

## **Jaarverslag 2018**

Stichting Islamitische Educatie  
Zuid-Oost Nederland,  
te Eindhoven

## **INHOUDSOPGAVE**

### Pagina:

#### **Bestuursverslag:**

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	16
Continuïteitsparagraaf	22
Verslag toezichthoudend orgaan	27
Kengetallen	28

#### **Jaarrekening:**

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	33
Balans per 31 december 2018	39
Staat van baten en lasten 2018	40
Kasstroomoverzicht 2018	41
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	42
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	45
(Voorstel) bestemming van het resultaat	48
Gebeurtenissen na balansdatum	49
Verbonden partijen	50
Verantwoording subsidies	51
WNT-Verantwoording 2018	52
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	56
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	57

#### **Overige gegevens:**

Statutaire bestemming van het resultaat	59
Gegevens over de rechtspersoon	60
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	

#### **Bijlagen:**

OCW-bijlage	62
Reserves en voorzieningen per kostenplaats	63
Staat van baten en lasten 2018 per kostenplaats	65

# BESTUURSVERSLAG

## **ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID**

### **Inleiding**

In dit bestuursverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van de Stichting Islamitische Educatie Zuid-Oost Nederland in het jaar 2018.

### **Jaarrekening**

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2018 van de Stichting Islamitische Educatie Zuid-Oost Nederland is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor DVE accountants & adviseurs.

### **Kernactiviteiten en Beleid**

Onder het bevoegd gezag van de Stichting Islamitische Educatie Zuid-Oost Nederland, met bevoegd gezag nummer 30725, vallen de onderstaande scholen:

<u>School</u>	<u>Brinnummer</u>
Basisschool Tarieq Ibnou Ziyad	22NM
Basisschool Al Andalous	30WY

### **Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)**

De stichting stelt zich als doel de kinderen die onderwijs ontvangen zich zo breed mogelijk te laten ontwikkelen op allerlei gebieden en met zo min mogelijk onderbrekingen. Het is sprake van bijzonder onderwijs op een islamitische grondslag. De ontwikkelingsgebieden waar aan wordt gewerkt zijn:

- levensbeschouwelijke ontwikkeling
- sociaal-emotionele ontwikkeling
- verstandelijke ontwikkeling
- zintuiglijke en lichamelijke ontwikkeling
- creatieve ontwikkeling
- zelfstandigheidontwikkeling

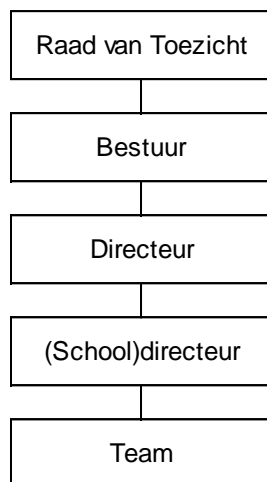
De islamitische basisscholen willen vanuit de identiteit en maatschappelijke verantwoordelijkheid, een breed netwerk van voorzieningen in en rond de school zijn, met onderwijs, religie, welzijn, sport en zorg rond kind en gezin.

### **Juridische structuur**

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. De Stichting Islamitische Educatie Zuid-Oost Nederland is op 18 mei 1987 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Eindhoven onder dossiernummer 41090664. De juridische structuur is in 2018 niet gewijzigd.

## Organisatiestructuur

De stichting kent een eenvoudige organisatiestructuur. Sinds 2016 wordt gewerkt met een Raad van Toezicht en een bestuur.



## Governance ontwikkelingen

In 2016 is via de aanpassing van de statuten de structuur van de stichting gewijzigd. Er is een Raad van Toezicht ingesteld. Deze bestaat uit ten minste drie en ten hoogste elf natuurlijke leden. Het bestuur verschaft de Raad van Toezicht tijdig de voor de uitoefening van dienst taken en bevoegdheden noodzakelijke gegevens. De Raad van Toezicht heeft recht van inzage in alle boeken, bescheiden en andere gegevensdragers van de stichting met uitzondering van privacygevoelige gegevens van leerlingen, leerkrachten en overig personeel van de stichting. Er zijn in 2018 geen inhoudelijke ontwikkelingen en/of wijzigingen op het gebied van governance geweest.

### *Code goed bestuur*

Het bestuur heeft de Code Goed Bestuur van de PO-raad vastgesteld en er zijn geen afwijkingen van die code. De scheiding tussen bestuur en toezicht is statutair vastgelegd.

### *Bestuurssamenstelling*

Het bestuur is ultimo 2018 als volgt samengesteld:

Voorzitter : de heer Yassin El Bakiouli  
Secretaris : de heer drs. Mohammed Azaimi

### *Samenstelling toezichthoudend orgaan*

De Raad van Toezicht is ultimo 2018 als volgt samengesteld:

Voorzitter : de heer B. Bouyafa

De Raad van Toezicht heeft nog niet de statutair vastgelegde minimaal drie natuurlijke leden. De komende jaren zullen leden voor de Raad van Toezicht worden geworven.

### *Bezoldiging bestuur en toezichthouders*

De leden van het bestuur en van de Raad van Toezicht zijn niet in dienst van de stichting. Er zijn geen voornemens dit te wijzigen. Zij ontvangen geen vergoeding voor de werkzaamheden, anders dan een vrijwilligersvergoeding voor de 2 bestuursleden. De bezoldiging valt daarmee ruim binnen de kaders van de Wet bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

### **Bekostigingsgrondslag**

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen op 1 oktober 2018 vergeleken met de leerlingaantallen in de jaren 2017, 2016 en 2015.

	<u>1-10-2018</u>	<u>1-10-2017</u>	<u>1-10-2016</u>	<u>1-10-2015</u>
Basisschool Tariq Ibnoe Ziyad	296	278	252	263
Basisschool Al Andalous	230	156	127	106
totaal	526	434	379	369

Er hebben gedurende het kalenderjaar meerdere groeitellingen plaatsgevonden en wel op 1 februari (464 leerlingen), 1 april (488 leerlingen), 1 augustus (516 leerlingen) en 1 november 2018 (532 leerlingen)

### **Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid**

In januari 2018 is door de stichting aan de gemeente Roermond om opname verzocht van een islamitische basisschool op het plan van scholen 2019-2020. Daar heeft de gemeenteraad op 5 juli 2018 mee ingestemd. Vervolgens werd door de minister daar op 6 december 2018 zijn goedkeuring aan verleend. Dat betekent dat de derde school vanaf januari 2019 daadwerkelijk in oprichting is.

### *Onderwijs / kwaliteit*

De onderwerpen onderwijs en kwaliteit zijn dusdanig met elkaar verweven dat zij in onderstaande tekst samen worden weergegeven. De twee scholen bevinden zich in een ander ontwikkelstadium. Van de twee scholen worden apart de belangrijkste ontwikkelingen in 2018 beschreven.

### Tariq

In 2016 heeft Tariq een nieuw schoolplan voor 2016-2020 opgesteld. In het kader van het nieuwe schoolplan is voor de komende vier jaren in kaart gebracht een aantal kansen (intern en extern) en bedreigingen (intern en extern) voor wat betreft de school, het personeel en de leerlingen. Hier is in het beleid en de beleidskeuzes nadrukkelijk rekening mee gehouden.

In het schoolplan 2016-2020 zijn ambities geformuleerd op de gebieden:

- groepsdynamisch onderwijs
- opbrengstgericht onderwijs
- zorg en begeleiding
- professionele cultuur
- management

In het schoolplan zijn diverse ontwikkelpunten opgenomen. Hieronder zijn de ontwikkelpunten en het doel voor 2017-2018 opgenomen. Op de doelstellingen bij de diverse vakken wordt niet ingegaan. Het gaat te ver om deze hier op te nemen:

- Identiteit en GDO verbinden:  
Komen tot onderlinge versterking (2016-2018)
- Cultuurbeleid ontwikkelen, museumbezoek organiseren, e.d.:  
Een gevarieerde kennismaking in alle groepen met de Nederlandse cultuur en andere cultuurstromen (2016-2019).
- Sociaalemotionele ontwikkeling:  
SCOL evalueren (2017-2018)
- Pesten voorkomen:  
Vernieuwde antipestprotocol implementeren en borgen (2017-2018)
- Adaptieve ICT ondersteunde educatie:  
Implementatie en verdere ontwikkeling (2016-2018)
- Kwaliteitsmanagement optimaliseren Incl. borging:  
Implementatie van Integraal als kwaliteitsinstrument (2016-2019)
- Verdiepen en verbeteren VVE:  
Een continue kwaliteitsverbetering van de VVE-domeinen. (jaarlijks)
- Bereik VVE vergroten:  
Ouders informeren over kinderdagverblijf en bso. Borging scholing medewerkers (2016-2019)
- Veiligheidsbeleid afronden:  
Optimale fysieke en sociale veiligheid voor allen gericht op de nieuwbouw (2016-2018)

Door de wisseling van personen op cruciale plekken in de school (schoolleider en intern begeleider) hebben ertoe geleid dat een pas op de plaats is gemaakt betreffende de uitvoering van het schoolplan. De schoolleider en het team hebben elkaar moeten leren kennen. De intern begeleider heeft structuur en inzicht in de leerlingenzorg aangebracht. Doordat voorgaande jaren de personen die de IB-taken uitvoeren wisselden, was de structuur minder duidelijk geworden.

Voor de realisatie van een groot deel van de ontwikkelpunten was meerdere jaren gepland. Deze punten lopen derhalve door in 2018-2019. Voor 2018-2019 zijn geen nieuwe of extra ontwikkelpunten geformuleerd. De nadruk ligt op het afronden en borgen van de ontwikkelingen

### Al Andalous

Het uitgangspunt voor het onderwijs is dat de leerlingen in beginsel in jaargroepen zitten, er was dit jaar één combinatiegroep 4/5 noodzakelijk. Hierbinnen wordt zoveel mogelijk gedifferentieerd les gegeven. Zo kan binnen bepaalde grenzen het onderwijs worden afgestemd op de mogelijkheden van de individuele leerling. Naast het lesgeven aan de gehele groep, wordt er ook in kleinere groepen gewerkt. Hierbij is meer aandacht mogelijk voor kinderen individueel. Als het nodig is, wordt er bij sommige vakken ook onderwijs, hulp en begeleiding gegeven aan kinderen in een klein groepje of in een één op één situatie. De leerling wordt geleerd zelfsturend te werken, dit vraagt een specifieke begeleiding en kennis van de leerkracht ("full speed leren"). De leerkracht wordt hierin geschoold en gecoacht. De school zal op dit gebied ook aansluiten bij de kennis en ervaring die op de Tariq is opgedaan met het programma voor Opbrengst Gericht Werken. Differentiatie naar instructie-onafhankelijke en instructieafhankelijke leerlingen speelt hierbij een grote rol.

In 2017-2018 is met name voortgebouwd op de verbeterpunten die in 2017 waren ingezet:

- **Leerstofaanbod - taalaanbod**  
De school zet zich op dit onderdeel in om het taalaanbod meer op maat te maken. Aandachtspunt voor de komende jaren is de verbetering van de woordenschat en de leesvaardigheid van de leerlingen.
- **Burgerschap:**  
De school is van mening, dat ze een belangrijke maatschappelijke opdracht te vervullen heeft. Gezien het belang wat de school hecht aan burgerschap heeft de Stichting twee meetinstrumenten aangeschaft van Rovict. De implementatie van de onderdelen van het beleidsstuk "Burgerschapsvorming" worden verder vormgegeven.
- **Didactisch handelen en afstemming:**  
De school herkent de opgave om meer te differentiëren. De verbeteractie van de school is er dan ook op gericht om de lesinstructie te verbeteren. De basis, die daarvoor gelegd wordt, is het model van expliciete directe instructie in samenhang met coöperatief leren.
- **Begeleiding en zorg**  
De school brengt de administratie in overeenstemming met de inspanning en activiteiten van de leerkrachten en IB-er. De school voert hiervoor een logboekstelsel in, waarin de aanpak en evaluatie terug te vinden is. Dit logboek heeft een directe koppeling met de groepsplannen.

Sinds 2017-2018 wordt vanaf groep 4 met tablets gewerkt. Er wordt gebruik gemaakt van Snappet. De leerkracht geeft de gewone les-instructie met behulp van het digibord. De verwerking (opgaven) doet de leerling echter via de tablet en niet meer in een schrift. De leerling ziet daardoor meteen of hij/zij de opgave goed heeft gedaan. Deze directe feedback zorgt voor verbeterde motivatie en concentratie bij de leerlingen. Daarnaast is er meer tijd voor instructie, lesvoorbereiding en remediëring door automatisch nakijken en foutenanalyse. De evaluatie van het werken met Snappet waren positief, waardoor het in 2018-2019 is voortgezet.

### *Onderwijsprestaties*

Tarieq hanteert een toetskalender t.b.v. onder andere het Cito-Leerlingvolgsysteem. In onderstaand overzicht zijn de Cito Eindtoetsresultaten van de afgelopen jaren opgenomen.

	Landelijk gemiddelde ongecorrigeerd	Tarieq ongecorrigeerd
2018	534,9	533,8
2017	535,1	536,1
2016	534,5	531,1
2015	535,3	536,2

De opbrengsten zijn in kaart gebracht en laten zien dat aandacht voor technisch lezen en rekenen noodzakelijk is. Dit is m.i.v. schooljaar 2018-2019 direct opgepakt. Het technisch lezen heeft met de methode Estafette een doorstart gekregen en de werkgroep Rekenen heeft het rekenen weer op de kaart gezet.

In onderstaande tabel zijn de uitstroomgegevens naar het voortgezet onderwijs opgenomen.

schoolsoort	17-18	16-17	15-16	14-15
VMBO basis	3,5%	16%	16%	10%
VMBO basis / kader	3,5%	0%	9%	3%
VMBO kader	3,5%	7%	16%	13%
VMBO kader / theoretisch	3,5%	4%	8%	7%
VMBO theoretisch	24%	23%	26%	17%
VMBO theoretisch / HAVO	24%	16%	0%	3%
HAVO	7%	7%	9%	13%
HAVO / VWO	14%	4%	12%	13%
VWO	17%	23%	4%	21%
Aantal leerlingen	29	30	26	30

Al Andalous maakt om een leerling te volgen en te kunnen beoordelen gebruik van methode-gebonden en methode-onafhankelijke toetsen (Cito) en ons leerlingvolgsysteem. Ook observaties van leerlingen en de daaraan verbonden conclusies worden daarin opgenomen.

Voor de methode-onafhankelijke toetsen wordt per schooljaar een toetsrooster gemaakt.

Met behulp van de toetsen wordt bekeken waar de problemen zitten, wat de problemen zijn en worden mogelijke oplossingen voorbereid. Vervolgens worden deze toegepast. Daarna wordt bekeken of ze geholpen hebben.

Om de ontwikkelingen van de leerlingen zo goed mogelijk te kunnen volgen en te begeleiden wordt gebruik gemaakt van het geautomatiseerde Leerling-Volg-Systeem (LVS), de groepsmap en het individuele leerlingdossier.

Bij Al Andalous wordt de IEP toets afgenomen. Voor de resultaten 2018 wordt verwezen naar onderstaand overzicht.

	Landelijk	Al Andalous
Taalverzorging	82	87
Lezen	84	81
Rekenen	78	77

In 2017-2018 is de tweede groep 8 van Al Andalous uitgestroomd naar het voortgezet onderwijs. In ondergaande tabel zijn de uitstroomgegevens opgenomen.

schoolsoort	17-18	16-17
VMBO basis	0%	0%
VMBO basis / kader	4%	0%
VMBO kader	0%	4%
VMBO kader / theoretisch	17%	0%
VMBO theoretisch	0%	22%
VMBO theoretisch / HAVO	22%	0%
HAVO	0%	30%
HAVO / VWO	39%	0%
VWO	17%	43%
Aantal leerlingen	22	23

## *Personeelsbeleid*

### Algemeen

Het uitgangspunt voor het personeelsbeleid is het human resource management d.w.z. dat er een optimaal kader wordt geboden aan de mens teneinde de onderwijsdoelen zo goed mogelijk te realiseren. Het personeelsbeleid richt zich dus op mede op de verwezenlijking van de doelen van de organisatie, deze doelen zijn dynamisch van aard en derhalve dient het personeelsbeleid eveneens een dynamisch karakter te dragen. Periodieke evaluatie en bijstelling zijn hieraan inherent. Nascholing maakt deel uit van het integraal personeelsbeleid. Het zal bijdragen aan een betere toerusting van de medewerker voor het uitoefenen van zijn beroep en daarmee zijn welzijn in het werk kunnen verhogen. Ieder personeelslid komt in aanmerking voor scholing als de scholing in overeenstemming is met ontwikkeling van de school, zoals dat beschreven staat in het schoolplan en /of het persoonlijk ontwikkelingsplan van de individuele medewerker. De competenties en de criteria zijn verwerkt in een competentiewoordenboek. De inhoud van het competentiewoordenboek staat centraal bij vrijwel alle instrumenten voor personeelsbeleid en met name bij de werk-, functionerings- en beoordelingsgesprekken. Daarmee borgen we dat de professionele ontwikkeling van de medewerkers een standaard onderdeel vormt van de gesprekkencyclus.

Het personeelsbeleid is opgenomen in het integraal personeelsbeleidsplan. De doelstelling van dit plan is om binnen de kaders van de cao PO:

- Het creëren van goede arbeidsvoorwaarden en een duidelijke rechtspositionele basis die zekerheid biedt en perspectieven geeft.
- Het bevorderen van een goede werksfeer en een goed werkklimaat waarin het personeel tot zijn recht komt, zich geaccepteerd en veilig voelt en waar samenwerking bevorderd wordt.
- Het komen tot verbetering en optimalisering van de kwaliteit van de arbeid.
- Het uitvoeren de gesprekscyclus, gericht op schooldoelen en op persoonlijke doelen.
- Het realiseren van een effectieve inzet van mensen ten behoeve van de doelstelling van de school: het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs gebaseerd op de islamitische grondslag.

Twee leerkrachten zijn op eigen initiatief een persoonlijk loopbaantraject ingestapt. Een volgt de opleiding tot schoolleider, de ander volgt de opleiding tot teamontwikkeling/HRM. Beide medewerkers zullen in de nabije toekomst de organisatie verlaten om elders hun ambities te kunnen waarmaken. Tot die tijd blijven zij zich vol overgave inzetten voor Tarieq.

Een leerkracht heeft de post-hbo opleiding NT2 afgerond. Het team heeft scholing gevolgd in sociaal emotionele ontwikkeling van leerlingen (CED). Een medewerker volgt de master Orthopedagogiek, een leerkracht volgt de post-hbo opleiding tot intern begeleider. De schoolleider volgt i.k.v. de herregistratie de leerlang Ondernemend Leiderschap (AVS). Verdieping o.g.v. GDO, werken met Snappet en Estafette is op teamniveau aangeboden.

### Inzet middelen werkdrukverlichting

Vanaf augustus 2018 wordt een bedrag van € 155,55 per leerling per schooljaar ontvangen voor de verlaging van de werkdruk. In totaal gaat het in 2018 om een bedrag van € 28.129.

De middelen zijn op beide scholen ingezet in overleg met het team en met instemming van het personele deel van de medezeggenschapsraad.

Op Tarieq is gekozen voor het verdelen van de middelen over onderbouw en midden/bovenbouw. De onderbouw heeft de middelen ingezet in extra schoonmaakwerkzaamheden van de lokalen en de inzet van een professionele gymdocent. Ook zijn tablets voor de leerlingen en voor de leerkrachten

aangeschaft. De midden-/bovenbouw heeft gekozen voor de aanschaf van chromebooks, om in te zetten t.b.v. het digitaal toetsen.

Het team van Al Andalous heeft met name gekozen voor de inzet van de middelen voor een extra klassenassistent.

#### Zaken met een behoorlijke personele betekenis en personele ontwikkeling

In het voorjaar van 2018 is het bestuursformatieplan 2018-2022 opgesteld en vastgesteld. De formatie voor 2017-2018 kon worden gerealiseerd binnen de kaders van de meerjarenbegroting. Voor de komende jaren wordt groei van het aantal leerlingen en uitbreiding van de formatieve inzet verwacht. Daarom is besloten om niet tot plaatsing in het risicodragend deel van de formatie (rddf-plaatsing) over te gaan.

In het najaar bij het opstellen van de meerjarenbegroting is dit beeld bevestigd. Er is daarom geen melding naar de PO-raad gegaan over eventuele rddf-plaatsing. Het bestuursformatieplan 2019-2023 zal ook pas in het voorjaar worden opgesteld.

#### Personele bezetting

In onderstaand overzicht is de personele bezetting per 31 december 2018 en per 31 december 2017 opgenomen (exclusief vervanging). De formatieve inzet is in 2018 met bijna 8 fte gestegen. Deze stijging wordt voor het grootste deel veroorzaakt door het hogere leerlingenaantal waardoor meer groepen moesten worden gevormd.

Per 1 april 2018 heeft een schoolleiderswisseling bij Tarieg plaatsgevonden. De schoolleider die tot 1 april 2018 leiding gaf aan de school en de stichting heeft zich vanaf dat moment met een teruglopende betrekkingsovervang volledig kunnen richten op bovenschoolse taken. Deze is extern ingeleend en is daarom niet opgenomen in onderstaande tabel. De directeur van Al Andalous is eveneens extern ingeleend en niet opgenomen.

	Tarieq	Al Andalous	Totaal 31-12-2018	Totaal 31-12-2017
Directeur	1,0000	0,0000	1,0000	0,0000
Leraar L11	2,6375	1,6375	4,2750	4,2750
Leraar L10	16,3889	6,2750	22,6639	19,8012
Vakleraar	0,0000	0,4250	0,4250	0,4250
Lerarenondersteuner	0,5750	3,3875	3,9625	1,0000
Onderwijsassistent	1,8500	0,6125	2,4625	2,2970
Klassenassistent	0,0000	1,0000	1,0000	0,0000
Conciërge	1,0000	0,0000	1,0000	1,0000
Totaal	23,4514	13,3375	36,7889	28,7982

#### Ziekteverzuim

In onderstaande tabel is het ziekteverzuimpercentage (VP) per maand en het voortschrijdend verzuim (VVP) van zowel 2018 als 2017 opgenomen. Het voortschrijdend verzuim is het verzuim in de afgelopen twaalf maanden, dus het voortschrijdend verzuim in juli 2018 is het verzuim in de periode augustus 2017 t/m juli 2018. Het voortschrijdend ziekteverzuimpercentage is in 2018 afgenomen, maar blijft hoger dan het landelijk gemiddelde.

Maand	Tarieq		Al Andalous		Totaal VVP	
	VP	VVP	VP	VVP	2018	2017
Januari	3,89%	6,80%	11,98%	7,87%	7,14%	17,22%
Februari	12,81%	7,06%	12,15%	8,15%	7,40%	16,50%
Maart	11,07%	7,03%	14,35%	9,05%	7,67%	15,48%
April	12,41%	7,43%	10,51%	9,51%	8,09%	14,05%
Mei	8,47%	7,37%	10,52%	9,73%	8,12%	12,62%
Juni	7,08%	7,29%	9,76%	9,54%	8,01%	11,18%
Juli	5,13%	7,22%	12,49%	10,49%	8,27%	9,87%
Augustus	4,66%	7,38%	8,17%	10,54%	8,41%	8,62%
September	4,88%	7,23%	9,51%	10,53%	8,33%	8,25%
Oktober	3,39%	7,21%	8,12%	10,59%	8,34%	8,02%
November	5,12%	7,11%	3,87%	10,01%	8,10%	8,04%
December	5,87%	7,17%	8,87%	9,74%	8,06%	8,19%

Het hogere percentage ziekteverzuim wordt onder andere veroorzaakt door een aantal full-timers die langdurig ziek zijn. Deze dossiers zijn volgens de wet Poortwachter in behandeling.

De afwezigheid van zieke leerkrachten legt een enorme druk op de andere leerkrachten, omdat er geen vervangers zijn. Het gevolg is dat de onderwijsassistenten ingezet worden en als die niet beschikbaar zijn, dan worden de leerlingen over de andere groepen verdeeld. Dat is werkdrukverhogend voor die betreffende collega's.

Om toch bevoegde leerkrachten voor de klassen te kunnen krijgen, is op bestuursniveau besloten belangstellenden een zij-instromerstraject aan te bieden. In 2018 is op Tarieq een zij-instromer begonnen, vanaf schooljaar 2018-2019. Het is in de praktijk gebleken dat een dergelijk traject de nodige begeleiding van de school vraagt.

#### *Beleid inzake beheersing aanvragen uitkeringen na ontslag*

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat voorkomen wordt dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkring buiten het onderwijs wordt gevonden.

Gedurende het verslagjaar 2018 is binnen de stichting geen sprake geweest van gedwongen ontslag. Wel zijn tijdelijke aanstellingen niet verlengd of omgezet naar vaste aanstellingen.

Er liepen in 2018 wel 2 WIA trajecten voor langdurig zieken, deze zijn in 2019 tot een afronding gekomen.

In 2018 zijn uitkeringslasten bij de stichting in rekening gebracht. Deze inhoudingen bleken voor een groot deel onterecht te zijn en zijn in 2019 weer terugbetaald door het ministerie.

#### *Huisvesting*

In de zomer van 2017 is de Tarieq verhuisd naar nieuwbouw aan de Frankrijkstraat 79 in de wijk Kronenhoef in het stadsdeel Woensel-Zuid.

Al Andalous is in de zomer van 2018 verhuisd naar een gebouw aan de Hulsterweg 1 in Venlo Zuid. Dit is een bestaand gebouw dat volledig is aangepast aan de onderwijsbehoeftes van de school.

Voor de oude gebouwen droegen de scholen een deel van de vergoeding materiële instandhouding over (m.n. de vergoeding voor het onderhoud en de energie) af aan de gemeenten, aangezien de gemeente deze lasten betaalde.

Voor de nieuwe gebouwen betalen de scholen zelf alle lasten. Er zijn nog geen meerjarenonderhoudsplannen opgesteld. Dit zal binnen afzienbare tijd worden gedaan.

Voor de komende jaren wordt geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht aangezien beide scholen in een nieuw / genoveerd gebouw zijn gehuisvest. Wel komt er uiteraard nog nieuwe, onbekende huisvesting bij in de gemeente Roermond.

### *Toelatingsbeleid en toegankelijkheid*

De scholen zijn islamitische basisscholen voor kinderen van 4 t/m 12 jaar. De scholen staan open voor alle leerlingen die worden aangemeld en wiens ouders/verzorgers verklaren de Islamitische religie actief te belijden. De school ziet het als een opdracht kwalitatief goed onderwijs te verzorgen aan moslimkinderen van alle nationaliteiten en aan een ieder, die zich kan vinden in de uitgangspunten van de school. In dit kader heeft Al Andalous de afgelopen paar jaar ook leerlingen met een vluchtelingenstatus en statushouders aangenomen.

De scholen zetten zich, door een uitdagende leeromgeving, in om maximale kansen aan de leerling te bieden, maar ook door aan leerlingen met een specifieke hulpvraag zorg te bieden.

### *Afhandeling klachten*

De kern van het klachtenbeleid is dat klachten over de dagelijkse gang van zaken in de school in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en de schoolleiding op een adequate manier worden afgehandeld. Indien dat echter gelet op de aard van de klacht niet mogelijk is of als afhandeling niet naar tevredenheid is verlopen, kan men een beroep doen op de klachtenregeling. Deze regeling ligt ter inzage op scholen. De scholen zijn aangesloten bij de klachtencommissie Onderwijs.

In 2018 zijn geen klachten van ouders van leerlingen ontvangen.

### *Horizontale verantwoording en ouderbetrokkenheid*

In ons onderwijs zien de scholen vorming en opvoeding van leerlingen als een gezamenlijke verantwoordelijkheid van ouders en onderwijspersoneel. School en ouders zijn educatief partners, met de leerkracht als onderwijsprofessional en de ouders als ervaringsdeskundige.

Het partnerschap tussen de scholen en de ouders heeft betrekking op:

- 1 Informeren:  
Informatie: hoe informeren wij de ouders?  
Gesprek: welke mogelijkheid bieden wij de ouders om met ons in gesprek te gaan?
- 2 Participeren:  
Ouderhulp: hoe kunnen ouders helpen en hoe organiseren wij de ouderhulp?
- 3 Beïnvloeden:  
Medezeggenschap: hoe hebben ouders inspraak?
- 4 Educatief partnerschap:  
Hoe kunnen ouders bijdragen aan de ontwikkeling van hun kind?

De ouders kunnen informatie over hun kinderen krijgen via een korte vraag voordat de school begint of nadat de school uitgaat of via het maken van een afspraak via de leerkracht. Daarnaast vinden rapportgesprekken plaats, zijn er adviesgesprekken voor het voortgezet onderwijs, kan een afspraak worden gemaakt met de intern begeleider en bestaat de mogelijkheid van een huisbezoek door de leerkracht.

Algemene informatie over de scholen is te vinden in de schoolgids, de nieuwsbrief, de website, de algemene ouderavond en de thema-avonden.

Beide scholen hebben een ouderraad (OR). Deze wordt jaarlijks door en uit ouders/verzorgers van de scholen gekozen. De OR heeft tot doel het contact en de samenwerking tussen ouders/verzorgers, leerkrachten en leerlingen te bevorderen en schoolactiviteiten te ondersteunen, bijvoorbeeld bij het Offerfeest of Suikerfeest. De OR is daarnaast ook verantwoordelijk voor de inning en het beheer van de vrijwillige ouderbijdragen.

De formele horizontale verantwoording is geregeld via de medezeggenschapsraad (MR) en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR).

Het medezeggenschapsreglement is per januari 2008 vastgesteld. Daarin is vastgelegd dat de raad gelijkelijk is samengesteld uit ouders/verzorgers en personeelsleden. Bij de Tariq kunnen drie ouders/verzorgers en drie personeelsleden lid zijn van de MR. Bij Al Andalous kunnen twee ouders/verzorgers en twee personeelsleden lid zijn van de MR. Het aantal is gerelateerd aan de omvang van de school. Er is in het reglement vastgelegd dat directieleden geen lid kunnen zijn van de medezeggenschapsraad. De zittingstermijn van de leden is drie jaar met een maximum van twaalf jaar ononderbroken lidmaatschap.

Per 1 augustus 2014 is een GMR opgericht als gevolg van het hebben van een tweede school binnen de stichting.

### **Verbonden partijen**

Vanaf 1 augustus 2014 maakt Tariq deel uit van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Eindhoven e.o. Al Andalous maakt deel uit van het samenwerkingsverband Stichting SWV Primair Passend Onderwijs Noord-Limburg. Door de schoolbesturen wordt gezamenlijk vormgegeven aan een stelsel waarbij sprake is van flexibele inrichting van de speciale onderwijszorg. Hierdoor zijn besturen en scholen in staat aan de zorgplicht te voldoen. Deze samenwerking wordt mede vormgegeven via het samenwerkingsverband. Er zijn in 2018 geen ontwikkelingen geweest bij de samenwerkingsverbanden die vergaande invloed hebben op de stichting of de scholen.

De scholen ontvangen financiële middelen van de samenwerkingsverbanden. Deze worden ingezet voor de verdere verbetering van de zorg binnen de scholen. Hierbij moet worden gedacht aan de kosten van de intern begeleider en individuele hulp voor de leerlingen die extra zorg nodig hebben.

### **Samenwerking**

Tariq is met zijn vele initiatieven duidelijk gericht op de wijk en de samenleving in het algemeen en de Lokale Educatieve Agenda (LEA) is daarbij een belangrijke leidraad. Zo is de school o.a. aangesloten bij het concept van spilcentra. Met de peuterspeelzaal Korein wordt het Spilcentrum Kronehoef gevormd. Naar verwachting zal de nieuwbouw mogelijkheden bieden om de spilfunctie nog beter te optimaliseren m.b.t. taalontwikkeling. Met name de taalachterstand speelt een belangrijke rol. Door middels van een doorgaande lijn van 0 tot 12 jaar is er meer ruimte om goed onderwijs te geven.

Al Andalous kan zich met moeite richten op de wijk en de samenleving in het algemeen, vanwege de toegewezen huisvesting door de gemeente Venlo. Dit zal naar verwachting sterk verbeteren na de verhuizing. Met de gemeente en het lokale onderwijsveld worden contacten onderhouden over belangrijke ontwikkelingen op het gebied van Jeugd en Gezin, de transitie Jeugdzorg, de VVE, de cultuurontwikkeling, e.d. Er is separaat overleg over onderwijshuisvesting. Door middel van horizontaal overleg worden contacten onderhouden met de scholen in Venlo en de regio.

### **Stellige bestuurlijke voornemens**

De stichting heeft begin 2018 een aanvraag ingediend bij de gemeente Roermond voor de opname van een islamitische basisschool op het plan van scholen. Deze aanvraag is goedgekeurd. Per augustus 2019 zal een school in Roermond worden gestart.

De stichting heeft voor 2019 geen andere stellige voornemens met grote financiële impact anders dan de voornemens zoals zijn opgenomen bij de diverse onderdelen. Er zijn eveneens in 2018 nog geen bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenen of die een grote financiële impact hebben anders dan de bestuursbesluiten zoals zijn opgenomen bij de diverse onderdelen.

### **Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact**

Het afgelopen jaar is het onderwijs veel in het nieuws geweest over de salariëring en de werkdruk. Er is zelfs gestaakt. Stakingen in het onderwijs hebben altijd een grote impact doordat de leerlingen moeten worden opgevangen. De extra aandacht voor het onderwijs heeft onder andere gezorgd voor extra middelen voor de werkdrukvermindering en een behoorlijke salarisverhoging in de nieuwe cao.

In 2018 is de Algemene verordening gegevensbescherming van kracht geworden. Deze verordening heeft belangrijke consequenties voor het onderwijs. Het gaat daarbij niet alleen om de gegevens-uitwisseling, maar ook om de foto's op de website e.d. De stichting heeft in 2018 het beleid vastgelegd in het document Informatiebeveiligings- en privacy beleid.

De aandacht voor het klimaat en het nieuwe klimaatakkoord hebben ook voor de stichting gevolgen. De stichting en de scholen willen hun steentje bijdragen aan de verduurzaming. Dit blijkt onder andere uit de plaatsing eind 2018 van PV-panelen op de school in Eindhoven, waarvoor ook een SDE+ subsidie werd verkregen die in 2019 de eerste revenuen zal gaan opleveren.

### **Besteding van de middelen uit de prestatieboxregeling**

Vanaf 2012 ontvangt de school subsidie in het kader van de prestatiebox. Hier ligt een bestuursakkoord met daarin opgenomen prestatieafspraken tussen het ministerie en de PO-raad aan ten grondslag. De vier actielijnen in het bestuursakkoord zijn:

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

De middelen zijn in 2018 met name ingezet voor cultuureducatie en nascholing.

## FINANCIEEL BELEID

### Financiële positie op balansdatum

Onderstaand is de balans van 31 december 2018 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2017. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

<b>Activa</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>	<b>Passiva</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
Materiële vaste activa	361.927	235.112	Eigen vermogen	374.520	279.100
Financiële vaste activa	56.850	34.350	Voorzieningen	32.215	22.766
Vorderingen	299.724	206.151	Langlopende schulden	33.151	42.990
Liquide middelen	34.522	164.156	Kortlopende schulden	313.137	294.913
<b>Totaal activa</b>	<b>753.023</b>	<b>639.769</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>753.023</b>	<b>639.769</b>

Toelichting op de balans:

#### Activa

##### *- materiële vaste activa*

In 2018 is voor € 224.546 geïnvesteerd. Hiervan had € 161.000 betrekking op Tariq. Er is met name geïnvesteerd in pv-panelen, ICT-middelen en leermiddelen. Al Andalous heeft € 51.000 geïnvesteerd in meubilair en ICT-middelen. Bovenschools is € 13.000 geïnvesteerd, met name in meubilair. De totale afschrijvingslasten bedroegen € 46.644. De investeringen waren € 177.902 hoger dan de afschrijvingslasten. Hierop is de ontvangst van de gemeente ad € 51.000 in mindering gebracht. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag toegenomen.

##### *- financiële vaste activa*

In 2018 is voor € 22.500 aan waarborgen betaald voor 150 tablets. Dit bedrag is opgenomen bij de financiële vaste activa. In totaal is voor 379 tablets borg betaald.

##### *- vorderingen*

De vorderingen bestaan voor 42% uit de vordering op het ministerie. Deze vordering wordt veroorzaakt door het betaalritme van de personele bekostiging en prestatiebox. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake is van een vordering. Deze vordering loopt in de periode januari-juli terug naar € 0. Vanaf augustus loopt de vordering weer op. De vordering op het ministerie is € 3.000 hoger dan op 31 december 2017. Dit wordt veroorzaakt doordat de rijksbijdrage personeel voor 2018-2019 hoger is dan voor 2017-2018. De subsidie prestatiebox is ook hoger, maar door een wijziging in het betaalritme is er geen sprake meer van een vordering betreffende deze subsidie, maar van een vooruitontvangen bedrag.

De vordering op de gemeentes is € 25.000 lager dan op 31 december 2017. Deze vorderingen bestaan voor het grootste deel uit een vordering eerste inrichting voor de Al Andalous. De overige vorderingen zijn sterk gestegen. Deze zijn € 93.000 hoger dan op 31 december 2017 en bestaan met name uit een correctie wegens ten onrechte ingehouden uitkeringskosten. Daarnaast staat een bedrag van € 11.000 aan vooruitbetaalde kosten op de balans.

Met name door de hoge overige vorderingen zijn de vorderingen in totaal € 93.573 hoger dan op 31 december 2017. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden. Derhalve is geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid gevormd.

##### *- liquide middelen*

De omvang van de liquide middelen is 2018 met € 129.634 gedaald. Dit wordt met name veroorzaakt door de investeringen in de materiële vaste activa en de hogere vorderingen. Door het positieve resultaat is de daling beperkt. In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Passiva:

*- eigen vermogen*

Het positieve resultaat van € 95.420 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Bij de resultaatverdeling is € 96.314 aan de algemene publieke reserve toegevoegd. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2018 € 371.653.

Naast de algemene reserve is er de bestemmingsreserve nulmeting. Deze is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. Deze afschrijvingslasten bedroegen in 2018 € 894. Dit bedrag is bij de resultaatverdeling ten laste van de reserve gebracht. De reserve bedraagt op 31 december 2018 € 2.866.

*- voorzieningen*

De stichting had op 31 december 2017 alleen een jubileumvoorziening. Deze is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2018 is € 1.238 aan jubileumgratificaties betaald. Dit bedrag is uit de voorziening onttrokken. Aan de voorziening is € 10.687 toegevoegd ter dekking van toekomstige gratificaties. De voorziening bedraagt op 31 december 2018 € 32.215.

*- langlopende schulden*

De langlopende schuld bestaat uit de vooruitontvangen investeringsvergoeding eerste inrichting voor de Al Andalous. Jaarlijks valt een bedrag gelijk aan de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa vrij. In 2018 is een bedrag van € 9.839 vrijgevallen. Dit bedrag is ten gunste van de exploitatie gebracht.

*- kortlopende schulden*

De kortlopende schulden bestaan voor 61% uit salarisgebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari en eind mei betaald. De salarisgebonden schulden zijn in totaal € 37.000 hoger dan op 31 december 2017. Dit komt door de uitbreiding van de formatieve inzet.

De schuld aan de gemeente in verband met de afdracht van een deel van de vergoeding materiële instandhouding is op 31 december 2018 € 79.000 lager dan op 31 december 2017. Het crediteurensaldo is € 38.000 hoger dan op 31 december 2017. Door de geringe omvang van de liquide middelen, konden niet alle facturen direct worden betaald/

In totaal zijn de kortlopende schulden € 18.225 hoger dan op 31 december 2017.

## Analyse resultaat

De begroting van 2018 liet een positief resultaat zien van € 1.307. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2018 van € 95.420: een verschil van € 94.113 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2017 bedroeg € 99.235.

Het resultaat is hoger dan begroot door met name hogere baten. De rijksbijdragen zijn sterk gestegen en er is meer aanvullende bekostiging ontvangen wegens groeitellingen. Deze extra bekostiging wegens de groeitellingen zorgde niet voor extra formatieve inzet. Die inzet was al begroot. De verhoging van de rijksbijdragen was voldoende om de hogere salarissen door de nieuwe cao te dekken. Daarnaast is aanvullende vergoeding voor de 1e inrichting ontvangen. Dit bedrag is volledig in de exploitatie genomen. De bijbehorende lasten waren al gemaakt.

Het resultaat was hoger dan in 2017 met name door de extra bekostiging door de extra leerlingen. Dit zorgde voor extra inkomsten die niet volledig nodig waren om de hogere lasten te dekken. De hogere leerlingenaantallen zorgden niet alleen voor meer groepen, maar ook voor een betere bezetting van de groepen.

## Analyse realisatie 2018 versus realisatie 2017 en realisatie 2018 versus begroting 2018

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2018 opgenomen. De gerealiseerde staat van baten en lasten is vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2018 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2017.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil	Realisatie 2017	Vershil
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	2.904.267	2.680.568	223.699	2.392.478	511.789
Overige overheidsbijdragen	101.196	90.381	10.815	168.787	-67.591
Overige baten	28.759	51.000	-22.241	21.895	6.864
<b>Totaal baten</b>	<b>3.034.222</b>	<b>2.821.949</b>	<b>212.273</b>	<b>2.583.160</b>	<b>451.062</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	2.443.233	2.209.422	233.811	2.018.105	425.128
Afschrijvingen	46.644	47.295	-651	39.096	7.548
Huisvestingslasten	140.705	180.850	-40.145	170.628	-29.923
Overige lasten	308.220	383.075	-74.855	256.096	52.124
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.938.802</b>	<b>2.820.642</b>	<b>118.160</b>	<b>2.483.925</b>	<b>454.877</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>95.420</b>	<b>1.307</b>	<b>94.113</b>	<b>99.235</b>	<b>-3.815</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>95.420</b>	<b>1.307</b>	<b>94.113</b>	<b>99.235</b>	<b>-3.815</b>

Toelichting op de staat van baten en lasten:

*- rijksbijdragen OCenW*

De rijksbijdrage OCenW bestaan uit de reguliere rijksbijdragen, de aanvullende subsidies en de vergoeding van het samenwerkingsverband.

De rijksbijdragen waren € 224.000 hoger dan begroot, met name de reguliere rijksbijdragen waren hoger dan begroot. Deze waren € 175.000 hoger dan begroot. Hiervoor is € 59.000 veroorzaakt door een hogere vergoeding wegens groeitellingen. De begroting was opgesteld op basis van de normbedragen van mei 2018. De aanvullende vergoeding voor de werkdrukverlaging was opgenomen in deze normbedragen en dus in de begroting. De normbedragen zijn in het najaar nogmaals verhoogd in verband met de nieuwe cao. Dit zorgde voor een nabetaling van € 64.000 over 2017-2018. Er wordt ieder jaar wel een nabetaling ontvangen. In 2017 was een nabetaling van € 24.000 ontvangen over 2016-2017. Nabetalings en hogere normbedragen zijn meestal bedoeld ter dekking van hogere salarislasten die bij het opstellen van de begroting ook nog niet in te schatten waren. Daarom worden beide niet begroot. Door de verhoging van de normbedragen waren de reguliere rijksbijdragen vanaf augustus € 10.000 per maand hoger dan begroot.

De aanvullende subsidies waren € 28.000 hoger dan begroot. Dit is veroorzaakt door de hogere normbedragen, een hogere vergoeding in verband met vluchtelingenleerlingen en een niet begrote lerarenbeurs. De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 20.000 hoger dan begroot, onder andere door ontvangen arrangementsgelden.

De rijksbijdragen waren € 512.000 hoger dan in 2017. In 2018 werd voor 29 leerlingen meer personele bekostiging ontvangen dan in 2017. Bij de vergoeding materiële instandhouding werd voor 55 leerlingen meer bekostiging ontvangen. Deze hogere leerlingenaantallen zorgden ook veel extra inkomsten door groeitellingen. In 2018 is € 264.000 meer bekostiging wegens groeitellingen ontvangen dan in 2017. Daarnaast waren de rijksbijdragen hoger door de hiervoor genoemde verhoging van de normbedragen, waaronder € 28.000 voor de werkdrukverlaging.

Door het hogere leerlingenaantal en de hogere normbedragen waren de aanvullende subsidies en de vergoeding van het samenwerkingsverband ook hoger.

*- overige overheidsbijdragen*

In de begroting was rekening gehouden met gemeentelijke subsidies voor de schakelklas, voor Spil en VVE en er was rekening gehouden met de vrijval van een deel van de investeringssubsidie zoals is beschreven bij de langlopende schulden. De begrote vergoedingen zijn ontvangen en waren hoger dan begroot. In totaal waren de gemeentelijke bijdragen € 11.000 hoger dan begroot.

De gemeentelijke bijdragen waren € 67.000 lager dan in 2017. In 2017 was de vergoeding eerste inrichting € 23.000 hoger dan in 2018.

*- overige baten*

De overige baten bestaan uit ouderbijdrage, bijdragen TSO en ontvangsten voor de schoolreizen. Met name de vergoedingen voor de schoolreizen waren lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de reis naar Mekka. Deze is niet via de exploitatie verwerkt. Dit betreft zowel de baten als de lasten.

De overige baten waren hoger dan in 2017. Dit wordt veroorzaakt door het hogere leerlingenaantal en de bonus van het Vervangingsfonds die in 2018 is ontvangen.

*- personele lasten*

In de begroting was uitgegaan van uitbreiding van de formatieve inzet naar 36,3 fte op 31 december 2018. De formatieve inzet op 31 december 2018 bedroeg 36,4 fte. De inzet was dus hoger. In de begroting was uitgegaan van het benoemen van twee directeuren en een bovenschools directeur. Er is één directeur benoemd. De formatieve inzet bij het ondersteunend personeel was hoger dan begroot. De totale salarislasten verminderd met de ontvangen uitkeringen waren € 82.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de salarisverhogingen conform de nieuwe cao.

De salarislasten verminderd met de ontvangen uitkeringen waren € 352.000 hoger dan in 2017. De formatieve inzet is in de loop van 2018 met 7,6 fte toegenomen en de lasten zijn gestegen door de salarisverhogingen conform de cao.

In de begroting was uitgegaan van het benoemen van een algemeen directeur. Er was het hele jaar sprake van inleen van een directeur. Mede hierdoor waren de lasten van inleen personeel € 105.000 hoger dan begroot. De inleen betrof ook inleen van leerkrachten. In totaal waren de overige personele lasten € 152.000 hoger dan begroot. Ook de toevoeging aan de jubileumvoorziening en de nascholingslasten waren hoger dan begroot. De overige lasten waren € 73.000 hoger dan in 2017 door hogere lasten van de inleen van personeel en een hogere toevoeging aan de jubileumvoorziening. In totaal waren de personele lasten € 234.000 hoger dan begroot en € 425.000 hoger dan in 2017.

*- afschrijvingen*

In de begroting was uitgegaan van € 58.000 aan investeringen. In totaal is € 225.000 geïnvesteerd. Ondanks het hogere investeringsbedrag waren de afschrijvingslasten lager dan begroot. De investeringen hebben later in het jaar plaatsgevonden en een groot deel van het bedrag is geïnvesteerd in materiële vaste activa met een lange afschrijvingstermijn. Hierdoor waren de lasten in 2018 nog beperkt. De lasten waren € 8.000 hoger dan in 2017. De investeringen waren voor het grootste deel uitbreidingsinvesteringen.

*- huisvestingslasten*

De scholen zijn in 2017 (Tarieq) en 2018 (Al Andalous) verhuisd naar een nieuw gebouw. De lasten van de nieuwe gebouwen waren zeer lastig te begroten. De werkelijke lasten bleken € 32.000 lager dan begroot. Met name de schoonmaaklasten en de energielasten waren lager. De lasten waren € 22.000 lager dan in 2017. In 2017 was er sprake van overdracht van een deel van de vergoeding materiële instandhouding aan de gemeente voor de gebouwen. De lasten van de eigen gebouwen bleken lager te zijn. Vanaf 2018 wordt toegevoegd aan een onderhoudsvoorziening.

*- overige lasten (incl. leermiddelen)*

De overige lasten bestaan uit administratie- en beheerlasten, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en uit de overige lasten. Deze lasten waren € 75.000 lager dan begroot. Met name de overige lasten waren lager. De lasten van de buitenschoolse exploitatie waren € 30.000 lager onder andere doordat de reis naar Mekka niet via de exploitatie van de school is verwerkt. Ook de wervingslasten, de lasten klein inventaris en de administratielasten waren lager. De lasten waren € 52.000 hoger dan in 2017. De lasten van de leer- en hulpmiddelen waren € 29.000 hoger. Daarnaast waren diverse lasten hoger door het hogere leerlingenaantal.

## **Investerings- en financieringsbeleid**

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De investeringen van 2018 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen. Er is geen rekening gehouden met mogelijke onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening aangezien er nog geen onderhoudsplan is. Dit zal binnenkort worden opgesteld. De omvang van de liquide middelen is in 2018 gedaald, maar de toekomstbalans laat zien dat de omvang de komende jaren weer zal stijgen. Hierdoor zal er geen beroep op externe financiering hoeven te worden gedaan.

## Treasuryverslag

In 2017 heeft de stichting een nieuwe treasurystatuut opgesteld dat voldoet aan de regeling beleggen, belenen en derivaten van het ministerie. In 2018 is conform dit statuut gehandeld.

Het ontvangen van rente-inkomsten is strijdig met de islamitische beginselen. In het treasurystatuut is daarom vastgelegd dat er geen sprake is van het beleggen en belenen van de middelen. De liquide middelen worden geconcentreerd op één rekening-courant en één kleine kasrekening. De meeste liquide middelen zijn ondergebracht bij de Rabobank. De Rabobank voldoet aan de criteria van de richtlijn beleggen en belenen.

## CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In de volgende paragrafen wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft daarom betrekking op drie jaar. Er is geen aanleiding deze uit te breiden naar vijf jaar.

### Kengetallen

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
<b>Aantal leerlingen per 1 oktober</b>	434	526	597	660	716
<b>Personele bezetting in fte per 31 december</b>					
Bestuur / Management	0,00	1,00	2,40	2,40	2,60
Personeel primair proces	24,50	26,94	31,66	33,88	35,88
Ondersteunend personeel	4,30	8,42	7,86	8,07	8,28
<b>Totale personele bezetting</b>	<b>28,80</b>	<b>36,36</b>	<b>41,92</b>	<b>44,35</b>	<b>46,76</b>

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen / Totaal personeel	15,07	14,47	14,24	14,88	15,31
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	17,71	19,52	18,86	19,48	19,96

Toelichting op de kengetallen:

Het leerlingenaantal van de stichting is in 2018 sterk gestegen. De opening van een derde school maakt dat het leerlingenaantal de komende jaren verder zal stijgen. Aangezien er nog geen ervaringscijfers zijn voor de school in Roermond is de prognose voor deze school gebaseerd op de prognose die gebruikt is bij de aanvraag voor de oprichting van de school.

De extra school maakt dat de formatieve inzet de komende jaren sterk zal toenemen. Bij de twee andere scholen wordt uitgegaan van een gelijkblijvende formatieve inzet. Alleen bij de directie wordt wel een uitbreiding verwacht. Op 31 december 2018 had de Al Andalous geen directeur. Het is de bedoeling dat deze in 2019 zal worden benoemd.

Voor alle jaren is uitgegaan van een extern ingeleende algemeen directeur.

## Balans

Activa	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Materiële vaste activa	235.112	361.927	583.927	498.077	507.127
Financiële vaste activa	34.350	56.850	56.850	56.850	56.850
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>269.462</b>	<b>418.777</b>	<b>640.777</b>	<b>554.927</b>	<b>563.977</b>
Vorderingen	206.151	299.724	226.447	247.069	265.368
Liquide middelen	164.156	34.522	190.511	806.335	1.232.074
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>370.307</b>	<b>334.246</b>	<b>416.958</b>	<b>1.053.404</b>	<b>1.497.442</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>639.769</b>	<b>753.023</b>	<b>1.057.735</b>	<b>1.608.331</b>	<b>2.061.419</b>

Passiva	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Algemene reserve	275.339	371.653	670.821	1.186.209	1.604.042
Bestemmingsreserves	3.760	2.866	2.121	1.378	812
Eigen vermogen	279.099	374.519	672.942	1.187.587	1.604.854
Voorzieningen	22.766	32.215	62.215	92.215	122.215
Langlopende schulden	42.990	33.151	23.312	13.473	3.634
Kortlopende schulden	294.913	313.137	299.266	315.056	330.716
<b>Totaal passiva</b>	<b>639.768</b>	<b>753.022</b>	<b>1.057.735</b>	<b>1.608.331</b>	<b>2.061.419</b>

### Toelichting op de balans:

Voor 2019 zijn investeringen in de materiële vaste activa gepland voor met name de nieuwe school in Roermond. Waarschijnlijk wordt hiervoor een vergoeding 1e inrichting ontvangen, Het is nog niet bekend of ervoor zal worden gekozen de investeringen te verrekenen met de vergoeding of dat wordt gekozen voor activeren en het opnemen van de vergoeding als een langlopende schuld. In de toekomstbalans is voorlopig uitgegaan van het activeren van de investeringen. De boekwaarde van de materiële vaste activa zal door de investeringen sterk toenemen.

De financiële vaste activa bestaat uit waarborgen. Er zijn geen plannen eigen tablets aan te schaffen. De omvang van de vorderingen is lastig te bepalen. Er wordt vanuit gegaan dat de onterecht ingehouden uitkeringskosten in 2019 zullen worden terugbetaald. De vordering op het ministerie zal de komende jaren toenemen door het hogere leerlingenaantal. Hierdoor zullen de rijksbijdragen hoger worden en de vordering dus ook. De andere vorderingen zijn op het niveau van 31 december 2018 gehouden. De balans is een momentopname. Het is moeilijk te voorspellen hoe hoog de vorderingen zijn op dat ene moment. Dat hangt sterk af van het moment waarop de subsidies worden ontvangen en afrekeningen worden opgesteld. De omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere posten. Voor de komende jaren mag een stijging van de liquide middelen worden verwacht, met name door de verwachte positieve resultaten. Deze post is als sluitpost berekend.

Het begrote resultaat is verrekend met de algemene reserve en de reserve nulmeting. Vanaf 2019 zal de omvang van het eigen vermogen sterk stijgen.

De omvang van de onderhoudsvoorziening zal de komende jaren toenemen. In de toekomstbalans is alleen uitgegaan van toevoegingen aan de onderhoudsvoorziening. Aangezien er nog geen onderhoudsplan is, kan in de toekomstbalans nog geen rekening worden gehouden met mogelijke onttrekkingen.

De langlopende schuld betreft de gemeentelijk vergoeding 1e inrichting. Deze zal de komende jaren vrijvallen.

De kortlopende schulden zijn net zoals de vorderingen lastig te voorspellen. De omvang wordt onder andere bepaald door het moment waarop facturen worden ontvangen en of ze nog voor de jaarwisseling kunnen worden betaald. Het crediteurensaldo was op 31 december relatief hoog. Voor 31 december 2019 wordt uitgegaan van een lager saldo. De salarisgebonden schulden zullen de komende jaren toenemen door de hogere formatieve inzet. De andere posten zijn op het niveau van 31 december 2018 gehouden.

### Staat van baten en lasten

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen op 1 oktober	434	526	597	660	716
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	2.392.478	2.904.267	3.563.659	4.174.147	4.406.256
Overige overheidsbijdragen	168.787	101.196	97.868	97.868	97.839
Overige baten	21.895	28.759	28.000	28.000	28.000
<b>Totaal baten</b>	<b>2.583.160</b>	<b>3.034.222</b>	<b>3.689.527</b>	<b>4.300.015</b>	<b>4.532.095</b>
<b>Lasten</b>					
Personeelslasten	2.018.105	2.443.233	2.740.284	3.065.200	3.352.158
Afschrijvingen	39.096	46.644	78.000	85.850	90.950
Huisvestingslasten	170.628	140.705	196.905	230.250	242.750
Overige lasten	256.096	308.220	375.915	404.070	428.970
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.483.925</b>	<b>2.938.802</b>	<b>3.391.104</b>	<b>3.785.370</b>	<b>4.114.828</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>99.235</b>	<b>95.420</b>	<b>298.423</b>	<b>514.645</b>	<b>417.267</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	-	-	-	-	-
Financiële lasten	-	-	-	-	-
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>99.235</b>	<b>95.420</b>	<b>298.423</b>	<b>514.645</b>	<b>417.267</b>

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke achtergronden wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag.

De meerjarenbegroting 2019-2023 is vastgesteld door het bestuur na goedkeuring van de Raad van Toezicht.

## Toelichting op de staat van baten en lasten

Het opstellen van een meerjarenbegroting is zeer lastig omdat er nog bijna geen gegevens zijn voor de nieuwe school in Roermond. De verwachte leerlingaantallen en de verwachte formatieve inzet zijn bekend, maar over de materiële lasten is nog nauwelijks iets bekend. Zo is bijvoorbeeld niet bekend of alle huisvestingslasten direct voor rekening van de school komen, of dat er de eerste tijd sprake zal zijn van de afdracht van een deel van de vergoeding van de materiële instandhouding aan de gemeente. Dat was bij de andere twee scholen de eerste jaren het geval.

Voor de begroting van de school van Roermond is voor het grootste deel uitgegaan van de gemiddelde lasten per leerling van de andere scholen. Voor de huisvesting is uitgegaan van de bedragen zoals opgenomen in de materiële instandhouding.

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen en de normbedragen voor de subsidie zoals bekend in mei 2019. Er is rekening gehouden met de al bekende groeitellingen in 2019. Daarnaast is voor de komende jaren rekening gehouden met groeitellingen per eerste schooldag en per 1 januari. Deze inkomsten zijn begroot bij de nieuwe school in Roermond. De rijksbijdragen zullen zeer sterk toenemen door de extra school en door de aanvullende middelen voor het onderwijsachterstandenbeleid. Al Andalous was gevestigd op een adres dat buiten de zogenaamde impulsgebieden lag. Hierdoor zijn de afgelopen jaren relatief weinig achterstandsmiddelen ontvangen. Op basis van de nieuwe regeling worden veel meer middelen ontvangen. Voor de school in Roermond is geen rekening gehouden met extra subsidie wegens onderwijsachterstanden.

De gemeentelijke subsidie is de vergoeding voor de schakelklas, het spilcentrum en de VVE. Daarnaast is er sprake van de vrijval van de subsidie 1e inrichting. Er is geen rekening gehouden met aanvullende subsidie 1e inrichting.

De begrote overige baten bestaan uit ouderbijdragen en bijdragen voor de tussenschoolse opvang.

De begrote personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. Deze zal de komende stijgen door een hogere formatieve inzet. Er is ook rekening gehouden met jaarlijks inleen van personeel. Deze inleen is lager begroot dan de afgelopen jaren. Er wordt meer uitgegaan van het benoemen van de medewerkers.

De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de afschrijvingslasten van de in de administratie aanwezige materiële vaste activa en de afschrijvingslasten van de geplande investeringen. Door de extra school zullen de lasten de komende jaren stijgen,

De huisvestingslasten zijn zeer lastig te begroten omdat er nog weinig historische gegevens zijn voor Tariq en Al Andalous, Voor de school in Roermond zijn nog helemaal geen gegevens bekend. De lasten zullen naar verwachting toenemen door de extra lasten voor de school in Roermond.

Bij de overige instellingslasten is rekening gehouden met jaarlijks hogere lasten door de toename van het leerlingenaantal.

## Overige rapportages

### *Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem*

De stichting wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de stichting is gemandateerd aan de algemeen directeur. De algemeen directeur is degene die de facturen goedkeurt en de benoemingen van personeel accordeert. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt bij het beheersen van de processen.

Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting vormt de basis van het financiële beleid van het bestuur. Deze wordt indien mogelijk jaarlijks voorafgaande aan het kalenderjaar vastgesteld. In het voorjaar wordt het meerjarenformatieplan opgesteld. Dit plan wordt besproken met de GMR. De GMR heeft instemmingsrecht op het formatieplan.

Het controlinstrumentarium bestaat uit managementrapportages en de jaarrekening. Op basis van deze rapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is. Het financiële plannings- en controlinstrumentarium maakt onderdeel uit van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor een beheersings- en controlesysteem van bescheiden omvang.

#### *Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden*

De stichting kent nog geen gestructureerd risicomanagement. Het risicomanagement bestaat uit diverse onderdelen die nog geen geïntegreerd geheel vormen.

Als belangrijkste risico's worden gezien:

- De ontwikkeling van het leerlingenaantal, met name de groei van het aantal, deze groei moet beheersbaar blijven om de kwaliteit van het onderwijs te kunnen blijven garanderen. De scholen liggen relatief ver bij elkaar vandaan wat het lastiger maakt om te zorgen voor afstemming en het realiseren van een gezamenlijke lijn.
- De ontwikkeling van de liquide middelen. Eind 2018 was de omvang van de liquide middelen zeer beperkt, mede doordat er sprake was van onterecht ingehouden uitkeringslasten. Dit zorgde ervoor dat niet alle facturen direct konden worden betaald. De toekomstbalans laat zien dat er voor de komende jaren een toename van de liquide middelen mag worden verwacht. Het blijft een aandachtspunt.
- Het hoge ziekteverzuim wat op meerdere gebieden invloed heeft. Voor de vervanging van afwezige medewerkers wordt vaak gebruik gemaakt van uitzendbureaus. De meerkosten van het uitzendbureau worden niet vergoed door het Vervangingsfonds. De afgelopen jaren waren deze lasten aanzienlijk. Daarnaast heeft hoog ziekteverzuim een negatieve invloed op de ingezette ontwikkelingen. Deze kunnen deels vertraagd worden door afwezigheid van één of enkele 'trekkers' van het project, deels kunnen ze ook leiden tot het stopzetten van de ingezette ontwikkelingen.
- Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico is dat natuurlijk verloop niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.
- Er wordt gewerkt aan het verder vereenvoudigen van de bekostigingssystematiek. De PO-raad heeft een inschatting gemaakt van de gevolgen per school en per bestuur. Op basis van de telgegevens van 1 oktober 2017 zou de stichting € 85.000 extra ontvangen. Daarnaast is de verwachting dat wordt overgegaan van schooljaar- naar kalenderjaarbekostiging. Dat kan gezien de verwachte toename van het leerlingenaantal zeer gunstig zijn. Het risico is de komende jaren maatregelen worden genomen om de lasten te beperken, wat achteraf gezien misschien niet nodig zal blijken te zijn.

## VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

Op 9 juni 2016 is de statutenwijziging door de rechter bekrachtigd. Na de statutenwijziging heeft de stichting een Raad van Toezicht en een bestuur. Naast de officiële taakuitvoering heeft de RvT conform de statuten het onderwerp identiteit besproken.

Tenminste eenmaal per jaar komen het bestuur en de Raad van Toezicht in gemeenschappelijke vergadering bijeen ter bespreking van de algemene lijnen van het gevoerde en in de toekomst te voeren beleid.

De Raad van Toezicht heeft tot taak:

- het goedkeuren van het jaarverslag en het strategisch meerjarenplan van het bestuur
- het toezien op de naleving van de code goed bestuur, welke van toepassing is op het bestuur
- het toezien op de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van rijksmiddelen door het bestuur
- het aanwijzen van de accountant; het bevoegd gezag heeft DVE als accountant vastgesteld
- het afleggen van verantwoording in het jaarverslag, als bedoeld in artikel 20 lid 3 van de statuten
- het toezicht houden op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken in de
- het vaststellen van het identiteitsbeleid
- het goedkeuren van de begroting
- het goedkeuren van het jaarverslag en de jaarrekening
- het goedkeuren van een statutenwijziging
- het goedkeuren van een fusie, splitsing of ontbinding van de stichting.

De Raad van Toezicht heeft in 2018 de taken en bevoegdheden uitgevoerd zoals opgenomen in het statuten. De meerajrenbegroting 2018-2022 en de jaarrekening 2017 zijn goedgekeurd.

Speciale aandacht is er geweest voor de ontwikkeling van het leerlingenaantal, de oprichting van de school in Roermond, de personele ontwikkelingen o.a. op directieniveau en de ontwikkeling van de liquide middelen.

De Raad van Toezicht is van mening dat in 2018 een bijdrage is geleverd aan het realiseren van de doelstellingen zoals zijn opgenomen in het strategisch beleidsplan. Voor de behaalde resultaten wordt verwezen naar het algemeen bestuursverslag. Tevens is zij van mening dat de rijksbijdragen op doelmatige wijze zijn besteed ten behoeve van het onderwijs en dat aan de wettelijke voorschriften is voldaan.

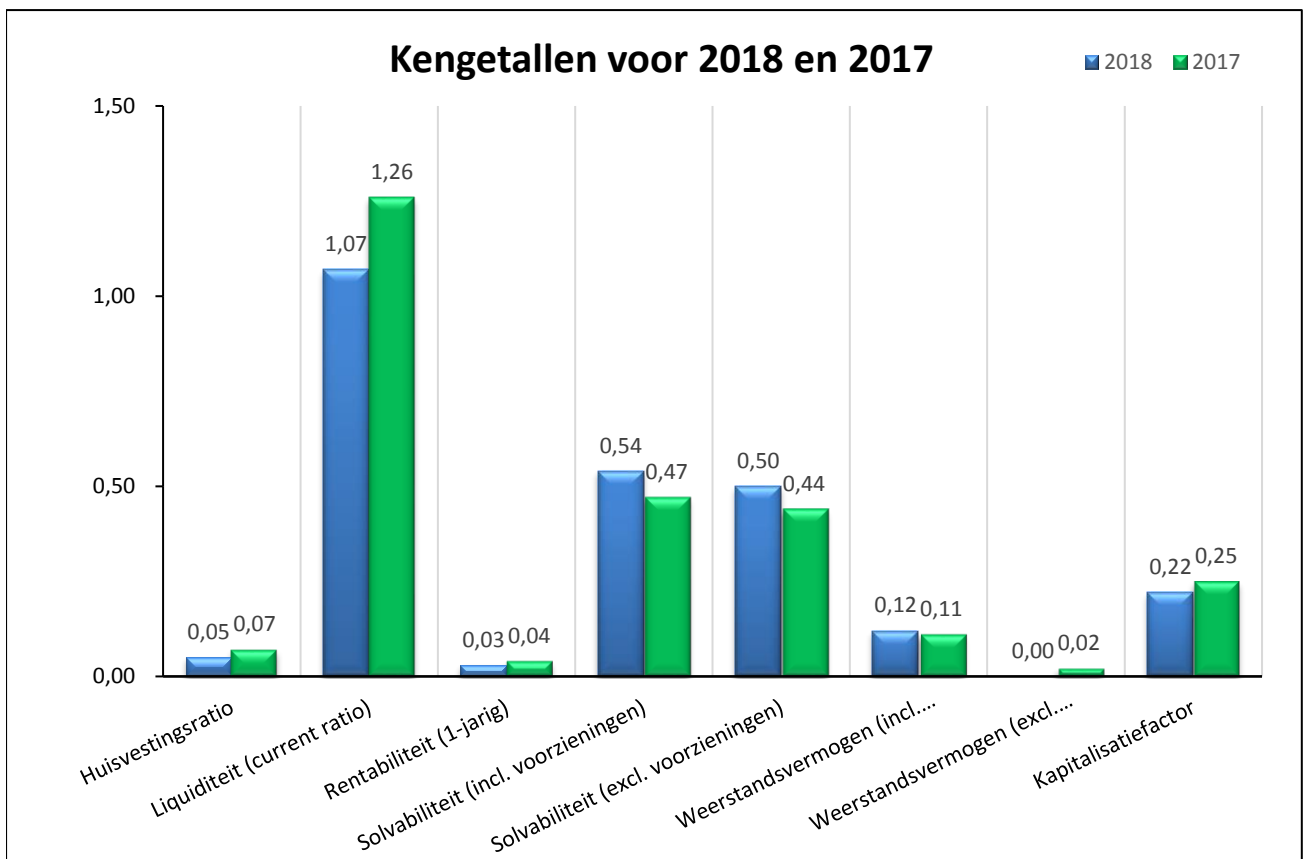
## KENGETALLEN

In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Deze kengetallen zijn vergeleken met de signaleringswaarde zoals de onderwijsinspectie deze hanteert. De inspectie heeft niet voor alle kengetallen een signaleringswaarde bepaald. Met behulp van de signaleringswaarde bepaalt de inspectie of er mogelijk sprake is van een financieel risico en of er aanleiding is om een nader onderzoek in te stellen.

Kengetal	2018	2017	Signaleringswaarde onderwijsinspectie mogelijk risico bij waarde:
Huisvestingsratio	0,05	0,07	hoger dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	1,07	1,26	lager dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,03	0,04	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,54	0,47	lager dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,50	0,44	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva*)	0,12	0,11	kleiner dan 0,05
Weerstandsvermogen (excl. mva*)	0,00	0,02	geen
Kapitalisatiefactor	0,22	0,25	geen

\* mva: materiële vaste activa

Bovenstaande kengetallen zijn hieronder grafisch weergegeven.



## Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten en de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Definitie: Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door som van de totale lasten (inclusief financiële lasten).

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Kengetal:</b>	<b>0,05</b>	<b>0,07</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van hoger dan 0,10.

De huisvestingsratio is voor 2018 lager dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de huisvestingsratio gedaald.

## Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, kortlopende effecten, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Kengetal:</b>	<b>1,07</b>	<b>1,26</b>

De liquiditeitsratio geeft aan dat 1,07 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit de posten benoemd in de toelichting op de balans onder 2.4 Kortlopende schulden.

De stichting heeft op 31 december 2018 de beschikking over € 34.522 aan liquide middelen en daarnaast € 299.724 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 313.137.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan 0,75.

De liquiditeit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de liquiditeitspositie gedaald.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

## Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de totale baten.

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Kengetal 1-jarig:</b>	<b>0,03</b>	<b>0,04</b>

De rentabiliteit geeft aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.

De stichting heeft met de totale baten, te weten € 3.034.222, een resultaat behaald van € 95.420. Dit houdt in dat 0,03 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,03 behouden en wordt € 0,97 besteed.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan -0,10.

De rentabiliteit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de rentabiliteitspositie gedaald.

## Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie inclusief voorzieningen: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Kengetal:</b>	<b>0,54</b>	<b>0,47</b>

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 54% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 46% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan 0,30.

De solvabiliteit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de solvabiliteitspositie gestegen.

Definitie exclusief voorzieningen: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Kengetal:</b>	<b>0,50</b>	<b>0,44</b>

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

## Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorzien tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

Definitie inclusief materiële vaste activa: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten)

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Kengetal:</b>	<b>0,12</b>	<b>0,11</b>

In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

Het weerstandsvermogen is voor 2018 groter dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is het weerstandsvermogen gestegen.

Definitie exclusief materiële vaste activa: Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Kengetal:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van het weerstandsvermogen.

## Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is; dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

Definitie: De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Kengetal:</b>	<b>0,22</b>	<b>0,25</b>

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

# JAARREKENING

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

### **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

### **Verbonden partijen**

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

## Grondslagen Balans

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Installaties, CO2-indicatoren	60	20	500
Kantoormeubilair en inventaris, stoelen	120	10	500
Kantoormeubilair en inventaris, overigen	240	5	500
Schoolmeubilair en inventaris, leerlingensets	180	6,7	500
Schoolmeubilair en inventaris, overigen	240	5	500
Huishoudelijke app & machines	60	20	500
ICT, computers	36	33,3	500
ICT, servers	48	25	500
ICT, printers	48	25	500
ICT, overigen	120	10	500
Leermiddelen	96	12,5	500

### Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

### Financiële vaste activa

#### Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

### Vlottende activa

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

## Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	dekking afschrijvingslasten materiële vaste activa uit de nulmeting	kan alleen gebruikt worden ter dekking van de afschrijvingslasten	2.866

## Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2018 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Voor 2018 wordt er gerekend met een rekenrente van -0,10%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,10% is.

## Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

### Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. De grondslag voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening onderhoud is ongewijzigd. Het bevoegd gezag maakt voor de bepaling van de dotatie aan de voorziening onderhoud gebruik van de tijdelijke regeling 2018 en 2019 zoals vastgelegd in de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

### **Leasing**

#### *Operationele leasing*

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

### **Kortlopende schulden**

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

### **Grondslagen Staat van Baten en lasten**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

### *Overheidssubsidies*

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

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

### *Personeelsbeloningen*

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.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

### *Pensioenregeling*

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen. De instelling is volgens de cao PO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2018 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2018 97,00%
- overige kenmerken zijn te vinden op [www.abp.nl](http://www.abp.nl)

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### *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 en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

## **Financiële baten en lasten**

### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## **Grondslagen Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

### *Kredietrisico*

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

**BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

En vergelijkende cijfers 2017. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
<b>1</b>	<b>ACTIVA</b>				
<b>1.1</b>	<b>Vaste activa</b>				
1.1.2	Materiële vaste activa	361.927		235.112	
1.1.3	Financiële vaste activa	56.850		34.350	
	<i>Totaal vaste activa</i>		418.777		269.462
<b>1.2</b>	<b>Vlottende activa</b>				
1.2.2	Vorderingen	299.724		206.151	
1.2.4	Liquide middelen	34.522		164.156	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		334.246		370.307
	<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>753.023</b>		<b>639.769</b>
<b>2</b>	<b>PASSIVA</b>				
2.1	Eigen vermogen	374.520		279.100	
2.2	Voorzieningen	32.215		22.766	
2.3	Langlopende schulden	33.151		42.990	
2.4	Kortlopende schulden	313.137		294.913	
	<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>753.023</b>		<b>639.769</b>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018**  
En vergelijkende cijfers 2017

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen OCW	2.904.267		2.680.568		2.392.478	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	101.196		90.381		168.787	
3.5 Overige baten	28.759		51.000		21.895	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal baten</i>		3.034.222		2.821.949		2.583.160
<b>4 Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	2.443.233		2.209.422		2.018.105	
4.2 Afschrijvingen	46.644		47.295		39.096	
4.3 Huisvestingslasten	140.705		180.850		170.628	
4.4 Overige lasten	308.220		383.075		256.096	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		2.938.802		2.820.642		2.483.925
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo baten en lasten</i>		95.420		1.307		99.235
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<b>Totaal resultaat</b>		<u>95.420</u>		<u>1.307</u>		<u>99.235</u>

**(Voorstel) bestemming van het resultaat**

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

**KASSTROOMOVERZICHT 2018**  
En vergelijkende cijfers 2017

Ref.	2018		2017		
	€	€	€	€	
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		95.420		99.235	
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	46.644		39.096	
- Mutaties voorzieningen	2.2	9.449		1.093	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		56.093		40.189	
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-93.573		2.705	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	18.224		10.867	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		-75.349		13.572	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		76.164		152.996	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-173.459		-47.052	
Overige investeringen in financiële vaste activa	1.1.3	-22.500		-4.650	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-195.959		-51.702	
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	2.3	-9.839		-11.854	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-9.839		-11.854	
<b>Kasstroom uit overige balansmutaties</b>					
<b>Mutatie liquide middelen</b>	1.2.4	<u>-129.634</u>		<u>89.440</u>	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2018		2017	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		164.156		74.716	
Mutatie boekjaar liquide middelen		<u>-129.634</u>		<u>89.440</u>	
<b>Stand liquide middelen per 31-12</b>			<u><b>34.522</b></u>		<u><b>164.156</b></u>

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS**

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
<b>Stand per 01-01-2018</b>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	3.283	462.594	198.601	664.477
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	2.991	289.223	137.151	429.365
<b>Materiële vaste activa per 01-01-2018</b>	<b>291</b>	<b>173.371</b>	<b>61.449</b>	<b>235.112</b>
<b>Verloop gedurende 2018</b>				
Investerings	85.827	70.917	16.715	173.459
Afschrijvingen	868	29.277	16.500	46.644
<b>Mutatie gedurende 2018</b>	<b>84.959</b>	<b>41.640</b>	<b>216</b>	<b>126.815</b>
<b>Stand per 31-12-2018</b>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	89.110	533.511	215.316	837.937
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	3.859	318.500	153.651	476.010
<b>Materiële vaste activa per 31-12-2018</b>	<b>85.251</b>	<b>215.011</b>	<b>61.665</b>	<b>361.927</b>

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS**

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2018	Investe- ringen 2018	Desinves- teringen 2018	Waarde- verandering 2018	Resultaat 2018	Boek- waarde 31-12-2018
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.8	Overige vorderingen	34.350	22.500	-	-	-	56.850
	<b>Totaal Financiële vaste activa</b>	<b>34.350</b>	<b>22.500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56.850</b>

**1.2 Vlottende activa**

1.2.2	Vorderingen	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	126.061		122.730	
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	51.265		75.952	
1.2.2.10	Overige vorderingen	110.919		7.469	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		288.245		206.151
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	11.479		-	
	<i>Overlopende activa</i>		11.479		-
	<b>Totaal Vorderingen</b>		<b>299.724</b>		<b>206.151</b>

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

1.2.2.10	Overige vorderingen	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.2.10.1	Vervangingsfonds	-		7.163	
1.2.2.10.7	Overige vorderingen	110.919		306	
	<b>Totaal Overige vorderingen</b>		<b>110.919</b>		<b>7.469</b>

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	34.522		164.156	
	<b>Totaal liquide middelen</b>		<b>34.522</b>		<b>164.156</b>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

**2 Passiva**

**2.1 Eigen vermogen**

	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€
<b>2.1.1 Eigen vermogen</b>				
2.1.1.1 Algemene reserve	275.339	96.314	-	371.653
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	3.760	-894	-	2.866
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>279.099</b>	<b>95.420</b>	<b>-</b>	<b>374.519</b>

**2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)**

	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	€	€	€	€
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	3.760	-894	-	2.866
<b>Totaal bestemmingsreserves publiek</b>	<b>3.760</b>	<b>-894</b>	<b>-</b>	<b>2.866</b>

2.2 Voorzieningen	Stand per 01-01-2018	Dotatie 2018	Onttrek- king 2018	Vrijval 2018	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	22.766	10.687	1.238	-	-	32.215	6.243	7.623	18.349
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	-	-	-	-	-	-	7.746	-	-
<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>22.766</b>	<b>10.687</b>	<b>1.238</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32.215</b>	<b>13.989</b>	<b>7.623</b>	<b>18.349</b>

\* bij netto contante waarde

Personele voorzieningen

Dit betreft de jubileumvoorziening.

**2.3 Langlopende schulden**

	Stand per 01-01-2018	Aangege- lene in 2018	Aflossing in 2018	Stand per 31-12-2018	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€
2.3.7.5 Vooruitontvangen investeringssubsidies	42.990	-	9.839	33.151	9.839	23.312
<b>Totaal overige langlopende schulden</b>	<b>42.990</b>	<b>-</b>	<b>9.839</b>	<b>33.151</b>	<b>9.839</b>	<b>23.312</b>

Vooruitontvangen investeringssubsidies

Dit betreft een vergoeding inzake 1e inrichting.

**2.4 Kortlopende schulden**

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
2.4.6 Schulden aan gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen		21.000		99.641
2.4.8 Crediteuren		71.408		33.330
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		95.817		78.805
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen		26.090		19.296
2.4.12 Kortlopende overige schulden		29.783		6.277
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		<i>244.098</i>		<i>237.349</i>
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen		-		1.232
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen		69.040		56.332
<i>Overlopende passiva</i>		<i>69.040</i>		<i>57.564</i>
<b>Totaal Kortlopende schulden</b>		<b>313.138</b>		<b>294.913</b>

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

**3 Baten**

3.1	Rijksbijdragen	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	<b>Rijksbijdragen</b>						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	2.515.584		2.340.783		2.045.424	
	Totaal Rijksbijdrage		2.515.584		2.340.783		2.045.424
3.1.2	<b>Overige subsidies</b>						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	221.336		193.285		213.488	
	Totaal Rijksbijdragen		221.336		193.285		213.488
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		167.348		146.500		133.566
	<b>Totaal Rijksbijdragen</b>		<b>2.904.268</b>		<b>2.680.568</b>		<b>2.392.478</b>

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	101.196		90.381		168.787	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		101.196		90.381		168.787
	<b>Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>		<b>101.196</b>		<b>90.381</b>		<b>168.787</b>

Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen -bijdragen en -subsidies

Vergoeding 1e inrichting	0	0	71.782
Schakelklas	57.195	54.355	56.748
Regie en coördinatie + SPIL	24.016	20.900	24.450
VVE	5.486	5.287	3.953
Vrijval 1e inrichting	9.839	9.839	11.854
Vergoeding waterlekkage	4.660	0	0
	<u>101.196</u>	<u>90.381</u>	<u>168.787</u>

3.5	Overige baten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.5.5	Ouderbijdragen	6.555		3.500		1.438	
3.5.10	Overige	22.204		47.500		20.457	
	<b>Totaal overige baten</b>		<b>28.759</b>		<b>51.000</b>		<b>21.895</b>

#### 4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
<b>4.1.1</b>	<b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.556.131		1.515.133		1.305.308	
4.1.1.2	Sociale lasten	230.046		228.757		188.429	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	69.799		69.799		46.945	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	78.417		78.417		58.365	
4.1.1.5	Pensioenpremies	203.566		203.566		171.556	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.137.959		2.095.672		1.770.603
<b>4.1.2</b>	<b>Overige personele lasten</b>						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	10.687		5.000		1.093	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	310.605		204.250		269.876	
4.1.2.3	Overige	92.148		69.500		86.341	
	Totaal overige personele lasten		413.440		278.750		357.310
<b>4.1.3</b>	<b>Ontvangen uitkeringen personeel</b>						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds						
		45.266		105.000		39.427	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	62.900		60.000		70.381	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel						
			108.166		165.000		109.808
	<b>Totaal personele lasten</b>		<b>2.443.233</b>		<b>2.209.422</b>		<b>2.018.105</b>

#### Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 46 in 2018 (2017: 41). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2018	2017
Bestuur / Management	1	-
Personeel primair proces	35	34
Ondersteunend personeel	10	7
Totaal gemiddeld aantal werknemers	46	41

4.2	Afschrijvingen	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	46.644		47.295		39.096	
	<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>46.644</b>		<b>47.295</b>		<b>39.096</b>

4.3	Huisvestingslasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	25.482		21.000		68.356	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	25.170		15.000		2.025	
4.3.4	Energie en water	21.813		32.200		11.378	
4.3.5	Schoonmaakkosten	55.555		72.000		60.569	
4.3.6	Belastingen en heffingen	7.587		11.150		8.334	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	-		20.000		-	
4.3.8	Overige	5.099		9.500		19.965	
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>140.706</b>		<b>180.850</b>		<b>170.627</b>

4.4	Overige lasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	88.503		103.875		84.069	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	7.212		12.600		9.159	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	101.758		90.000		72.623	
4.4.5	Overige	110.745		176.600		90.246	
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>308.218</b>		<b>383.075</b>		<b>256.097</b>

#### Seperate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

		2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	2.675		3.000		2.547	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	696		750		696	
			<b>3.371</b>		<b>3.750</b>		<b>3.243</b>

#### Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidig en/of vorig boekjaar.

#### Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	849		7.500		9.860	
4.4.5.2	Representatiekosten	2.863		3.000		2.408	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	7.987		7.200		4.938	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	23.955		54.000		17.148	
4.4.5.6	Contributies	9.730		15.000		9.653	
4.4.5.7	Abonnementen	844		2.000		1.346	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	2.640		3.500		1.197	
4.4.5.9	Verzekeringen	1.341		2.900		1.341	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	24.899		23.000		17.161	
4.4.5.11	Toetsen en testen	3.894		8.500		7.488	
4.4.5.12	Culturele vorming	3.697		6.500		6.275	
4.4.5.13	Overige overige lasten	28.046		43.500		11.431	
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>110.745</b>		<b>176.600</b>		<b>90.246</b>
	<b>Nettoresultaat *</b>		<b>95.420</b>		<b>1.307</b>		<b>99.235</b>

\*- is negatief

**(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

		<b>Resultaat 2018</b>	
		<b>€</b>	<b>€</b>
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		96.314
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-894	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<hr/>	-894
	<b>Totaal resultaat</b>		<hr/> <hr/> <b>95.420</b>

## **GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Stichting Islamitische Educatie Zuid-Oost Nederland is voornemens om in het najaar 2019 een nieuwe school in Roermond te openen.

## VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

### Verbonden partij, minderheidsdeelneming

<b>Statutaire naam</b>	<b>Juridische vorm 2018</b>	<b>Statutaire zetel</b>	<b>Code activiteiten</b>	<b>Deelname-percentage</b>
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Eindhoven e.o.	Vereniging	Eindhoven	4	0%
Stichting SWV Primair Passend Onderwijs Noord-Limburg	Stichting	Venlo	4	0%

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

## VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

### G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

*(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)*

#### G1-A Beknopt gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum	
Studieverlof	928885-1	20-09-2018	Ja

## WNT-VERANTWOORDING 2018

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

### Indeling en bezoldigingsklasse

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

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

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

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

### Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2018
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
<b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>	<b>4</b>
<b>Bezoldigingsklasse</b>	<b>A</b>
<b>Bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 111.000</b>

### Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2018.

## WNT-VERANTWOORDING 2018

### Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

De volgende leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

<b>Topfunctionaris</b>			
Aanhef	De heer	De heer	De heer
Voorletters	B.	Y.	M.
Tussenvoegsel			
Achternaam	Bouyafa	El Bakiouli	Azaimi
Functie(s)	lid	voorzitter	lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

### **Toelichting**

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

## WNT-VERANTWOORDING 2018

### Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling zijn in de tabel hieronder opgenomen.

<b>Leidinggevende topfunctionaris</b>	
Dienstbetrekking	Ja
Aanhef	De heer
Voorletters	M.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Vermaas
<b>Functievervulling in verslagjaar (2018)</b>	
Functie(s)	directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,700
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	n.v.t.
<b>Bezoldiging in verslagjaar (2018)</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	73.901
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal bezoldiging	73.901
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totale bezoldiging	73.901
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	77.700
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

---

**Gegevens in vorig verslagjaar (2017)**

---

Dienstbetrekking	Ja
Functie(s)	directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	76.344
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Totale bezoldiging	76.344
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	107.000

---

**Toelichting**

---

Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2018 ontvangen.

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

**Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling**

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**

**Rechten**

Er zijn geen niet uit balans blijkende rechten die hier moeten worden toegelicht.

**Verplichtingen**

De volgende niet uit balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
					per maand	verslag- jaar	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	totaal
					€	€	€	€	€	€
1	Itec (Tarieq)	1-1-2016	31-12-2021	60	485	5.820	5.820	11.640	-	17.460
2	Itec (Al Andalous)	1-4-2017	1-4-2022	60	643	7.716	7.716	23.148	-	30.864

**ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS**

Eindhoven, .....

**Stichting Islamitische Educatie Zuid-Oost Nederland**

**Samenstelling bestuur**

de heer Y. El Bakiouli  
Voorzitter

de heer M. Azaimi  
Secretaris

**Raad van Toezicht**

de heer B. Bouyafa  
Voorzitter

Stichting Islamitische Educatie Zuid-Oost Nederland  
Statutaire adres: Frankrijkstraat 79  
Statutaire vestigingsplaats: 5622 AE EINDHOVEN

# OVERIGE GEGEVENS

## **STATUTAIRE BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

Er is statutair niets geregeld inzake de bestemming van het resultaat.

## GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Islamitische Educatie Zuid-Oost Nederland

Adres: Frankrijkstraat 79, 5622 AE Eindhoven

Telefoon: 040-2640356

E-mailadres: [directie@iezo.nl](mailto:directie@iezo.nl)

Internetsite: [www.tarieq.nl](http://www.tarieq.nl)

Bestuursnummer: 30725

Contactpersoon: M. Vermaas

Telefoon: 06-53230760

E-mailadres: [directie@iezo.nl](mailto:directie@iezo.nl)

BRIN-nummers: 22NM      Tarieq Ibnoe Ziyad  
30WY      Al Andalous

# BIJLAGEN

**OCW-BIJLAGE**

**1.2.2.2 Ministerie van OCW**

<u>Overlopende post lumpsum</u>	<u>Bekostigings jaar</u>	<u>Beschikking (nummer en datum)</u>	<u>Bedrag beschikking</u> €	<u>Toegerekend t/m jaar 2018</u> €	<u>Ontvangen t/m jaar 2018</u> €	<u>Te vorderen 31-12-2018</u> €
Personeel	2018-2019	diversen	1.706.022	710.842	589.431	121.412
Prestatiebox	2018-2019	diversen	83.163	34.651	37.756	-3.105
Impulsgebieden	2018-2019	diversen	108.955	45.398	37.644	7.754
<b>Totaal OCW</b>			<u>1.898.140</u>	<u>790.892</u>	<u>664.831</u>	<u>126.061</u>

## RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

### 2.1 Reserves

2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)	Stand 01-01-2018 €	Mutaties 2018		Stand 31-12-2018 €
			Resultaat €	Overige mutaties €	
01	Tarieq Ibnoe Ziyad	244.151	198	-22.097	222.252
02	Al Andalous	31.189	135.382	-17.170	149.401
98	Bovenschools	-	-39.267	39.267	-
<b>Totaal Algemene reserve</b>		<b>275.340</b>	<b>96.313</b>	<b>-</b>	<b>371.653</b>

### Bestemmingsreserves

#### 2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	Stand 01-01-2018 €	Mutaties 2018		Stand 31-12-2018 €
			Resultaat €	Overige mutaties €	
01	Tarieq Ibnoe Ziyad	3.760	-894	-	2.866
<b>Totaal Reserve nulmeting</b>		<b>3.760</b>	<b>-894</b>	<b>-</b>	<b>2.866</b>

## 2.2 Voorzieningen

### 2.2.1 Personeelsvoorzieningen

2.2.1.4	Jubileumvoorziening	Stand 01-01-2018 €	Mutaties 2018			Stand 31-12-2018 €
			Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
			€	€	€	
01	Tarieq Ibnoe Ziyad	15.573	10.310	1.238	-	24.645
02	Al Andalous	7.193	377	-	-	7.570
<b>Totaal Jubileumvoorziening</b>		<b>22.766</b>	<b>10.687</b>	<b>1.238</b>	<b>-</b>	<b>32.215</b>

### 2.2.3 Voorzieningen groot onderhoud

2.2.3.1.1	Voorziening Gebouwen	Stand 01-01-2018 €	Mutaties 2018			Stand 31-12-2018 €
			Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
			€	€	€	
01	Tarieq Ibnoe Ziyad	-	-	-	-	-
02	Al Andalous	-	-	-	-	-
<b>Totaal Voorziening Gebouwen</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS**

**Kpl 22NM/Tarieq Ibnoe Ziyad**

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.683.558		1.431.052	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	86.697		85.151	
3.5 Overige baten	18.441		15.613	
<i>Totaal baten</i>		1.788.696		1.531.816
<b>4 Lasten</b>				
4.1 Personeelslasten	1.540.219		1.279.856	
4.2 Afschrijvingen	29.408		21.406	
4.3 Huisvestingslasten	91.504		109.506	
4.4 Overige lasten	128.261		104.411	
<i>Totaal lasten</i>		1.789.392		1.515.179
<b>Totaal resultaat *</b>		-696		16.637

\*(- is negatief)

## D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 30WY/AI Andalous

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.062.269		762.464	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	14.499		83.636	
3.5 Overige baten	10.318		6.283	
<i>Totaal baten</i>		1.087.086		852.383
<b>4 Lasten</b>				
4.1 Personeelslasten	776.680		629.288	
4.2 Afschrijvingen	16.844		17.690	
4.3 Huisvestingslasten	49.202		61.122	
4.4 Overige lasten	108.978		65.679	
<i>Totaal lasten</i>		951.704		773.779
<b>Totaal resultaat</b>		135.382		78.604

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS**

**Kpl 98/Bovenschools**

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
3.1 Rijksbijdragen OCW	158.440		198.962	
	<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal baten</i>		158.440		198.962
<b>4 Lasten</b>				
4.1 Personeelslasten	126.334		108.961	
4.2 Afschrijvingen	392		-	
4.4 Overige lasten	70.980		86.007	
	<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		197.706		194.968
		<hr/>		<hr/>
<b>Totaal resultaat *</b>		<u><u>-39.266</u></u>		<u><u>3.994</u></u>

\*(- is negatief)