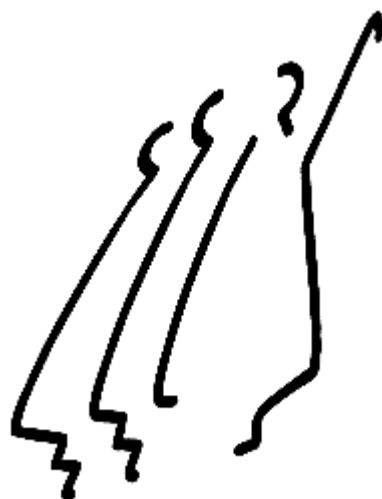


JAARVERSLAG STICHTING KAVOR

2018



INHOUD

1	BESTUURSVERSLAG.....	2
1.1	Voorwoord	2
1.2	Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving.....	2
1.4	Visie en besturing	4
1.5	Risicomanagement	10
1.6	Bedrijfsvoering	12
1.7	Toekomstige ontwikkelingen	27
1.9	Ondertekening.....	32
2	JAARREKENING	33
2.1	Grondslagen	33
2.2	Balans per 31-12-2018 (na resultaatbestemming).....	36
2.3	Staat van baten en lasten over 2018.....	38
2.4	Kasstroomoverzicht over 2018.....	39
2.5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	40
2.6	Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen.....	49
2.7	Model G Verantwoording subsidies	50
2.8	Model E Verbonden partijen	50
2.9	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	51
2.10	Resultaatbestemming	56
2.11	WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	57
2.12	Gebeurtenissen na balansdatum	60
3	OVERIGE GEGEVENS	62
3.1	Controleverklaring.....	62
3.2	Gegevens over de rechtspersoon.....	66

1 BESTUURSVERSLAG

1.1 Voorwoord

Dit verslag laat zien dat 2018 een positief jaar is geweest, zowel wat betreft de onderwijsresultaten die geboekt zijn als wat betreft het financiële resultaat.

Onze onderwijsresultaten voldoen aan de normen die de inspectie stelt. Ons onderbouwrendement is voldoende en ons bovenbouwrendement zeer goed (waarbij we wel structureler eindexamenresultaten op of boven het landelijk gemiddelde zouden willen scoren).

Het exploitatieresultaat lijkt veel hoger dan begroot, maar dat heeft te maken met het feit dat het woonhuis dat onder de stichting viel, verkocht is. Afgezien van die meevaller hebben we een mooi positief resultaat in lijn met de begroting behaald. Op basis van de financiële kengetallen kan geconcludeerd worden dat we een solide basis hebben waardoor de continuïteit van onze school gewaarborgd wordt. Hierbij blijft het overigens van belang dat we de instroom van leerlingen op peil houden.

Ons onderwijs is volop in ontwikkeling. Daarbij worden onder andere de mogelijkheden om ons onderwijs meer aan te passen aan de individuele leerling onderzocht.

We besteden veel aandacht aan het onderhoud van ons gebouw en proberen binnen de financiële mogelijkheden stappen te zetten op het gebied van duurzaamheid.

We blijven dus samen op weg om te werken aan ons belangrijkste doel: te bevorderen dat leerlingen kunnen en willen leren.

1.2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

1.2.1 Treasurybeleid

1.2.1.1 Beschrijving treasurybeleid.

Op 1 juni 2017 is het treasurystatuut aangepast en vastgesteld door het College van Bestuur na goedkeuring door de Raad van Toezicht van stichting KAVOR. In het kader van dit statuut betreft treasury met name het beheer van het vermogen c.q. van de reserves en voorzieningen van stichting KAVOR.

Het treasurybeleid maakt deel uit van het financiële beleid van stichting KAVOR. Het vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938, houdende regels over het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 RBLD 2016). Deze regeling heeft betrekking op de publieke middelen van stichting KAVOR.

We voldoen daarmee aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 RBLD 2016.

1.2.1.2 Uitvoering treasurybeleid

Het treasurybeleid is in 2018 conform ons treasurystatuut uitgevoerd:

- De liquiditeitsprognose (meerjarenbegroting 2019) laat zien dat onze liquiditeit (current ratio) de komende vier jaar ruim voldoende blijft (minimaal 2,37).
- Er zijn geen geldleningen aangetrokken.
- In 2018 zijn geen nieuwe beleggingen gedaan. Het laatste element uit de effectenportefeuille, de perpetuele certificaten die middels privaat vermogen belegd waren, zijn per 19-3-2018 uitgeloot tegen de waarde van € 30.000 (Var Nordea, kostprijs € 30.000).
- Ons betalingsverkeer wordt kosteneffectief beheerd.
- We bewaken en beheersen de financiële risico's met behulp van ons risicomanagement (zie 1.4).
- We streven ernaar om het rendement van onze overtollige financiële middelen binnen de kaders ons treasurystatuut te optimaliseren. Het rendement op de spaarrekeningen bij ABN-AMRO en de RABO-bank is ook dit jaar echter weer gering.

1.2.1.3 Informatie beleggingen en leningen

Stichting KAVOR heeft na de uitloting per 19-03-2018 van de perpetuele certificaten (Var Nordea, kostprijs € 30.000) tegen de waarde van € 30.000 geen beleggingen of beleningen meer uitstaan.

1.2.2 Prestatieboxgelden VO.

Bij de vertaling van de landelijke prioriteiten uit het Sectorakkoord naar schoolbeleid en de uitvoering ervan, worden scholen ondersteund. In het Sectorakkoord VO is vastgesteld hoe de minister en de VO-raad de schoolbesturen faciliteren en randvoorwaarden creëren om ambities en de streefdoelen uit het akkoord te realiseren. Besturen kunnen bij het realiseren van hun ambities de middelen uit de prestatiebox inzetten op de volgende gebieden:

- Uitdagend onderwijs voor elke leerling (meer aandacht en uitdaging voor toptalenten) en brede vorming voor alle leerlingen,
- De lerende organisatie,
- Professionalisering en deskundigheidsbevordering van leraren,
- Professionalisering schoolleiders en bestuurders.

In 2018 hebben we een bedrag van € 503.123 ontvangen. Hieronder is vermeld hoeveel we aan de verschillende aandachtsgebieden uitgeven. De middelen uit de prestatiebox dekken deze uitgaven gedeeltelijk. Het resterende bedrag wordt uit de reguliere lumpsum bekostiging vergoed.

Uitdagend onderwijs:	ca 363 k€
De lerende organisatie:	ca 35 k€
Professionalisering leraren:	ca 182 k€
Professionalisering schoolleiders:	ca 14 k€
Totaal:	ca € 594 k€

1.4 Visie en besturing

1.4.1 Visie

1.4.1.1 Doelstellingen

Missie

Het Emmauscollege biedt binnen een veilige, overzichtelijke en zorgzame omgeving, uitdagend kwaliteitsonderwijs voor havo-, atheneum- en gymnasiumleerlingen. Ons belangrijkste doel is om te bevorderen dat leerlingen kunnen en willen leren. Dat betekent niet alleen dat ze kennis en vaardigheden opdoen, maar ook dat we ze leren hoe je het beste kunt leren en hoe je plezier in leren krijgt en houdt. We bieden daarbij de mogelijkheden voor leerlingen om hun talenten te ontdekken en deze optimaal te ontwikkelen.

Ons onderwijs bereidt leerlingen voor op een steeds sneller veranderende wereld en draagt bij aan de vorming van leerlingen tot mensen die zelf goed kunnen functioneren in de maatschappij en die eraan bijdragen dat ook anderen dat kunnen doen. Ons diploma vormt een uitstekende basis voor het vervolgonderwijs.

Visie

We willen onze missie realiseren door binnen school met elkaar een gemeenschap te vormen op basis van gedeelde normen en waarden. Als katholieke school vinden we inspiratie in de waarden die door de eeuwen heen het hart hebben gevormd van de christelijke traditie. We zijn met leerlingen onderweg tijdens een belangrijk periode van hun leven. We leren van en met elkaar en geloven in ieders vermogen om te groeien. We zijn zorgzaam voor de leerlingen die aan ons worden toevertrouwd en voelen ons verantwoordelijk voor elkaar. We hebben oog voor de zwakkeren, springen behoedzaam om met de wereld en streven bij ons doen en laten het welzijn van allen na.

We geloven dat we niet bij brood alleen leven. Op onze school draait het bij leren niet alleen om het opdoen van kennis en vaardigheden. We richten ons op heel de mens. Leren doe je met vallen en opstaan. Daarom moeten mensen altijd de kans krijgen om te leren van hun fouten.

Het Emmauscollege is een open katholieke school. Dat betekent dat niet alleen mensen met een katholieke achtergrond welkom zijn op onze school, maar iedereen die zich in onze visie kan vinden en ze respecteert.

1.4.1.2 Beleid en kernactiviteiten

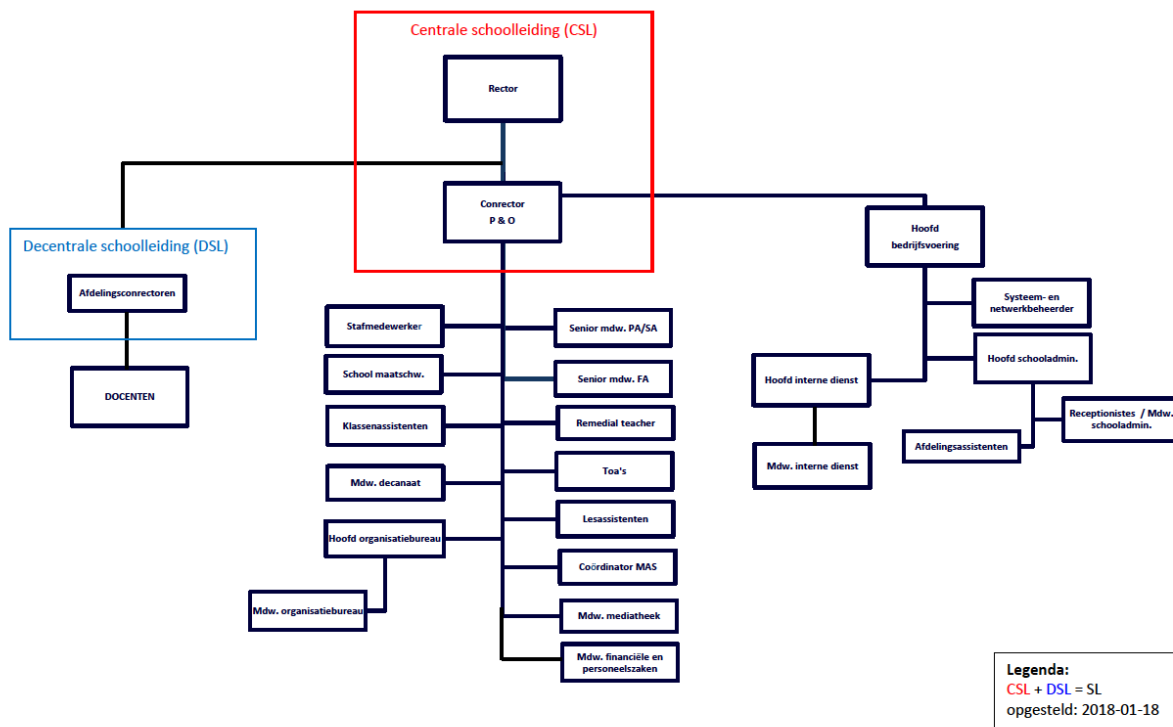
1.4.2 Besturing

1.4.2.1 Juridische structuur

Het bevoegd gezag van het Emmauscollege wordt gevormd door het College van Bestuur van de stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs Rotterdam (KAVOR), ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41129306. Het Emmauscollege is de enige school onder het bevoegd gezag van KAVOR. Het doel van KAVOR is het bevorderen van het voorbereidend wetenschappelijk onderwijs en andere vormen van voortgezet onderwijs in Rotterdam en omgeving op katholieke grondslag.

1.4.2.2 Interne organisatie

Het organogram van de school ziet er als volgt uit:

Organogram Emmauscollege**1.4.2.3 Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid**

De belangrijkste elementen van het door ons gevoerde beleid zijn terug te vinden in ons schoolplan en in de binnen het kader van dat schoolplan opgestelde jaarplannen. Zie hiervoor ook het overzicht van de belangrijkste onderdelen van het gevoerde beleid in paragraaf 1.6.3.1.

1.4.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact (overheidsprioriteiten)

De actuele ontwikkelingen krijgen een plek in de verschillende overleggen binnen school of worden binnen lessen en/of projecten aan de orde gesteld.

1.4.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten

We nemen energiebesparende maatregelen waar nodig (wettelijk verplicht) en mogelijk (financieel).

Middels het Veilige School Predicaat van de gemeente Rotterdam wordt op de gebieden schoolcultuur, aantrekkelijk onderwijs, fysieke omgeving en externe samenwerking de veiligheid in en om school cyclisch gemonitord en geoptimaliseerd. Er wordt in dit kader deelgenomen aan de Veilig op School overleggen zowel op deelgemeentelijk als gemeentelijk niveau.

Met ingang van schooljaar 2015-2016 is de bekostiging voor de maatschappelijke stage vervallen. Vanaf het schooljaar 2014-2015 is het lopen van een maatschappelijke stage dan ook geen exameneis meer voor leerlingen in het voortgezet onderwijs. Gezien de doelen die we willen bereiken op het gebied van burgerschap en persoonsvorming en gezien de goede ervaringen die we binnen het Emmauscollege met de maatschappelijke stage hebben opgedaan, hebben we ervoor gekozen om de maatschappelijke stage in afgeslankte vorm te handhaven, zolang dat binnen de financiële kaders haalbaar blijft.

1.4.2.6 Verbonden partijen.

De Stichting KAVOR is lid van de Vereniging Semper Movens, een samenwerkingsverband van zelfstandige schoolbesturen. De samenwerking richt zich met name op aspecten van werkgelegenheid, ontwikkeling van integraal personeelsbeleid en kwaliteitszorg (zelfevaluaties en visitaties). Daarnaast streeft de vereniging naar uitwisseling van onderwijskundige zaken.

Het Emmauscollege werkt samen met de Roncalli Mavo. Deze samenwerking is er vooral op gericht om een succesvolle overstap van leerlingen die daar voor in aanmerking komen in beide richtingen mogelijk te maken.

Het Emmauscollege is aangesloten bij het samenwerkingsverband Koers VO. Koers VO is een vereniging van 17 besturen met ruim 90 vestigingen van scholen voor voortgezet onderwijs. Het zijn scholen van praktijkonderwijs tot en met gymnasium in de regio Rotterdam. De scholen maken passend onderwijs mogelijk voor elke leerling in onze regio. Koers VO zorgt voor de gezamenlijke verantwoordelijkheid van de scholen en informeert over de laatste ontwikkelingen.

Het Emmauscollege heeft met ingang van schooljaar 2007-2008 een VO-VAVO overeenkomst, zodat leerlingen zowel naar het ROC Albeda als naar het ROC Zadkine kunnen worden uitbestede. Tegenwoordig zijn beide scholen samengegaan onder de naam VAVO Rijnmond college.

Het Educatief Centrum Emmauscollege (ECE) is een stichting die sinds 1995 activiteiten voor leerlingen, ouders en wijkbewoners organiseert. Doel van het ECE is om met deze activiteiten het schoolgebouw van het Emmauscollege ook buiten lestijden te benutten. Het ECE onderscheidt een Verlengde School (activiteiten voor leerlingen in het verlengde van het lesrooster) en een Avondschool (cursussen voor ouders en wijkbewoners in de avonden).

Er zijn dit kalenderjaar geen nieuwe ontwikkelingen bij of in relatie tot de verbonden partijen.

1.4.2.7 Bestuur, Schoolleiding en Raad van Toezicht

College van Bestuur	
naam	functie
A.L. Bos	Voorzitter CvB
Schoolleiding	
Naam	functie
S.A.M. Verschuieren	Conrector personeel en organisatie
R. Majewski	Afdelingsconrector 1B
L.H. van der Meer	Afdelingsconrector 2H3H
J. Perdaan	Afdelingsconrector 2V3V
R. Swibben	Afdelingsconrector 4V
I.M. Simon	Afdelingsconrector 4H5H
A.P. Mostert	Afdelingsconrector 5V6V
Raad van Toezicht	
Naam	functie
J.C.T.M. den Oudendammer	Voorzitter, lid renumerationcommissie
H.M. Zeilstra	Lid
F.A.M. van Dorp	Penningmeester, lid auditcommissie
Th.P.P. Jurgens	Lid, lid auditcommissie
D.Y.M. Korthals Altes-Biemans	Lid
R. Karens	Lid

1.4.3 Naleving branchecode

1.4.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

Het College van Bestuur wordt gevormd door de rector-bestuurder. De Raad van Toezicht bestaat uit zes leden. Om de bespreking van het jaarverslag en de begroting voor te bereiden heeft de Raad van Toezicht een auditcommissie, bestaande uit de penningmeester en een tweede lid, ingesteld.

Het College van Bestuur bestuurt de stichting en is verantwoordelijk voor de realisatie van de doelstellingen van de stichting, de strategie en het beleid. Het College van Bestuur vormt het bevoegd gezag van de school.

De Raad van Toezicht houdt integraal toezicht op het beleid van het College van Bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de stichting. De verhouding tussen het bevoegd gezag en de Raad van Toezicht is geregeld in de statuten van de stichting en de daarop gebaseerde reglementen van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht. Deze reglementen zijn gebaseerd op de Code Goed Bestuur VO.

1.4.3.2 Code goed bestuur

We werken volgens de code Goed Bestuur VO en onze reglementen zijn dan ook gebaseerd op deze code. Er zijn geen punten waarop we afwijken van deze code.

1.4.3.3 Horizontale verantwoording

De medezeggenschapsraad bestaat uit twaalf leden met vertegenwoordigers uit de geledingen medewerkers, leerlingen en ouders. De MR-leden uit de geleding medewerkers bestaan uit de leden van de personeelsraad (6), de MR-leden uit de geleding leerlingen uit een vertegenwoordiging van de leerlingenraad (3) en de MR-leden van de geleding ouders uit een vertegenwoordiging van de oudervereniging (3).

In het kader van horizontale verantwoording en van de PDCA-cyclus worden de jaarplannen en de evaluatie ervan besproken met de personeelsraad, de leerlingenraad, de oudervereniging en de medezeggenschapsraad. Met al deze organen vindt een aantal malen per jaar overleg plaats.

De Raad van Toezicht heeft tweemaal per jaar een overleg met de MR.

De website www.scholenopdekaart.nl biedt van alle basis- en middelbare scholen brede informatie aan (potentiële) ouders en leerlingen ten aanzien van zaken als resultaten, waardering, onderwijsbeleid en bedrijfsvoering.

In aanvulling hierop zijn via internet ook gegevens over de school beschikbaar via de website www.schoolprofielen.nl (van het samenwerkingsverband koers-VO met informatie over het onderwijs- en zorgaanbod van alle scholen van koers-VO) en via de website www.schoolkeuzerotterdam.nl (van de gemeente Rotterdam met informatie ten behoeve van de schoolkeuze van potentiële brugklasleerlingen).

1.4.5 Verslag toezichthoudend orgaan

De RvT bestond in 2018 uit 6 leden wiens individuele profielen de gewenste profielschets van de RvT afdekken. Afgelopen verslagjaar is er een mutatie in de samenstelling van de RvT geweest. De vice voorzitter de heer L. Lubeek heeft na zijn statutaire termijn op 6 december 2018 afscheid genomen van de RvT. Op voordracht van de MR is de heer R. Karens benoemd.

Met de bestuurder heeft frequent en constructief overleg plaats gevonden, zowel binnen (4 keer per jaar) als buiten de vergadering, waarbij de bevoegdheden en het voldoen aan de bepalingen conform de code “goed onderwijsbestuur” in het voortgezet onderwijs niet uit het oog werden verloren. De voorzitter bespreekt telkens voor een reguliere vergadering de agenda door met de bestuurder.

De auditcommissie is twee keer bijeengewees. De renumratie commissie heeft het jaarlijkse beoordelingsgesprek met de bestuurder gevoerd.

In de vier RvT vergaderingen van 2018 zijn in het overleg met de bestuurder de onderstaande agendapunten en thema's aan de orde gekomen, waarbij leden van de RvT vanuit hun specifieke expertise ook actief betrokken geweest zijn als klankbord van de bestuurder. In 2018 hebben ook weer externen op verzoek van de RvT deelgenomen aan de vergaderingen. Meestal in de vorm van een presentatie of toelichting. Op deze wijze kunnen docenten die verantwoordelijkheid dragen voor specifieke projecten de RvT informeren over de doelstellingen en de voortgang van die projecten. De functionaris gegevensbescherming heeft op ons verzoek de invoering van de AVG gepresenteerd.

De vertrouwenspersoon heeft verslag gedaan van haar activiteiten gedurende het schooljaar 17/18. Zij gaf aan aan het eind van het schooljaar 18/19 afscheid te willen nemen. Er zal een nieuwe vertrouwenspersoon moeten worden gevonden.

Hieronder volgt een opsomming van onderwerpen die de behandeld zijn in de 4 RvT vergaderingen in 2018:

- Gesprek met de MR en de terugkoppeling in de RvT van dat jaarlijkse overleg.
- Vaststelling Reglement van de RvT.
- Risicoprofiel Emmauscollege.
- Zelfevaluatie van de RvT.
- Voortgang van het meerjarenplan 2017-2021 ‘Geloven in groei’.
- Voortgang gesprekken Emmauscollege met de gemeente Rotterdam over de mogelijkheden om ons gebouw op de langere termijn te laten voldoen aan de huidige eisen op het gebied van duurzaamheid en klimaat.
- De vaststellingen van de notulen van de RvT.
- Goedkeuring jaarrekening en bestuursverslag 2017 in aanwezigheid van de accountant, vaststelling treasury statuut.
- Managementrapportage 1^e, 2^e en 3^e kwartaal 2018
- Thema bespreking: Route 2021.
- Thema bespreking: Invoering AVG.
- Het vaststellen van het vergaderschema 2019
- Het (opnieuw) vaststellen van de Integriteitscode en een scan van andere belangrijke documenten.
- Het bespreken van het verslag van de activiteiten van de vertrouwenspersoon mevrouw H. Albers.
- Het bespreken van de examenresultaten 17-18.
- Het bespreken van het jaarplan 18-19.
- De evaluatie van het jaarplan 17-18.
- Herbevestiging controleopdracht accountant.
- Goedkeuring meerjarenbegroting 2019.
- Norm regeling bezoldiging topinkomens OCW-sectoren.
- Diverse personele aangelegenheden.

Er is vastgesteld dat de wettelijke voorschriften zijn nageleefd en dat de middelen rechtmatig zijn verworven en rechtmatig en doelmatig zijn besteed. Er zijn geen situaties met een (potentieel) tegenstrijdig belang geconstateerd.

Jaarlijks bespreekt en evalueert de RvT met de bestuurder thema's die voortvloeien uit het werkgeverschap van de RvT (i.e. arbeidsvoorwaarden, functioneren, persoonlijke ontwikkeling). De renumratie commissie bestaat uit twee leden. De RvT is tevreden met het functioneren van de bestuurder. De RvT wordt tijdig, correct, en adequaat geïnformeerd. Er zijn geen wijzigingen in de arbeidsvoorwaarden van de bestuurder (honorering conform CAO-VO). De Raad van Toezicht heeft vastgesteld dat de bezoldiging van de bestuurder de norm van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren (in het kader van de WNT) niet overschrijdt.

De RvT bespreekt jaarlijks ook zijn eigen functioneren. Hierin wordt o.a. gekeken naar actuele thema's die komende tijd specifieke aandacht vragen, alsmede feedback van de bestuurder op functioneren van RvT. Naast het overleg met de bestuurder en accountant heeft de RvT nog de volgende bronnen van informatie tot haar beschikking:

- lidmaatschap VTOI (o.a. actuele ontwikkelingen en professionalisering in toezicht onderwijs).
- jaarlijks overleg met de MR (over o.a. onderwijskwaliteit, eventueel krimpscenario, meerjarenbeleidsplan 'Geloven in Groei', Algemene Verordening Gegevensbescherming).
- benchmarkgegevens (i.e. Venster voor verantwoording, inspectie rapportage).
- Semper Movens (o.a. deelname jaarvergadering waarbij ervaring en uitwisseling met ander scholen en Raden van Toezicht plaatsvindt)

Ieder lid van de Raad van Toezicht heeft over 2018 een (ongewijzigde) jaarvergoeding van € 500,- ontvangen. Het overzicht van (neven)functies van leden van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur ziet er als volgt uit:

College van Bestuur		
naam	functie	nevenfuncties
A.L. Bos	Voorzitter CvB	Voorzitter Stichting ECE (onbezoldigd)
Raad van Toezicht		
Naam	functie	nevenfuncties
J.C.T.M. den Oudendammer	Voorzitter, lid renumratiecommissie	Directeur/bestuurder Stichting Rotterdam Topsport (bezoldigd) Voorzitter Stichting Thorbecke Trainingsaccommodatie en Stichting Thorbecke Topsport Lid raad van advies Stichting Pallieter Directeur Stichting Sport Medische Ondersteuning Rotterdam Lid van het bestuur Youth Olympic Games 2023
H.M. Zeilstra	Lid	HR Director CGI Nederland (bezoldigd)
F.A.M. van Dorp	Penningmeester, lid auditcommissie	Partner HLB den Hartog Accountants & Consultants (bezoldigd) Kascontrole commissie VION Nieuwerkerk (onbezoldigd) Kascontrole commissie VVE (onbezoldigd)
Th.P.P. Jurgens	Lid, lid auditcommissie	Gepensioneerd Beheerder en adviseur RK Begraafplaats Bleiswijk (onbezoldigd)
D.Y.M. Korthals Altes-Biemans	Lid	Stafjurist Juridische Zaken, Alg. Bestuursdienst Erasmus Universiteit (bezoldigd) Plv. voorzitter Klachten- en geschillencommissie, Vestia Stadswonen (onbezoldigd)
R. Karens	Lid	Hoofd bestuurlijke zaken/bestuurssecretaris CvB Erasmus Universiteit (bezoldigd) Raadslid en fractievoorzitter Groen Links Schiedam (bezoldigd)

1.4.6 Omgeving

1.4.6.1 Klachten

Veruit de meeste klachten over de dagelijkse gang van zaken in de school kunnen in goed overleg tussen betrokkenen worden opgelost. Indien dat echter niet tot een bevredigende uitkomst leidt, kan men een beroep doen op de klachtenregeling. Hierin wordt ook duidelijk gemaakt hoe men zich bij het indienen van een klacht kan laten bijstaan door een vertrouwenspersoon. Onze school is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie katholiek onderwijs die valt onder de Geschillencommissie Bijzonder Onderwijs (GCBO).

Naast een klachtenregeling hebben we een klokkenluidersregeling en een integriteitscode. Al deze regelingen zijn via onze website beschikbaar.

In 2018 zijn twee klachten ingediend bij de Landelijke Klachtencommissie voor het Katholiek onderwijs. Een klacht betrof het overgangsbesluit van een leerling uit de brugklas, de tweede klacht betrof het feit dat een 5H-leerling geen mogelijkheid kreeg om een cijfer voor een praktische opdracht buiten de reguliere herkansing op te hogen. De klachtencommissie heeft beide klachten ongegrond verklaard en heeft geen aanbevelingen als advies aan het bevoegd gezag gedaan.

1.4.6.2 Internationalisering

De algemene doelstelling van internationalisering is: jongeren zo te begeleiden in onderwijs en vorming dat zij zich een goede uitgangspositie kunnen verschaffen in een leef- en werkgemeenschap die zich in toenemende mate internationaliseert. Het Emmauscollege spant zich al vele jaren in om haar leerlingen met leeftijdgenoten in andere Europese landen in contact te brengen. Dit gebeurt door middel van alle moderne communicatiemiddelen en tenslotte met een daadwerkelijk uitwisselingsbezoek in de 4e klas. Deze uitwisselingsbezoeken hadden dit jaar 11 verschillende bestemmingen in zeven landen. Daarnaast was er een thuisblijversprogramma voor leerlingen die om welke reden dan ook niet mee gingen.

We verwachten geen ontwikkelingen ten aanzien van de internationalisering.

1.5 Risicomanagement

1.5.1 Inleiding

Ons risicomanagement is uitgewerkt in de beleidsnotitie 'risicomanagement Emmauscollege'.

Met behulp van een risicoprofiel brengen we de belangrijkste risico's in beeld.

We beschrijven bij een doel dat we nastreven wat het bijbehorende risico is, welke oorzaken daarvoor kunnen bestaan, welke gevolgen er kunnen optreden en welke beheersingsmaatregelen we kunnen nemen.

Daarnaast geven we bij elk risico aan wat de kans in procenten is dat het risico daadwerkelijk plaatsvindt en wat de omvang van de financiële gevolgen is. Door deze twee met elkaar te vermenigvuldigen krijgen we een bedrag dat meetelt voor de bepaling van de totale omvang van het weerstandsvermogen. Door de kans percentages en de financiële gevolgen in klassen in te delen, kunnen we daarmee ook een risicoscore vaststellen en op basis daarvan een prioriteitsvolgorde vaststellen.

Een risicoprofiel is dynamisch. Steeds komen er nieuwe risico's bij en verdwijnen er weer risico's. Om een goed en actueel inzicht in het risicoprofiel te hebben en te houden, actualiseren we het risicoprofiel jaarlijks.

1.5.3 Risicoprofiel

De belangrijkste risico's en beheersmaatregelen uit het meest actuele risicoprofiel staan in onderstaande tabel vermeld:

Omschrijving risicogebeurtenis	Maatregelen	soort
Negatieve ontwikkeling leerlingenaantallen (lange termijn)	1. Kwaliteit onderwijs borgen 2. Aantrekkelijk aanbod onderwijs 3. Veiligheid borgen 4. Kwaliteit medewerkers monitoren en op peil houden/brengen 4. Passende zorg bieden 5. Goede contacten met PO en vervolgonderwijs 6. Effectieve publiciteit en werving 7. Kwaliteit voorzieningen op peil houden	leerlingen
Huisvestingssituatie niet kunnen optimaliseren omdat de financiering en besluitvorming van de gemeente niet aansluit op de behoeften van de school	1. Huisvestingsbeleid gemeente goed volgen 2. Mogelijkheden doordecentralisatie onderzoeken	huisvesting
Onvoldoende gekwalificeerd personeel (OP)/Niet in staat zijn om voldoende gekwalificeerd personeel aan te trekken en te behouden	1. Goede monitoring bevoegdheid en bekwaamheid 2. Goede aansturing deskundigheidsbevordering 3. Voldoende (financiële) ruimte bieden voor deskundigheidsbevordering 4. Goed inzicht hebben in toekomstige behoefte op langere termijn 5. Goede contacten met opleidingsinstituten	organisatie en personeel
Onvoorziene reparatie/aanpassing aan schoolgebouw	1. Werken volgens een compleet en actueel MOP	huisvesting
Onzekere financiering leerlinginstromen (lagere bekostiging per leerling doordat het ministerie bekostigingsvoorwaarden aanscherpt of delen uit de bekostiging bezuinigt)	Bezuinigingen doorvoeren	leerlingen
Arbeidsconflicten hebben financiële gevolgen	1. Goede personeelszorg 2. Goede juridische ondersteuning	organisatie en personeel
Bovengemiddelde wachtgeldverplichtingen	1. Zorgdragen voor goede werkomstandigheden 2. Preventief optreden via personeelszorg 3. Monitoren verplichtingen	organisatie en personeel
Niet begroot hebben van verplichtingen die voortvloeien uit CAO afspraken (die niet worden gedekt door de overheidsbekostiging) tussen werkgevers en werknemers	1. Inhoud en ontwikkeling CAO goed in beeld hebben en monitoren	bedrijfsvoering en financiën
Onvolledige indexatie bekostiging	Indexatie goed verwerken in meerjarenbegroting	huisvesting
Onbevoegden (o.a. leerlingen) hebben toegang tot vertrouwelijke informatie met kans op datalekken	Protocolen toegang tot informatie zijn actueel en adequaat	ict
Langdurige storingen in informatievoorziening (uitval ICT)	1. Voorzieningen treffen en procedures opstellen om uitval op te vangen	ict

We hebben het risicoprofiel ook gebruikt om tot een inschatting te komen van de omvang die ons eigen vermogen zou moeten hebben om een voldoende buffer te vormen om de beschreven risico's op te kunnen vangen. Het is daarbij van belang om te bedenken dat er een grote onzekerheid bestaat bij de inschatting van de kans op een risico en op de bepaling van de grootte van het financiële gevolg ervan. Dat betekent dat de vaststelling van het totale bedrag dat nodig is de risico's op te vangen een forse onzekerheidsmarge heeft.

Bovendien is de toekomst onzeker en is het goed mogelijk dat het risicoprofiel onvolledig is. Ons risicoprofiel leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 2.042.000.

Uit de stukken van de VO-raad over risicomangement blijkt dat het verstandig is dat de beschikbare weerstandscapaciteit groter is dan de minimaal benodigde weerstandscapaciteit. Een ratio aan die in het gebied tussen 1,0 en 1,4 ligt wordt als voldoende beoordeeld. Een ratio aan die in het gebied tussen 1,4 en 2,0 ligt wordt als ruim voldoende beoordeeld.

Onze ratio bedraagt: $\text{€ } 3.081.769^* / \text{€ } 2.042.000 = 1,5$

*: Het totale eigen vermogen is opgebouwd uit € 2.075.661 publieke reserve en € 1.006.109 private reserve. De ratio komt uit op 1,0 als hij berekend wordt met alleen de publieke reserve.

Onze ratio is dus volgens de norm van de VO-raad ruim voldoende.

Als éénpitter hebben we in ons risicomangement vastgelegd dat we streven naar een weerstandsvermogen tussen de 15 en 20 %.

Het huidige weerstandsvermogen (2018) bedraagt:

eigen vermogen / totale baten = $\text{€ } 3.081.769^* / \text{€ } 13.926.280 = 22,1 \%$

*: met alleen publiek eigen vermogen 14,9 %

Met instemming van de raad van toezicht zal € 375.000 van het private eigen vermogen worden ingezet ten bate van niet structurele uitgaven rond onderwijsontwikkeling. Zonder deze 'ontwikkelreserve' bedraagt het weerstandsvermogen 19,4 %.

1.6 Bedrijfsvoering

1.6.1 Bedrijfsvoering

1.6.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

Er zijn geen ontwikkelingen geweest die hebben geleid tot een behoorlijke personele betekenis.

1.6.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. personeel

In onderstaande tabel wordt de ontwikkeling in personele bezetting getoond.

Personele bezetting	schooljaar					
	13/14	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19
aantal leerlingen *	1714 (1699)	1694 (1678)	1731 (1721)	1716 (1706)	1713 (1701)	1709 (1690)
aantal medewerkers	168	164	160	156	155	158
aantal fte's	132	132	130	129	126	126
% LB - OP	16,6	15,3	19,2	19,5	23,6	24,2
% LC - OP	42,0	33,4	31,0	28,5	27,9	27,9
%LD - OP	41,4	51,3	49,8	52,0	48,4	47,9
functiemix	124,8	136,0	130,6	132,5	124,7	123,7

*: teldatum 1-10-startjaar; aantal tussen haakjes is aantal exclusief VAVO-leerlingen

Functiemix

Met de personeelsgeleding van de MR is met behulp van de functiemixtool van OCW een maatwerkafspraken gemaakt over de hoogte van de functiemix die met de middelen die onze school hiervoor heeft ontvangen haalbaar is. In deze maatwerkafspraken is vastgelegd dat voor het Emmauscollege een functiemix van 123 haalbaar is. Door de uitstroom van oudere collega's die deels vervangen werden door jongere collega's in een lagere schaal is de functiemix gedaald tot 123,7. Daarom is eind 2018 een nieuwe sollicitatieronde gehouden voor 4 fte aan LC-functies en 2 fte aan LD-functies (ingande per 1 januari 2019).

Ziekteverzuim

In de onderstaande tabel zijn de gegevens over ziekteverzuim weergegeven

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Ziekteverzuimpercentage	3,21%	2,96%	3,04 %	3,93%	3,51%	2,45%

Uit de verzuimbenchmark-VO van VOION blijkt dat het landelijk verzuimpercentage van docenten en het ondersteunend personeel in het vo in 2017 4,52% bedroeg. We kunnen dus constateren dat we daar in positieve zin van afwijken.

1.6.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Wanneer medewerkers worden ontslagen worden zij begeleid naar het CWI. Daarnaast wordt de ontslagen medewerker actief begeleid naar ander werk door onze personeelsfunctionaris. Dit gebeurt enerzijds via de vereniging Semper Movens en anderzijds door het aanreiken van vacatures.

1.6.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen betreffende de huisvesting

We streven binnen de financiële- en bouwkundige mogelijkheden naar een energiezuinig- en gezond schoolgebouw.

Medio 2017 is er een overeenkomst zonlease met Eneco Solar voor 15 jaar afgesloten waarbij we met 406 zonnepanelen 113,5 kW(power) oftewel ca. 110 kW aan duurzame energie opwekken. Dit voorziet in ca. 30% van onze totale elektriciteitsbehoefte. Deze energieopwekking is op 18 augustus in bedrijf gegaan. T.o.v. het referentiejaar 2016 is qua elektriciteit in 2017, 16,5% en in 2018, 33,8% duurzaam opgewekt. In 2018 is totaal 116 MWh duurzaam opgewekt. T.o.v. het referentiejaar 2016 zijn geen nieuwe energiebesparende maatregelen getroffen (tekst uit paragraaf 1.5.3.)

Daarnaast streven we naar een veilig gebouw hetgeen vorm krijgt via het SchoolVeiligheidsPlan (inclusief de Risico Inventarisatie en Evaluatie en het ontruimings- c.q. calamiteitenplan). Vanaf april 2013 hebben we het Veilige School predicaat van de gemeente Rotterdam. Op 1 februari 2016 heeft met goed gevolg een re-audit plaatsgevonden en is het Veilige School predicaat verlengd met 30 maanden tot augustus 2018. In 2018 is gestart met de voorbereidingen voor een nieuwe re-audit die op 26 maart 2019 is gepland.

Door Sweco is in 2016 een duurzaam meerjarenonderhoudsplan (DMJOP) opgesteld. Jaarlijks vindt hiervoor een dotatie aan de voorziening groot onderhoud plaats van € 280.000,- om verantwoorde uitvoering van het DMJOP mogelijk te maken.

Bedrijven en instellingen zijn verplicht (activiteitenbesluit art 2.15) om energiebesparende maatregelen te nemen. Het gaat om gebouwen met een jaarlijks elektriciteitsverbruik van meer dan 50.000 kWh of meer dan 25.000 m3 aardgasequivalenten om energiebesparende maatregelen te nemen met een maximale terugverdientijd van 5 jaar. We hebben daarom in het MJOP een duurzaamheidparagraaf opgenomen.

De komende jaren zullen investeringen vooral gericht zijn op het in goede staat houden van het gebouw. Daarnaast zal worden gestreefd om binnen de mogelijkheden van de voorziening cosmetische- en energiezuinige onderhoudsaanpassingen te doen wanneer dit past binnen de vervangingscyclus. De goede uitstraling en de aantrekkelijkheid van het gebouw dienen op peil te blijven. Investeringen zijn gericht op het vervangen van bestaande inventaris en op het up-to-date houden van voorzieningen.

De volgende zaken hebben in 2018 op het gebied van huisvesting plaatsgevonden:

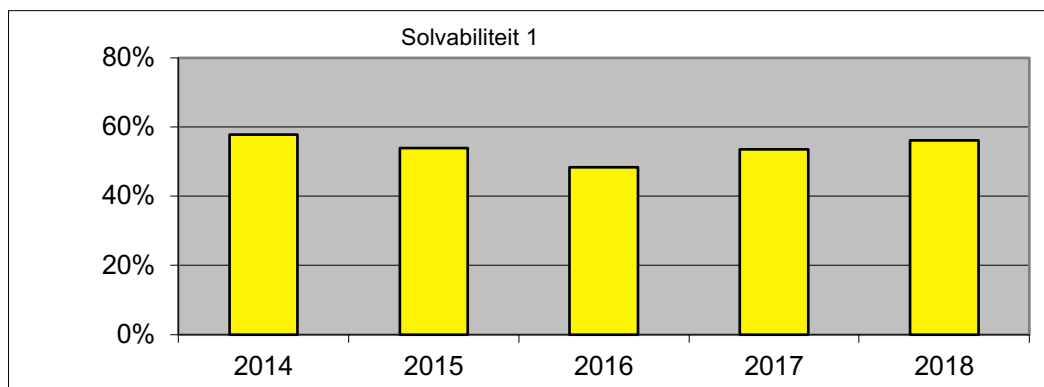
- De brandweer Rotterdam-Rijnmond heeft op 15 mei 2018 vastgesteld dat ons schoolgebouw voldoet aan de brandveiligheidsvoorschriften zoals die zijn opgenomen in het bouwbesluit 2012
- Marmoleum vervangen voor PVC in 10 lokalen oudbouw B
- 12 stuks dakventilatoren vervangen oudbouw C
- Ontruimings- en omroepinstallatie vervangen en ge-upgrade i.v.m. vele storingen
- PVC vloerbedekking Mediatheek, decanaatsbureau en kantoor maatschappelijke stage
- Schilderen Mediatheek, decanenkamer en bureau Maatschappelijke stage
- Renovatie van de toiletten jongens en meisjes oude C
- Schilderonderhoud buitenzijde (nieuwbouw) fase II
- Waterslagen (nieuwbouw) fase II
- Aanleg binnentuin
- Isoleren stookruimte leidingen en appendages
- Vervangen vloerbedekking A18 en A19
- Renovatie gevel personeelskamer: isoleren en dubbelglas met ventilatieroosters
- Onderhoud waterleidingen en garnituur
- Bouwkundige reparaties muren gymzalen en aanpassen branddeuren etc. op last van de brandweer en tochtvrij maken Westgevel nieuwbouw
- Aanpassen elektra en datavoorzieningen werkruimte ICT (B28)
- Leerling en docentenmeubilair vervangen in 6 lokalen op de binnenhof A
- Vervangen 24 oude PC's voor 24 iMac's in de mediatheek
- Vervangen 6 oude PC's voor 6 iMac's in de Makerspace A22
- Vervangen huisje veiligheidscoördinator (VC 8)
- 16 LED projectoren voor de smartborden vervangen
- Projector Aula vervangen
- 8 ruimtes binnen zonwering / lamellen vervangen
- Oven in de keuken vervangen
- Wand plaatsen in A22 t.b.v. Makerspace en kleine aanpassingen A24 en A26
- Muzieklokaal A31 fase II (extra studio)
- De elektrotechnische installatie is gekeurd volgens de NEN 3140 (veiligheidsinspectie voor laagspanningsinstallaties) en de onvolkomenheden n.a.v. de keuring zijn verholpen.
- Aanpassen luchtinlaat LBK binnenhof i.v.m. geluidsoverlast lokalen C25-C26-C27

1.6.1.5 Financiële positie op 31-12-2018

Op basis van de balans op 31-12-2018 komen we tot de volgende kengetallen:

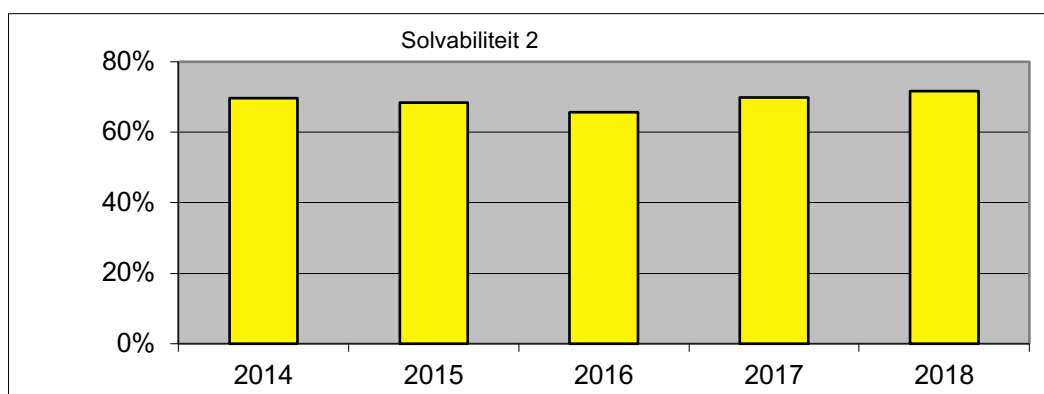
BALANSANALYSE					
KENGETALLEN	2014	2015	2016	2017	2018
Solvabiliteit 1	57,8%	53,9%	48,4%	53,5%	56,2%
Solvabiliteit 2 (incl. Voorzieningen)	69,7%	68,5%	65,6%	69,8%	71,7%
Rentabiliteit	-1,9%	-1,7%	-1,7%	2,5%	4,3%
Percentage materiële kosten	27,1%	26,7%	28,0%	22,4%	21,5%
Weerstandsvermogen	20,9%	19,1%	16,6%	18,7%	22,1%
Liquiditeit - current ratio	2,38	2,48	2,29	2,70	3,04

Solvabiliteit 1 (eigen vermogen / totaal vermogen)

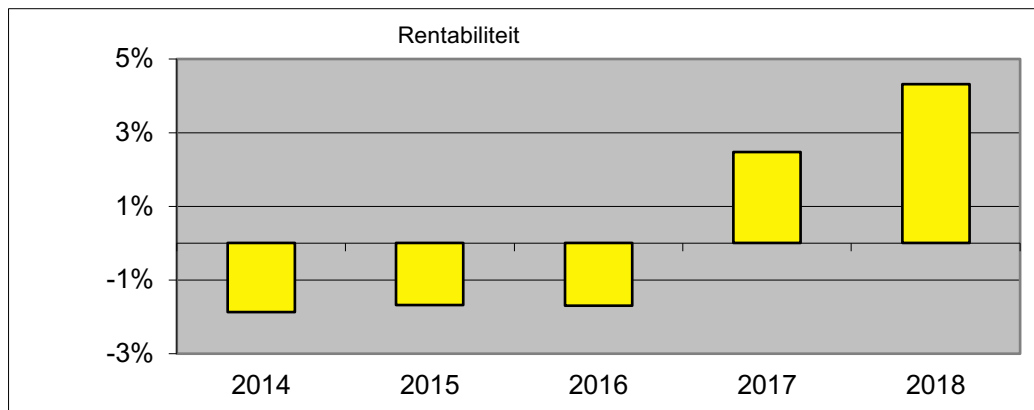


De solvabiliteit 1 is met 2,7 % gestegen naar 56,2 %. Dit wordt veroorzaakt doordat de verhouding Eigen vermogen ten opzichte van de totale balanswaarde is gegroeid vanwege een positief resultaat.

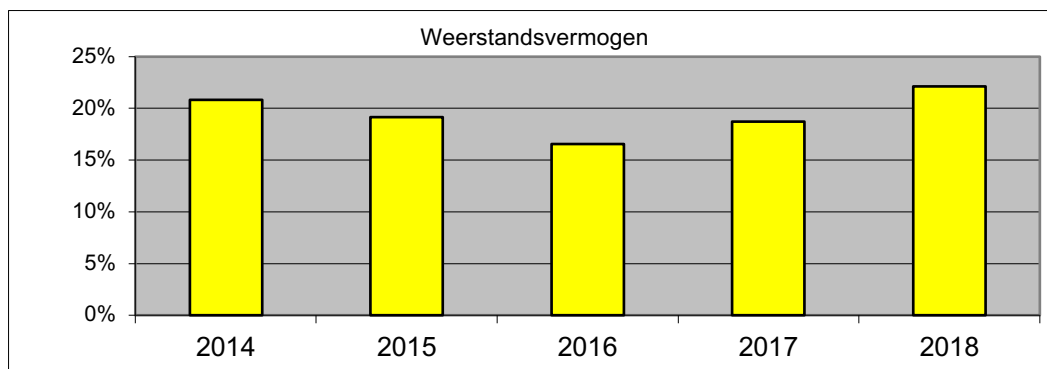
Solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen / totaal vermogen)



De solvabiliteit 2 is met 1,9 % gestegen tot 71,7 % omdat het eigen vermogen flink steeg door het positieve resultaat en de omvang van de voorzieningen ook steeg en de schulden minder stegen, waardoor de verhouding gunstiger is geworden. De Inspectie van het Onderwijs hanteert een signaleringsgrens voor solvabiliteit 2 van 30%. Met 71,7 % blijven we ruim boven deze signaleringsgrens. Op grond van de solvabiliteit is sprake van een sterke financiële positie.

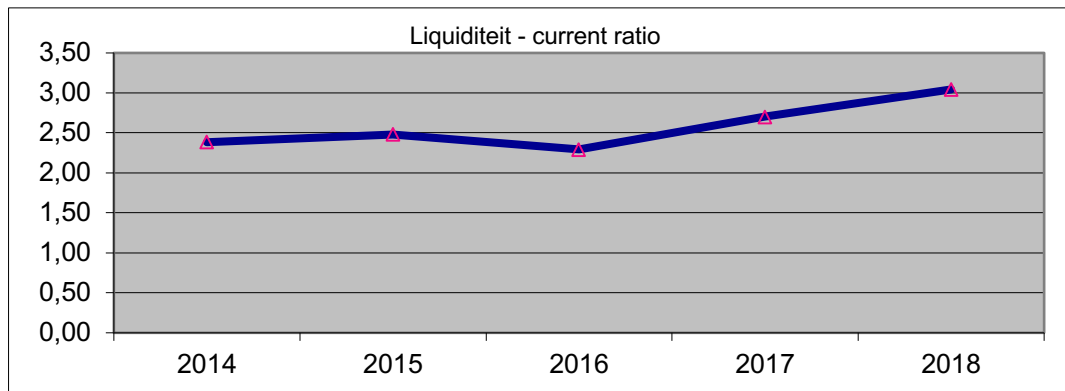
Rentabiliteit (netto resultaat / totaal baten)

Door het positieve resultaat van € 601.607 komt de rentabiliteit uit op 4,3 %. Zie paragraaf 1.5.1.8 voor een toelichting op de totstandkoming van dit positieve resultaat.

Weerstandsvermogen (eigen vermogen / totaal baten)

Door het positieve resultaat van € 601.607 is het eigen vermogen gestegen tot € 3.081.769 en het weerstandsvermogen gestegen tot 22,1 %. Dit betekent dat de stichting naar de maatstaven van het ministerie een financiële positie heeft die voldoende is om eventuele tegenvallers op te vangen. Uit in het verleden door het ministerie gestelde signaleringsgrenzen blijkt dat een gebruikelijk weerstandsvermogen tussen 10% en 40% ligt.

We voldoen met deze omvang van het eigen vermogen ook de voorwaarden die we ten aanzien van ons weerstandsvermogen hebben vastgelegd in ons risicomanagement en het geactualiseerde risicoprofiel (zie 1.11.4).

Liquiditeit of current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)

De liquiditeit is ten opzichte van 2017 met een factor 0,34 gestegen tot 3,04. Bij haar beoordeling van de financiële positie van onderwijsinstellingen hanteert de Inspectie van het Onderwijs een ondergrens van 0,75. Naar onze mening is 1,0 een kritieke ondergrens. Dit betekent dat de kortlopende schulden uit de vlottende activa kunnen worden voldaan. Onze stichting bevindt zich ruim boven deze norm.

1.6.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met voorgaand jaar)

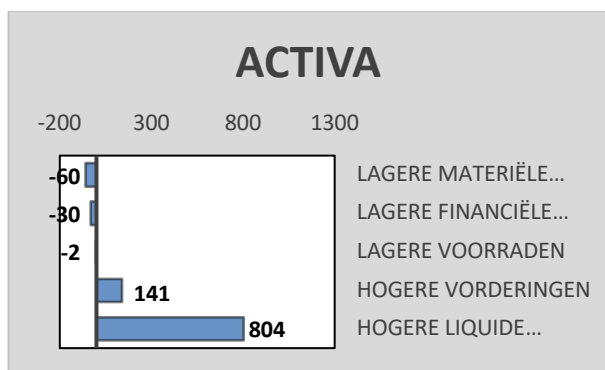
De ontwikkeling van de balansposten in vergelijking met vorig kalenderjaar ziet er als volgt uit:

BALANS x € 1000	2018	2017
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	766	826
Financiële vaste activa	0	30
Totaal vaste activa	766	856
Vlottende activa		
Voorraden	8	10
Vorderingen	564	423
Effecten	0	0
Liquide middelen	4146	3342
Totaal vlottende activa	4719	3776
Totaal activa	5.485	4.632
Passiva		
Eigen vermogen	3082	2480
Voorzieningen	853	754
Kortlopende schulden	1550	1398
Totaal passiva	5.485	4.632

Het balanstotaal is in vergelijking met 2017 met € 852.762 toegenomen. Dit bedrag is als volgt samengesteld:

Vergelijking activa (x € 1000)

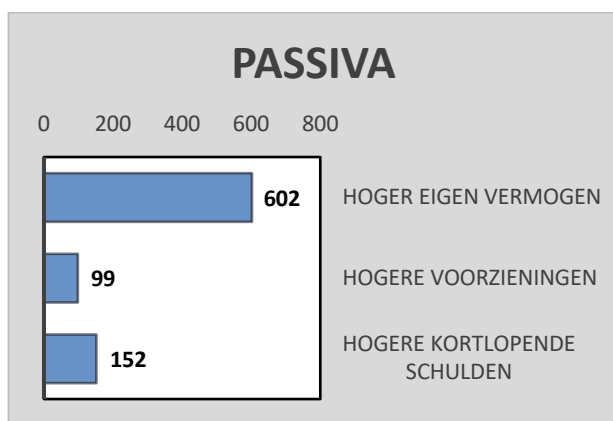
Lagere materiële activa	-60
Lagere financiële activa	-30
Lagere voorraden	-2
Hogere vorderingen	141
Hogere liquide middelen	804
Hogere activa	<u>853</u>



De materiële vaste activa dalen licht omdat de vervangingsinvesteringen dit jaar lager zijn dan de afschrijvingen en het woonhuis dat in bezit was van de stichting is verkocht. De financiële activa heeft betrekking op de uitloting van de obligaties. De vorderingen zijn hoger ivm vordering op Gemeente en Koers VO, echter daar staat deels een korte schuld tegenover. De toename van de liquide middelen volgt uit het kasstroomoverzicht (zie 1.5.1.10).

Vergelijking passiva (x € 1000)

Hoger eigen vermogen	602
Hogere voorzieningen	99
Hogere kortlopende schulden	152
Hogere passiva	<u>853</u>



Het eigen vermogen stijgt vanwege het positieve exploitatieresultaat over 2018 (€ 601.607). De voorzieningen stijgen in verband met hogere opslag en toename gespaarde LPB-uren (ca 35k€) en jubilea-uitkeringen (ca 8,6k€). De kortlopende schulden stijgen vooral door een toename van de post crediteuren (ca 67 k€ meer) en de post overlopende passiva, (ca 69 k€ meer).

1.6.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Het resultaat over het boekjaar 2018 bedroeg € 601.607 positief. Dit resultaat is € 246.998 hoger dan het begrote resultaat van € 354.609 positief. Ten opzichte van boekjaar 2017 is er sprake van een vooruitgang van het resultaat van € 272.864. Het overzicht van de exploitatierekening ziet er als volgt uit:

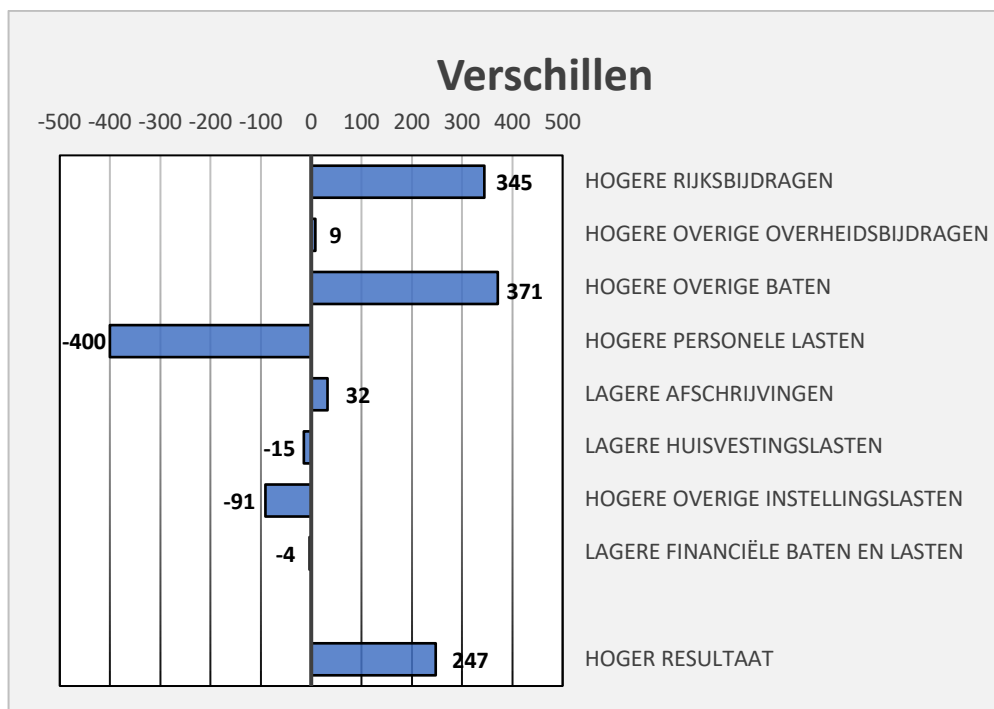
x € 1000	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	2018	2018	2017
BATEN			
Rijksbijdragen	12.858	12.513	12.521
Gemeentelijke bijdragen	56	47	49
Overige baten	1.013	642	678
Totaal baten	13.926	13.202	13.248
LASTEN			
Personeelslasten	10.335	9.935	9.963
Afschrijvingen	190	222	214
Huisvestingslasten	840	825	754
Overige lasten	1.967	1.876	2.000
Totaal lasten	13.331	12.857	12.931
Saldo baten en lasten	595	345	317
Financiële baten en lasten	6	10	12
Resultaat	602	355	329

1.6.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting

De afwijking ten opzichte van de begroting bedroeg € 246.999 positief. Dit bedrag is als volgt samengesteld:

BATEN	meevallers	tegenvallers	totaal
Rijksbijdragen	€ 368.493	-€ 23.523	€ 344.970
Overige overheidsbijdragen	€ 8.639		€ 8.639
Overige baten	€ 404.935	-€ 33.995	€ 370.940
<i>totaal baten</i>	€ 782.067	-€ 57.518	€ 724.548
LASTEN			
Personeelslasten	€ 155.102	-€ 554.896	-€ 399.794
Afschrijvingen	€ 32.070		€ 32.070
Huisvestingslasten	€ 69.070	-€ 80.643	-€ 15.260
Overige lasten	€ 85.339	-€ 176.301	-€ 90.962
<i>totaal lasten</i>	€ 341.581	-€ 811.840	-€ 473.947
Financiële baten en lasten	€ 923	-€ 4.526	-€ 3.603
<i>eindtotaal</i>	€ 1.124.570	-€ 873.884	€ 246.999

Hieronder een grafische weergave van bovenstaande verschillen (in duizenden euro's):



De belangrijkste elementen die bijdragen aan deze afwijkingen zijn:

	meevallers	tegenvallers
Rijksbijdragen	- Ophoging gpl (ca 257 k€) en materiële vergoeding (ca 18 k€) - Ophoging bedrag per leerling koers-VO (ca 57 k€) - Hogere overige subsidies (VSV,functiemix; ca 28 k€) - Hogere vergoeding leermiddelen (ca 8 k€)	Lagere inkomsten prestatiebox dan begroot (ca 21 k€)
Overige overheidsbijdragen	Iets hogere subsidie gemeente (ca 9 k€)	
Overige baten	- Netto opbrengst verkoop woonhuis (ca 363 k€) - Hogere inkomsten spec. jaarl. act. fac. (ca 25 k€) - Bijdrage avondschoon (ca 7 k€) - Opbrengst kantine (ca 9 k€)	- Lagere inkomsten spec. jaarl. act. ied. (ca 25 k€) - Minder huurinkomsten woonhuis (ca 7k€)

Personeelslasten	- Hogere bijdrage ouderschapsverlof (ca 11 k€) - Minder kosten zij-instroom (ca 11k€) - Lagere ARBO-kosten (ca 8 k€) - Uitruil (ca 50 k€) - Hogere uitkering UWV (ca 59 k€) - Korting onb. en oud. verlof (ca 20 k€)	- Hogere loonkosten i.v.m. CAO loonstijging (ca 229 k€) - Stijging sociale lasten en pensioenpremies (ca 123 k€) - Hogere scholingskosten (ca 31 k€) - Hogere overige pers kosten (ca 27 k€) - Uitruil ca 61 k€) - Hogere dotatie personele voorziening (ca 63 k€) - Personele frictie (ca 5 k€)
Afschrijvingen	Jaarlijkse afschrijving lager dan begroot gemiddelde (ca 32 k€)	
Huisvestingslasten	- Lagere kosten elektra en verwarming (ca 18 k€) - Huur (ca 8k€) - Gemeentelijke belastingen (ca 8 k€) - Wegvallen onderhoudskosten woonhuis (ca 33 k€)	- Regulier onderhoud hoger dan begroot (ca 70 k€) - Aanpassing huisvesting (ca 4k€) - Schoonmaakkosten hoger dan begroot (ca 10 k€)
Overige lasten	- Lagere kopieerkosten door nieuw contract (ca 19 k€) - Lagere kosten Koers-VO dan begroot (ca 7 k€) - Lagere portokosten (ca 5 k€) - Lagere kosten onderzoeken AOB (ca 5 k€) - Kantinekosten (ca 7 k€) - Kosten leren loont (ca 12 k€) - Kosten spec. jaarl. act. ied. (ca 11 k€)	- Meer onvoorziene kosten (ca 23 k€: AVG-kosten, ontwikkeling app, onderzoek mogelijkheden renovatie) - Invoering WIS-collect (ca 5 k€) - Afboekingen ondersteuningsfonds (ca 13 k€) - Kosten cultuurkaart niet begroot (ca 14 k€) - Uitgaven leermiddelen groter dan vergoeding (ca 21 k€) - Post uitdagend onderwijs niet begroot (ca 23 k€) - Afdelingsconrectoren (ca 7 k€) - Kosten prestatiebox niet meer apart begroot (ca 5 k€) - Hogere deelname aan specifieke jaarlaag activiteiten dan begroot (ca 32 k€)
Financiële baten en lasten		Lagere rentebaten (ca 4 k€)

1.6.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid

In de meerjarenbegroting is ook een investeringsbegroting opgenomen waarin de voorzienbare investeringen per jaar zijn opgenomen. De realisatie kan positief afwijken omdat inventaris die is afgeschreven maar nog voldoet aan onze kwaliteitseisen, nog niet vervangen wordt. Negatieve afwijkingen treden op bij onvoorziene nieuwe investeringen of omdat inventaris eerder moet worden vervangen dan begroot.

In 2018 is ca 64 k€ minder geïnvesteerd dan begroot. Deze afwijking wordt voornamelijk veroorzaakt door het feit dat de MacBooks langer meegaan dan begroot (vaak met een nieuwe accu).

1.6.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering

De kasstroom kan als volgt worden samengevat:

KASSTROOM (x € 1000)	2018		2017
Saldo baten en lasten	602		329
Afschrijvingen	190		214
Mutaties voorzieningen	41		-14
Mutaties vlottende middelen	158		-241
Kasstroom uit operationele activiteiten	991		288
Investeringsactiviteiten	-130		-129
Netto kasstroom	861		159

1.6.1.11 Informatie over financiële instrumenten

We zetten geen financiële instrumenten in.

1.6.1.12 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de kwaliteitszorg

In het onderzoeksrapport van de onderwijsinspectie van november 2017 werd de kwaliteitszorg als 'goed' beoordeeld. Toch werden ook aanbevelingen gedaan om de sterke en zwakke punten van het onderwijsproces systematischer in beeld te brengen.

In het kader van die aanbevelingen vervangen we in schooljaar 18-19 ons papieren observatieformulier door een digitale variant. Dat biedt enerzijds meer mogelijkheden om observaties en opmerkingen direct ter beschikking van de geobserveerde docent te kunnen stellen, terwijl anderzijds de observaties getotaliseerd kunnen worden en er daardoor ook een beeld over het geheel van de geobserveerde lessen ontstaat. Dit zal mogelijk zijn op verschillende aggregatieniveaus (bijvoorbeeld per docent, per sectie, per jaarlaag). Op basis van de uitkomsten zullen we concrete en meetbare doelstellingen stellen voor de leskwaliteit op het Emmauscollege.

Daarnaast worden vanaf schooljaar 18-19 eens per jaar leerlingenquêtes afgenomen. Docenten hoeven dus niet meer zelf enquêtes uit te zetten (bijvoorbeeld in het kader van hun POP-gesprek). Elke docent ontvangt jaarlijks het resultaat van de enquête. Het resultaat zal in ieder geval aan bod komen bij de start- en eindgesprekken en kan natuurlijk ook bij de eigen ontwikkelingsplannen een rol spelen. Ook hier geeft de optelling van alle enquêtes weer een veel duidelijker beeld van de kwaliteit van de lessen in het algemeen, op basis waarvan we kunnen bepalen op welke gebieden er wellicht ook een bredere analyse of aanpak noodzakelijk is.

1.6.3 Onderwijsprestaties en onderwijskundige ontwikkelingen

1.6.3.1 Onderwijskundige ontwikkelingen

In schooljaar 2016-2017 is het schoolplan voor de schooljaren 2017-2018 tot en met 2020-2021 opgesteld. In onze missie staat beschreven dat ons belangrijkste doel is om te bevorderen dat leerlingen kunnen en willen leren. Vanuit ons devies 'Samen op weg' ontwikkelen we kennis en vaardigheden van leerlingen en werken we aan hun persoonsvorming en maatschappelijke toerusting. Om te kunnen borgen wat goed gaat en effectief te werken aan verbeteringen, is het belangrijk om te weten wat we op het Emmauscollege onder goed onderwijs verstaan. De beschrijving van goed onderwijs en de manier hoe we daar iedere dag als een lerende organisatie aan willen werken, vormt de kern van dit schoolplan met als motto 'Geloven in groei'.

We hebben medewerkers, leerlingen en ouders betrokken bij het proces van het opstellen van dit plan om te bevorderen dat de beschreven ontwikkelingen uit het schoolplan ook daadwerkelijk gerealiseerd worden in de komende jaren. Het schoolplan biedt daarbij de kaders voor de jaarplannen die op school- en op individueel niveau gemaakt zullen worden.

In het kalenderjaar 2018 zijn de jaarplannen 17-18 en 18-19 aan de orde geweest. Zij bevatten de volgende onderdelen:

jaarplan 17-18:

- Pedagogisch klimaat
- Versterking samenwerking PO-VO
- Verbeteren onderbouwendement
- HAVO-didactiek
- Opstellen handboek administratieve organisatie
- Update VADEMECUM
- Verbeteren resultaten op het gebied van rekenen
- Verbeteren resultaten op het gebied van taal
- Formatieve didactiek
- Maatschappelijke stage
- Cultuureducatie

jaarplan 18-19:

- Route 2021 - traject GO-EMMAUS
- Route 2021 - traject Hart voor de HAVO
- Route 2021 - traject Transformatieve school
- Differentiatie in de les
- Kwaliteitszorg
- Verbeteren resultaten op het gebied van rekenen
- Verbeteren resultaten op het gebied van taal
- Maatschappelijke stage
- Cultuureducatie

1.6.3.2 Onderwijsprestaties

Opbrengstenoordeel inspectie

Het opbrengstenoordeel 2018 van de onderwijsinspectie ziet er als volgt uit:



Inspectie van het Onderwijs
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en
Wetenschap

Berekeningen 2018

Bevoegd gezag	Stg. Kath. Voortg. Ond. R'dam	Bevoegd gezag nr.	42507
Naam school	RKSG Emmauscollege		
Adres	Alexandriestraat 40		
Plaats	3067 MR Rotterdam	BRIN-Vestnr.	08CU-0

Onderwijspositie t.o.v. advies po	
Vergelijkingsgroep	HAVO/VWO
2015-2016	14,96%
2016-2017	-1,14%
2017-2018	9,31%
Gem 3 jaar	7,56%
Norm	4,75%
Resultaat	boven de norm

Onderbouwsnelheid	
2014-2015	97,87%
2015-2016	98,01%
2016-2017	95,34%
Gem 3 jaar	97,04%
Norm (na correctie)	95,37%
Resultaat	boven de norm

Bovenbouwsucces	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2014-2015				85,23%	93,44%
2015-2016				89,57%	92,74%
2016-2017				84,33%	92,27%
Gem 3 jaar				86,34%	92,84%
Norm (na correctie)				79,16%	81,78%
Resultaat				boven de norm	boven de norm

Examencijfer	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2014-2015				6,33	6,44
2015-2016				6,51	6,42
2016-2017				6,27	6,42
Gem 3 jaar				6,38	6,43
Norm (na correctie)				6,27	6,29
Resultaat				boven de norm	boven de norm

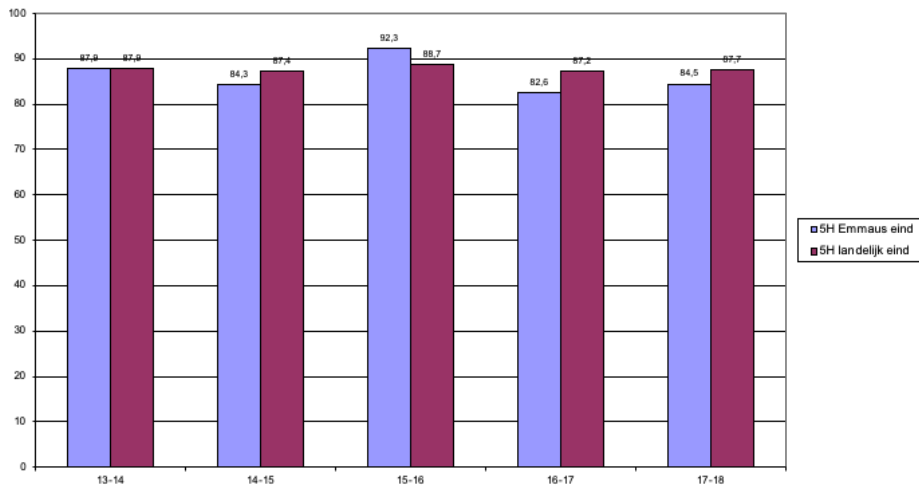
	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
Berekend oordeel				voldoende	voldoende

Verskil SE-CE	VMBO B	VMBO K	VMBO G/T	HAVO	VWO
2014-2015				-0,03	0,31
2015-2016				-0,20	0,26
2016-2017				-0,03	0,18
Gem 3 jaar				-0,09	0,25
Norm groot verschil				0,50	0,50
Norm zeer groot verschil				1,00	1,00
Resultaat				gering verschil	gering verschil

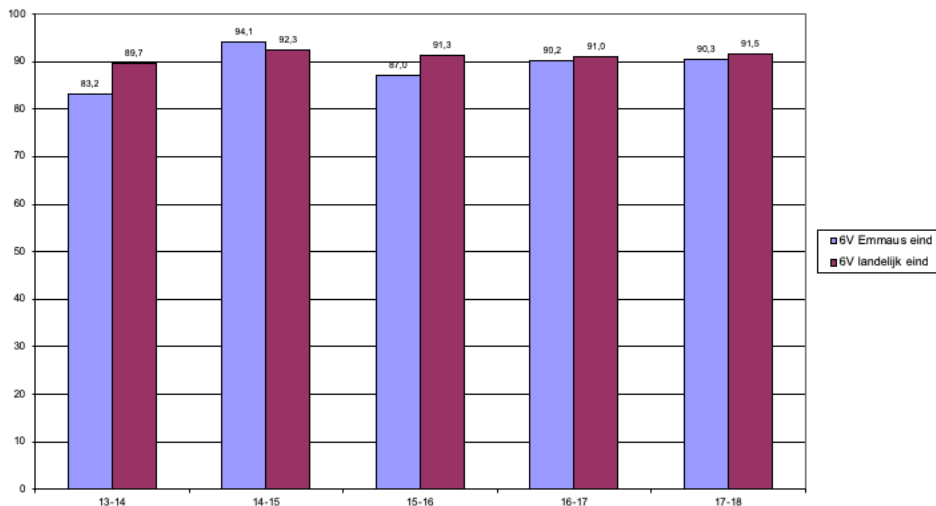
Examenresultaten

afdeling	13-14	14-15	15-16	16-17	17-18
5H geslaagd-totaal	87,9	84,3	92,3	82,6	84,5
5H-landelijk	87,9	87,4	88,7	87,2	87,7
6V geslaagd-totaal	83,2	94,1	87,0	90,2	90,3
6V-landelijk	89,7	92,3	91,3	91,0	91,5

GESLAAGD HAVO definitief



GESLAAGD VWO definitief

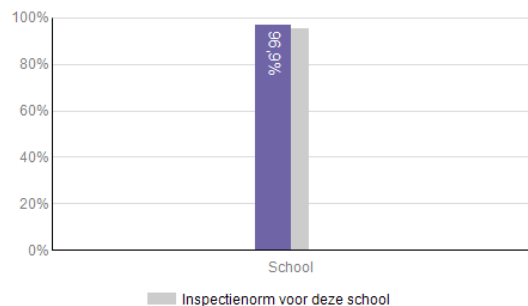


Hoewel we acceptabele examenresultaten hebben gescoord zijn we, zeker wat betreft de HAVO-afdeling, nog niet tevreden. We scoren weliswaar boven de norm die de inspectie stelt, maar we willen voor beide afdelingen minimaal het landelijk gemiddelde scoren. Daarbij moet wel worden opgemerkt dat waar onze slagingspercentages fluctueren rond de landelijke gemiddeldes, we voor beide afdelingen structureel ruim bovengemiddelde resultaten boeken op de indicator bovenbouwsucces (percentage onvertraagde studievoortgang vanaf leerjaar 3; zie doorstroom binnen school).

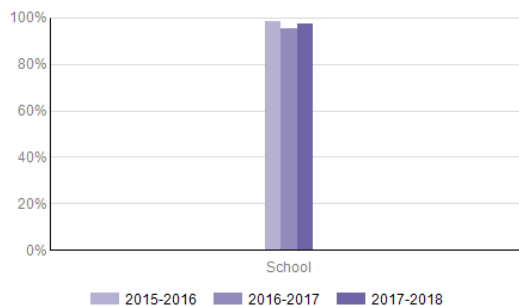
Doorstroom binnen de school

Hieronder staan de doorstroomgegevens uit Scholen op de Kaart:

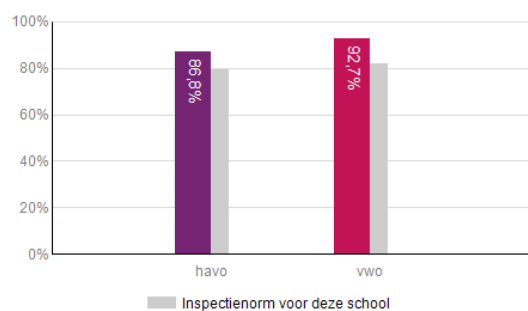
Hoeveel procent van de leerlingen is niet blijven zitten in de **onderbouw**? (Driejaarsgemiddelde 2015-2018)



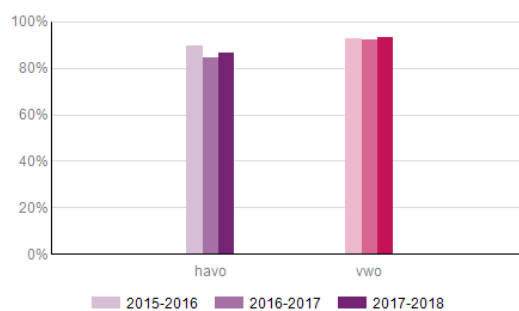
Hoeveel procent van de leerlingen is de afgelopen jaren niet blijven zitten in de **onderbouw**?



Hoeveel procent van de leerlingen is niet blijven zitten in de **bovenbouw**? (Driejaarsgemiddelde 2015-2018)



Hoeveel procent van de leerlingen is de afgelopen jaren niet blijven zitten in de **bovenbouw**?



De doorstroomgegevens stemmen, zeker in de bovenbouw, tot tevredenheid.

1.6.3.3 Onderwijskundige zaken

1.6.3.4 Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

Toegankelijkheid

Met betrekking tot de fysieke toegankelijkheid zijn er geen obstakels op de route naar het gebouw en zijn er brede rolstoeltoegankelijke ingangen en toegangsdeuren en een duidelijk bewegwijzering. Er is een invalidetoilet en de verdiepingen zijn via een lift rolstoel toegankelijk.

Toelatingsbeleid

Alle scholen voor voortgezet onderwijs in Rotterdam hebben afspraken over de overgang van leerlingen van het primair naar het voortgezet onderwijs gemaakt en vastgelegd in de Rotterdamse plaatsingswijzer (zie website www.fokor.nl).

Onze toelatingsprocedure voldoet aan de afspraken uit de Rotterdamse plaatsingswijzer en geldt zowel voor leerlingen uit Rotterdam als voor leerlingen die uit andere gemeenten komen. Leerlingen zijn toelaatbaar als aan de volgende twee voorwaarden wordt voldaan:

- Het advies van de basisschool is tenminste een enkelvoudig havo-advies.
- Ouders en leerlingen respecteren de katholieke grondslag, zoals beschreven in de missie en visie in de schoolgids van het Emmauscollege.

1.6.3.5 Onderzoek

We hebben deelgenomen aan de onderzoeken die vanuit OCW, de VO-raad, de GGZ

1.6.4 Duurzaamheid

We nemen energie besparende maatregelen waar nodig (wettelijk verplicht) en mogelijk (financieel). In 2018 betreft dat:

- Op 18 augustus 2017 406 zonnepanelen in gebruik genomen met een vermogen van 280W per stuk. Het totaal theoretisch opgewekte vermogen is 113.680 KW.
- T.o.v. het referentiejaar 2016 is qua elektriciteit in 2017, 16,5% en in 2018, 33,8% duurzaam opgewekt. In 2018 is totaal 116 MWh duurzaam opgewekt. T.o.v. het referentiejaar 2016 zijn geen nieuwe energiebesparende maatregelen getroffen.
- De regelinstallatie voor de CV is in 2018 verder geoptimaliseerd en de leidingen en appendages in de stookruimte geïsoleerd.
We hebben een energiemanagementprogramma met een extern bedrijf afgesloten waaronder een energieverbruiksmonitor voor ons elektriciteits- en warmtegebruik. Hierdoor kunnen we het energieverbruik volgen en waar nodig maatregelen treffen om verspilling te voorkomen.
- De gevel van de personeelskamer is gerenoveerd en voorzien van dubbelglas en ventilatieroosters.
- De westgevel nieuwbouw A is tochtvrij gemaakt.
- Daarnaast geven we via het DMJOP (Duurzaam MJOP) uitvoering aan het activiteitenbesluit milieubeheer.

1.7 Toekomstige ontwikkelingen

1.7.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

1.7.1.1 Onderwijs

Route 2021

In het jaarplan voor schooljaar 2018 - 2019 hangt een aantal plannen samen onder de noemer 'Route 2021'. Route 2021 is een verzamelnaam voor activiteiten en plannen die, op basis van ons schoolplan, drie bouwstenen voor de vernieuwing van ons onderwijs centraal stellen, te weten:

- De organisatie van ons onderwijs past zich aan aan de leerling, in plaats van andersom
- We zorgen dat leerlingen doelgericht werken
- We stellen leren leren centraal

In het traject GO-EMMAUS geven het team docenten van een brugklas samen invulling aan de drie bouwstenen en doen ervaring op met een meer gepersonaliseerde vorm van onderwijs. Hierbij wordt invulling gegeven aan de volgende zaken:

- Leerlingen kunnen meer in hun eigen tempo en op hun eigen niveau werken.
- Leerlingen werken doelgericht.
- Leerlingen worden bij hun leerproces intensief begeleid door een persoonlijke coach.
- Leerlingen ontwikkelen structureel vaardigheden op het gebied van leren leren.

In ons jaarplan 18-19 is een uitgebreide beschrijving van dit traject en de overige trajecten en plannen te vinden.

1.7.1.2 Onderzoek

Er zijn geen ontwikkelingen te melden op het gebied van onderzoek.

1.7.1.3 Kwaliteitszorg

Mede op basis van de opmerkingen van de inspectie passen we een drietal punten in onze kwaliteitszorgcyclus aan:

1. We zullen ten eerste ons papieren observatieformulier gaan vervangen door een digitale variant. Dat biedt enerzijds meer mogelijkheden om observaties en opmerkingen direct ter beschikking van de geobserveerde docent te kunnen stellen, terwijl anderzijds de observaties getotaliseerd kunnen worden en er daardoor ook een beeld over het geheel van de geobserveerde lessen ontstaat. Dit zal mogelijk zijn op verschillende aggregatieniveaus (bijvoorbeeld per docent, per sectie, per jaarlaag). Op basis van de uitkomsten zullen we concrete en meetbare doelstellingen stellen voor de leskwaliteit op het Emmauscollege.
2. Daarnaast gaan we standaard eens per jaar leerlingenquêtes afnemen. Docenten hoeven dus niet meer zelf enquêtes uit te zetten (bijvoorbeeld in het kader van hun POP-gesprek). Bij voorkeur zullen leerlingen een enquête over meerdere docenten invullen, waarbij iedere leerling in een klas verschillende docenten kan beoordelen. Per docent betekent dit dat de enquête is ingevuld door een willekeurige selectie van leerlingen uit verschillende klassen waaraan de betreffende docent lesgeeft. Wat de mogelijkheden hiertoe zijn, zal worden uitgezocht. Elke docent ontvangt jaarlijks het resultaat van de enquête. Het resultaat zal in ieder geval aan bod komen bij de start- en eindgesprekken en kan natuurlijk ook bij de eigen ontwikkelingsplannen een rol spelen. Ook hier geeft de optelling van alle enquêtes weer een veel duidelijker beeld van de kwaliteit van de lessen in het algemeen, op basis waarvan we kunnen bepalen op welke gebieden er wellicht ook een bredere analyse of aanpak noodzakelijk is.
3. In aansluiting op de manier waarop we meer zicht willen hebben op het onderwijsproces, willen we dat ook op het managementproces krijgen. We zullen daartoe ook jaarlijks enquêtes uitzetten onder de medewerkers om zicht te krijgen op de kwaliteit van het functioneren van hun direct leidinggevenden.

Aanvullend gaan we gebruik maken van de applicatie 'Leerling InZicht'. De basis van de applicatie is een visualisatie met daarin boxplots waarin cijfers van één individuele leerling in het huidige leerjaar voor de verschillende vakken kunnen worden vergeleken.

1.7.1.4 Personeel

We onderzoeken samen met de andere éénpitters in Rotterdam de mogelijkheid om ons gezamenlijk aan te sluiten bij de Opleidingsschool Rotterdam (OSR). Dat is een samenwerkingsverband van schoolbesturen in de regio Rotterdam en drie lerarenopleidingen. De OSR biedt ambitieuze, gemotiveerde eerste- en tweedegraads studenten en docenten goed begeleide opleidingsplaatsen in de aangesloten scholen. Door regionale samenwerking speelt de OSR een belangrijke rol bij de aanpak van problemen op de arbeidsmarkt in het onderwijs.

1.7.1.5 Huisvesting

De komende jaren zullen investeringen vooral gericht zijn op het in goede staat houden van het gebouw. Daarnaast zal worden gestreefd om binnen de mogelijkheden van de voorziening cosmetische- en energiezuinige onderhoudsaanpassingen te doen wanneer dit past binnen de vervangingscyclus. De goede uitstraling en de aantrekkelijkheid van het gebouw dienen op peil te blijven. Investeringen zijn gericht op het vervangen van bestaande inventaris en op het up-to-date houden van voorzieningen.

1.7.1.6 Investeringsbeleid

In onze meerjarenbegroting nemen we ieder jaar een (zevenjarig) overzicht op m.b.t. de verwachte investeringen en afschrijvingen.

Het voorgenomen beleid is om daar waar mogelijk grote investeringen te vervangen voor lease bijvoorbeeld t.a.v. het vervangen van smartboards en kluisjes en sloten. Naast het feit dat we minder aanspraak maken op onze liquide middelen geeft dit een grotere flexibiliteit (door kortere 'afschrijftermijnen' c.q. lengte leaseovereenkomsten) in de inzet van deze bedrijfsmiddelen in relatie tot de snel veranderende technieken en mogelijkheden en met oog op de toekomstige onderwijskundige ontwikkelingen en mogelijke aanpassingen aan het gebouw.

1.7.1.7 Duurzaamheid

We streven ernaar om binnen de mogelijkheden van de voorziening cosmetische- en energiezuinige onderhoudsaanpassingen te doen wanneer dit past binnen de vervangingscyclus.

Daarnaast onderzoeken we, in overleg met de gemeente Rotterdam, (financiële) mogelijkheden om ons gebouw op de langere termijn te laten voldoen aan de huidige eisen op het gebied van duurzaamheid en klimaat.

1.7.2 Continuïteitsparagraaf

De gegevens van deze continuïteitsparagraaf zijn gebaseerd op de gegevens uit de meerjarenbegroting 2019 die op 6 december 2018 is vastgesteld door de Raad van Toezicht.

1.7.2.1 Kengetallen (A1)**Leerlingenaantallen en personele bezetting**

KENGETALLEN (A1)	2018	2019*	2020*	2021*
(stand 31/12)				
Aantallen leerlingen	1707	1711	1734	1726
Personele bezetting in FTE				
-Management/ Directie	8,0	8,0	8,0	8,0
-Onderwijzend Personeel	88,6	88,8	90,0	89,6
-overige medewerkers	29,6	29,6	29,6	29,6
	126,2	126,4	127,6	127,2
				* prognose

Toelichting op de ontwikkeling van leerlingenaantallen en personele bezetting

In onze meerjarenbegroting wordt uitgebreid toegelicht hoe we tot de prognose van ons leerlingenaantal komen. Hieruit blijkt dat ons leerlingenaantal redelijk stabiel blijft.

De impact van afwijkende instroomaantallen is echter groot en kan eenvoudig worden doorgerekend. Zo zullen bijvoorbeeld 10 leerlingen meer of minder instroom dan geprognosticeerd in 2019 leiden tot exploitatieresultaten die over een termijn van vijf jaar gemiddeld ca € 45.000 per jaar hoger of lager liggen. Als de instroom zelfs structureel 10 leerlingen hoger of lager dan geprognosticeerd ligt zullen de exploitatieresultaten gemiddeld € 100.000 hoger of lager uitvallen.

1.7.2.3 Meerjarenbegroting (A2)**Balans**

BALANS (A2)	2018	2019*	2020*	2021*	2022*	2023*
ACTIVA						
VASTE ACTIVA						
Immateriële VA						
Materiële VA	€ 766.120	€ 1.039.860	€ 1.331.548	€ 1.305.712	€ 1.058.105	€ 930.486
Financiële VA	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
TOTAAL VASTE ACTIVA	€ 766.120	€ 1.039.860	€ 1.331.548	€ 1.305.712	€ 1.058.105	€ 930.486
VLOTTENDE ACTIVA						
Voorraden	€ 7.980	€ 7.980	€ 7.980	€ 7.980	€ 7.980	€ 7.980
Vorderingen	€ 564.408	€ 308.825	€ 308.825	€ 308.825	€ 308.825	€ 308.825
Effecten						
Liquide middelen	€ 4.146.320	€ 4.392.433	€ 4.144.343	€ 3.793.953	€ 4.281.126	€ 4.736.982
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	€ 4.718.709	€ 4.709.238	€ 4.461.148	€ 4.110.758	€ 4.597.931	€ 5.053.787
TOTAAL ACTIVA	€ 5.484.829	€ 5.749.098	€ 5.792.696	€ 5.416.470	€ 5.656.036	€ 5.984.273
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	€ 2.075.661	€ 2.209.885	€ 2.123.438	€ 2.144.711	€ 2.170.409	€ 2.321.959
Bestemmingsreserve	€ 1.006.109	€ 993.109	€ 980.109	€ 947.109	€ 934.109	€ 921.109
VOORZIENINGEN	€ 852.684	€ 995.729	€ 1.138.774	€ 774.275	€ 1.001.143	€ 1.190.830
LANGLOPENDE SCHULDEN						
KORTLOPENDE SCHULDEN	€ 1.550.375	€ 1.550.375	€ 1.550.375	€ 1.550.375	€ 1.550.375	€ 1.550.375
TOTAAL PASSIVA	€ 5.484.829	€ 5.749.098	€ 5.792.696	€ 5.416.470	€ 5.656.036	€ 5.984.273

Toelichting op de verwachte ontwikkelingen

In de prognose van de balansposten zijn de geprognostiseerde resultaten uit de meerjarenbegroting, de geprognostiseerde afschrijvingen op basis van het investerings- en afschrijvingsoverzicht en de dotaties en onttrekkingen die volgen uit het meerjarenonderhoudsplan verwerkt.

Uit de balans- en staat van baten en lastengegevens volgt de volgende prognose van de financiële kengetallen:

Kengetallen	2018	2019*	2020*	2021*	2022*	2023*
Weerstandsvermogen	22,1%	23,3%	22,6%	22,2%	22,4%	23,1%
Solvabiliteit 1	0,56	0,56	0,54	0,57	0,55	0,54
Solvabiliteit 2	0,72	0,73	0,73	0,71	0,73	0,74
Kapitalisatiefactor	0,39	0,42	0,42	0,39	0,41	0,43
Liquiditeit (current ratio)	3,04	3,04	2,88	2,65	2,97	3,26
Rentabiliteit	4,3%	1,0%	-0,6%	0,2%	0,2%	1,1%

De kengetallen laten zien dat de verwachting is dat de stichting zijn stabiele financiële status weet te handhaven.

Staat van baten en lasten

Staat / Raming van Baten en Lasten (A2)				
BATEN	2018	2019*	2020*	2021*
Rijksbijdrage	€ 12.857.672	€ 13.020.124	€ 13.080.810	€ 13.230.174
Overige overheidsbijdragen	€ 55.539	€ 27.358	€ 0	€ 0
Overige baten	€ 1.013.070	€ 677.225	€ 673.833	€ 675.264
TOTAAL BATEN	€ 13.926.281	€ 13.724.707	€ 13.754.643	€ 13.905.438
LASTEN				
Personeelslasten	€ 10.334.796	€ 10.464.455	€ 10.663.520	€ 10.633.727
Afschrijvingen	€ 189.806	€ 251.803	€ 311.975	€ 314.731
Huisvestingslasten	€ 839.796	€ 820.088	€ 819.764	€ 819.509
Overige lasten	€ 1.966.672	€ 2.061.137	€ 2.052.830	€ 2.123.198
TOTAAL LASTEN	€ 13.331.071	€ 13.597.483	€ 13.848.089	€ 13.891.165
Saldo Baten en Lasten	€ 595.210	€ 127.224	-€ 93.446	€ 14.273
Saldo financiële bedrijfsvoering	€ 6.397	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000
TOTAAL RESULTAAT	€ 601.607	€ 134.224	-€ 86.446	€ 21.273

Toelichting op de verwachte ontwikkelingen in de staat van baten en lasten

De meerjarenbegrotingen en de behaalde exploitatieresultaten van de afgelopen twee jaar laten zien dat er weer meer structurele ruimte in de begroting is ontstaan. Daarom worden in de meerjarenbegroting een aantal uitgaven geïntensiveerd of voor het eerst opgevoerd. De ruimte wordt op hoofdlijnen benut doordat we onze functiemix hebben laten stijgen en omdat we meer ruimte in de begroting maken voor de onderwijskundige ontwikkelingen die nu en de komende jaren spelen.

Het aantal instromende leerlingen blijft evenwel van grote invloed op onze begroting. Als het belangstellingspercentage hoger of lager uitvalt, dan waar we bij het opstellen van deze begroting van uitgaan, zal dat het verloop van de voorspelde resultaten flink beïnvloeden. Het blijft dus van belang om het belangstellingspercentage voor onze school op peil te houden.

Verder blijven we afhankelijk van de politieke besluitvorming rond onze bekostiging. Zo is er bij de CAO voor 18-19 wel een aanzet gegeven om meer ruimte voor onderwijsontwikkeling vrij te maken, maar staan daar vooralsnog geen middelen tegenover. Verder wachten we nog steeds met smart op de invoering van de nieuwe bekostigingssystematiek, waarin de financiële nadelen die we bij de bekostiging ten opzichte van bredere scholengemeenschappen hebben, eindelijk zal worden opgeheven. Al met al kunnen we op basis van deze begroting aan de slag met de uitdagingen die voor ons liggen.

Een uitgebreidere toelichting is te vinden in onze meerjarenbegroting 2019.

1.9 Ondertekening

Vertrouwende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en tot het geven van nadere toelichting bereid,

Rotterdam, 22 mei 2019

drs. A.L. Bos
voorzitter College van Bestuur KAVOR

2 JAARREKENING

2.1 Grondslagen

2.1.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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

2.1.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gelijk aan het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers zijn ten behoeve van vergelijkingsdoeleinden qua rubricering aangepast.

2.1.3 Waardering van de activa en passiva

2.1.3.1 Woonhuis.

Het woonhuis wordt gewaardeerd tegen aankoopprijs.

2.1.3.2 Inventaris.

De aangeschafte inventaris wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs, gebaseerd op de geschatte economische levensduur. De inventaris is in drie groepen onderverdeeld, audio, computerapparatuur en overige. Vanaf 2011 is de activering vereenvoudigd en bestaat uit 5 afschrijvingstermijnen. Voor aanschaffingen van waarden < € 250,- is de afschrijvingstermijn 1 jaar, voor computerapparatuur is dit 4 of 5 jaar, en de overige aanschaffingen hebben een afschrijvingstermijn van 5, 10 of 15 jaar. De aanschaffingen tot 1-1-2011 worden nog op de oude manier, d.w.z. over de toen geldende afschrijvingsperiode, afgeschreven.

2.1.3.3 Financiële vaste activa

Obligaties worden, gelet op de doelstelling van de belegging, gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Hiermee wordt bereikt dat koersschommelingen buiten het resultaat en vermogen blijven totdat de obligaties geheel of gedeeltelijk worden verkocht. De obligaties worden aangehouden tot einde looptijd.

2.1.3.4 Voorraden

De voorraden betreffen grond- en hulpstoffen welke in de kantine aanwezig zijn. De voorraad wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen, exclusief BTW.

2.1.3.5 Liquide middelen

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

2.1.3.6 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.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2018 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

2.1.3.7 Onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

2.1.3.8 Spaarverlof

Voor spaarverlof wordt een voorziening gevormd voor spaarverlof-verplichtingen aan de werknemer. Hierbij wordt het aantal gespaarde uren omgerekend tegen loonkosten 2018 weggezet.

2.1.3.9 Gespaarde ADV-uren

Voor gespaarde ADV-uren wordt een voorziening gevormd voor ADV-uren-verplichtingen aan de werknemer. Hierbij wordt het aantal gespaarde uren omgerekend tegen loonkosten 2018 weggezet.

2.1.3.10 Levensfasebewust personeelsbeleid (LPB)

Voor gespaarde uren LPB welke met ingang van de cao 2014-2015 gespaard mogen worden, is een voorziening getroffen. Hierbij wordt het aantal gespaarde uren omgerekend tegen het uurloon van 2018. Na 4 jaar wordt de waarde van de gespaarde uren gefixeerd.

2.1.3.11 Jubilea-uitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen voor verwachte lasten gedurende het dienstverband van de werknemers. In het boekjaar 2014 heeft een schattingswijziging plaats gevonden ten aanzien van de berekening van de voorziening voor jubilea uitkeringen. In het boekjaar 2014 heeft een schattingswijziging plaats gevonden ten aanzien van de berekening van de voorziening voor jubilea uitkeringen. De voorziening jubilea werd toen berekend op basis van € 550 maal het aantal FTE per balansdatum. Met ingang van 2016 is dit bedrag verhoogd naar € 575 maal het aantal FTE per balansdatum. Met ingang van 2018 is dit bedrag verhoogd naar € 650 maal het aantal FTE per balansdatum.

2.1.3.12 Wachtgeld

Deze voorziening bestaat uit de te verwachten kosten voor WW-uitkeringen, welke met behulp van overzichten van het UWV te voorzien zijn en WOVO (werkloosheidsuitkeringen onderwijs) en bovenwettelijke uitkeringen, welke te raadplegen zijn op de site van DUO. De hoogte van deze voorziening wordt berekend door voor alle ontslagen werknemers die per 31 december 2018 recht hebben op een uitkering, over de verwachte resterende periode van de uitkering 25 % van deze uitkering (bijdrage individuele school) als verplichting op te nemen. Hierbij wordt rekening gehouden met de kans dat de betrokkenen weer aan het werk komt.

2.1.3.13 Langdurig zieken

Deze voorziening bestaat uit de te verwachten loonkosten van medewerkers, waarvan bekend is dat ze na 2 jaar ziek te zijn over gaan naar de WIA.

2.1.4 Bepaling van het exploitatiesaldo

2.1.4.1 Resultaatbepaling

De baten en lasten worden opgenomen in het jaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht de financiële afwikkeling. De baten uit rijksmiddelen zijn opgenomen met inachtneming van de geldende voorschriften.

2.1.4.2 Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten 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.

2.1.4.3 Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen. 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.

2.1.4.4 Pensioenen

De instelling heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 104,2 % vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2018 is 97,0 %.

ABP werd in 2008 zwaar geraakt door de crisis op de financiële markten. Daarom hebben ze toen een herstelplan opgesteld. Hierin staat wat ze doen om de financiële situatie binnen 5 jaar te verbeteren. Dit plan is goedgekeurd door De Nederlandsche Bank, de toezichthouder van de Nederlandse pensioenfondsen.

De belangrijkste punten uit het herstelplan zijn:

- Zolang de dekkingsgraad lager is dan 104,2 % worden de pensioenen niet aangepast aan de loonontwikkeling.
- De premie moet minimaal kostendekkend zijn en bij een lage dekkingsgraad (dekkingstekort) bijdragen aan herstel van het fonds. Om de financiële positie te verbeteren, geldt er een tijdelijke herstelopslag op de premie voor ouderdoms- en nabestaandenpensioen.
- Het beleggingsbeleid is aangepast waardoor het beleggingsrisico lager is.
- In het herstelplan is ruimte opgenomen om tegenvallers op te vangen. Als het herstel trager verloopt dan verwacht, kan het ABP bijvoorbeeld korten op de pensioenen.

2.1.4.5 VAVO-overeenkomsten

De kosten van de VAVO-leerlingen worden met ingang van schooljaar 2017-2018 conform de bekostiging van het ministerie van OCW verwerkt in het resultaat. Dit is in dit geval in 2018. Hierdoor ontstaat er eenmalig een verklaarbaar verschil tussen begroting en realisatie.

2.1.4.6 Financiële baten en lasten

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.

2.2 Balans per 31-12-2018 (na resultaatbestemming)

1	Activa	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
	Vaste activa		
1.2	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	0	19.286
1.2.2	Inventaris en apparatuur	766.120	806.909
		766.120	826.195
1.3	<u>Financiële vaste activa</u>		
1.3.6	Effecten	0	30.000
		0	30.000
	<u>Totaal vaste activa</u>	766.120	856.195
	Vlottende activa		
1.4	<u>Voorraden</u>		
1.4.1	Gebruiksgoederen	7.980	10.108
		7.980	10.108
1.5	<u>Vorderingen</u>		
1.5.1	Debiteuren	52.424	44.123
1.5.7	Overige vorderingen	278.114	110.512
1.5.8	Overlopende activa	233.870	268.747
		564.408	423.381
1.6	<u>Effecten</u>	0	0
1.7	<u>Liquide middelen</u>	4.146.320	3.342.382
	<u>Totaal vlottende activa</u>	4.718.709	3.775.871
	<u>Totaal activa</u>	5.484.829	4.632.066

2	Passiva	31-12-2018	31-12-2017
		EUR	EUR
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1	Algemene reserve publiek	2.075.661	1.809.139
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat	1.006.109	671.024
	Totaal vermogen	3.081.769	2.480.163
2.2	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.3	Onderhoud	582.010	591.250
2.2.3	Overige voorzieningen	270.673	162.530
		852.684	753.780
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3	Crediteuren	148.259	81.293
2.4.7	Belastingen en sociale verz.	460.247	449.127
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	130.040	125.757
2.4.10	Overlopende passiva	811.829	741.946
		1.550.375	1.398.123
	<u>Totaal passiva</u>	<u>5.484.829</u>	<u>4.632.066</u>

2.3 Staat van baten en lasten over 2018

		2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	12.857.672	12.512.703	12.521.198
3.2	Overige overheidsbijdragen	55.539	46.900	49.248
3.5	Overige baten	<u>1.013.070</u>	<u>642.130</u>	<u>677.673</u>
	Totaal baten	<u>13.926.281</u>	<u>13.201.733</u>	<u>13.248.118</u>
4	Lasten			
4.1	Personele lasten	10.334.796	9.935.002	9.963.040
4.2	Afschrijvingen	189.806	221.876	213.525
4.3	Huisvestingslasten	839.796	824.536	754.081
4.4	Overige instellingslasten	<u>1.966.672</u>	<u>1.875.710</u>	<u>2.000.442</u>
	Totaal lasten	<u>13.331.070</u>	<u>12.857.124</u>	<u>12.931.088</u>
	Saldo baten en lasten	<u>595.211</u>	<u>344.609</u>	<u>317.031</u>
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Financiële baten	6.397	10.000	11.712
5.2	Financiële lasten			
5.3	Koersverschillen effecten	0	0	0
	Saldo fin. baten en lasten	<u>6.397</u>	<u>10.000</u>	<u>11.712</u>
	Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	<u>601.607</u>	<u>354.609</u>	<u>328.743</u>
	Exploitatieresultaat	<u>601.607</u>	<u>354.609</u>	<u>328.743</u>

2.4 Kasstroomoverzicht over 2018

		2018 EUR	2017 EUR
	<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
	Exploitatieresultaat	601.607	328.743
1.2.2	Afschrijvingen	189.806	213.525
	<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
1.4.1	- Voorraden	2.127	-2.890
1.5	- Vorderingen	-141.027	-41.176
1.6	- Effecten	0	0
2.6	- Kortlopende schulden	152.252	-197.093
		13.352	-241.159
2.4	Mutaties voorzieningen	98.903	-13.667
		903.668	287.442
	<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
1.2.2	Materiële vaste activa	-129.731	-129.437
1.3.5	Financiële vaste activa	30.000	0
		-99.731	-129.437
	<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
	Mutatie kredietinstellingen	0	0
	Mutatie overige langlopende schulden	0	0
		0	0
	<u>Mutatie liquide middelen</u>	803.938	158.005
	Beginstand liquide middelen	3.342.382	3.184.378
	Mutatie liquide middelen	803.938	158.005
1.7	<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u>4.146.320</u>	<u>3.342.383</u>

2.5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans**1 Activa**
Vaste activa**1.2 Materiële vaste activa**

		Mutaties 2018							Afsch- perc.
		Verk.prijs t/m	Afschrijvingen t/m	Boekwaarde	Investerings	Desinvest.	Afschrijv.	Boekw.	
		2017	2017	31-12-2017	2018	2018	2018	31-12-2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1.2.1	Gebouwen en terreinen	19.286	0	19.286	0	19.286	0	0	0
		19.286	0	19.286	0	19.286	0	0	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	3.257.177	2.450.268	806.909	151.538	2.521	189.806	766.120	3-33%
	Totaal materiële vaste activa	3.276.463	2.450.268	826.195	151.538	21.807	189.806	766.120	

Desinvesteringen 2018

	Verkr.prijs desinv.	Afschrijving desinvest.	Desinvest.
Gebouwen en terreinen	19.286	0	19.286
Inventaris en apparatuur	67.477	64.955	2.521
	86.763	64.955	21.807

1.3 Financiële vaste activa

	geam.kostprijs 1-1-2018 EUR	Mutaties + 2018 EUR	Mutaties -/ 2018 EUR	geam. kostprijs 31-12-2018 EUR
1.3.6	Effecten			
	Obligaties	30.000	0	30.000
		30.000	0	0
	Totaal financiële vaste activa	30.000		0

Vlottende activa**1.4 Voorraden**

		31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
1.4.1	Gebruiksgoederen		
1.4.1.1	Kantinevoorraad/schoolpasjes	7.980	10.108
	Totaal gebruiksgoederen	7.980	10.108
	Totaal voorraden	7.980	10.108

1.5 Vorderingen

		31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
1.5.1	Debiteuren	52.424	44.123
1.5.7	Overige vorderingen	278.114	110.512
1.5.8	Overlopende activa	233.870	268.747
		564.408	423.381
	Totaal vorderingen	564.408	423.381

In de overige vorderingen is een post opgenomen van € 64.609 in verband met terug te vorderen transitievergoeding langdurig zieken, welke in 20/21 door het UWV uitbetaald gaat worden.

1.7 Liquide middelen

		31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
1.7.1	Kasmiddelen	1.615	2.388
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen	4.144.705	3.339.995
1.7.3	Renterekeningen/deposito's	0	0
	Totaal liquide middelen	4.146.320	3.342.382

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de instelling

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

		Mutaties			
		Saldo	Bestemming	Overige	Saldo
		1-1-2018	Resultaat	Mutaties	31-12-2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1	Algemene reserve publiek	1.809.139	266.522		2.075.661
2.1.2	Totaal Algemene reserves	1.809.139	266.522	0	2.075.661
<u>Bestemmingsreserve privaat</u>					
2.1.3	Algemeen	542.906	383.435	0	926.341
2.1.3b	Ouderbijdrage	128.118	-48.350		79.769
	Totaal bestemmingsreserves privaat	671.024	335.086	0	1.006.109
Totaal eigen vermogen		2.480.162	601.607	0	3.081.769

Algemene reserve

Algemene reserve publiek

bedrag	€ 2.075.661
bestemming	De algemene reserve is buffervermogen om de continuïteit van de stichting te waarborgen.
publiek/privaat	publiek
bestemming aangemerkt door:	Bevoegd gezag.
voorwaarden van aanwending	Goedkeuring College van Bestuur
termijn van aanwending	n.v.t.

Bestemmingsreserve privaat

Overzicht mutaties		Mutaties		Saldo 31-12-2018 EUR
		Saldo 31-12-2017 EUR	Resultaat Overige Mutaties EUR	
2.1.4.	<u>Bestemmingsreserves Privaat</u>			
	Algemeen	542.907	383.435	926.342
	Ouderbijdrage	128.118	-48.350	79.769
	Totaal bestemmingsreserves privaat	671.024	335.086 0	1.006.109

Bestemmingsreserve privaat algemeen

bedrag	€ 926.342
bestemming	De bestemmingsreserve privaat algemeen van de stichting KAVOR is opgebouwd uit private middelen vermeerderd met de jaarlijkse rentebaten.
publiek/privaat	privaat
bestemming aangemerkt door:	Raad van Toezicht van stichting KAVOR
voorwaarden van aanwending	De bestemming van een batig saldo van de ontbonden stichting wordt vastgelegd door de Raad van Toezicht, zoveel mogelijk overeenkomstig het doel van de stichting.
termijn van aanwending	Afhankelijk van aanvragen van het Emmauscollege.

Bestemmingsreserve ouderbijdrage

bedrag	€ 79.769
bestemming	De bestemmingsreserve ouderbijdrage bestaat uit de geaccumuleerde saldi van de activiteiten waarvoor een ouderbijdrage gevraagd wordt. De bestemming bestaat uit een bijdrage van de OVE aan de diploma-uitreiking in het LUXOR-theater, een bijdrage aan het ondersteuningsfonds en aan leerlingactiviteiten in het kader van een eventuele jubileumviering.
publiek/privaat	privaat
bestemming aangemerkt door:	bevoegd gezag in overleg met OVE
termijn van aanwending	afhankelijk van saldi activiteiten

Voorzieningen

		Mutaties				Onderverdeling saldo 2018	
		Saldo	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo	
		1-1-2018	2018	2018	2018	31-12-2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2.1	Personeelsvoorzieningen						
	Levensfasebewust personeels beleid	51.223	35.743	0	0	86.966	14.538 72.428
	Gespaarde ADV-uren	19.910	3.378	0	0	23.289	0 23.289
	Jubilea-uitkeringen	70.498	16.822	8.140	0	79.180	10.487 68.693
	Wachtgeld	20.899	4.187	1.520	0	23.566	6.801 16.765
	Langdurig zieken	0	57.674	0	0	57.674	57.674 0
		162.530	117.804	9.660	0	270.674	89.499 181.174
2.2.3	Onderhoud	591.250	280.000	289.240		582.010	
	Totaal voorzieningen	753.781	397.803	298.900	0	852.684	89.499 763.184

Personeelsvoorzieningen**Levensfasebewust personeelsbeleid (LPB)**

In verband met afspraken in de cao moet hier een voorziening voor worden opgenomen. De omvang wordt bepaald op basis van de te verwachten inzet van deze uren. De opslag werkgeverslasten is 50%.

Gespaarde ADV-uren

Een persoon heeft uren ADV/verlof-uren gespaard met de bedoeling deze uren in de toekomst op te nemen. Eind 2018 is dit bedrag geïndexeerd naar het salarispeil van 2018.

In 2017 is een bedrag van € 10.362 ontvangen bij het in dienst treden van een afdelingsconector van het opgebouwde recht bij de vorige werkgever. Dit bedrag is gefixeerd.

Jubilea-uitkeringen

Met ingang van 1 januari 2008 dient volgens RJ271 van de jaarverslaggeving een voorziening te worden opgenomen voor jubilea-uitkeringen. In het boekjaar 2014 heeft een schattingswijziging plaats gevonden ten aanzien van de berekening van de voorziening voor jubilea uitkeringen. De voorziening jubilea wordt berekend op basis van een bedrag maal het aantal FTE per balansdatum. In 2014 was dit bedrag € 550. Met ingang van 2016 is dit bedrag verhoogd naar € 575 en in 2018 is dit bedrag opgehoogd naar € 650.

Wachtgeld

Deze voorziening bestaat uit de te verwachten kosten voor WW-uitkeringen, welke met behulp van overzichten van het UWV te voorzien zijn en WOVO (werkloosheidsuitkeringen onderwijs) en bovenwettelijke uitkeringen, welke te raadplegen zijn op de site van DUO. De hoogte van deze voorziening wordt berekend door voor alle ontslagen werknemers die per 31 december 2018 recht hebben op een uitkering, over de verwachte resterende periode van de uitkering 25 % van deze uitkering (bijdrage individuele school) als verplichting op te nemen. Hierbij wordt rekening gehouden met de kans dat de betrokkenen weer aan het werk komt.

Langdurig zieken

Deze voorziening bestaat uit de te verwachten loonkosten van medewerkers, waarvan bekend is dat ze na 2 jaar ziek te zijn over gaan naar de WIA.

Onderhoudsvoorziening

In 2018 is het woonhuis verkocht. Hiermee komt ook de voorziening te vervallen, het bedrag van € 26.540,49 is opgenomen in de bestemmingsreserve privaat algemeen.

Onderhoud

Door Sweco is in 2016 een duurzaam meerjarenondboudsplan (DMJOP) opgesteld. Jaarlijks vindt hiervoor een dotatie aan de voorziening groot onderhoud plaats van € 280.000,- om verantwoorde uitvoering van het DMJOP mogelijk te maken.

Uit de voorziening groot onderhoud zijn onder andere de volgende werkzaamheden verricht:

De elektrotechnische installatie is gekeurd volgens de NEN 3140 (veiligheidsinspectie voor laagspanningsinstallaties) en de onvolkomenheden n.a.v. de keuring zijn verholpen (zie ook bij aanpassing huisvesting).	€ 5.757,-
Marmoleum vervangen voor PVC in 10 lokalen oudbouw B	€ 32.791,-
12 stuks dakventilatoren vervangen oudbouw C	€ 15.195,-
<i>Mediatheek, decanaatsbureau en kantoor maatschappelijke stage gerenoveerd; andere look en feel door PVC vloerbedekking, schilderwerk, 24 oude PC's vervangen door 24 iMac's en een andere indeling.</i>	
• PVC vloerbedekking Mediatheek, decanaatsbureau en kantoor maatschappelijke stage (deels verrekend in 2019)	€ 27.449,-
• Schilderen decanenkamer en bureau Maatschappelijke stage	€ 938,-
Renovatie van de toiletten jongens en meisjes oude C	€ 72.334,-
Schilderonderhoud buitenzijde (nieuwbouw) fase II	€ 26.979,-
Waterslagen (nieuwbouw) fase II	€ 6.741,-
Isoleren stookruimte leidingen en appendages	€ 6.746,-
Vervangen vloerbedekking A18 en A19	€ 2.039,-
Renovatie gevel personeelskamer: isoleren en dubbelglas met ventilatieroosters	€ 21.502,-
Onderhoud waterleidingen en garnituur	€ 3.895,-
Bouwkundige reparaties muren gymzalen en aanpassen branddeuren etc. op last van de brandweer en tochtvrij maken Westgevel nieuwbouw	€ 15.569,-
Aanpassen elektra en datavoorzieningen werkruimte ICT (B28)	€ 2.237,-

Inventaris

Leerling en docentenmeubilair vervangen in 6 lokalen op de binnenhof A (A47, A48, A49, A50, A51, A52).	€ 39.768,-
Vervangen 24 oude PC's voor 24 iMac's in de mediatheek	€ 25.543,-
Vervangen 6 oude PC's voor 6 iMac's in de Makerspace A22	€ 6.386
Vervangen huisje veiligheidscoördinator (VC 8)	€ 8.782,-
16 LED projectoren voor de smartborden vervangen	€ 11.313,-
Projector Aula vervangen	€ 3.624,-
8 ruimtes binnen zonwering / lamellen vervangen	€ 5.444,-
Oven in de keuken vervangen	€ 4.741,-

Aanpassing huisvesting

Wand plaatsen in A22 t.b.v. Makerspace en kleine aanpassingen A24 en A26	€ 13.161,-
Muzieklokaal A31 fase II (extra studio)	€ 10.569,-
Herstel elektra n.a.v. NEN 3140 veiligheidskeuring	€ 3.931,-
Aanpassen luchtinlaat LBK binnenhof i.v.m. geluidsoverlast lokalen C25-C26-C27	€ 2.632,-

Contracten

- Met Zegro en Beercoo zijn jaarcontracten afgesloten voor respectievelijk € 88.000 en € 205.000 inclusief btw.
- Met de Snelle Vliet is voor het busvervoer, via een onderhandse aanbesteding, een driejarig contract afgesloten met de optie tot verlenging. De contractwaarde per jaar is ongeveer € 87.000 inclusief btw.

Het woonhuis aan de Lisztlaan is per 4 juni 2018 verkocht. Opknapkosten voor de verkoop bedroegen € 1.210,-.

Kortlopende schulden		31-12-2018	31-12-2017
		EUR	EUR
2.4.3	Crediteuren	148.259	81.293
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	460.247	449.127
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	130.040	125.757
2.4.10	Overlopende passiva		
	Vakantiegeld	333.518	323.568
	Bindingstoelage	35.176	33.252
	Vakantiedagen/ADV-verlof	71.559	64.504
	Netto loon	-1.689	-13
	Vooruitontvangen OCW	15.908	21.749
	Specifieke jaarlaag activiteiten facultatief	30.872	7.200
	Personeelsfonds	1.819	2.108
	Algemene ouderbijdrage alle leerjaren	150.995	151.406
	Studieverlof/lerarenbeurs	21.676	11.800
	nog te besteden subsidies Gemeente en Koers VO	104.324	65.200
	Overige	47.668	61.173
		<u>811.829</u>	<u>741.946</u>
Totaal kortlopende schulden		<u>1.550.375</u>	<u>1.398.123</u>

2.6 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

KAVOR heeft een zogenaamde eeuwig durende vordering op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). Op basis van de achterliggende regelgeving zou deze vordering pas tot uitkering komen op het moment dat KAVOR haar activiteiten volledig zou stoppen en zou deze uitkering dienen ter dekking van de verplichtingen aan personeelsleden die dan in dienst zouden zijn van de instelling. Dit voorwaardelijke recht leidt in ieder geval niet op korte of middellange termijn tot uitbetaling aan KAVOR.

Langlopende contracten:

We hebben op 11 april 2016 met VDE een zesjarig vaste prijs contract voor € 295 per leerling afgesloten ingaande per schooljaar 2016-2017. Dit contract maakt het mogelijk om ons leermiddelen pakket binnen de lumpsum te bekostigen.

Bij Canon huren we diverse multifunctionals (voor printen, kopiëren, scannen en faxen) en een repromachine. Er is per 1 september 2017 een nieuwe overeenkomst met Canon gesloten voor een periode van 63 maanden (tot 1 januari 2023). Per maand wordt hier een vast bedrag in rekening gebracht van € 2.644 inclusief btw, en een variabel bedrag o.b.v. het aantal afdrukken (in 2018 € 4.155 inclusief btw). Totaal € 35.887 in 2018.

Met Zegro en Beercoo zijn jaarcontracten afgesloten voor respectievelijk € 88.000 en € 205.000 inclusief btw.

Met de Snelle Vliet is voor het busvervoer, via een onderhandse aanbesteding, een driejarig contract afgesloten met de optie tot verlenging. De contractwaarde per jaar is ongeveer € 87.000 inclusief btw.

2.7 Model G Verantwoording subsidies

G1A subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond ?
zij-instroom 2016	781881-1	22-11-2016	€ 20.000,00	€ 20.000,00	ja
studieverlof 2017	852224-1	21-9-2017	€ 10.800,72	€ 10.800,72	ja
studieverlof 2017	856853-1	21-11-2017	€ 8.229,12	€ 8.229,12	Ja
studieverlof 2018	929873-1	20-09-2018	€ 35.830,96	€ 35.830,96	nee
studieverlof 2018	933852-1	20-11-2018	€ 1.328,66	€ 1.328,66	Nee
Totaal			€ 76.189,46 =====	€ 76.189,46 =====	

Er is geen subsidie ontvangen waarbij sprake is van een verrekeningsclausule (Model G2)

2.8 Model E Verbonden partijen

Verbonden partijen,
meerderheidsdeelneming

statutaire naam	juridische vorm	statutaire zetel	code activiteiten	Eigen vermogen eind periode	resultaat	omzet	Valt onder BW 2.artikel 403	deelname %	consolidatie
Educatief Centrum Emmauscollege	Stichting	Rotterdam	4	€ 15.420	-€ 2.882	€ 25.635		nvt	nvt

Verbonden partijen,
minderheidsdeelneming

statutaire naam	juridische vorm	statutaire zetel	code activiteiten	deelname %
Koers VO	Vereniging	Rotterdam	4	n.v.t.

2.9 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten**3 Baten****3.1 Rijksbijdragen OCW**

		2018 WERKELIJK	2018 BEGROTING	2017 WERKELIJK
3.1.1	(Normatieve) Rijksbijdrage OCW Normatieve Rijksbijdrage (VO)	<u>11.389.569</u>	<u>11.114.096</u>	<u>11.146.386</u>
		11.389.569	11.114.096	11.146.386
3.1.2	Overige subsidies OCW			
3.1.2.1.1	Geoormerkte subsidies	0	0	0
3.1.2.2.1	Niet-geoormerkte subsidies	1.354.509	1.342.474	1.295.150
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	<u>113.594</u>	<u>56.133</u>	<u>79.662</u>
		1.468.103	1.398.607	1.374.812
	Totaal rijksbijdragen OCW	<u><u>12.857.672</u></u>	<u><u>12.512.703</u></u>	<u><u>12.521.198</u></u>

3.2 Overige overheidsbijdragen

3.2.1.2	Overige Gemeentelijke bijdragen en subsidies	<u>55.539</u>	<u>46.900</u>	<u>32.394</u>
		55.539	46.900	49.248
	Totaal overige overheidsbijdragen	<u><u>55.539</u></u>	<u><u>46.900</u></u>	<u><u>49.248</u></u>

3.5 Overige baten

3.5.2	Detachering personeel	0	0	12.110
3.5.5	Ouderbijdrage:			
	Algemene bijdrage kosten alle leerjaren	91.917	93.485	89.682
	Materiaalkosten alle leerjaren	118.717	118.484	119.357
	Specifieke jaarlaag activiteiten iedereen	210.238	235.500	220.881
	Specifieke jaarlaag activiteiten facultatief	<u>98.261</u>	<u>72.351</u>	<u>81.163</u>
		519.132	519.820	511.083
3.5.6	Overige			
	Centrale administratie	0	0	24.940
	Overige	<u>493.938</u>	<u>122.310</u>	<u>129.540</u>
		493.938	122.310	154.480
	Totaal overige baten	<u><u>1.013.070</u></u>	<u><u>642.130</u></u>	<u><u>677.673</u></u>

4 Lasten**4.1 Personele lasten**

		2018 WERKELIJK	2018 BEGROTING	2017 WERKELIJK
4.1.1.1	Lonen en salarissen	7.793.531	7.574.444	7.649.306
4.1.1.2	Sociale lasten	986.844	925.873	940.851
4.1.1.3	Pensioenpremies	1.166.100	1.104.244	1.134.363
	Personeelslasten	9.946.476	9.604.561	9.724.520
4.1.2	Overige personele lasten			
4.1.2.1	Dotatie personele voorzieningen	117.804	20.487	7.742
4.1.2.2	Uitzendkrachten e.d.	79.538	82.500	98.018
4.1.2.3	Overige			
	Na-scholing	91.290	60.000	66.056
	Professionalisering SL en onderwijskundige ontwikkeling	27.621	30.000	0
	Kosten zij-instromers	-1.417	10.000	9.618
	Bijdrage wachtgeld	121.976	120.000	112.782
	Doorbelaste loonkosten	-70.119	-76.516	-120.152
	Overige	94.956	98.170	137.565
	Totaal overige personele lasten	461.650	344.641	311.629
4.1.3	Ontvangen uitkeringen UWV	-73.329	-14.200	-73.110
	Totaal personele lasten	10.334.796	9.935.002	9.963.040

Aantal fte's per ultimo 2017 en 2018

2017	127,6
2018	127,4

In de post 4.1.2.3 is vanaf 2011 de doorbelaste loonkosten naar diverse activiteiten opgenomen zodat er een beter inzicht verkregen wordt hoeveel een bepaalde activiteit werkelijk kost. Het gaat hier onder meer om de loonkosten van de medewerkers die zich bezig houden met maatschappelijke stage, passend onderwijs en leren loont. Deze kosten zijn opgenomen in de desbetreffende rubrieken in de overige instellingslasten (4.4)

4.2	Afschrijvingen	2018	2018	2017
		WERKELIJK	BEGROTING	WERKELIJK
4.2.2	Inventaris en apparatuur	189.806	221.876	213.525
	Totaal afschrijvingen	<u>189.806</u>	<u>221.876</u>	<u>213.525</u>
4.3	Huisvestingslasten	2018	2018	2017
		WERKELIJK	BEGROTING	WERKELIJK
4.3.1	Huren	6.403	14.000	10.196
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	175.135	104.981	101.403
	Aanpassing huisvesting	33.687	30.000	0
	Kosten woonhuis	-24.770	8.660	8.540
4.3.4	Energie en water	132.449	150.500	125.447
4.3.5	Schoonmaakkosten	215.689	206.045	211.203
	Huur vuilcontainers	8.345	7.500	8.102
4.3.6	Heffingen	339	8.000	-2.677
4.3.7	Meerjarig onderhoudsplan huisvesting	280.000	280.000	280.000
4.3.8	Overige huisvestingslasten			
	Bewaking / beveiliging	1.632	3.850	1.174
	Parkeerplaatsen	<u>10.886</u>	<u>11.000</u>	<u>10.692</u>
		12.519	14.850	11.866
	Totaal huisvestingslasten	<u>839.796</u>	<u>824.536</u>	<u>754.081</u>

4.4 Overige instellingslasten

	2018 WERKELIJK	2018 BEGROTING	2017 WERKELIJK
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	33.435	47.290	151.707
Accountantskosten	16.638	15.000	15.549
Telefoon- en portokosten e.d.	13.045	18.500	17.097
Kantoorartikelen	2.927	4.500	3.315
Bestuurskosten	13.116	10.000	10.319
Computerkosten /ICT	217.487	220.059	194.333
Onvoorzien	37.562	15.000	48.269
VO-Raad	22.154	22.000	22.569
Ondersteuningsfonds	19.432	6.700	30.201
Semper Movens	-78	500	53
	<u>375.716</u>	<u>359.549</u>	<u>493.412</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
Gratis schoolboeken	554.512	533.411	519.834
Studie- en beroepskeuzebegeleiding	26.951	29.100	31.141
Individuele begeleiding	0	0	0
Maatschappelijke stage	501	1.000	1.360
Secties en diploma-uitreiking	41.137	36.550	34.827
	<u>623.101</u>	<u>600.061</u>	<u>587.162</u>
4.4.4 Overige			
Publiciteit en werving	32.106	32.100	32.100
Contributies/abonnementen	9.122	10.000	8.592
Medezeggenschapsraad	960	1.300	1.180
Kosten koers VO	48.970	56.133	46.868
Kosten VAVO leerlingen	44.333	41.104	20.819
Schoolgebonden uitgaven	74.943	66.650	75.341
Prestatiebox	5.384	0	64.318
Kosten leren loont	41.273	53.743	40.529
Overige tlv publieke middelen	155.790	135.250	114.710
	<u>412.881</u>	<u>396.280</u>	<u>404.457</u>
kosten t.l.v. private middelen			
Algemene bijdrage alle leerjaren	102.891	93.485	96.518
Materiaalkosten alle leerjaren	123.973	118.484	119.055
Specifieke jaarlaag activiteiten iedereen	224.248	235.500	218.335
Specifieke jaarlaag activiteiten facultatief	103.863	72.351	81.503
	<u>554.975</u>	<u>519.820</u>	<u>515.411</u>
Totaal overige instellingslasten	<u><u>1.966.672</u></u>	<u><u>1.875.710</u></u>	<u><u>2.000.442</u></u>

De accountantskosten zijn als volgt onderverdeeld:

	2018	2017
a. Honorarium onderzoek jaarrekening	€ 16.638	€ 15.549
b. Honorarium andere controle werkzaamheden		
c. Honorarium fiscale adviezen		
d. Honorarium andere niet controle diensten		

5 Financiële baten en lasten

		2018 WERKELIJK	2018 BEGROTING	2017 WERKELIJK
5.1	<u>Financiële baten</u>			
5.1.1	Rentebaten	6.397	10.000	11.712
		6.397	10.000	11.712
5.3	Koersverschillen effecten	0	0	0
		0	0	0
	Saldo fin. baten en lasten	6.397	10.000	11.712

Doordat het rentepercentage gedurende het boekjaar van 0,40 % naar 0,10 % is gezakt is het beoogde resultaat niet gehaald.

VAVO-verantwoording:

deelnemer:	Stamn	locatie vavo	Studie	vol- /deeltijd
1	109798	mbo rijnland	Atheneum-6	vol
2	109821	mbo rijnland	Atheneum-6	deel
3	110018	Rijnmond College	Atheneum-6	deel
4	110029	mbo rijnland	Atheneum-6	deel
5	110174	Rijnmond College	Atheneum-6	deel
6	110261	mbo rijnland	Atheneum-6	deel
7	110399	Rijnmond College	HAVO-5	deel
8	110518	Rijnmond College	HAVO-5	vol
9	110631	Rijnmond College	HAVO-5	deel
10	110681	Rijnmond College	HAVO-5	deel
11	110815	mbo rijnland	HAVO-5	deel
12	111900	Rijnmond College	HAVO-5	deel

Omdat met ingang van 2017 besloten is de kosten voor VAVO-leerlingen op te nemen in het jaar waarin de subsidie ontvangen wordt, is bovenstaand overzicht van het schooljaar 2017-2018.

2.10 Resultaatbestemming

2.10.1 Statutaire regeling omtrent de bestemming van het resultaat

In de statuten van de stichting is niets geregeld omtrent de jaarlijkse bestemming van het resultaat. Het staat het bestuur en het toezichthoudend orgaan vrij een beslissing te nemen over de bestemming van het resultaat.

2.10.2 Bestemming resultaat

Het bestuur stelt voor om het positieve resultaat over 2018 ad € 601.607 volgens onderstaande opstelling te muteren in de reserves binnen het eigen vermogen:

€ 266.522 toe te voegen aan de algemene reserve publiek

€ 383.435 toe te voegen aan de private bestemmingsreserve algemeen

€ 48.350 te onttrekken aan de bestemmingsreserve privaat ouderbijdrage

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

2.11 WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

WNT-verantwoording 2018 Stichting KAVOR

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting KAVOR. Het voor Stichting KAVOR toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 133.000, klasse C.

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

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal studenten	2
Gewogen aantal onderwijssoorten	2
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>8</u>

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	A.L. Bos	S.A.M. Verschuieren
		conrector
Functiegegevens	voorzitter CvB	p&o
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel bezoldigingsmaximum 2018	€ 133.000	€ 133.000
Bezoldiging 2018		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 113.578	€ 90.638
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.827	€ 14.580
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 131.405</u>	<u>€ 105.218</u>
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2018	<u>€ 131.405</u>	<u>€ 105.218</u>
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2017 (fte)	1,0	1,0
Individueel bezoldigingsmaximum 2017	€ 129.000	€ 129.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 111.705	€ 89.128
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.691	€ 14.101
Totaal bezoldiging 2017	<u>€ 128.396</u>	<u>€ 103.229</u>

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	D. Biemans	J.C.T.N. den Oudendammer	R. Meijer	F. van Dorp
Functie Aanvang en einde functie vervulling in 2018	lid 1/1 - 31/12	voorzitter 1/1 - 31/12	penningmeester nvt	penningmeester 1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum 2018	€ 13.300	€ 19.950	€ 0	€ 13.300
Bezoldiging 2018				
Bezoldiging	€ 500	€ 500	€ 0	€ 500
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2018	€ 500	€ 500	€ 0	€ 500
Gegevens 2017				
Functie Aanvang en einde functie vervulling in 2017	lid 1/1 - 31/12	voorzitter 1/1 - 31/12	penningmeester 1/1 - 31/12	nvt
Individueel WNT-maximum 2017	€ 12.900	€ 19.350	€ 12.900	
Bezoldiging 2017				
Bezoldiging	€ 500	€ 500	€ 500	
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	
Totaal bezoldiging 2017	€ 500	€ 500	€ 500	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Bedragen x € 1	L. Lubeek	T.P.P. Jurgens	H.M. Zeilstra
Functie	lid	lid	lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 13.300	€ 13.300	€ 13.300
Bezoldiging 2018			
Bezoldiging	€ 500	€ 500	€ 500
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2018	€ 500	€ 500	€ 500

Gegevens 2017

Functie	lid	lid	lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 12.900	€ 12.900	€ 12.900
Bezoldiging 2017			
Bezoldiging	€ 500	€ 500	€ 500
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2017	€ 500	€ 500	€ 500

2.12 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na de balansdatum die van invloed zijn op het boekjaar 2018.

Vastgesteld door het College van Bestuur:

Rotterdam, 22 mei 2019
handtekening:

drs. A.L. Bos
voorzitter

.....

en goedgekeurd door de Raad van Toezicht:

Rotterdam, 22 mei 2019
handtekening:

J.C.T.M. den Oudendammer
voorzitter

.....

Mr. D.Y.M. Korthals Altes-Biemans
lid

.....

ir. Th.P.P. Jurgens
lid

.....

R. Karens
lid

.....

F.A.M. van Dorp
lid

.....

H.M. Zeilstra
lid

.....

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Controleverklaring



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs Rotterdam

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs Rotterdam te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

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

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het

Leidse Schouw 2
2408 AE Alphen aan den Rijn
Postbus 352
2400 AJ Alphen aan den Rijn

T (0172) 78 21 30
alphenaandenrijn@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 64599892

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en

de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij

fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Alphen aan den Rijn, 14 mei 2019

Van Ree Accountants

Was getekend: drs. J. Bergman RA

3.2 Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	42507
Naam instelling	STICHTING KAVOR
Adres	Alexandriëstraat 40
Postadres	Postbus 84137
Postcode / Plaats	3009 CC Rotterdam
Telefoon	010-4212144
Fax	010-4569011
E-mail	smo@emmauscollege.nl
Internetsite	www.emmauscollege.nl
Contactpersoon	B.G.S.M.Smout-van Adrichem
Telefoon	010-4212144
Fax	010-4569011
E-mail	smo@emmauscollege.nl

Brin	Naam	Sector
08CU	EMMAUSCOLLEGE	VO