dat ze de grondslagen van de school onderschrijven. Een leerling moet qua basisschooladvies wel passen binnen één van de leerwegen van onze school.

3.4 Prestatiebox

Op basis van de regeling Prestatiebox 2018 is in het verslagjaar € 597.817 ontvangen. Dit geld is bedoeld om de ambities uit het sectorakkoord VO te realiseren. In 2014 is er voor het eerst een sectorakkoord gesloten voor de periode 2014 – 2017. Begin 2018 is dit akkoord geactualiseerd, en zijn de zeven ambities uit 2014 opnieuw geformuleerd. Het Ichthus College onderschrijft de ambities en werkt aan de realisering daarvan.

- Ambitie 1: Uitdagend onderwijs voor elke leerling -> denk aan de Abridged klassen voor Havo en de ELOS-bovenbouw projecten – weken voor VWO
- Ambitie 2: Eigentijdse voorzieningen - > denk aan realisatie leercentrum
- Ambitie 3: Brede vorming voor alle leerlingen - -> bijvoorbeeld ontwikkeling beroepsgericht VMBO. Een ander voorbeeld is het nieuwe vak TOVO (Toerusting en Vorming) voor VWO. Ook internationalisering is een vorm van verbreding van het onderwijs.
- Ambitie 4: Partnerschap in de regio ->Het Ichthus College is lid van FoodValley scholen-netwerk
- Ambitie 5: Scholen als lerende organisaties -> Het onderwijs op het Ichthus College is voortdurend in ontwikkeling. Er worden uren vrijgemaakt voor diverse onderzoeksprojecten (vaak ook in combinatie met het Onderwijs Ontwikkel Fonds).
- Ambitie 6: Toekomstbestendigheid organiseren: koppeling van onderwijs- en personeelsontwikkeling -> Ontwikkeling en implementatie van een generatiepact om de oudere docent de ruimte te geven mee te blijven gaan in de onderwijsontwikkelingen. Trainingsprogramma is opgesteld en uitgevoerd om schoolbreed het mentoraat goed aan te laten sluiten op de behoeften van de leerlingen.
- Ambitie 7: Nieuwe verhoudingen in verantwoording en toezicht. Op de beleidsterreinen "Onderwijs", "Bedrijfsvoering", "Financiën" en "Personeel en Organisatie" worden periodiek verantwoordingsrapportages opgesteld en vervolgacties genomen.

4. Kwaliteitszorg

De systematiek van periodieke rapportages die op MT-niveau worden besproken en vastgesteld is gecontinueerd. Van uit het MT worden de voorgenomen acties vervolgens ook bewaakt. Daarnaast worden is de rapportage over de examenresultaten van het schooljaar 2017-2018 en de rapportage van de opbrengsten van periode 2 van het schooljaar 2017-2018 per vakgroep als feedback aangeboden.

Onderwijsopbrengsten

Voor wat betreft de onderwijsresultaten willen we graag verwijzen naar de kengetallen zoals de onderwijsinspectie die beschikbaar heeft gesteld voor 2018. Het betreft hier de meest gehanteerde (onderwijskundige) kengetallen voor het voortgezet onderwijs.

- Onderwijspositie t.o.v. advies po: dit kengetal geeft aan in welke mate een leerling het niveau haalt dat op de basisschool als advies wordt meegegeven. Het Ichthus College scoort plus 4.71% gemiddeld over de afgelopen drie jaar. De norm is -0,55%.
- Onderbouwsnelheid: dit kengetal geeft aan welk percentage leerlingen de eerste drie jaar zonder zittenblijven doorloopt. Voor het Ichthus College is dit 99,08%, tegen een norm van 95,44%.
- Bovenbouwsucces: dit kengetal geeft aan met welke snelheid leerlingen de bovenbouw doorlopen. Het Ichthus College zit voor alle drie de schoolsoorten ruim boven de norm.
- Examencijfers: ook hier zien we voor alle schoolsoorten een score boven de norm.
- De slaagpercentages voor het vmbo, de havo en het vwo waren met respectievelijk 92,3%, 95% en 100% prima tot zeer goed.



Onderwijsresultaten 2018

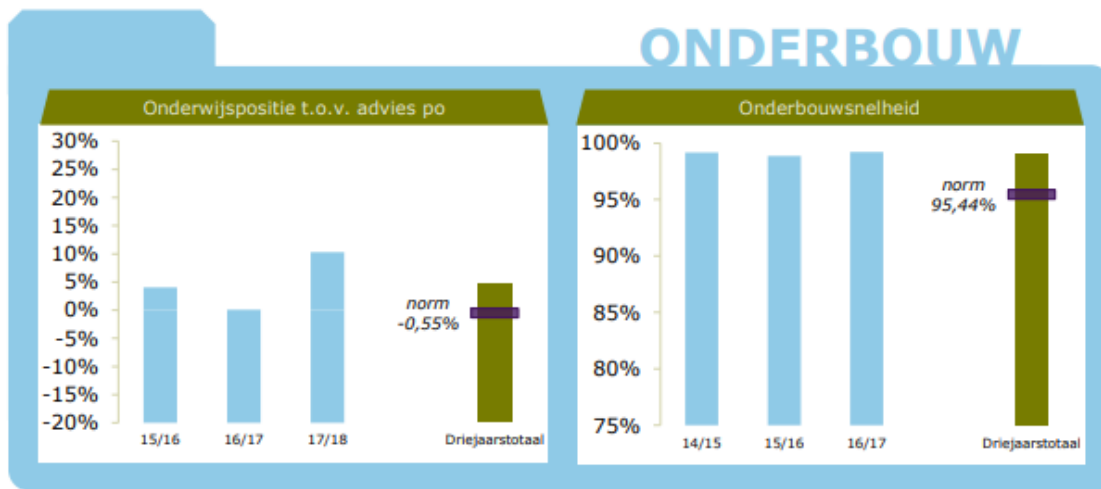
Ichthus College

3906 EA Veenendaal

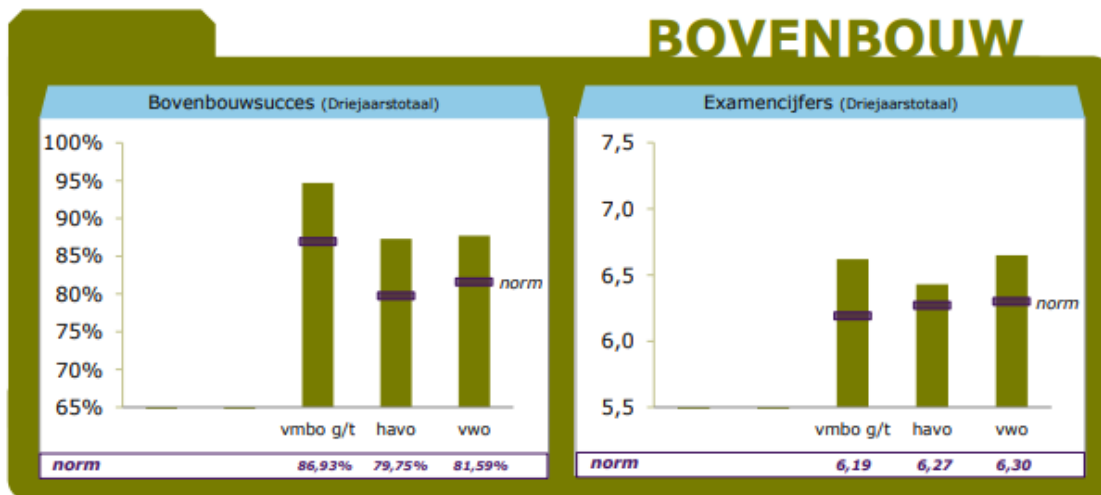
06SU-0

Stg. CVO Veenendaal en omgev.

ONDERBOUW



BOVENBOUW



**Berekend
oordeel**

VMBO G/T
voldoende

HAVO
voldoende

VWO
voldoende

Sociale veiligheid

Gedurende het verslag jaar is onder de derdeklassers een enquête uitgezet die de sociale veiligheid onderzocht. De resultaten stemmen tot tevredenheid, en geven geen aanleiding voor bijzondere acties.

Toekomstige ontwikkelingen

Voor de komende periode zet het Ichthus College in op het vasthouden van de zaken waar al goed op wordt gescoord, zoals de slaagpercentages van de havo en het vwo. Aan het eind van het cursusjaar 2018-2019 verwachten we de opbrengst van het leerling tevredenheidsonderzoek (LTO). Deze opbrengst zal o.a. een antwoord geven op de vraag of onze lessen gevarieerder zijn, zoals was voorgenomen. Maar ook zal de opbrengst van het LTO gebruikt worden bij het evaluatiejaar in het nieuwe onderwijsplan. Daarnaast zal de verantwoordelijkheid voor de onderwijskwaliteit nadrukkelijker worden neergelegd bij de vaksecties door in de vakwerkplannen te gaan werken met korte en lange termijndoelen per vaksectie.

In 2019 zal onderzocht worden hoe de diverse rapportages effectiever gebruikt kunnen worden ten behoeve van de onderwijsontwikkeling. In de jaren die volgen zal de versterkingsfase en de vernieuwingsfase van het onderwijsplan steeds meer vorm krijgen.

Privacybescherming

In het kader van de implementatie en beheren van de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) zijn er voor 2019 bedragen gebudgetteerd voor formatie en kosten. Deze bedragen hebben een structureel karakter.

De wetgeving maakt het noodzakelijk hier tijd, geld en aandacht aan te (blijven) besteden. Hiervoor is een softwarepakket aangeschaft, is software geschikt gemaakt voor het administratief inventariseren en beheren van toestemmingen en zijn er uren toegekend aan een medewerker voor het voeren van beheer administratie AVG. Daarnaast is er een FG (Functionaris Gegevensbescherming) op basis van een abonnement aangesteld. Het inkopen van de software en de FG is in gezamenlijkheid met enkele ViA scholen gedaan.

Klachtafhandeling

Het Ichthus College heeft voor de afhandeling van klachten een beschreven klachtenprocedure. In lijn van deze procedure kunnen klachten op diverse niveaus worden ingediend en afgehandeld. De meeste klachten hebben betrekking op de relatie tussen docent of mentor en ouder(s), en worden mondeling afgehandeld. Er is voor een ouder ten allen tijde de mogelijkheid om de leidinggevende van de betreffende docent of mentor bij een kwestie te betrekken. In het uiterste geval komen klachten terecht bij het College van Bestuur.

Gedurende een schooljaar is er sprake van vier of vijf van dergelijke klachten. Deze worden altijd in een persoonlijk gesprek behandeld. Gedurende het verslagjaar is dit in alle gevallen tot tevredenheid gebeurd.

5. Onderzoek

Activiteiten op het gebied van onderwijskundig onderzoek

Naast het verstrekken van onderwijs draagt het Ichthus College ook bij aan onderwijsontwikkeling. Medewerkers worden ingezet voor onderwijskundige projecten, en krijgen daar uren voor beschikbaar. In sommige gevallen wordt voor deze activiteiten subsidie ontvangen. Lopende projecten zijn:

- “Plezier in het Profielwerkstuk” (via Leraar Ontwikkel Fonds), projectleider A. de Visser; subsidiebedrag €20.381; einddatum project: 31-07-2019
- “Schrijven en redeneren in de zaakvakken2” (via Leraar Ontwikkel Fonds), projectleider J. van Driel; subsidiebedrag €50.786; einddatum project: 31-07-2018
- “Multiperspectiviteit op de Koude Oorlog”(via Leraar Ontwikkel Fonds), projectleider A. Westerhout; subsidiebedrag €6.488; einddatum project: 31-07-2019.
- “Redeneren over historische significantie” (in het kader van het Dudoc-Alfa-programma); promotieonderzoek J. van Driel.
- “Formatie toetsen bij het vak Duits”, projectleider P. van der Bunt; subsidiebedrag € 6.864; einddatum project: 31-07-2019.

6. Internationalisering

Onderwijs bereidt leerlingen voor op het vervolgonderwijs en daarmee op een plaats in de (internationale) samenleving. Ondanks allerlei protectionistische signalen van sommige politieke leiders, zijn de grenzen op het gebied van werk en studie steeds meer vervaagd. Studeren in het buitenland, er werken of in dienst zijn van een internationaal bedrijf is de gewoonste zaak van de wereld geworden. Het is niet alleen goed om daar op voorbereid te zijn, maar ook inzicht te krijgen in de maatschappelijke en culturele diversiteit van Europa en de plaats die wij als Nederlanders daarin innemen. Daarom hebben we de verdere implementatie van het onderwijsprofiel Internationaal Leren onverminderd doorgevoerd. Sinds 2015-2016 zijn we een officiële Elos-school. Vanaf november 2018 is de naam gewijzigd in Global Citizen School.

Alle Ichthus-leerlingen volgen de eerste drie jaar het programma “Internationaal leren”. Deze periode wordt afgesloten met een internationale uitwisseling; de leerlingen ontvangen een junior-certificaat. Vanaf schooljaar 2018-2019 wordt gewerkt aan invulling van het internationaliserings-programma voor de bovenbouwleerlingen. Dit betreft een keuzeprogramma. De leerlingen die dit programma hebben doorlopen, ontvangen een senior-certificaat. Daarnaast zijn er expedities naar Armenië (VMBO) en Malawi (VWO). In de vakken zijn er internationale thema’s ingevoerd; er worden verschillende excursies georganiseerd en de mogelijkheid wordt geboden om voor de taalvakken een taalcertificaat te behalen. (Anglia, Goethe of Delf).

7. Personeel

Vanuit de dienst P&O vallen met betrekking tot het verslagjaar 2018 een aantal zaken te melden:

- In 2018 is de gesprekkencyclus voor de functiecategorie OP herzien. Tevens is in het kader van de Wet Banenafpraak en de Participatiewet een beleidsdocument opgesteld. Ook is een start gemaakt met de herziening van het scholingsbeleid;
- Daarnaast is het taakbeleid voor OOP op een aantal punten herzien. Ook is in samenspraak met de MR een start gemaakt met de herziening van het taakbeleid voor de functiecategorie OP.
- Het traject m.b.t. de digitalisering van de personeelsdossiers is afgerond.
- In het voorjaar van 2018 is in opdracht van het College van Bestuur in samenspraak met de MR door DUO Onderwijsonderzoek & Advies een medewerkerstevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Op basis van dit onderzoek is onder andere gebleken dat de medewerkers zeer tevreden zijn met hun werk, zich zeer betrokken voelen bij de school. Daarnaast is er door medewerkers aangegeven dat ze matig tevreden zijn over de communicatie en de werkdruk. De uitkomst van het onderzoek is besproken tijdens de afdelingsvergadering.
- Met ingang van 1 mei 2018 is de ANW-compensatie komen te vervallen. Om die reden heeft het Ichthus College voor haar medewerkers een semicollectieve ANW-hiaatverzekering afgesloten bij de ASR, hiermee kan op vrijwillige basis het eventuele hiaat worden gedekt.

Kerngegevens personeel

Onderstaande kerngegevens zijn de cijfers op peildatum 31 december 2018

Aantal fte's verdeeld naar geslacht

	Man	Vrouw	Totaal
FTE's per 31-12-2016	110,62	47,27	157,89
FTE's per 31-12-2017	110,21	51,31	161,52
FTE's per 31-12-2018	108,58	51,59	160,17

Aantal fte's verdeeld naar dienstbetrekking (voltijd/deeltijd)

	Fulltimer	Parttimer	Totaal
FTE's per 31-12-2016	95,53	62,37	157,89
FTE's per 31-12-2017	94,00	67,52	161,52
FTE's per 31-12-2018	91,00	69,17	160,17

Gemiddelde leeftijd van werknemers

	2015	2016	2017	2018
Gemiddelde leeftijd	47	48	48	47

Gemiddeld aantal dienstjaren¹

	2015	2016	2017	2018
Gemiddeld aantal dienstjaren	18,2	13,8	13,9	13,3

Oplossingsgericht verzuimmanagement

Bij verzuimbegeleiding en preventie van verzuim werken we via de oplossingsgerichte methodiek. Het verzuimpercentage is over 2018 ten opzichte van 2017 met 0,7% gestegen. Deze stijging wordt veroorzaakt door een aantal langdurig zieken. Het verzuimpercentage over 2018 was 5,1% (ultimo 2017 4,4 %). We maken gebruik van het zogeheten triage-model. Een samenwerking tussen bedrijfsarts, een adviseur arbeid & gezondheid en de school.

¹ Vanaf 2016 wordt een andere berekeningssystematiek aangehouden waardoor de cijfers met voorgaande jaren niet vergelijkbaar zijn.

Scholing

Kwaliteit van het onderwijs, daar draait het om. De bekwaamheid van de medewerker is daarvoor een belangrijke vereiste. Scholing is een krachtig instrument om de kwaliteit van het onderwijs te kunnen blijven garanderen en voor het personeel is het een investering in de persoonlijke ontwikkeling. Zowel OP, OOP en directie hebben de mogelijkheid om te werken aan professionalisering. Jaarlijks wordt er een scholingsplan opgesteld en uitgevoerd.

Toekomstige ontwikkelingen

Net als veel andere scholen in het Voortgezet Onderwijs heeft het Ichthus College te maken met enerzijds een dalende tendens van de instroom van nieuwe leerlingen. Daarnaast is sprake van een toenemende krapte op de arbeidsmarkt, met name voor bepaalde specifieke vakken. Mocht er een vacature voor een tekortvak ontstaan dan wordt hier tijdig op geanticipeerd. Daarnaast wordt er bij het ontstaan van een vacature bekeken in hoeverre het mogelijk is om deze vacature door iemand vanuit het doelgroepenregister in te vullen.

Beleid uitkeringen bij ontslag

Het personeelsbeleid is erop gericht om zoveel mogelijk te voorkomen dat werknemers na hun Ichthus-dienstverband in een situatie van werkloosheid terechtkomen. Mocht dat niettemin toch plaatsvinden, dan worden deze werknemers actief door de dienst P&O begeleid en ondersteund.

8. Huisvesting

Het Ichthus College is sinds jaren gevestigd op het adres Vondellaan 4 te Veenendaal. Er is sprake van een zogeheten unilocatie: alle onderwijssoorten worden op één locatie verzorgd. Op de genoemde locatie is het schoolgebouw in een aantal bouwdelen te onderscheiden:

Bouwdeel A: lokalen, stafruimtes en een aula; in gebruik genomen in 2006 – 2008;

Bouwdeel B: lokalen, praktijklokalen en een aula; in gebruik genomen in 1990;

Bouwdeel C: 5 gymzalen, waarvan 2 zalen in 2007 in gebruik genomen

Bouwdeel D: lokalen; in gebruik genomen in 2011.

De gebouwen staan op naam van het Ichthus College. Het economische eigendom ligt echter bij de gemeente Veenendaal; dit met uitzondering van gebouw D, dat destijds met eigen middelen is gefinancierd. De gemiddelde bezettingsgraad voor leslokalen lag op 69% en van de gymzalen op 90%.

Ontwikkelingen in verslagjaar

In het verslagjaar hebben zich met betrekking tot de huisvesting geen belangrijke ontwikkelingen voorgedaan. Er is geen (nieuw) bouw gepleegd; groot onderhoud is uitgevoerd op basis van de opgestelde planning.

In de zomer van 2018 is het nieuwe open leercentrum gerealiseerd. Het betreft een combinatie van bouwkundige aanpassingen en de aanschaf van nieuwe inventaris. Het leercentrum heeft een eigen karakter, op een centrale plek in de school, waar leerlingen terecht kunnen voor (leer)ondersteuning in pedagogische, praktische en materiele zin. De mediatheek en het opvanglokaal zijn in dit leercentrum geïntegreerd. Het leercentrum is op dinsdag 28 augustus 2018 in gebruik genomen.

Toekomstige ontwikkelingen

Voor wat betreft de huisvesting staat er voor 2019 een aantal projecten op stapel:

In 2019 zal door een externe partij een nieuwe conditiescore conform NEN 2767 worden uitgevoerd. Daaraan gekoppeld wordt een vernieuwd groot-onderhoudsplan opgesteld met een financiële doorrekening. Met betrekking tot de planning en uitvoering van het groot onderhoud wordt rekening gehouden met de huisvestingsverordening van de gemeente Veenendaal, het kwaliteitskader huisvesting voor onderwijsvoorzieningen in het Voortgezet Onderwijs en de verduurzamingsmaatregelen uit de wet milieubeheer voor onderwijsgebouwen.

De inkoop van energie via een energie-collectief zal ook in 2019 worden verduurzaamd door de aanschaf van zogeheten groencertificaten in Europese wind (elektra) – en CO2 certificaten (gas),

In 2019 zal de vloer van de verkeersruimten en de aula op de begane grond van gebouw B worden vernieuwd. Hierbij wordt de linoleumvloer vervangen door een pvc-vloer.

In de zomer van 2019 zullen de systeemplafonds van de verkeersruimten op de eerste etage van gebouw B worden vernieuwd.

Verder zal de school gaan voldoen aan de bindende afspraken vanuit het Energieakkoord voor duurzame groei. Dat betekent dat we aan de meld en informatieplicht moeten voldoen om voor 1 juli 2019 de genomen en te nemen energiebesparende maatregelen aan te melden.

In het nieuwe schoolplan zal een paragraaf worden gewijd aan het onderwerp 'duurzaamheid'.

9. Samenwerkingsverbanden

Samenwerking passend onderwijs

Binnen het samenwerkingsverband passend onderwijs staat de ondersteuning aan de leerlingen centraal. Het Ichthus College valt voor wat betreft het passend onderwijs in de regio Barneveld Veenendaal. Dit houdt in dat de besturen van de scholen voor vo en vso overleggen over de bestuurlijke samenwerking. Hierbij zijn 6 scholen voor voortgezet onderwijs betrokken en 2 scholen voor speciaal onderwijs. Vooral nog mag worden aangenomen dat deze situatie wordt gecontinueerd.

Samenwerking primair onderwijs/voortgezet onderwijs

Op verschillende momenten in het jaar is er contact tussen medewerkers van po en vo in het belang van onze leerlingen. De leerlingendossiers worden zoveel mogelijk digitaal uitgewisseld. Er is een warme overdracht tussen de leerkrachten van het basisonderwijs en de mentoren van de brugklas. Daarnaast worden de resultaten van onze leerlingen besproken met collega's uit het basisonderwijs.

Samenwerking met de CHE

Met de Christelijke Hogeschool te Ede bestaat een overeenkomst tot samenwerking. Beide scholen zijn zich bewust van hun maatschappelijke verantwoordelijkheid met betrekking tot de verbetering van de aansluiting tussen voortgezet onderwijs en hoger beroepsonderwijs. De samenwerking heeft in elk geval betrekking op verbetering van de doorstroom van de leerlingen. Deze samenwerking geldt voor onbepaalde tijd.

Samenwerking VIA

Het samenwerkingsverband VIA (Veluwe Interne Arbeidsmarkt) werd in het verleden opgericht om voor de aangesloten scholen risico's met betrekking tot het wachtgeld af te dekken. Later zijn diverse andere activiteiten opgepakt. In VIA verband is een VIA opleidingsacademie opgericht. In 2015 bleek dat het samenwerkingsverband meer en meer gaat functioneren als een besturennetwerk. In 2016 heeft dit samenwerkingsverband gefunctioneerd als een besturennetwerk. Deze samenwerking geldt voor onbepaalde tijd.

IJssel/Veluwe

We werken samen binnen het project 'Regionaal arbeidsmarktbeleid voortgezet onderwijs IJssel/Veluwe'. Doel hiervan is financiële ondersteuning van de zogenaamde risicoregio's. Dit zijn de regio's die de komende jaren bovengemiddeld risico lopen op problemen in de arbeidsmarkt.

Food Valley Scholennetwerk VO-WU

In het Food Valley Scholennetwerk participeren circa 10 VO-scholen in en om de Gelderse Vallei, alsmede de Wageningen Universiteit. Het netwerk houdt zich onder meer bezig met de bevordering van de communicatie en samenwerking tussen WO en VO. Ook worden door het scholennetwerk subsidiabele projecten opgezet of aangevraagd.

Samenwerkingsverband mbo - vmbo

Er is sprake een overlegstructuur waarin samen met het mbo wordt gestreefd naar verdere stroomlijning van de overstap van vmbo naar mbo. Deze samenwerking krijgt ook aandacht op docentenniveau.

Aanpak voortijdig schoolverlaten

Er is een samenwerkingsovereenkomst "Aanpak voortijdig schoolverlaten" in de regio Eem en Vallei. Hierbij zijn betrokken de onderwijsinstellingen, de contactgemeenten en het ministerie van OC&W. In dit convenant zijn maatregelen afgesproken, die in de jaren 2012-2016 door partijen uitgevoerd zullen worden en die moeten leiden tot een verdere vermindering van het aantal voortijdig schoolverlaters.

10. Financiën

Algemeen

Het jaar 2018 kan worden afgesloten met een positief saldo. Voor 2017 was dat ook al het geval. In dat jaar was het positieve saldo mede te danken aan de bijdrage van de steunstichting Maskil. In 2018 is het saldo ook na eliminatie van de bijdrage van de steunstichting positief. Het enige jaren geleden ingezette beleid werpt zijn vruchten af. Het (ongeconsolideerde) saldo voor 2018 komt uit op € 158.638, hetgeen ruimschoots meer is dan begroot (€ 34.131), en eveneens hoger dan het jaar 2017 (€ 67.890). In onderstaand overzicht zijn de relevante cijfers naast elkaar gezet.

	2018		2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
BEGROTING		34.131		-196.970		-234.173
						0
Resultaat volgens geconsolideerde staat van baten en lasten	42.650		-27.728		-259.515	
Te corrigeren met						
- meegeconsolideerd resultaat Stichting Steunfonds Maskil	115.988		95.618		52.623	
		158.638		67.890		-206.892
AFWIJKING VAN BEGROTING		positief 124.507		positief 264.860		positief 27.281

De afwijking van de begroting bedraagt circa € 125.000. In absolute zin is dit een aanzienlijk bedrag. In relatie tot het totaal van de baten is het echter een alleszins aanvaardbare afwijking van + 0,83%.

Consolidatie steunstichting

In 2016 heeft er een statutenwijziging plaatsgevonden bij de stichting steunfonds Maskil. Na deze wijziging bestaat het bestuur nog uit slechts één persoon, namelijk de voorzitter van het College van Bestuur van het Ichthus College. Zowel het Ichthus College als steunfonds Maskil vallen thans onder het toezicht van de Raad van Toezicht van het Ichthus College. Door het ontstaan van deze personele unie ontstaat de noodzaak om de cijfers van de "Stichting voor christelijk voortgezet onderwijs op reformatorische grondslag voor Veenendaal en omgeving" (het Ichthus College) en van de "Stichting Steunfonds Maskil" ingaande 2016 te consolideren. Door deze consolidatie valt de jaarlijkse bijdrage van Maskil aan het Ichthus weg tegen de ondersteuning. De inkomsten van Maskil (met name financiële baten) worden in het geconsolideerd resultaat zichtbaar. De geconsolideerde cijfers worden hieronder weergegeven. Voor de enkelvoudige cijfers van het Ichthus College en van de steunstichting verwijzen we naar de bijlagen bij deze jaarrekening.

Geconsolideerde balans per						
ACTIVA						
			31-12-2018		31-12-2017	
			€	€		€
Vaste activa						
Materiële vaste activa			2.570.409		2.433.691	
Financiële vaste activa			956.828		990.200	
				3.527.237		3.423.891
Vlottende activa						
Vorraden			1.497		18.483	
Vorderingen			407.379		385.805	
Liquide middelen			5.151.003		5.000.138	
				5.559.879		5.404.426
Totaal activa				9.087.116		8.828.317
PASSIVA						
			31-12-2018		31-12-2017	
			€	€	€	€
Eigen vermogen				5.609.541		5.566.891
Voorzieningen				1.403.699		1.152.307
Kortlopende schulden				2.073.876		2.109.119
Totaal passiva				9.087.116		8.828.317
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2018						
	rekening 2018		begroting 2018		rekening 2017	
	€	€	€	€	€	€
BATEN						
Rijksbijdragen	14.490.198		14.044.543		13.988.669	
Overige baten	474.528		352.812		401.795	
Totaal baten		14.964.726		14.397.355		14.390.464
LASTEN						
Personeelslasten	12.450.083		12.085.862		12.159.462	
Afschrijvingen	578.466		574.964		619.042	
Huisvestingslasten	620.378		587.400		559.958	
Overige instellingslasten	1.250.669		1.213.373		1.132.712	
Totaal lasten		14.899.596		14.461.599		14.471.174
Saldo baten en lasten		65.130		64.244-		80.710-
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN						
Financiële baten en lasten		22.480-		56.900		52.982
Netto resultaat		42.650		7.344-		27.728-

Korte toelichting op de geconsolideerde balans

De post materiële vaste activa is per saldo iets toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat de investeringen in het verslagjaar hoger zijn dan de afschrijvingen. De investeringen betreffen voor het grootste deel vervangingsinvesteringen in inventaris, hardware en schoolboeken. Daarnaast is er circa €300.000 geïnvesteerd in een nieuw leercentrum.

De financiële vaste activa betreffen de beleggingen van de steunstichting. Deze zijn met name in de laatste maand van het verslagjaar relatief fors in waarde gedaald. Dientengevolge is de waarde aan het eind van het jaar lager dan aan het begin. De post vlottende activa, waaronder de liquide middelen, is

in het verslagjaar toegenomen. De toename van de liquide middelen met afgerond € 151.000 wordt nader toegelicht in het kasstroomoverzicht 2018.

Het geconsolideerde vermogen bedraagt per einde verslagjaar afgerond € 5.610.000. Een deel hiervan is toe te rekenen aan de steunstichting (€ 1.294.000). Het verband tussen het Ichthus college en de steunstichting Maskil wordt in de consolidatiebijlage verder uitgewerkt. In de paragraaf "Risicomanagement" wordt nader ingegaan op de vermogenspositie.

De post voorzieningen is gedurende het verslagjaar relatief fors toegenomen, van € 1.152.000 naar € 1.404.000 eind 2018. In dit saldo is verwerkt een toename van de voorziening groot onderhoud (met € 251.000). De voorziening voor spaarverlof is met € 36.000 afgenomen door de opnamen van een aantal medewerkers. De Voorziening verrekening uitkeringskosten is met € 84.000 toegenomen door instroom van nieuwe, c.q. herrekening van bestaande uitkeringsrechten. De voorziening jubilea is stabiel. De voorziening voor Levensfase Bewust Personeelsbeleid is gedaald van € 298.000 naar € 284.000. Deze afname wordt enerzijds veroorzaakt door een toename van het aantal gespaarde uren met 891. (effect + € 40.000). Het aantal uren is per einde verslagjaar berekend tegen een lager tarief dan eind 2017 (effect -/- € 54.000).

De kortlopende schulden zijn aan het eind van het verslagjaar € 35.000 lager dan aan het begin van het jaar. Deze afwijking is als relatief gering te beschouwen.

Korte toelichting op de geconsolideerde exploitatierekening

Met betrekking tot de (geconsolideerde) exploitatierekening valt op dat de realisatie beter is dan begroot. De huisvestingslasten en overige instellingslasten vertonen (beperkte overschrijdingen). Op de post personele lasten is een grote overschrijding te zien van € 365.000. Dit betreft de niet begrote verhoging van de primaire arbeidsvoorwaarden (de lonen). Hier staat tegenover dat de inkomsten ook aanmerkelijk hoger zijn (+ € 445.000). De belangrijkste component hierin is de bijstelling van de bekostiging ter compensatie van de loonsverhoging.

Investeringsbeleid

Het investeringsbeleid van het Ichthus is terug te vinden in het Meerjarig Investerings Plan. Dit plan laat voor de komende jaren de verwachte investeringsbehoefte zien. Voor het jaar 2019 zijn de verwachte investeringen verwerkt in de jaarbegroting. De begrote investeringen bedragen € 934.000 waarvan € 250.000 is gereserveerd voor het vervangen van schoolboeken; € 100.000 betreft de uitbreiding van het aantal digiborden. Voor overige ICT investeringen wordt € 328.000 uitgetrokken.

Kasstroom en financiering

Er hebben zich in het verslagjaar geen bijzonderheden voorgedaan. Er is onder andere geïnvesteerd in het leercentrum. Er zijn geen grote onderhoudsprojecten uitgevoerd. Als gevolg hiervan zien we een beperkte toename van de post materiële vaste activa en een toename van de post voorzieningen (de toevoegingen zijn per saldo hoger dan de onttrekkingen). Deze twee componenten zijn tevens terug te vinden in een toename van de liquiditeit per 31 december. De liquide middelen zijn per saldo gestegen. Gezien de liquiditeitspositie is externe financiering niet aan de orde.

Treasurybeleid

Het beleid van de stichting met betrekking tot beleggen en belenen is vastgelegd in het Treasurystatuut (vastgesteld per 1 oktober 2016), en voldoet daarmee aan de Regeling Beleggen en Belenen van 6 juni 2016.

Feitelijk wordt door Ichthus College niet belegd in effecten. Het College van Bestuur heeft periodiek overleg met de bankier over de mogelijkheden om binnen de kaders van het treasurystatuut het maximale rendement uit de liquiditeiten te halen. De huidige marktomstandigheden en te verwachten

ontwikkelingen worden hierbij in aanmerking genomen. Gezien het huidige beleggingsklimaat worden de overvloedige liquiditeiten aangehouden op bank- en spaarrekeningen.

De geconsolideerde treasury-positie bestaat voor het grootste deel uit liquide middelen van het Ichthus College. Op dit deel is het treasurystatuut van het Ichthus College van toepassing, alsmede de Regeling Beleggen en Belenen als hiervoor bedoeld. Ook de financiële middelen van de steunstichting vallen onder de treasury-positie. Hierop is de Regeling Beleggen en Belenen niet van toepassing. De steunstichting heeft haar eigen treasury-statuuut.

De geconsolideerde treasury-positie per einde verslagjaar is als volgt:

	31-12-2018		31-12-2017	
Ichthus College	€		€	
Rekening courant ABN-AMRO	80.217		211.244	
Charitas spaarrekening ABN-AMRO	3.774.453		3.387.515	
Vermogensspaarrekeningen ABN-AMRO	1.000.000		1.000.000	
Rekening courant ABN-AMRO	3.030		2.136	
ABN-AMRO Zendingsrekening	4.527		35.656	
Visacards	703-		899-	
Kasgeld	9.932		3.358	
Kas TOA's en conciërges	2		118	
		4.871.458		4.639.128
Stichting Steunfonds Maskil				
aandelen-portefeuille Stichting Steunfonds Maskil	956.828		990.200	
ING Private Banking Spaarrekening (Maskil)	272.345		351.569	
ING Rekening courant (Maskil)	6.135		8.379	
ING Vermogensbeheer rekening (Maskil)	1.065		1.062	
		1.236.373		1.351.210
Totaal liquide middelen		<u>6.107.831</u>		<u>5.990.338</u>

Per einde van het verslag jaar zijn er geen uitstaande leningen. Ook wordt geen gebruik gemaakt van derivaten.

Continuïteitsparagraaf

Per balansdatum heeft het Ichthus College een solvabiliteit (ongeconsolideerd) van 65% (voor 2017 63%). Het betreft hier het kengetal "Solvabiliteit 2": ((eigen vermogen + voorzieningen)/totale passiva)). De door de inspectie gehanteerde signaleringswaarde bedraagt 30%. Het Ichthus College zit derhalve ruim boven de signaleringswaarde. Zou worden uitgegaan van de geconsolideerde cijfers, dan komt deze ratio uit op 77%. Naast de solvabiliteitsratio wordt ook gekeken naar het weerstandvermogen (eigen vermogen gedeeld door totaal baten). Verus heeft hierop nog weer een variant in gebruik: Eigen vermogen +/- materiële vaste activa gedeeld door de rijksbijdragen. Dit kengetal komt uiteraard lager uit. De gedachte erachter is dat vermogen dat belegd is in activa niet meer beschikbaar is als buffervermogen voor het opvangen van risico's. Een streefwaarde van 7,5 tot 10% wordt bij ons risicoprofiel passend geacht. Het Ichthus College zit daar ruim boven. Het verloop van de kengetallen blijkt uit het overzicht hierna.

Leerlingprognose

Voor het doen van een prognose met betrekking tot de toekomstige continuïteit speelt de instroom van brugklasleerlingen, en daarmee de grootte van de school op langere termijn, een belangrijke rol. Voor het opstellen van de meerjarenbegroting is uitgegaan van historische gegevens. Deze zijn gecorrigeerd voor verwachte toekomstige ontwikkelingen. Op basis daarvan is uitgegaan van een jaarlijkse instroom van 380 leerlingen. In maart 2019 is door Verus een leerling prognose opgesteld, waarbij rekening is gehouden met ontwikkelingen in de basisgeneratie in de herkomstgebieden. Ook Verus komt uit op een instroom van circa 380 leerlingen per jaar.

Voor de meerjarenbegroting is uitgegaan van de volgende leerlingaantallen:

2017	2018	2019	2020	2021	2022	
instroom brugklasleerlingen	383	411	385	380	380	
aantal leerlingen (excl vavo en overig)	2.026	2.020	2.004	2.002	1.937	1.958
index			100,00%	99,90%	96,66%	97,70%

Verus komt tot de volgende prognose:

jaar	2018	2019	2020	2021	2022
Totaal	2020	1990	1976	1975	1966
1	411	386*	385**	383	383
2	384	412	387	387	384
3	381	385	413	388	388
4	457	420	424	455	428
5	282	298	273	276	298
6	105	89	94	86	87

Te constateren valt dat de prognoses op detailniveau iets afwijken. De trend komt wel overeen; in 2022 zal de schoolgrootte waarschijnlijk onder de 2000 leerlingen uitkomen.

De prognose van de instroom is op basis van de basisgeneratie (de basisscholen in ons voedingsgebied) zeer stabiel te noemen. Niettemin blijft het belangrijk dat het Ichthus College zich duidelijk blijft positioneren als Bijbelgetrouwe school met aandacht en zorg voor leerlingen en goed onderwijs met een duidelijke internationale oriëntatie.

Meerjarenbegroting

Op basis van bovengenoemde ontwikkelingen is een meerjarenbegroting opgesteld. Het bestuur verwacht geen majeure zaken in de ontwikkeling van meerjarenbegroting en balanspositie, vandaar dat wordt volstaan met een meerjarenbegroting van drie jaren. Hierbij is rekening gehouden met de verwachte instroom van brugklassers, het meerjarig investeringsplan, en de daaruit resulterende afschrijvingslast. Ook het meerjarig onderhoudsplan is in de berekeningen meegenomen.

Prognose financiële ontwikkeling - kengetallen (ongeconsolideerd)							
bedragen x € 1000							
	realisatie	realisatie	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose
BALANS - ACTIVA	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Materiële vaste activa	2.375	2.512	2.889	2.990	2.877	2.712	2.632
Vlottende activa	402	386	386	386	386	386	386
Liquide middelen	4.639	4.894	4.689	4.659	4.614	3.971	3.866
	7.416	7.792	7.964	8.036	7.877	7.070	6.884
BALANS - PASSIVA							
Eigen vermogen	4.157	4.316	4.404	4.376	4.117	3.810	3.524
Voorziening groot onderhoud	533	750	834	934	1.034	534	634
Overige voorzieningen	619	654	654	654	654	654	654
Kortlopende schulden	2.107	2.072	2.072	2.072	2.072	2.072	2.072
	7.416	7.792	7.964	8.036	7.877	7.070	6.884
EXPLOITATIE							
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Rijksbijdragen	13.989	14.490	14.588	14.536	14.047	14.189	14.355
Overige baten	536	555	497	443	410	384	384
Personeelslasten	-12.159	-12.450	-12.523	-12.557	-12.205	-12.345	-12.490
Afschrijvingen	-619	-578	-557	-610	-671	-696	-696
Huisvestingslasten	-560	-620	-616	-616	-616	-616	-616
Overige instellingslasten	-1.126	-1.240	-1.304	-1.224	-1.224	-1.224	-1.224
Financiële baten en lasten	8	3	3	-	-	-	-
	68	159	88	-28	-259	-307	-286
Liquiditeitspositie							
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Liquide middelen	4.639	4.894	4.689	4.659	4.614	3.971	3.866
Overige vlottende middelen	402	386	386	386	386	386	386
Kortlopende schulden	-2.107	-2.072	-2.072	-2.072	-2.072	-2.072	-2.072
Liquiditeitspositie	2.935	3.208	3.003	2.974	2.929	2.286	2.180
Mutatie liquiditeitspositie		273	-204	-30	-45	-643	-106
Ontwikkeling liquiditeitspositie							
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
saldo exploitatie		159	88	-28	-259	-307	-286
bij: afschrijvingen		578	557	610	671	696	696
bij: toevoeging voorzieningen		275	300	300	300	300	300
cash flow		1.012	945	882	713	689	710
aangewend voor:							
investeringen		715	934	712	558	532	616
gepleegd groot onderhoud		59	216	200	200	800	200
mutaties overige voorzieningen		-35	-	-	-	-	-
		739	1.150	912	758	1.332	816
Mutatie liquiditeitspositie		273	-204	-30	-45	-643	-106
Kengetallen							
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Solvabiliteit 2	0,63	0,65	0,66	0,66	0,65	0,61	0,60
Liquiditeit	2,20	2,36	2,26	2,25	2,23	1,92	1,87
Huisvestingsratio	4,15%	4,44%	4,37%	4,37%	4,45%	4,41%	4,36%
Weerstandsvermogen	29%	29%	29%	29%	28%	26%	24%
Rentabiliteit	0,5%	1,1%	0,6%	-0,2%	-1,8%	-2,1%	-1,9%
Weerstandsmethode (Verus-methode)	12,7%	12,5%	10,4%	9,5%	8,8%	7,7%	6,2%

Toelichting op de meerjarenbalans

Bij het opstellen van de meerjarenbalans is uitgegaan van de meerjaren-exploitatie-begroting, het meerjarig investeringsplan en het meerjarig onderhoudsplan. De vorderingen en schulden (per balansdatum) worden constant verondersteld. De post voorzieningen neemt tot en met 2021 geleidelijk toe. In deze post is de onderhoudsvoorziening het belangrijkste (qua omvang). De komende jaren wordt er jaarlijks € 300.000 gedoteerd. In 2020 staat groot onderhoud gepland voor € 200.000, in 2021 voor € 200.000 en in 2022 voor € 800.000. De vermogensmutaties zijn geheel terug te voeren tot de begrote exploitatieresultaten.

Toelichting op de meerjaren-exploitatie

Voor de jaren tot en met 2020 worden vooralsnog resultaten verwacht rondom de nullijn. Daarna zal door krimp van het aantal leerlingen en toenemende afschrijvingen het resultaat substantieel lager worden. In de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met de volgende formatie:

Sector	formatie 2018-2019 tbv			
	begroting 2019	formatie 19-20	formatie 2020-2021	formatie 2021-2022
DIR	6,00	6,00	6,00	6,00
OP	112,00	109,06	108,76	107,96
OOP	40,12	39,74	39,74	39,54
Eindtotaal	158,12	154,80	154,50	153,50

Hierbij moet een belangrijke kanttekening worden geplaatst. Naar alle waarschijnlijkheid wordt vanaf 2021 een nieuwe, vereenvoudigde bekostigingssystematiek ingevoerd. Door het ministerie is een inschatting gemaakt van de te verwachten herverdeeleffecten. Voor het Ichthus College valt dit zeer voordelig uit. Op basis van 2017 zou uitgegaan mogen worden van het volgende:

Bevoegd gezag	Bevoegd gezag naam	Bekostiging 2017 totaal (x €1000)	Nieuwe bekostiging totaal (x €1000)	Herverdeel- effect (%)
69994	Stg. CVO op reform. grondslag Veenendaal en omgeving	13.361	14.001	4,8

De voorgestelde regeling zou dus inhouden dat de bekostiging van het Ichthus College met (circa) 4,8% zou stijgen. Vooralsnog is dit nog niet in de meerjarenbegroting verwerkt. In het verleden zijn voorgestelde aanpassingen al vaker uitgesteld. Ook mag worden aangenomen dat er nog een regeling komt om de herverdeeleffecten over een aantal jaar te verdelen.

Risicomanagement

Risico-management is een onderdeel van de planning- en control cyclus van het Ichthus College. Als onderdeel van het risicomanagement wordt jaarlijks een inventarisatie gemaakt van de aanwezige risico's, en wordt beoordeeld of en in hoeverre beheersingsmaatregelen kunnen worden genomen.

Uitgangspunten voor het risicomanagement zijn:

- Continuïteit van het onderwijs en een gezonde balans tussen risico en (onderwijs)rendement;
- De directie is verantwoordelijk voor de werking van het risicomanagement-systeem, en neemt adequate maatregelen om geconstateerde risico's af te dekken.

De door de organisatie gelopen risico's kunnen worden onderscheiden in strategische risico's (bijvoorbeeld demografische ontwikkelingen), operationele risico's (bijvoorbeeld ontwikkelingen op gebied van ICT / leermiddelen), financiële risico's (bijvoorbeeld ontwikkeling bekostiging, cao-ontwikkelingen, renteontwikkeling, budgetbeheer e.d.) en risico's ten aanzien van wetgeving en regulering. De gesignaleerde risico's worden meegewogen in de besluitvorming van het management.

De belangrijkste risico's zijn:

- daling aantal leerlingen;
- werving en selectie van deskundig personeel dat bovendien aansluit bij de identiteit van de school;
- politieke besluitvorming met betrekking tot de bekostiging van het bijzonder onderwijs.

Om te voorkomen dat belangrijke risico's over het hoofd worden gezien, of onvoldoende op waarde worden geschat, is het goed om het risico-management te laten toetsen door een externe deskundige. Hiertoe is een beroep gedaan op Verus. In een aantal sessies wordt het risico-management van het Ichthus College doorgelicht, en waar nodig aangescherpt. Afronding van dit project zal in 2019 plaatsvinden.

Het streven is om op basis van de uitkomsten van het hiervoor bedoelde traject te komen tot de bepaling van een minimum-vermogenspositie voor het Ichthus College. Afhankelijk van deze minimumpositie kan worden bepaald of het vermogen te hoog dan wel te laag is. In vervolg hierop zal verder beleid worden ontwikkeld.

Jaarrekening

1. Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening 2018 is opgesteld volgens de inrichtingseisen van Titel 9 BW2, de regeling Jaarverslaggeving Onderwijs en de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving, welke met ingang van 2008 voor het onderwijs van kracht zijn. In RJ 660 zijn specifieke modellen en bepalingen opgenomen voor het onderwijs.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's.

Consolidatiegrondslag

De statuten van de te Veenendaal gevestigde Stichting Steunfonds Maskil zijn in 2016 gewijzigd. Het bestuur van deze stichting bestaat uit één persoon, te weten de voorzitter van het College van Bestuur van de de Stichting voor christelijk voortgezet onderwijs op reformatorische grondslag voor Veenendaal en omgeving. De aldus ontstane personele unie van rechtspersonen is verplicht om de jaarcijfers van de onderhavige stichtingen te consolideren.

In de onderhavige balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening 2018 zijn de cijfers van de hiervoor bedoelde stichtingen geaccumuleerd. Er heeft eliminatie plaatsgevonden van de relevante inkomsten, uitgaven, vorderingen en schulden.

Waardering activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschafprijs verminderd met de afschrijvingen.

De afschrijvingen worden berekend als vast percentage van de aanschafwaarde.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

- terreinen	n.v.t.
- gebouwen	25 jaar
- inventaris en apparatuur	5 - 10 jaar
- hard- en software	5 - 10 jaar
- overige vaste activa (met name leerboeken)	4 jaar

Financiële vaste activa

De beleggingen van Stichting Steunfonds Maskil zijn gewaardeerd tegen de actuele waarde. Aangezien de beleggingen bestaan uit op de beurs genoteerde beleggingen worden de koerseffecten direct in het resultaat verwerkt en wordt geen herwaarderingsreserve gevormd. Deze beleggingen worden gefinancierd door het stichtingsvermogen van Stichting Steunfonds Maskil (privaat vermogen).

Voorzieningen

Met toekomstige lasten die voortkomen uit de huidige bedrijfsvoering wordt rekening gehouden door middel van het treffen van voorzieningen. Er zijn voorzieningen voor:

- groot onderhoud	De voorziening wordt berekend op basis van nominale waarde. In beginsel worden de gecumuleerde bestedingen groot onderhoud gespreid over de planningsperiode van het meerjarenondershoudsplan gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud, rekening houdend met de reeds aanwezige opgebouwde voorzieningen. Deze dotatie wordt waar dat mogelijk is gemaximeerd op € 250.000 per jaar.
- spaarverlof	Deze voorziening wordt berekend tegen de nominale waarde.
- toekomstige jubilea	Deze voorziening wordt berekend op het toekomstig te bereiken salaris bij het bereiken van de uitkering. De voorziening wordt berekend tegen de netto vermogenswaarde rekening houdend met een disconteringsvoet behorend bij langjarige financieringen. Tevens wordt rekening gehouden met de blijfkans.
- voorziening LBP verplichting	De voorziening wordt berekend tegen het gestandaardiseerde uurtarief behorend bij de functie (OP/OOP). Aangezien opgespaarde bedragen alleen bij OOP tot schaal 9 uitbetaald mogen worden, wordt in de voorziening gerekend met een uitstroomkans van 5% dat spaarsaldi niet zullen worden ingezet.

Bepaling van het resultaat

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Opbrengstverantwoording

De rijksbijdragen worden opgenomen conform de door het ministerie van OCW vastgestelde toekenning en tijdsevenredig toegerekend aan het exploitatiejaar. De verantwoording van de overige opbrengsten uit het verlenen van diensten (w.o. detachering, verhuur ruimte) geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. Subsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Personeelsbeloningen/pensioenen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP) en wordt – overeenkomstig de RJ – in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor de stichting voor de pensioenpremies in de toekomstige jaren is niet beschikbaar.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

2. Geconsolideerde balans per

ACTIVA

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2.570.409		2.433.691	
Financiële vaste activa	956.828		990.200	
		3.527.237		3.423.891
Vlottende activa				
Vorraden	1.497		18.483	
Vorderingen	407.379		385.805	
Liquide middelen	5.151.003		5.000.138	
		5.559.879		5.404.426
Totaal activa		<u>9.087.116</u>		<u>8.828.317</u>

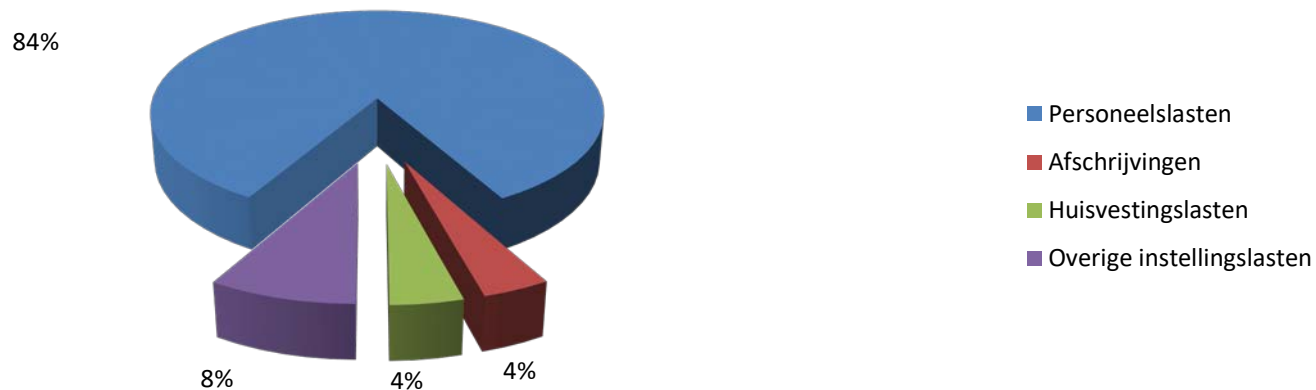
PASSIVA

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		5.609.541		5.566.891
Voorzieningen		1.403.699		1.152.307
Kortlopende schulden		2.073.876		2.109.119
Totaal passiva		<u>9.087.116</u>		<u>8.828.317</u>

3. Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2018

	rekening 2018		begroting 2018		rekening 2017	
	€	€	€	€	€	€
BATEN						
Rijksbijdragen	14.490.198		14.044.543		13.988.669	
Overige baten	474.528		352.812		401.795	
Totaal baten		14.964.726		14.397.355		14.390.464
LASTEN						
Personeelslasten	12.450.083		12.085.862		12.159.462	
Afschrijvingen	578.466		574.964		619.042	
Huisvestingslasten	620.378		587.400		559.958	
Overige instellingslasten	1.250.669		1.213.373		1.132.712	
Totaal lasten		14.899.596		14.461.599		14.471.174
Saldo baten en lasten		65.130		64.244-		80.710-
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN						
Financiële baten en lasten		22.480-		56.900		52.982
Exploitatiesaldo		42.650		7.344-		27.728-

Kostenverdeling Ichthus College 2018



4. Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2018

LIQUIDE MIDDELEN PER	31-12-2018	31-12-2017	31-12-2016
	€	€	€
Stand liquide middelen	5.151.003	5.000.138	4.901.925
Mutatie liquide middelen boekjaar	<u>150.865</u>	<u>98.213</u>	

KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN

	2018		2017	
	€	€	€	€
Saldo baten & lasten		65.130		80.710-
bij:				
- afschrijvingen	578.466		619.042	
- mutatie voorzieningen	<u>251.392</u>		<u>51.926-</u>	
		829.858		567.116
Veranderingen in vlottende middelen:				
- mutatie financiële vaste activa	33.372-		35.200	
- mutatie voorraden	16.986-		101-	
- mutatie vorderingen	21.574		146.728	
- mutatie schulden	<u>35.243</u>		<u>184.422-</u>	
		6.459-		2.595
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		888.529		489.001
Financiële baten en lasten		22.480-		52.982
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>866.049</u>		<u>541.983</u>

KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN

Investerings in materiële vaste activa	715.184	<u>443.770</u>
SALDO KASSTROOM BOEKJAAR	<u>150.865</u>	<u>98.213</u>

5. Toelichting op de geconsolideerde balans

ACTIVA

Materiële vaste activa

De investeringen in materiële vaste activa zijn als volgt opgebouwd c.q. onderverdeeld:

	Gebouwen en terreinen	Inventaris & apparatuur	hard- en software	boeken- fonds	Totaal materiële vaste activa
		€	€		€
Aanschaffingen t/m 2017	1.060.525	1.886.323	1.343.894	1.514.620	5.805.362
Afschrijvingen t/m 2017	213.733	1.270.825	802.276	1.084.837	3.371.671
Boekwaarde 1-1-2018	846.792	615.498	541.618	429.783	2.433.691
Bij: investeringen boekjaar		426.829	84.904	203.451	715.184
Af: afschrijvingen boekjaar	40.075	126.254	164.017	248.120	578.466
Boekwaarde 31-12-2018	806.717	916.073	462.505	385.114	2.570.409
Cum. aanschafwaarde 31-12-2017	1.060.525	1.886.323	1.343.894	1.514.620	5.805.362
Bij: investeringen 2018	-	426.829	84.904	203.451	715.184
Af: Buiten gebruikstellingen	-	-	81.247	407.642	488.889
Cum. aanschafwaarde 31-12-2018	1.060.525	2.313.152	1.347.551	1.310.429	6.031.657
Cum. afschrijving t/m 2018	253.808	1.397.079	885.046	925.315	3.461.248
Boekwaarde 31-12-2018	806.717	916.073	462.505	385.114	2.570.409
Boekwaarde Ichthus College	748.057	916.073	462.505	385.114	2.511.749
Boekwaarde Stg Steunfonds Maskil	58.660				58.660
Boekwaarde 31-12-2018	806.717	916.073	462.505	385.114	2.570.409

Verzekering van de gebouwen is de verantwoordelijkheid van de gemeente Veenendaal. De gemeente Veenendaal hanteert de volgende verzekerde waardes:

gebouwen	€ 29.570.000
inventaris	€ 5.861.000

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa betreffen de effectenportefeuille welke als volgt is opgebouwd:

	balans per 31-12-2017	beurskoers 31-12-2018	balans per 31- 12-2018
	€	€	€
aandelen-portefeuille Stichting Steunfonds Maskil	990.200	956.828	956.828
Totaal effecten	990.200	956.828	956.828

De effectenportefeuille van de Stichting Steunfonds Maskil is met privaat vermogen gefinancierd.

In de cijfers per einde verslagjaar is deze beleggingsportefeuille van de steunstichting meegeconsolideerd. De beleggingen worden gewaardeerd op de actuele beurskoers, conform het door de ING-bank verstrekte jaaroverzicht.

Vorraden

De post voorraden betreft de volgende gebruiksgoederen:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Leermiddelen	-		12.500	
Papiermaterialen	-		4.000	
Schoonmaakmaterialen	-		500	
Computerapparatuur	-		500	
Blokfluiten	882		208	
Waardebonnen / irischeques	615		775	
Totaal voorraden		1.497		18.483

Vorderingen

De post vorderingen kan als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Debiteuren	162.380		145.366	
Incasso's onderweg				
Transitorische posten	81.400		76.670	
Werkboeken lopend schooljaar	72.100		70.000	
Te vorderen rente	1.311		5.406	
Voorschotten personeel	-		832	
Overige vorderingen en overlopende activa	90.188		87.531	
Totaal vorderingen		407.379		385.805

Liquide middelen

De post liquide middelen bestaat uit de volgende onderdelen:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Rekening courant ABN-AMRO	80.217		211.244	
Charitas spaarrekening ABN-AMRO	3.774.453		3.387.515	
Vermogensspaarrekeningen ABN-AMRO	1.000.000		1.000.000	
Rekening courant ABN-AMRO	3.030		2.136	
ABN-AMRO Zendingsrekening	4.527		35.656	
Visacards	703-		899-	
Kasgeld (kluis)	7.236			
Kasgeld	2.696		3.358	
Kas TOA's en conciërges	2		118	
ING Private Banking Spaarrekening (Maskil)	272.345		351.569	
ING Rekening courant (Maskil)	6.135		8.379	
ING Vermogensbeheer rekening (Maskil)	1.065		1.062	
Totaal liquide middelen		5.151.003		5.000.138

De ING-rekeningen betreffende de liquide middelen van steunfonds Maskil die vanaf 2017 worden meegeconsolideerd. De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking.

PASSIVA

Eigen vermogen

	balans per 1-1-2018	resultaat 2018	bestemming resultaat 2018	overige mutaties	balans per 31-12-2018 na verwerking voorstel resultaat- bestemming
		€			€
Algemene reserve (publiek vermogen)	3.055.985		272.833	150.000-	3.178.818
Bestemmingsreserve Bapo	110.000		7.000-		103.000
Bestemmingsreserve huisvesting	788.132		40.075-		748.057
Onderwijs Ontwikkel Fonds	67.120		67.120-	150.000	150.000
Bestemmingsreserves (publiek)	965.252				1.001.057
Bestemmingsreserves (privaat)	136.098				136.098
Meegeconsolideerd vermogen (privaat)	1.409.556	-	115.988-		1.293.568
Onverdeeld resultaat boekjaar	0	42.650	42.650-		-
Totaal eigen vermogen	5.566.891	42.650	-	-	5.609.541

Ten opzichte van een aantal medewerkers bestaat de verplichting om hen op basis van in het verleden opgespaarde bapo-uren te compenseren in vrije tijd. Deze verplichting wordt weergegeven door de reserve Bapo-verplichtingen. Als gevolg van de opname van gespaarde bapo-uren neemt deze reserve af ten gunste van de algemene reserve.

Ter gelegenheid van de met eigen middelen gefinancierde nieuwbouw van gebouw D, is in 2012 besloten tot vorming van een huisvestingsreserve ten laste van de algemene reserve. Het verloop van deze reserve gaat parallel aan de afschrijving op het desbetreffende gebouw D.

In 2016 is een deel van de algemene reserve afgezonderd en geëtiketteerd als Onderwijs Ontwikkel Fonds. De onttrekkingen aan dit fonds verlopen via de resultaatverdeling.

Het stichtingskapitaal betreft privaat vermogen. Het saldo dateert vanuit het verleden, en is hoofdzakelijk ontstaan uit overschotten vanuit de ouderbijdrage en het boekenfonds.

In 2016 is de bestuurssamenstelling van de Stichting Steunfonds Maskil gewijzigd. Hierdoor heeft het Ichthus College een zodanig overwegende stem in het bestuur van Maskil dat de cijfers van het Ichthus College en het steunfonds moeten worden geconsolideerd. Het vermogen per 1 januari 2016 is aan het geconsolideerd vermogen toegevoegd.

Voorzieningen

	saldo per 31-12-2017	toevoeging	onttrekking	overige mutaties	saldo per 31-12-2018	looptijd
	€	€	€		€	
Voorziening groot onderhoud	533.421	275.000	58.737-		749.684	<1jr:€ 215.500 >1jr:€ 534.184
Voorziening spaarverlof	84.786		36.708-		48.078	>1 jr: € 48.078
Voorziening verrekening uitk.kst.	18.224	89.039	5.292-		101.971	<1jr:€ 19.936
Voorziening jubilea	217.876	20.154	18.064-		219.966	<1jr:€ 19.262
Voorz. Levensfase Bewust						
Personeelsbeleid	298.000	317.920	277.824-	54.096-	284.000	<1jr:€ 71.000
Totaal voorzieningen	1.152.307	702.113	396.625-	54.096-	1.403.699	

De toevoeging aan de voorziening groot onderhoud is gebaseerd op het meerjarig onderhoudsplan. Het gedeelte korter dan een jaar betreft de voor 2019 geplande groot-onderhouds-projecten.

De voorziening spaarverlof betreft een voorziening die is ingesteld ter dekking van de salariskosten van in de toekomst te verlenen spaarverlof. Er is nog een viertal deelnemers.

Sommige personeelsleden en oud-personeelsleden hebben recht op een inkomensaanvulling. Van deze aanvulling wordt 25% verhaald op het Ichthus College. De voorzienbare toekomstige verrekeningen (die gebaseerd zijn op maatregelen uit het verleden) zijn thans als voorziening op de balans opgevoerd.

De voorziening jubilea voorziet in dekking van de extra kosten bij 25- en 40-jarige jubilea. Er wordt rekening gehouden met de realisatiekans (komt iemand voor een bepaald jubileum in aanmerking?) en de blijfkans. Er wordt uitgegaan van pensioenering op 67-jarige leeftijd.

In het kader van het Levensfase Bewust Personeelsbeleid wordt aan medewerkers op jaarbasis 50 uur toegekend die (binnen grenzen) naar eigen inzicht mogen worden aangewend. Voor de per balansdatum nog niet aangewende uren wordt een voorziening gevormd.

Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
Crediteuren	87.027	144.628
Belastingen en premies soc.verzekeringen	578.449	529.053
Pensioenpremies	159.430	154.842
Overlopende passiva	1.141.211	1.198.743
Overige kortlopende schulden	107.759	81.853
Totaal kortlopende schulden	2.073.876	2.109.119

De overlopende passiva betreffen bedragen die in 2016 zijn ontvangen, maar die deels betrekking hebben op het boekjaar 2017. Met name valt te denken aan de subsidie voor leermiddelen en de ouderbijdrage.

De overlopende passiva betreffen:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
vooritontvangen subsidie gratis leermiddelen	375.153		371.644	
Vakantiegelden / bindingstoelagen	434.098		427.071	
subsidies OCW	111.265		90.676	
overige vooruitontvangen subsidies	22.500		26.250	
tussenrekening ouderbijdrage	49.132		47.186	
Elos-verplichtingen	87.986		204.440	
overige overlopende passiva	61.077		31.476	
		1.141.211		1.198.743

De overige kortlopende schulden betreffen:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Actie Stg Voorkom / fondswerving expeditie	24.050		47.042	
Saldo zendingsrekeningen	11.795		13.571	
netto loon	2.732		2.761	
Overige nog te betalen kosten	69.182		18.479	
Totaal overige kortlopende schulden		107.759		81.853

Vanaf schooljaar 2015-2016 werkt het Ichthus College het ELOS-programma. Onderdeel hiervan is dat alle leerlingen van de onderbouw per jaar een bijdrage betalen van € 100. Hiervan worden tijdens de onderbouw-periode de eendaagse en meerdaagse internationale uitwisselingen en excursies betaald. De facturering voor schooljaar 2018-2019 heeft in januari 2019 plaatsgevonden.

Specificatie subsidies OCW

	saldo per begin boekjaar	ontvangen in boekjaar	vrijval tgv resultaat	saldo per einde boekjaar
	€	€	€	€
Niet geormerkt:				
Subs.verv.kst lerarenbeurs	33.102	78.375	65.758	45.719
VSV - vast	17.407	37.649	37.657	17.399
Subsidie Leraar Ontwikkel Fonds	40.167	61.214	53.234	48.147
Totaal subsidies OCW	90.676	177.238	156.649	111.265

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Het Ichthus College heeft een aantal langlopende verplichtingen. Onder de langlopende verplichtingen worden niet gerekend (software) licenties en andere duurovereenkomsten die in de regel vooraf worden betaald, dan wel met een korte opzegtermijn kunnen worden beëindigd. Ook overeenkomst met een beperkte financiële betekenis worden niet vermeld.

Energie

Voor de levering van gas elektriciteit zijn overeenkomsten gesloten die tot stand zijn gekomen door middel van Europese aanbesteding door het aanbestedingscollectief "Energie voor Scholen". Belang: circa € 150.000 per jaar.

Facilitaire zaken

Voor diverse facilitaire zaken zijn afzonderlijke langlopende contract gesloten. Hieronder vallen schoonmaak, groepsvervoer, huur multi-functionals en schoolcatering en partycatering. Belang circa € 355.000 per jaar.

Leermiddelen

Er is een langlopende overeenkomst tot het leveren van leermiddelen en het verzorgen van de inname en uitgifte van deze leermiddelen aan de leerlingen. Belang: tussen circa € 250.000 en circa € 400.000 per jaar.

Onderhoud gebouwen en terreinen

Voor het uitvoeren van preventief en correctief onderhoud aan de technische E-installaties is een onderhouds-overeenkomst gesloten. Hetzelfde geldt voor het buitenschilderwerk en het "niet-planmatig en regie bouwkundig onderhoud". Belang tussen circa € 100.000 en circa € 200.000 per jaar.

Digitale schoolborden

Er is een meerjarige overeenkomst gesloten voor het leveren van digitale schoolborden. Belang circa € 100.000 per jaar.

Niet in de balans opgenomen voorwaardelijke activa

Op grond van de regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs wordt een vordering op het ministerie van OCW opgenomen ter hoogte van de op balansdatum bestaande schuld aan het personeel inzake de tot en met december opgebouwde vakantie-aanspraken én de op balansdatum verschuldigde afdracht pensioenpremies en loonheffing over de maand december, met een voorgeschreven maximum van 7,5% over de personele bekostiging.

De vordering op balansdatum bedraagt

€
1.171.977

Het maximale bedrag dat als vordering kan worden opgenomen, bedraagt

861.042

6. Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

BATEN

Rijksbijdragen

	rekening 2018	begroting 2018	rekening 2017
	€	€	€
Personele bekostiging	11.480.555	11.183.191	11.213.344
Af: verrekening uitkeringskosten	144.042-	150.000-	136.135-
Personele bekostiging	11.336.513	11.033.191	11.077.209
Materiële bekostiging	1.527.382	1.504.811	1.510.507
Overige subsidies OCW	1.626.303	1.506.541	1.400.953
Totaal rijksbijdragen	14.490.198	14.044.543	13.988.669
Verschil rekening - begroting	445.655		
Verschil rekening - rekening		501.529	

Personele bekostiging

Het aantal leerlingen (bepalend voor de bekostiging) is in geringe mate bedaald: 2035 (2017: 2046)

In 2018 waren er dertien vavo-leerlingen; in 2017 éérentwintig.

De personele bekostiging kwam circa € 300.000 hoger uit dan begroot. Dit werd veroorzaakt door de verhoging van de bekostiging benodigd als dekking voor de loonsverhoging van medio 2018, en de daarmee verband houdende eenmalige uitkering.

Verrekening uitkeringskosten

Onder deze noemer worden kosten voor WW en wachtgeld omgeslagen over de VO-sector. Er is sprake van een algemene omslag van uitkeringskosten. Daarboven vindt nog een individuele verrekening plaats van 25% van de uitkeringen die aan (oud) personeelsleden zijn verstrekt. Aan het eind van 2018 is de bijdrage onverwachts naar beneden bijgesteld.

Materiële bekostiging

De beperkte stijging van de materiële bekostiging wordt veroorzaakt door indexatie van de bekostiging.

Overige subsidies OCW

De post overige subsidies is als volgt opgebouwd:

	rekening 2018	begroting 2018	rekening 2017
	€	€	€
Subsidie gratis leermiddelen	639.610	633.679	630.289
Prestatiebox	597.818	608.455	549.585
Aanvullende bekostiging nieuwkomers	50.245	33.000	22.000
Lerarenbeurs	65.759	52.843	54.509
Leraar Ontwikkelfonds	53.234	28.789	33.772
Subsidie bestrijding voortijdig schoolverlaten	37.657	17.500	29.378
Bijdrage samenwerkingsverband	181.980	132.275	81.420
Totaal overige subsidies OCW	1.626.303	1.506.541	1.400.953
Verschil rekening - begroting	119.762		
Verschil rekening - rekening		225.350	

Voor een aantal regelingen ligt de realisatie hoger dan begroot. Ten aanzien van de nieuwkomer-bekostiging wordt dit veroorzaakt door extra instroom. Voor lerarenbeurs en leraar-ontwikkel-fonds zijn nieuwe aanvragen ingediend. De subsidie voortijdig schoolverlaten is een resultaat-subsidie: uitkering vindt achteraf plaats bij voldoende resultaten in de regio. De extra bijdrage van het samenwerkingsverband was een onverwachte meevaller. Het tarief is in 2018 naar boven bijgesteld.

Overige baten

	rekening 2018	begroting 2018	rekening 2017
	€	€	€
Kantineopbrengsten	2.172	-	3.936
Verhuur Gymnastiekzalen	26.044	28.000	33.988
Verhuur diverse ruimten	22.499	17.000	23.481
Detachering personeel	123.610	105.500	122.674
Bijdrage leerlingtesten	1.025	1.500	1.950
Ouderbijdrage - vrijwillig	86.869	85.000	85.361
Ouderbijdrage excursies - niet ELOS	21.028	25.000	29.978
Ouderbijdrage bijzonder klassen (BC ISC IBC)	4.332	7.500	8.882
Ouderbijdrage taalcertificaten en ECDL	8.272	5.400	11.202
Subsidie Europees Platform / Nuffic	10.281		
Aanv. Inkomsten cluster 1 en 2	10.750	8.000	14.250
Inkomsten personeelscommissie	9.816	9.600	9.656
Detacheringinkomsten samenwerkingsverband	42.860	-	-
Overige baten	104.970	60.312	56.437
Totaal overige baten	474.528	352.812	401.795
Verschil rekening - begroting	121.716		
Verschil rekening - rekening		72.733	

Kantineopbrengsten

De inkomsten zijn slechts incidenteel van aard, en daarom niet begroot.

Bijdrage Maskil

De bijdrage van Steunfonds Stichting Maskil bedroeg in 2018 € 80.000. Deze inkomsten zijn in de geconsolideerde cijfers weggevallen tegen de corresponderende uitgaaf bij het steunfonds.

Opbrengsten verhuur

De inkomsten uit verhuur betreffen voornamelijk structurele verhuurinkomsten. Dat betekent wekelijks verhuur aan kerk, sportverenigingen en koren. De verhuur is gebonden aan de plaatselijke gemeentelijke huisvestingsverordening.

Detachering personeel

Onder deze post vallen de inkomsten uit detachering van medewerkers bij derden. Deze post is ongeveer overeenkomstig de begroting en het voorafgaande jaar.

Bijdrage leerlingtesten

Dit betreft de bijdrage die ouders betalen voor onderzoeken.

Ouderbijdrage - vrijwillig

Van de vrijwillige ouderbijdrage wordt jaarlijkse circa 80% gerealiseerd. Ingaande schooljaar 2017-2018 bedraagt het normbedrag € 55 per leerling.

Ouderbijdrage - overig

Deze inkomsten spreken voor zich. Het niveau is betrekkelijk stabiel.

Subsidie Europees Platform / Nuffic

Van Nuffic worden subsidies ontvangen voor activiteiten op het gebied van internationalisering. (inzetten van buitenlandse taalassistent en uitwisselingen)

Aanv. Inkomsten cluster 1 en 2

Dit betreft aanvullende inkomsten voor leerlingen die intensieve zorg nodig hebben, bijvoorbeeld vanwege slechtziendheid of doofheid.

Inkomsten personeelscommissie

Deze inkomsten betreffen de bijdragen die van personeelsleden wordt gevraagd in het personeelsuitje en andere (personeels)-activiteiten.

Inkomsten samenwerkingsverband

Deze inkomsten betreffen de 100% dekking van de medewerkers van het samenwerkingsverband die via het Ichthus College worden verlood.

Overige baten

Onder de overige baten vallen inkomsten met een vaak incidenteel karakter, bijvoorbeeld voor het meedraaien in bepaalde projecten, (niet-overheids) subsidieregelingen, mediatheek-inkomsten en dergelijke.

LASTEN

	rekening 2018	begroting 2018	rekening 2017
	€	€	€
<u>Personele lasten</u>			
Brutolonen en salarissen	9.382.707		9.158.025
Sociale lasten	1.146.231	-	1.085.402
Pensioenlasten	1.425.855	-	1.371.780
Reiskosten vergoedingen	80.206		77.720
Lonen en salarissen	12.034.999	11.671.562	11.692.927
Dotaties personele voorzieningen	35.128	9.600-	45.874
Personeel niet in loondienst	192.452	210.000	202.728
Uitzendkrachten	22.446	20.000	101.001
Overig	272.290	237.700	205.044
Overige personele lasten	522.316	458.100	554.647
Af: uitkeringen	107.232-	43.800-	88.112-
Totaal personele lasten	12.450.083	12.085.862	12.159.462
Verschil rekening - begroting	364.221		
Verschil rekening - rekening		290.621	

Aantal fte's	afwijking begroting - realisatie	rekening 2018	begroting 2018	rekening 2017
Directie	0,37	6,51	6,88	6,88
OP	1,82-	112,75	110,93	111,04
OOP	1,15-	41,85	40,70	41,42
	2,60-	161,11	158,51	159,34

<u>Lonen en salarissen per fte (GPL)</u>		74.702	73.633	73.384
afwijking 2018 ten opzichte van 2017	1,80%			
afwijking ten opzichte van begroting 2017	1,45%			

Lonen en salarissen, afwijking t.o.v. begroting

Afwijking fte x kosten per fte geeft	2,60	x	€ 74.702	=	193.927
Afwijking kosten per fte x aantal fte	€ 1.069	x	158,51	=	169.510
Afwijking ten opzichte van begroting					<u>363.437</u>

De over 2018 gerealiseerde formatie wijkt 2,6 fte af van de begroting. (nb: het gaat hier om het gewogen gemiddeld over het kalenderjaar 2018, het betreft dus geen peilmoment). Bij de analyse van de formatie dienen ook de kosten voor uitzendkrachten te worden betrokken, alsmede de ontvangen uitkeringen. De afwijking op de post "uitkeringen" betreft de niet begrote zwangerschapsuitkeringen. De afwijking ad € 65.000 staat voor circa 1 fte. Vanaf medio 2018 wordt binnen de formatie ook een tweetal parttimers van het samenwerkingsverband verloond. Voor 2018 komt dit neer op 0,65 fte. Er resteert dan nog een afwijking van circa 1 fte. Deze wordt gedekt door aanvullende subsidieinkomsten als lerarenbeurs en LOF-subsidie. De stijging van de gemiddelde personele last (GPL) in 2018 wordt veroorzaakt door de loonsverhoging van 2,35% per 1 juni en de eenmalige uitkering van 1% van het jaarinkomen in oktober.

Dotaties personele voorzieningen

Er is een viertal personele voorzieningen. De voorziening voor spaarverlof is met circa € 37.000 afgenomen door beëindiging van het dienstverband van een aantal deelnemers. De voorziening Verrekening uitkeringskosten is toegenomen met € 84.000. De toename is gebaseerd op mutaties in het personeelsbestand. De voorziening voor LBP-verlof is met € 14.000 afgenomen. De voorziening bedroeg ultimo 2017 6622 uur met een berekende waarde van € 298.000.

Ultimo 2018 is er sprake van 7513 uitstaande uren. Er is een lager tarief per uur berekend, namelijk gemiddeld afgerond € 38 per uur, tegen eind 2017 gemiddeld € 45 per uur. Het lagere tarief wordt aangehouden op advies van de accountant.

Personeel niet in loondienst

Met name betreft het hier het uitbesteed schoonmaakwerk. Vanaf medio 2018 wordt het schoonmaakwerk uitgevoerd door Dolmans Schoonmaakdiensten BV.

Uitzendkrachten

Van uitzendkrachten wordt op beperkte schaal gebruik gemaakt, als er geen alternatieven zijn.

Overig

Onder de post "Overig" vallen onder andere de kosten van de WGA-verzekering, de kosten verwerving en selectie, scholingskosten en dergelijke.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

	rekening 2018	begroting 2018	rekening 2017
	€	€	€
Afschrijvingen op gebouwen	40.075	40.075	40.075
Afschrijvingen inventaris en apparatuur	126.254	117.210	104.875
Afschrijvingen hard- en software	164.017	137.998	161.906
Afschrijvingen boekenfonds	248.120	279.681	312.186
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	578.466	574.964	619.042

Vershil rekening - begroting

3.502

Vershil rekening - rekening

40.576-

De post afschrijvingen is afgenomen ten opzichte van het voorafgaande jaar. Vooral de afschrijving op het boekenfonds is relatief fors lager. De overige afschrijvingen liggen wat hoger dan vorig jaar, en ook hoger dan begroot

Huisvestingslasten

	rekening 2018	begroting 2018	rekening 2017
	€	€	€
Dotatie onderhoudsvoorziening	275.000	275.000	250.000
Onderhoud gebouwen in installaties	148.828	78.000	83.313
Energie en water	143.271	175.000	174.470
Heffingen	8.869	12.000	12.449
Overige huisvestingslasten	44.410	47.400	39.726
Totaal huisvestingslasten	620.378	587.400	559.958

Vershil rekening - begroting

32.978

Vershil rekening - rekening

60.420

Dotatie onderhoudsvoorziening

De toevoeging aan de voorziening groot onderhoud is conform begroting.

Onderhoud gebouwen in installaties

De post onderhoud gebouwen en installaties wijkt aanmerkelijk af van de begroting en van het voorafgaande jaar. Er is in het afgelopen jaar veel extra werk verricht aan de lucht- en verwarmingsinstallaties.

Energie en water

De energiekosten zijn lager dan begroot. Met name de kosten voor het gasverbruik vielen lager uit.

Heffingen

De post heffingen is lager dan voorafgaande jaren. Met name de OZB van de gemeente Veenendaal viel lager uit.

Overige huisvestingslasten

Deze post ligt ongeveer op het niveau van voorgaand jaar en begroting.

	rekening 2018	begroting 2018	rekening 2017
	€	€	€
Overige instellingslasten			
Kosten van administratie en beheer	424.342	403.884	401.266
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	388.486	346.250	342.667
Overige kosten	437.841	463.239	388.779
Totaal overige instellingslasten	1.250.669	1.213.373	1.132.712
Verschil rekening - begroting	37.296		
Verschil rekening - rekening		117.957	

Kosten van administratie en beheer

De kopieerkosten in 2018 waren hoger dan begroot. Tevens zijn in dit jaar de nodige (niet begrote) kosten gemaakt in verband met de implementatie van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).

Inventaris, apparatuur en leermiddelen

De afwijking van deze post ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door de post "leermiddelen". Met name het toenemend gebruik van digitale (éénjarige) leermiddelen zorgt voor de opwaartse tendens.

Overige kosten

Ook deze rubriek blijft binnen de begroting.

De honoraria van de accountant zijn ten laste gebracht van de stichting, één en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW

	rekening 2018	begroting 2018	rekening 2017
	€	€	€
Onderzoek van de jaarrekening 2018	17.500	14.500	
Onderzoek van de jaarrekening 2017	740		16.200
Onderzoek van de jaarrekening 2016	-		1.625
Andere controleopdrachten	-		
Fiscale adviezen	189		
Andere niet-controlediensten	-		
Vrijval reservering meegeconsolideerde steunstichting	-		2.000-
	18.429	14.500	15.825

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	rekening 2018	begroting 2018	rekening 2017
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
Rentebaten bankrekeningen	2.731	56.900	8.688
Dividenden	2.187		9.762
Koersresultaat meegeconsolideerde effecten	27.398-	-	34.532
Overige financiële lasten	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	22.480-	56.900	52.982
Verschil rekening - begroting	79.380-		
Verschil rekening - rekening		75.462-	

Rente-baten

De rente-inkomsten vallen tegen ten opzichte van de begroting, en is inmiddels bijna verwaarloosbaar.

Dividenden

De dividenden waren jarenlang relatief constant. In 2018 is er aanmerkelijk minder dividend uitgekeerd.

Koersresultaat effecten

De koersresultaten zijn afkomstig van de (meegeconsolideerde) steunstichting. De effectenportefeuille is gebaseerd op een defensief beleggingsprofiel. Over 2018 waren de beleggingsresultaten negatief.

7. Analyse verschillen begroting - realisatie & resultaatbestemming

		€	
enkelvoudige begroting Ichthus College		<u>7.344-</u>	
resultaat volgens geconsolideerde staat van baten en lasten	42.650		
meegeconsolideerd resultaat Stichting Steunfonds Maskil	<u>115.988-</u>		
enkelvoudig exploitatiesaldo Ichthus College		158.638	
AFWIJKING VAN BEGROTING	positief	<u><u>165.982</u></u>	
BATEN			
	meer resultaat	minder resultaat	
Rijksbijdragen	445.655		
Overige baten	201.716		
LASTEN			
Personele lasten		364.221	
Afschrijvingen		3.502	
Huisvestingslasten		32.978	
Overige instellingslasten		26.369	
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Financiële baten en lasten	<u>647.371</u>	<u>54.319</u> 481.389	
		positief	<u><u>165.982</u></u>
GECONSOLIDEERD RESULTAAT 2018 (voor resultaatbestemming)		42.650	
Resultaat Stichting Steunfonds Maskil		<u>115.988-</u>	
Resultaat Ichthus College		<u><u>158.638</u></u>	

Op grond van de nota Reserves en voorzieningen zullen de volgende mutaties in de reserves plaatsvinden:

Bij: vrijval Reserve huisvesting	40.075
Bij: vrijval uit Onderwijs Ontwikkel Fonds - tranche 1 (2016-2018)	67.120
Bij: vrijval Bestemmingsreserve Bapo	7.000
Af: toevoeging aa Onderwijs Ontwikkel Fonds - tranche 2 (2019-2021)	<u>150.000-</u>
Resteert toe te voegen aan de Algemene Reserve Ichthus College	<u><u>122.833</u></u>

WNT-verantwoording

WNT-verantwoording 2018**Ichthus College Veenendaal
Brinnummer 06SU**

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector ingegaan.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op het Ichthus College van toepassing zijnde regelgeving.

driejaarsgemiddelde van de totale baten per kalenderjaar	4	punten
driejaarsgemiddelde van het aantal leerlingen	2	punten
gewogen aantal onderwijssoorten	3	punten
	<u>9</u>	<u>punten</u>

leidt tot indeling in klasse D

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor het Ichthus College is € 146.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen**1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.**

GEGEVENS 2018	J.J. van Dam
Functie	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband	1
Gewezen topfunctionaris	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Individueel WNT-maximum	146.000
Beloning	126.332
Belastbare onkostenvergoedingen	1.263
Beloningen betaalbaar op termijn	18.355
Subtotaal	<u>145.950</u>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	<u><u>145.950</u></u>

GEGEVENS 2017	J.J. van Dam
Functie	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband	1
Gewezen topfunctionaris	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Individueel WNT-maximum	€ 141.000
Beloning	€ 123.747
Belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.136
Subtotaal	<u>€ 140.883</u>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	<u><u>€ 140.883</u></u>

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

niet van toepassing (de uitbetaalde bedragen overschrijden niet het grensbedrag van € 1.500)

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

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J. Dogterom	Voorzitter Raad van Toezicht
B.J. van den Broek	Lid Raad van Toezicht
M. Westhuis	Lid Raad van Toezicht
J.J. van Bennekom	Lid Raad van Toezicht
H. van den Belt	Lid Raad van Toezicht
S.M.I. Rustenhoven - Jongma	Lid Raad van Toezicht
J.G.N. Schreuders	Lid Raad van Toezicht
M. Prins	Lid Raad van Toezicht

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Model E – Verbonden partijen

Model E Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen	Resultaat	Art. 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
Stichting Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Barneveld - Veenendaal	stichting	Veenendaal	4			nee	n.v.t.	nee
Stichting Steunfonds Maskil	stichting	Veenendaal	4	€ 1.293.568	€ -115.989	nee	n.v.t.	ja

Model G – Verantwoording subsidies

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving		kenmerk	toewijzing		in verslagjaar ontvangen	prestatie afgerond?
			datum	bedrag toewijzing		
Subsidie lerarenbeurs G. Duizer	2017-2018	7/677/19671	24-7-2017	10.286	-	ja
Subsidie lerarenbeurs J.A.M. Laban-Sieder	2017-2018	7/599/12377	24-7-2017	8.229	-	ja
Subsidie lerarenbeurs M.J. de Bruin	2017-2018	7/604/13156	24-7-2017	8.229	-	ja
Subsidie lerarenbeurs J. Stam	2017-2018	7/611/13961	28-8-2017	8.229	-	ja
Subsidie lerarenbeurs A.H. de Graaf	2017-2018	7/614/14098	24-7-2017	6.172	-	ja
Subsidie lerarenbeurs W. Veldhuizen	2017-2018	7/618/14385	28-8-2017	9.429	-	ja
Subsidie lerarenbeurs A. van Gent	2017-2018	7/605/13238	24-7-2017	6.172	-	ja
Subsidie lerarenbeurs G. Duizer	2018-2019	8/641/25924	23-7-2018	10.286	10.286	nee
Subsidie lerarenbeurs J. Laban	2018-2019	8/596/22395	23-7-2018	8.229	8.229	nee
Subsidie lerarenbeurs M. de Bruin	2018-2019	8/622/24645	23-7-2018	8.229	8.229	nee
Subsidie lerarenbeurs J. Matsuba	2018-2019	8/652/26887	23-7-2018	10.286	10.286	nee
Subsidie lerarenbeurs A. de Graaff	2018-2019	8/653/26936	23-7-2018	6.172	6.172	nee
Subsidie lerarenbeurs A. van Gent	2018-2019	8/606/23403	23-7-2018	6.172	6.172	nee
Subsidie lerarenbeurs A. Bouw	2018-2019	8/608/23664	23-7-2018	3.257	3.257	nee
Subsidie lerarenbeurs E. Schreuders	2018-2019	8/596/22384	23-7-2018	5.743	5.743	nee
Subsidie zij-instroom W. van Braak	2018-2019	8/172/39996	23-7-2018	20.000	20.000	nee
Projectsubsidie LOF - Van Driel	2016-2018	LOF15-0514-1009935	30-6-2016	50.786	-	ja
Projectsubsidie LOF - Westerhout	2017-2018	LOF16-0495-1198393	31-5-2017	6.488	-	ja
Projectsubsidie LOF - De Visser	2017-2019	LOF16-0159-1160703	30-3-2017	20.381	-	nee
Projectsubsidie LOF - Bunt	2017-2019	LOF17-0023	13-12-2017	6.864	-	nee
Projectsubsidie LOF - Van de Lagemaat	2018-2019	LOF17-0221	11-4-2018	4.968	4.968	ja
Projectsubsidie LOF - Cirkel	2018-2019	LOF17-354	4-7-2018	9.175	9.175	nee
Projectsubsidie LOF - Van Egdome	2018-2020	LOF17-340	4-7-2018	20.211	20.211	nee
Projectsubsidie LOF - De With	2018-2020	LOF17-0488	4-7-2018	15.258	15.258	nee
Projectsubsidie LOF - Baggerman	2018-2019	LOF17-504	4-7-2018	11.604	11.604	nee
				<u>280.856</u>		

G2 Subsidies met verrekeningsclausule

G2A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	kenmerk	toewijzing		ontvangen t/m verslagjaar	totale kosten	te verrekenen
		datum	Bedrag toewijzing			

G2 B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	kenmerk	toewijzing		saldo 01-01- 20xx	ontvangen in verslagjaar	lasten in verslagjaar	totale kosten 31- 12-20xx	saldo nog te besteden per 31- 12-20xx
		datum	Bedrag toewijzing					

Consolidatie en enkelvoudige jaarrekening

CONSOLIDATIE EN ENKELVOUDIGE JAARREKENING ICHTHUS COLLEGE

CONSOLIDATIE OVERZICHT PER 31-12-2018

	Ichthus College enkelvoudig	Steunfonds Maskil enkelvoudig	eliminatieposten	Ichthus College geconsolideerd
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2.511.749	58.660		2.570.409
Financiële vaste activa	-	956.828		956.828
	<u>2.511.749</u>	<u>1.015.488</u>	<u>-</u>	<u>3.527.237</u>
Vlottende activa				
Vorraden	1.497			1.497
Vorderingen	406.922	457		407.379
Liquide middelen	4.871.458	279.545		5.151.003
	<u>5.279.877</u>	<u>280.002</u>	<u>-</u>	<u>5.559.879</u>
Totaal activa	<u>7.791.626</u>	<u>1.295.490</u>	<u>-</u>	<u>9.087.116</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	4.315.973	1.293.568		5.609.541
Voorzieningen	1.403.699			1.403.699
Kortlopende schulden	2.071.954	1.922		2.073.876
Totaal passiva	<u>7.791.626</u>	<u>1.295.490</u>	<u>-</u>	<u>9.087.116</u>
STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018				
	Ichthus College enkelvoudig	Steunfonds Maskil enkelvoudig	eliminatieposten	Ichthus College geconsolideerd
	€	€		
BATEN				
Rijksbijdragen	14.490.198			14.490.198
Overige baten	554.528		-80.000	474.528
Totaal baten	<u>15.044.726</u>	<u>-</u>	<u>-80.000</u>	<u>14.964.726</u>
LASTEN				
Personeelslasten	12.450.083			12.450.083
Afschrijvingen	578.466			578.466
Huisvestingslasten	620.378			620.378
Overige instellingslasten	1.239.741	90.928	-80.000	1.250.669
Totaal lasten	<u>14.888.668</u>	<u>90.928</u>	<u>-80.000</u>	<u>14.899.596</u>
Saldo baten en lasten	156.058	-90.928	-	65.130
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN				
	2.581	-25.061	-	-22.480
Netto resultaat	<u>158.639</u>	<u>-115.989</u>	<u>-</u>	<u>42.650</u>

ICHTHUS COLLEGE**ENKELVOUDIGE BALANS PER**

	31-12-2018		31-12-2017	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2.511.749		2.375.031	
Financiële vaste activa	-		-	
		2.511.749		2.375.031
Vlottende activa				
Vorraden	1.497		18.483	
Vorderingen	406.922		383.592	
Liquide middelen	4.871.458		4.639.128	
		5.279.877		5.041.203
Totaal activa		<u>7.791.626</u>		<u>7.416.234</u>

	31-12-2018		31-12-2017	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen		4.315.973		4.157.335
Voorzieningen		1.403.699		1.152.307
Kortlopende schulden		2.071.954		2.106.592
Totaal passiva		<u>7.791.626</u>		<u>7.416.234</u>

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	rekening 2018		rekening 2017	
BATEN	€	€	€	€
Rijksbijdragen	14.490.198		13.988.669	
Overige baten	554.528		535.545	
Totaal baten		15.044.726		14.524.214
LASTEN				
Personeelslasten	12.450.083		12.159.462	
Afschrijvingen	578.466		619.041	
Huisvestingslasten	620.378		559.959	
Overige instellingslasten	1.239.741		1.125.755	
Totaal lasten		14.888.668		14.464.218
Saldo baten en lasten		156.058		59.996
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN				
Financiële baten en lasten		2.581		2.581
Netto resultaat		<u>158.639</u>		<u>62.577</u>

Overige gegevens

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs op Reformatorische Grondslag voor Veenendaal en omgeving

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2018 van Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs op Reformatorische Grondslag voor Veenendaal en omgeving te Veenendaal 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 voor Christelijk Voortgezet Onderwijs op Reformatorische Grondslag voor Veenendaal en omgeving op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 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 geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2018;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 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 voor Christelijk Voortgezet Onderwijs op Reformatorische Grondslag voor Veenendaal en omgeving 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 de raad van toezicht voor de jaarrekening

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van 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.

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

verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Barneveld, 19 juni 2019

Van Ree Accountants

w.g.

J.A. van Ginkel RA MSc

ENKELVOUDIGE GEGEVENS STICHTING STEUNFONDS MASKIL

ENKELVOUDIGE BALANS PER

ACTIVA	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa	58.660		58.660	
Financiële vaste activa	<u>956.828</u>		<u>990.200</u>	
		1.015.488		1.048.860
Vlottende activa				
Vorraden				
Vorderingen	457		2.213	
Liquide middelen	<u>279.545</u>		<u>361.010</u>	
		280.002		363.223
Totaal activa		<u><u>1.295.490</u></u>		<u><u>1.412.083</u></u>
PASSIVA	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		1.293.568		1.409.556
Voorzieningen		-		-
Kortlopende schulden		1.922		2.527
Totaal passiva		<u><u>1.295.490</u></u>		<u><u>1.412.083</u></u>

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN	rekening 2018		rekening 2017	
	€	€	€	€
Rijksbijdragen	-		-	
Overige baten	<u>-</u>		<u>-</u>	
Totaal baten		-		-
LASTEN				
Personeelslasten	-		-	
Afschrijvingen	-		-	
Huisvestingslasten	-		-	
Overige instellingslasten	<u>90.928</u>		<u>140.707</u>	
Totaal lasten		90.928		140.707
Saldo baten en lasten		<u>90.928-</u>		<u>140.707-</u>
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN				
Financiële baten en lasten		25.061-		45.089
Netto resultaat		<u><u>115.989-</u></u>		<u><u>95.618-</u></u>