

Interconfessionele scholengemeenschap



Jaarverslag 2017

# Stichting Voortgezet Onderwijs op Interconfessionele Grondslag

---

**Het Vlietland College**  
Apollolaan 262  
2324 BZ Leiden

**mei 2018**

## Inhoudsopgave

|   |    |
|---|----|
| Voorwoord .....   | 4  |
| Hoofdstuk 1 Algemeen Bestuur.....                             | 4  |
| Algemene Instellingsgegevens .....                            | 4  |
| Rapportage Toezichthoudend Orgaan .....                       | 4  |
| De samenstelling van het Algemeen Bestuur .....               | 4  |
| Governance .....  | 4  |
| Evaluatie Bestuur .....                                       | 5  |
| Kernthema's bestuur in 2017 .....                             | 5  |
| Oordeel over Financiën .....                                  | 5  |
| Naleving wettelijke voorschriften .....                       | 6  |
| Hoofdstuk 2 Medezeggenschap .....                             | 6  |
| Kernthema's 2017: .....                                       | 6  |
| Hoofdstuk 3 Onderwijs algemeen .....                          | 8  |
| Bestuur en scholen .....                                      | 8  |
| Missie en visie, strategische positionering en ambities ..... | 8  |
| Onderwijsbeleid.....  | 9  |
| Resultaten .....  | 9  |
| Horizontale verantwoording.....                               | 10 |
| Samenwerkingsverband Vlietland College.....                   | 10 |
| Samenwerkingsverband VAVO.....                                | 10 |
| Samenwerkingsverband Leiden / Passend Onderwijs.....          | 10 |
| Klachtenregeling.....   | 10 |
| Hoofdstuk 4 Organisatie.....                                  | 11 |
| Formatie .....  | 11 |
| Leerling-ontwikkelingen .....                                 | 12 |
| Huisvesting en Beheer.....                                    | 12 |
| ARBO en veiligheid .....                                      | 13 |
| Hoofdstuk 5 Financiën.....                                    | 13 |
| Financiële resultaten.....                                    | 13 |
| Korte toelichting op gevoerd beleid .....                     | 13 |
| Resultaten en kengetallen.....                                | 14 |
| Kengetallen.....  | 17 |
| Toelichting gevoerde beleid .....                             | 18 |
| Tussentijdse financiële verslaggeving .....                   | 18 |
| Investeringsbeleid .....                                      | 18 |
| Treasury .....  | 18 |
| (Europese) Aanbestedingen: .....                              | 18 |
| Liquiditeitsrisico .....                                      | 18 |

|             |  |    |
|-------------|--|----|
| Hoofdstuk 6 | Toekomstparagraaf (Continuïteitsparagraaf) .....                                 | 19 |
|             | Cijfers uit de Meerjarenbegroting .....  | 19 |
|             | Visie op de toekomst .....   | 20 |
|             | Liquide middelen .....   | 21 |
|             | Risico's en beheersing van risico's .....  | 21 |
|             | Werking interne risicobeheersing, de informatievoorziening, de rapportages ..... | 22 |
|             | Rapportage toezichhoudend orgaan .....   | 22 |
|             | Opgave topinkomens en bestuur beloningen .....                                   | 22 |
| Hoofdstuk 7 | Jaarrekening .....   | 23 |

## Voorwoord

Het bestuur van de stichting voor Voortgezet Onderwijs op Interconfessionele Grondslag te Leiden biedt hierbij haar jaarverslag aan voor het boekjaar dat geëindigd is op 31 december 2017.

## Hoofdstuk 1 Algemeen Bestuur

### Algemene Instellingsgegevens

De Stichting voor Voortgezet Onderwijs op Interconfessionele Grondslag stelt zich, volgens de akte van oprichting, ten doel het geven en bevorderen van algemeen bijzonder onderwijs, als bedoeld in de Wet op het Voortgezet Onderwijs in de gemeente Leiden.

De Stichting tracht dit genoemde doel te bereiken door het beheren van één school voor Voortgezet Onderwijs.

### Rapportage Toezichthoudend Orgaan

Het bestuur van de stichting bestaat uit tenminste vijf natuurlijke personen die schriftelijk hebben verklaard de grondslag en het doel van de stichting te onderschrijven.

Het bestuur bestaat uit één uitvoerend bestuurder in de persoon van de rector van Het Vlietland College, hierna te noemen rector/bestuurder, die binnen het bestuur de taak van dagelijks bestuur vervult, en uit tenminste vier toezichthoudend bestuurders, hierna te noemen het algemeen bestuur.

De leden van het algemeen bestuur zijn bij voorkeur ouders of voogden van leerlingen die onder de stichting ressorterende school bezoeken. Ze ontvangen geen bezoldiging voor hun inzet. Benoeming van de leden van het algemeen bestuur geschiedt door het algemeen bestuur en vindt plaats via openbare vacaturestelling op basis van gemaakte profielen.

### De samenstelling van het Algemeen Bestuur

|                          |  |
|--------------------------|--|
| Dhr. A.J. Nijssen        | voorzitter                                 |
| Dhr. H. Rasch            | plaatsvervangend voorzitter (tot 1-7-2017) |
| Mw. E. E. de Kleuver     | secretaris                                 |
| Dhr. C. Hertogh          | penningmeester (tot 1-7-2017)              |
| Dhr. P.J. van der Voorst | penningmeester                             |
| Mw. M.H.F. van der Geest | lid algemeen bestuur                       |
| Dhr. M.A.M. Koet         | lid algemeen bestuur                       |
| Dhr. H.B. Wiegeraad      | lid algemeen bestuur                       |
| Dhr. J. van den IJssel   | rector-bestuurder                          |

### Governance

Binnen het bestuur is invulling gegeven aan de 'Code Goed Bestuur' in het voortgezet onderwijs van de VO-raad. Er hebben zich geen aanleidingen voorgedaan om af te wijken van de overeengekomen code.

Het bestuur werkt statutair in de vorm van een Raad van Beheer om zo aan de wettelijke voorwaarden te kunnen voldoen. De omvang en complexiteit van onze organisatie is van invloed geweest op deze keuze. De wet 'Goed onderwijs, goed bestuur' verplicht schoolbesturen de functies van bestuur en intern toezicht van elkaar te scheiden. De scheiding tussen bestuur en toezicht is statutair vastgelegd en is als volgt:

|                  |                         |   |   |                           |
|------------------|-------------------------|---|---|---------------------------|
| Bestuursmodel:   | Scheiding van functies: | Functie van intern toezicht belegd bij: | Bestuurlijke functie toezicht belegd bij: | Bevoegd Gezag:            |
| Raad van Beheer: | Functioneel             | Het Algemeen Bestuur                    | Het Dagelijkse Bestuur                    | De leden van het DB en AB |

Deze functionele scheiding heeft als voordeel dat er gelijktijdige en betere informatievoorziening van zowel interne toezichthouders als bestuurders mogelijk is. De interne toezichthouders zijn bovendien meer betrokken bij de organisatie waardoor minder kans op falend toezicht. Belangrijke besluiten kunnen sneller genomen worden.

In de bestuursvergaderingen van het Vlietland College wordt er een scheiding aangehouden tussen

1. beleidsbesluiten,
2. de klankbordfunctie van de toezichthoudende leden en
3. de informatie voor de toezichthouders.

Met deze agendascheiding wordt de scheiding in de rollen van het DB en AB gewaarborgd. Hierdoor worden de discussies zo zuiver mogelijk gevoerd.

### Evaluatie Bestuur

Het Algemeen Bestuur evalueert jaarlijks werkzaamheden en doelstellingen aan de hand van het strategisch beleidsplan. Op basis waarvan bijgesteld wordt. In de maand juli evalueert het bestuur haar eigen functioneren en het functioneren van het Dagelijks Bestuur i.e. de rector. Deze bijeenkomst vindt plaats zonder Dagelijks Bestuur. Separaat wordt jaarlijks in dezelfde periode een evaluatiegesprek met de rector gevoerd op basis van de uitvoering van diens werkplan.

### Kernthema's bestuur in 2017

Het Algemeen Bestuur heeft 4 keer vergaderd in 2017. Naast deze vergaderingen zijn ook de commissies Personeel en Financiën regelmatig bij elkaar geweest. De besproken thema's en onderwerpen hebben betrekking op:

- Schoolplan 2018-2023
- Aanmelding 17-18
- Uitgangspunten formatie
- Plan van aanpak interim rector en voortgang aan de hand van implementatiematrix
- Aanpassingen gebouw
- Integraal huisvestingsplan
- Samenstelling bestuur
- Prognose financiën/financieel beleidsplan incl. procuratie
- Begroting 2018
- Jaarrekening en jaarverslag 2016

### Oordeel over Financiën

Het bestuur stuurt op een doelmatige inzet van de financiële middelen, waarbij inkomsten en uitgaven in balans blijven en geen grote tekorten, noch grote reserves worden opgebouwd. De middelen worden zoveel mogelijke ten gunste van het onderwijs ingezet.

Het bestuur is tevreden met de stijgende lijn in het aantal aanmeldingen. Dit voorkomt een verslechtering van de financiële situatie als gevolg van het vertrek van een (in dit jaar) groot aantal examenkandidaten.

De concurrentie in Leiden is al groot en daar komt nog bij dat onze naaste concurrent, het Leonardo College op redelijk korte termijn een nieuw gebouw gaat betrekken. Het integraal huisvestingsplan is door de gemeente 'on hold' gezet. Hierdoor wordt nieuwbouw of grootschalige renovatie voor het VLC op de lange(re) baan geschoven. Het bestuur acht het van belang om desondanks in het gebouw te blijven investeren om het aantrekkelijk en up to date te houden. Die investering geschiedt wel vanuit een andere optiek. Namelijk, zaken die verplaatsbaar zijn mogen wat meer kosten, andere zaken moeten zo voordelig mogelijk opgelost worden.

### Naleving wettelijke voorschriften

Het Algemeen bestuur heeft geconstateerd dat het dagelijks bestuur in de persoon van de rector-bestuurder de wettelijke voorschriften op de juiste wijze heeft nageleefd.

## Hoofdstuk 2 Medezeggenschap

De MR is een inspraak- en overlegorgaan waarin vertegenwoordigers van ouders, leerlingen en personeelsleden van de school met elkaar besprekingen voeren in het belang van de school. De MR bestaat uit 12 leden: 3 ouders, 3 leerlingen en 6 personeelsleden. De rector is adviserend lid. De MR is bevoegd om aangelegenheden betreffende de school met elkaar te bespreken, voorstellen te doen en standpunten bekend te maken aan het bestuur. De MR vergadert zeven keer per jaar, waarvan twee keer met het Bestuur om de algemene gang van zaken binnen de school te bespreken. De verslagen van dit MR-overleg zijn openbaar en zijn te vinden op de website.

Een enkele keer vindt er informeel overleg tussen voorzitter en secretaris van de MR en de rector. De PMR vergadert separaat ook gemiddeld 10x per jaar. Het aantal bijeenkomsten is afhankelijk van de onderwerpen die aan de orde zijn, de noodzaak en de behoeften. Van deze bijeenkomsten wordt geen verslag gemaakt maar het wordt meer gezien als brainstorm en verdieping in de verscheidenheid aan onderwijskundige thematieken.

### Kernthema's 2017:

Onderstaand de onderwerpen waar de (P)MR zich in 2017 heeft gebogen:

- Evaluatie nieuwe taakbeleid
- Zelf-evaluatie november 2017
- Zichtbaarheid van MR naar collega's
- Meerjarenbegroting
- Vaststellen schoolvakanties en RVD's
- Schoolplan
- Professioneel statuut
- Regels omtrent doubleren en doorstroomeisen
- Procedure LC-benoemingen
- Formatieplan
- Funciemix
- Gesprekkencyclus/POP/beoordelings- en personeelsgesprek
- Sollicitaties bestuursleden AB

**De volgende personen hebben momenteel zitting in de MR:**

Namens de leerlingen:

A. Idriss

G. Van Meurs

B. Wiebes

Namens de ouders:

mw. H. Klerken

mw. C. Zwetsloot

dhr. H. Nagelkerke

Namens het personeel:

dhr. R. Zijlstra, voorzitter

mw. A. van der Geest, secretaris

mw. Y. Wooning, lid

mw. M. Joosten-Kooij, lid

dhr. F. Bosman, lid

dhr. T. Maarsen, lid

## Hoofdstuk 3      Onderwijs algemeen

### Bestuur en scholen

De Stichting voor Voortgezet Onderwijs op Interconfessionele Grondslag stelt zich, volgens de akte van oprichting, ten doel het geven en bevorderen van algemeen bijzonder onderwijs in de gemeente Leiden, als bedoeld in de Wet op het Voortgezet Onderwijs.

De Stichting tracht dit genoemde doel te bereiken door het beheren van één school voor Voortgezet Onderwijs.

Onder het Bevoegd Gezag van de stichting ressorteert één school “Het Vlietland College”. Het Vlietland College is in 1990 ontstaan uit een fusie tussen het Katholieke Lucas College in Voorschoten en het Christelijke Vlietschans College in Leiden.

### Missie en visie, strategische positionering en ambities

Eind 2017 is het nieuwe Schoolplan voor 2018-2023 met instemming van de MR aangenomen. Daarin zijn de missie en visie, de strategische positionering en de ambities voor 2018-2023 opgenomen.

#### Missie

Het Vlietland College is een school waar leerlingen en werknemers enthousiast naar toe gaan en zich thuis voelen. In ons onderwijs gaat het niet alleen om cognitief presteren, maar ook om sociale vaardigheden en volwassenwording. We streven naar diepgang, praten over belangrijke levensvragen en stellen ons open voor het gedachtegoed van elkaar. Wij zien dat de samenleving steeds complexer wordt en willen als school blijven leren om hier adequaat op in te spelen.

#### Visie

We gebruiken de kracht van iedereen op school, omdat we geloven dat je samen meer bereikt dan alleen. We vinden het belangrijk om iedereen op school ruimte te geven om zichzelf te ontwikkelen. We houden zoveel mogelijk rekening met de individuele mogelijkheden van ieder kind. Docenten leiden dat proces in goede banen door duidelijke kaders en structuur te geven en bij te sturen waar dat nodig is. Ouders betrekken we actief bij de ontwikkeling van hun kinderen. De leerling, de ouders en de school vormen zo samen een team om het beste uit de leerling te halen.

Op het Vlietland College streven we ernaar om elkaar zo goed mogelijk te leren kennen. Zo zoeken we voortdurend verbinding te zoeken door met aandacht naar elkaar te luisteren. We hebben oog voor de individuele leerling waardoor er zelfwaardering en zelfvertrouwen ontstaat. Wij geloven dat deze benadering positieve gevolgen zal hebben, in de school en in de samenleving. We streven ernaar dat de leerling zelfbewust zijn weg zal vervolgen na het Vlietland College.

Onze docenten inspireren de leerlingen. In plaats van de nadruk te leggen op zwakke punten, stimuleren we leerlingen extra energie te stoppen in dingen waar ze goed in zijn. We geloven in het compliment, niet in de afbrander. Wij zijn ervan overtuigd dat *autonomie* voor de leerlingen, een goede *relatie* met elkaar en de focus op *competentie* de motivatie om te leren verhoogt.



### Strategische positionering

Het Vlietland College is een zelfstandige, interconfessionele school voor voortgezet onderwijs aan de rand van de gemeente Leiden.

De concurrentie tussen de middelbare scholen in Leiden is groot. Er is vooral een strijd om de vwo-leerling. Het Stedelijk Gymnasium heeft een sterke aanzuigende werking, waardoor andere scholen hun vwo-afdelingen slechts met moeite kunnen vullen.

Een aantrekkelijke vwo-afdeling is voor de aantrekkingskracht van een school cruciaal, omdat leerlingen en vooral hun ouders graag perspectief willen hebben op het hoogst haalbare niveau. Het Vlietland College richt zich op potentiële vwo-leerlingen via verschillende sporen, waarbij het zich onderscheidt van andere scholen door:

- de uitstraling van het dorpse, degelijke, kleinschalige en interconfessionele karakter en de gerichtheid op Voorschoten en Zoeterwoude;
- de aanwezigheid van een HAtheneum (uniek in Nederland);
- het aanbod van versterkt onderwijs in Engels
- het aanleren van academische vaardigheden.

Naast de instandhouding van het vwo zijn een hoog niveau van onderwijs en een sterke begeleiding van de leerlingen belangrijke uitgangspunten. Het Vlietland College behoort tot de top van Nederland waar het de opstroom van Mavo-leerlingen naar Havo en van Havo-leerlingen naar vwo betreft. De insteek is om het succesvolle beleid ten aanzien van de Havo en Mavo te continueren, maar de toestroom van leerlingen te consolideren. Het Vlietland College onderhoudt nauwe banden met alle onderwijssectoren in de regio Leiden. Vooral met de basisscholen uit het voedingsgebied bestaat een innig contact.

### Onderwijsbeleid

Op grond van haar identiteit, zoals eveneens geformuleerd in het Schoolplan 2018-2023 en de missie en visie van de school zijn voor de komende jaren ambities geformuleerd die in 2018 worden uitgewerkt in concrete doelstellingen.

#### Ambities voor de komende jaren

- Meer autonomie en keuzemogelijkheden voor de leerlingen
- Met elkaar je eigen pad maken voor de toekomst!
- Professionele ruimte
- Welbevinden van het personeel
- Heldere (communicatie-) structuur en kaders

### Resultaten

De onderwijsinspectie heeft in april 2015 voor alle afdelingen een basisarrangement toegekend, hetgeen betekent dat de inspectie geen tekortkomingen ziet in de kwaliteit van het onderwijs.

De examenresultaten van de afdelingen liggen met 90% (mavo), 88% (havo) en 90% (vwo) rond het landelijk gemiddelde. Dat is iets minder dan we de afgelopen jaren gewend waren. Door de rectorwisseling en het cultuuronderzoek dat heeft plaatsgevonden lijkt het erop dat de aandacht voor het onderwijs tijdelijk verzwakt was. Doordat het plan van aanpak van de nieuwe rector daadkrachtig is opgepakt, is er weer een sterke focus op het primaire proces en is de verwachting gerechtvaardigd dat de onderwijsresultaten weer zullen verbeteren.

### **Horizontale verantwoording**

In het Kader van horizontale verantwoording geeft de school via Scholen op de Kaart inzicht in de resultaten aan de geïnteresseerden, ouders en medewerkers.

De school is met ouders en leerlingen in dialoog over de gang van zaken op school. Eén a twee leerlingen per klas vertegenwoordigen hun klas in de klankbordgroep, die geleid wordt door een afdelingsleider. Het verslag van de gesprekken wordt met de klas besproken, waarna het verslag gepubliceerd wordt aan het personeel.

Eén a twee ouders per klas fungeren op een dergelijke wijze als contactouders. Ook zij zijn twee maal per jaar in gesprek met de afdelingsleider en de betreffende mentoren. De verslaglegging wordt op dezelfde wijze verwerkt.

### **Samenwerkingsverband Vlietland College**

Het Vlietland College neemt deel in het samenwerkingsverband Semper Movens. Dit is een bestuurlijke samenwerking met een aantal gelijksoortige scholen (zgn. eenpitters) in Zuid-Holland. Kennis wordt gedeeld in overleg/vergaderingen. Én via kwaliteitscycli, die in de vorm van een visitatie ongeveer eenmaal per vijf jaar plaatsvinden op iedere school binnen het samenwerkingsverband.

### **Samenwerkingsverband VAVO**

In juni 2006 heeft Het Vlietland College een samenwerkingsovereenkomst gesloten met het bevoegd gezag van het VAVO van het ROC Leiden in het kader van de Wetgeving samenwerking onderwijsinstellingen VO-BVE. De verdeling van verantwoordelijkheden tussen de school en het ROC Leiden, alsmede de onderlinge informatie-uitwisseling staan in die overeenkomst beschreven.

In totaal staan in 2017 negen leerlingen ingeschreven voor het VAVO.

### **Samenwerkingsverband Leiden / Passend Onderwijs**

In het kader van het Passend Onderwijs volgt in 2017 één leerling onderwijs op De Delta, een bovenschoolse voorziening voor VMBO met extra ondersteuning, opgezet vanuit het Samenwerkingsverband Leiden.

### **Kwaliteitszorg**

Op een tweejaarlijkse basis houdt het Vlietland College medewerker-tevredenheids- en leerling-tevredenheidsonderzoeken. Daarnaast worden in Vensters voor verantwoording de resultaten bijgehouden.

In 2017 is een begin gemaakt om de kwaliteitszorg op een meer structurele basis vorm te geven. Twee leden van de schoolleiding hebben met gebruikmaking van externe deskundigheid in 2017-2018 een kwaliteitszorg kalender opgesteld, waarin alle instrumenten en activiteiten opgenomen zijn en worden gepland. Daarnaast is er in het taalbeleid ruimte gecreëerd om in 2018-2019 een deeltijd medewerker kwaliteitszorg aan te stellen.

### **Klachtenregeling**

De Klachtenregeling staat beschreven in de schoolgids. De schoolgids is vast onderdeel van de website.

In 2017 zijn er geen klachten ingediend.

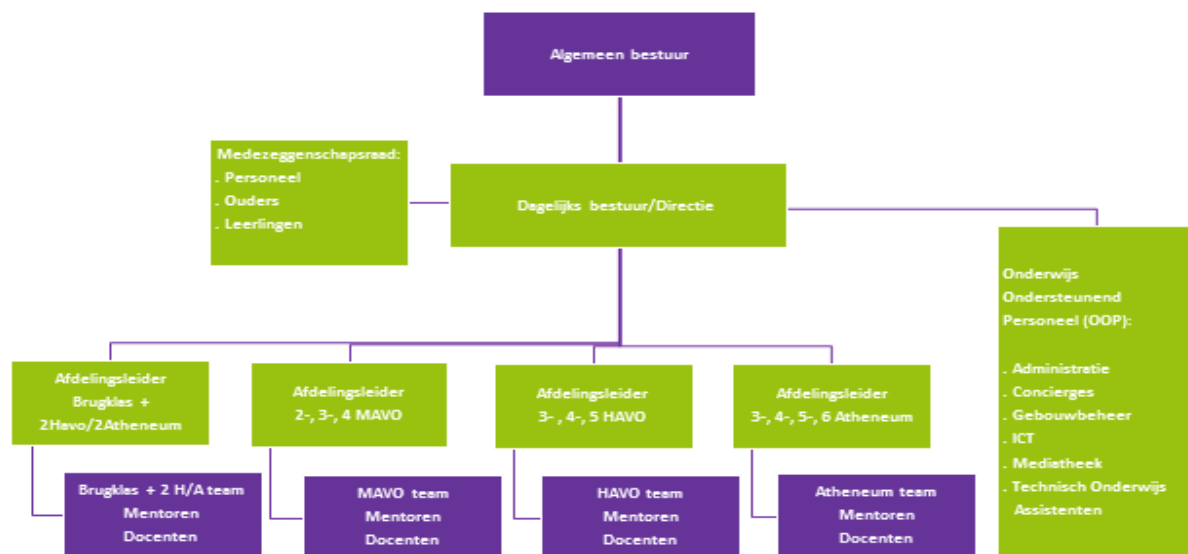
## Hoofdstuk 4

## Organisatie

Per 1 maart 2017 is afscheid genomen van de rector/bestuurder die vervangen is door een rector/bestuurder a.i

Sinds zijn komst bestaat de schoolleiding uit de rector/bestuurder en de vier afdelingsleiders. Daarnaast neemt de roostermaker deel aan het schoolleidingoverleg. De schoolleiding vergadert één keer per week voltallig. Naar behoefte is er nog een dagdeel vrijgehouden voor werkoverleg voor de schoolleiding of de teamleiders.

In de schoolleiding is een portefeuilleverdeling gemaakt op basis waarvan de organisatie en het personeel wordt aangestuurd. Voor de financiële en HRM-organisatie worden parttime specialisten ingehuurd.



### Formatie

Bij de stichting waren in 2017 gemiddeld 75,71 fte werkzaam. Onderverdeeld naar directie 0.25 fte, onderwijzend personeel 61.2 fte en onderwijs ondersteunend personeel 14.26 fte.

In het kader van de functiemix is heeft er in 2017 een sollicitatieprocedure plaatsgevonden teneinde docenten de gelegenheid te geven om naar de LC-schaal te promoveren.

Zeven docenten van de dertien kandidaten zijn bevorderd. Drie docenten hebben bezwaar tegen de procedures aangetekend bij de landelijke beroepscommissie. Deze bezwaren zijn ongegrond verklaard. Ongeacht de uitspraak van de commissie kan gesteld worden dat de streefcijfers van het DGO uit 2015 m.b.t. de LC-functies nu dicht benaderd worden. Door natuurlijk verloop ontstaat er inmiddels weer ruimte voor promotie naar LD.

### Functiemixtabel

| 2017-2018 | fte   | Aantal | %      | Streef % 2020 |
|-----------|-------|--------|--------|---------------|
| LB        | 17,65 | 26     | 27,54% | 10,80%        |
| LC        | 33,38 | 35     | 52,07% | 57,50%        |
| LD        | 13,07 | 16     | 20,39% | 31,60%        |

| OOP                       | 12-13 | 13-14 | 14-15 | 15-16 | 16-17 | 17-18     |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-----------|
| Totale Aanstellingsomvang | 14,0  | 14,3  | 14,2  | 14,2  | 14,0  | 13,2      |
| Eigen bijdrage BAPO       | 0,7   | 0,6   | 0,7   | 0,7   | 0,7   | 0,46      |
| tlv exploitatie           | 2,0   | 2,0   | 2,0   | 2,0   | 2,0   | 2         |
| Totaal                    | 11,3  | 11,7  | 11,5  | 11,5  | 11,3  | 10,74     |
| Bekostiging               | 8,2   | 8,4   | 9,4   | 9,5   | 9,4   | 9,05+0,91 |
| Saldo                     | -3,1  | -3,3  | -2,1  | -2,0  | -1,9  | -0,78     |

## Beheersing ontslaguitkeringen

Voormalig medewerkers ontvangen verwijzingen naar de site van het Vlietland College voor eventuele vacatures. Als een vacature wordt opgeteld onderzoekt de afdeling HRM of zich een geschikte kandidaat bevindt onder de voormalige medewerkers. Daarnaast hebben wij een contract met Randstad om oude medewerkers weer aan een baan te helpen.

In 2017 heeft de voormalige rector-bestuurder een tijdelijke baan gekregen waardoor de w.w. uitkering tijdelijk is gestopt. Voor een andere medewerker is in 2017 een procedure gestart met het UWV om de w.w. uitkering te kunnen stoppen ivm vertrek naar het buitenland.

## Leerling-ontwikkelingen

Op 1 oktober 2017 is het leerlingenaantal 988. Het leerlingenaantal kent daardoor de volgende ontwikkelingen:

| leerlingen        | Per 1/10/2012 | Per 1/10/2013 | Per 1/10/2014 | Per 1/10/2015 | Per 1/10/2016 | Per 1-10-2017 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Vlietland College | 871           | 943           | 975           | 1001          | 978           | 978           |
| VAVO/Delta        | 9             | 8             | 6             | 1             | 4             | 10            |
| <b>totaal</b>     | <b>880</b>    | <b>951</b>    | <b>981</b>    | <b>1002</b>   | <b>982</b>    | <b>988</b>    |

De leerlingen komen voornamelijk uit Leiden, Voorschoten en Zoeterwoude.

In 2017 en ook nog in 2018 is de uitstroom van examenkandidaten groter dan de instroom van brugklassers. Ongeveer 225 om 195. Hierdoor krimpt het leerlingenaantal licht, want door tussentijdse instroom wordt het verlies voor een belangrijk deel gecompenseerd. Na 2018 neemt de uitstroom van examenleerlingen af. De 'opdracht' voor de school is om dan de instroom op 200 te houden waardoor er een stabiel aantal van ongeveer 1000 leerlingen zal ontstaan.

## Huisvesting en Beheer

Het gebouw dateert uit 1978 en is na 40 jaar dus eigenlijk afgeschreven. Het bestuur heeft er bij de gemeente op aangedrongen dat de voorzieningen (10 miljoen euro) die in het Integraal Huisvestings Plan van de gemeente Leiden zijn opgenomen beschikbaar zouden komen. Daarbij hebben wij aanvankelijk gehoor gevonden, maar door de politieke situatie, gemeentelijke verkiezingen, is de uitvoering van het IHP uitgesteld. Dit is echter geen afstel en we gaan er van uit dat de school binnen afzienbare tijd ofwel een nieuw gebouw of een gehele renovatie zal krijgen.

De investeringen die nu nog gedaan worden zijn daarom alleen de hoogstnoodzakelijke om het gebouw in stand te houden en om het gebouw aantrekkelijk en up to date te houden. De verbouwing van het studiecentrum geschiedt daarom zeer low budget en alleen in elementen die mee te verhuizen zijn wordt meer besteed. Ook met de plannen voor het bouwen van een beta-lab wordt op deze wijze omgegaan. Renovatie kan na 40 jaar intensief gebruik echt niet meer wachten, omdat leerlingen anders veel beter geoutilleerde scholen zullen kiezen.

### **ARBO en veiligheid**

Enkele werkplekken zijn voorzien van nieuw meubilair.

Qua veiligheid is het staande beleid gecontinueerd. De BHV-ers zijn getraind en gecertificeerd.

## **Hoofdstuk 5 Financiën**

De begroting voor 2017 is in december 2017 door het Bestuur vastgesteld in een financieel minder onzekere situatie. De begroting 2017 voorspelde een te accepteren tekort van €32.320,-. Door het voeren van een scherp financieel beleid is 2017 geëindigd met een negatief saldo van -/- €30.310,--

De komende jaren zal het financieel beleid in toenemende mate gericht blijven op het creëren van financiële ruimte voor onderwijskundig beleid en scholing, groot onderhoud en toenemende investeringen op onderwijskundig gebied.

### **Financiële resultaten**

Het resultaat van 2017 valt ondanks het negatieve resultaat te zien als een verbetering ten opzichte van 2016. In 2017 is veel effort gestoken in promotie (actief benaderen potentiële leerlingen, investeren in gebouw en investeren in personeel) van het VLC om de verwachte daling van het aantal leerlingen te voorkomen.

### **Korte toelichting op gevoerd beleid**

De strakkere inzet van financiën wordt in de school gevoeld. De gemaakte keuzes richten zich op een efficiënte inzet van de middelen, waarbij het onderwijs onze prioriteit heeft. Het versterken van de kwaliteit van onderwijs blijft de komende jaren het speerpunt op het Vlietland College. Inhuur van onderwijsgevende personeel is gestopt en succesvol vervangen door personeel in loondienst. De beschikbare financiële ruimte is gebruikt om een aantal personeelsleden na een afgesproken procedure te bevorderen naar LC.

## Resultaten en kengetallen

| Stg. VO op Interconf. Grondslag<br>Verkorte resultatenrekening (x € 1.000) | Realisatie<br>2017 | Begroot<br>2017 | Realisatie<br>2016 |
|--|--------------------|-----------------|--------------------|
| Ministerie OCW   | 7.101              | 6.821           | 6.960              |
| Overige overheidsbijdragen   | 38                 | 15              | 23                 |
| Overige baten  | 445                | 295             | 425                |
| <b>Totaal baten</b>  | <b>7.584</b>       | <b>7.131</b>    | <b>7.408</b>       |
| Personele lasten   | 6.050              | 5.699           | 5.917              |
| Afschrijvingen   | 192                | 165             | 172                |
| Huisvestingslasten   | 532                | 515             | 496                |
| Overige instellingslasten  | 840                | 786             | 857                |
| <b>Totaal lasten</b>   | <b>7.614</b>       | <b>7.165</b>    | <b>7.442</b>       |
| Saldo baten en lasten  | -30                | -34             | -34                |
| Financiële baten   | 0                  | 2               | 2                  |
| <b>Exploitatieresultaat</b>  | <b>-30</b>         | <b>-32</b>      | <b>-32</b>         |

| Kengetallen (baten en lasten)           | Realisatie<br>2017 | Begroot<br>2017 | Realisatie<br>2016 |
|---|--------------------|-----------------|--------------------|
| Personele lasten in % van totale lasten | 79,46%             | 79,54%          | 79,51%             |
| Verhouding rijksbijdrage / totale baten | 93,63%             | 95,65%          | 93,95%             |
| Resultaat in % van totale baten         | -0,40%             | -0,45%          | -0,43%             |

| Mutaties<br>Baten en lasten 2017 | Expl 2017<br>Bgr 2017 | In % van<br>bgr 2017 | Expl 2017<br>Expl 2016 | In % van<br>expl 2016 |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| Ministerie OCW                   | 280                   | 4%                   | 141                    | 4%                    |
| Overige overheidsbijdragen       | 23                    | 153%                 | 15                     | 100%                  |
| Overige baten                    | 150                   | 51%                  | 20                     | 35%                   |
| <b>Totaal baten</b>              | <b>453</b>            | <b>6%</b>            | <b>176</b>             | <b>6%</b>             |
| Personele lasten                 | 351                   | 6%                   | 133                    | 6%                    |
| Afschrijvingen                   | 27                    | 16%                  | 20                     | 16%                   |
| Huisvestingslasten               | 17                    | 3%                   | 36                     | 3%                    |
| Overige instellingslasten        | 54                    | 7%                   | -17                    | 6%                    |
| <b>Totaal lasten</b>             | <b>449</b>            | <b>6%</b>            | <b>172</b>             | <b>6%</b>             |
| Saldo baten en lasten            | 4                     |                      | 4                      |                       |
| Financiële baten                 | -2                    | -100%                | -2                     | -100%                 |
| <b>Exploitatieresultaat</b>      | <b>2</b>              |                      | <b>2</b>               |                       |

## Toelichting op de resultatenrekening

Het resultaat wordt in sterke mate beïnvloed door hogere baten Ministerie OCW en overige baten. Daarnaast hogere personele lasten dan begroot.

### Baten

| Ministerie OCW<br>bedragen x | (x €<br>1.000) |
|------------------------------|----------------|
| Prestatie box                | 62             |
| Lumpsum                      | 154            |
| studieverlof                 | 39             |
| passend onderwijs            | 9              |
| overige subsidies            | 16             |
| <b>totaal</b>                | <b>280</b>     |

De hogere baten van de lumpsum wordt veroorzaakt door aanpassing aan prijswijzigingen en de prestatie box door hogere toekenning dan verwacht.

| overige baten  | (x €<br>1.000) |
|----------------|----------------|
| Ouderbijdragen | 95             |
| Kamp/ werkweek | 49             |
| overige baten  | 6              |
| <b>totaal</b>  | <b>150</b>     |

De ouderbijdragen en de bijdragen voor kamp/werkweek zijn hoger dan begroot omdat elk jaar de baten voorzichtig worden ingeschat. Tegen over deze baten staan kosten.

### Lasten

| Personele lasten         | (x €<br>1.000) |
|--------------------------|----------------|
| Personeel                | 80             |
| Ingehuurd personeel      | 242            |
| scholing                 | 17             |
| overige personele lasten | 12             |
| <b>totaal</b>            | <b>351</b>     |

De hogere ingehuurd personeel wordt veroorzaakt door het feit dan begin 2017 afscheid is genomen van de rector/bestuurder. Hiervoor is voor de rest van het jaar een interim rector/bestuurder aangesteld. Daarnaast is voor verdere professionalisering een HRM medewerker ingehuurd.

| Stg. VO op Interconf. Grondslag | Balans     | Balans     |
|---------------------------------|------------|------------|
| Verkorte balans (x € 1.000)     | 31-12-2017 | 31-12-2016 |

#### Activa

|                         |              |              |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Materiële vaste activa  | 688          | 558          |
| Financiële vaste activa | 0            | 0            |
| Vorderingen             | 113          | 137          |
| Liquide middelen        | 1.321        | 1.412        |
| <b>Totaal</b>           | <b>2.122</b> | <b>2.107</b> |

#### Passiva

|                |              |              |
|----------------|--------------|--------------|
| Eigen vermogen | 594          | 624          |
| Voorzieningen  | 642          | 671          |
| Schulden lang  | 0            | 0            |
| Schulden kort  | 886          | 812          |
| <b>Totaal</b>  | <b>2.122</b> | <b>2.107</b> |

| Mutaties | Toename<br>(t)<br>afname<br>(a) | 31-12-2017<br>31-12-2016 |
|----------|---------------------------------|--------------------------|
|----------|---------------------------------|--------------------------|

#### activa

|                         |     |           |
|-------------------------|-----|-----------|
| Materiële vaste activa  | (a) | 130       |
| Financiële vaste activa | (t) | 0         |
| Vorderingen             | (t) | -24       |
| Liquide middelen        | (t) | -91       |
| <b>Totaal</b>           | (t) | <b>15</b> |

#### Passiva

|                |     |           |
|----------------|-----|-----------|
| Eigen vermogen | (a) | -30       |
| Voorzieningen  | (t) | -29       |
| Schulden lang  | (t) | 0         |
| Schulden kort  | (a) | 74        |
| <b>Totaal</b>  | (t) | <b>15</b> |

#### Toelichting op de balans

In 2017 zijn de investeringen uitgevoerd conform begroting. Deze investeringen zijn gedaan om het onderwijs aantrekkelijk te maken zoals aanpassing toiletgroep, lerarenkamer, ICT investeringen.



## Kengetallen

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

| Kengetallen   | 2017   | 2016   | bevoegd gezag<br>Streefwaarde |
|---|--------|--------|-------------------------------|
| <b>Liquiditeit</b><br><i>(Vlottende activa / kortlopende schulden)</i><br>De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.  | 1,62   | 1,91   | > 1                           |
| <b>Solvabiliteit</b><br><i>(Eigen vermogen -excl. voorzieningen- / totale passiva)</i><br>De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is aan al haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen vermogen en vreemd vermogen aan. | 0,28   | 0,30   | > 0,3                         |
| <b>Solvabiliteit 2</b><br><i>(Eigen vermogen -incl. voorzieningen- / totale passiva)</i>  | 0,58   | 0,61   | > 0,4                         |
| <b>Rentabiliteit</b><br><i>(Resultaat / totale baten)</i><br>De rentabiliteit geeft de winstgevendheid van de organisatie aan uitgedrukt in een percentage van de totale baten.   | -0,40% | -0,43% | 0%                            |
| <b>Weerstandsvermogen</b><br><i>(totale reserves / totale baten * 100%)</i><br>Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is om financiële tegenvallers met eigen middelen op te vangen.   | 7,83%  | 8,42%  | >10%                          |
| <b>Kapitalisatiefactor</b><br><i>(Balanstotaal -excl. gebouwen en terreinen- / totale baten incl. fin. baten)</i><br>De kapitalisatiefactor geeft aan of de organisatie een deel van het vermogen niet of onvoldoende inzet voor de kerntaken.  | 23,54% | 25,24% | 47,50%                        |
| <b>Personele lasten / totale lasten * 100%</b><br>Dit kengetal geeft het percentage weer van de personele lasten ten opzichte van de totale lasten.   | 79,46% | 79,51% | 85%                           |
| <b>Materiële lasten / totale lasten * 100%</b><br>Dit kengetal geeft het percentage weer van de materiële lasten ten opzichte van de totale lasten.   | 20,54% | 20,49% | 15%                           |

De liquiditeit is iets teruggelopen door de extra investeringen tbv het onderwijs maar blijft boven de streefwaarde van 1,0.

De solvabiliteit in 2017 iets afgenomen van 0,30 naar 0,28 en bevindt zich net onder de streefwaarde van 0,3.

De solvabiliteit inclusief bevindt zich boven de streefwaarde van 0,4.

Het weerstandsvermogen blijft onder de vastgestelde waarde van minimaal 10%.

Het percentage personele lasten is nagenoeg gelijk gebleven met 2016 en blijft onder het maximum van 85%. In 2017 zijn enkele personeelsleden bevorderd naar LC-schalen. In 2018 zal gekeken worden of er ruimte is voor benoemingen naar LD-schalen.

## Toelichting gevoerde beleid

### Tussentijdse financiële verslaggeving

De financiële commissie van het Bestuur komt gedurende het jaar een zestal keren bij elkaar voor de Begroting, de Jaarrekening en het Jaarverslag. De financiële commissie bespreekt de financiële rapportages en legt verantwoording af over de bevindingen aan het Algemeen Bestuur. De financiële commissie bekijkt naar aanleiding van deze financiële rapportage of plannen moeten worden bijgesteld. Wel zijn de les-verdringende taken in de formatie zo klein mogelijk gehouden.

De gemaakte keuzes van directie en Bestuur op financieel gebied zijn gericht op continuïteit van het onderwijs, de werkgelegenheid en de borging van de materiele voorzieningen op het niveau van de leerlingaantallen. De basis is gelegen in de jaarlijkse aanmelding van leerlingen naar het VLC. Dit biedt de beste garantie dat voldoende financiële randvoorwaarden aanwezig zijn om de missie en de doelstellingen van de school te realiseren.

### Investeringsbeleid

De actuele financiële positie biedt geen ruimte voor het doen van significante investeringen. Het Bestuur voert als beleid dat aanschaffingen uit eigen middelen moeten worden gerealiseerd. In 2017 hebben investeringen plaatsgevonden die belangrijk zijn voor de kwaliteit van het onderwijs en de aantrekkelijkheid voor leerlingen.

### Treasury

In het Treasury statuut is het beleid voor beleggen en belenen vastgesteld. Dit voldoet aan de eisen van het ministerieregeling van OC&W: beleggen en belenen. In het onderwijs mag alleen risicomijdend belegd en beleend worden.

De financiële zaken zijn in 2017 conform dit statuut uitgevoerd. In het verslagjaar hebben geen beleggingen plaats gevonden, noch heeft de Stichting zekerheden in de vorm van verpandingen of borgstelling verstrekt.

### (Europese) Aanbestedingen:

In 2017 zijn geen (Europese) aanbestedingen gedaan.

### Liquiditeitsrisico

In 2017 was de financiële situatie van de school een vast agendapunt op de agenda van het Algemeen Bestuur. Het liquide saldo is voldoende ruim om fluctuaties op te vangen. Het programma WIS-Collect biedt voldoende inzicht in de verdere inkomsten via ouderbijdragen.

## Hoofdstuk 6 Toekomstparagraaf (Continuïteitsparagraaf)

### Cijfers uit de Meerjarenbegroting

| Stg. VO op Interconf. Grondslag<br>Ontwikkelingen leerlingenaantal (excl.<br>Vavo) | Realisatie<br>2017 | Begroot<br>2018 | Begroot<br>2019 | Begroot<br>2020 |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Leerlingen per teldatum 1 oktober  | 978                | 957             | 953             | 1000            |
|  | <b>978</b>         | <b>957</b>      | <b>953</b>      | <b>1000</b>     |

| Stg. VO op Interconf. Grondslag<br>inclusief inhuur | Realisatie<br>2017-2018 | Begroot<br>2018-2019 | Begroot<br>2019-2020 | Begroot<br>2020-2021 |
|---|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Directie en management                              | 4,90                    | 4,90                 | 4,90                 | 4,90                 |
| Onderwijzend personeel                              | 57,91                   | 56,67                | 57,02                | 59,2                 |
| Onderwijsondersteunend personeel                    | 15,68                   | 13,5                 | 13,5                 | 13,5                 |
| <b>Totaal personele bezetting</b>                   | <b>78,49</b>            | <b>75,07</b>         | <b>75,42</b>         | <b>77,6</b>          |

| Stg. VO op Interconf. Grondslag<br>Resultatenrekening (x € 1.000) | Realisatie<br>2017 | Begroot<br>2018 | Begroot<br>2019 | Begroot<br>2020 |
|---|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Ministerie OCW  | 7.101              | 7.137           | 6.967           | 6.948           |
| Overige overheidsbijdragen  | 38                 | 35              | 35              | 35              |
| Overige baten   | 445                | 293             | 287             | 290             |
| <b>Totaal baten</b>   | <b>7.584</b>       | <b>7.465</b>    | <b>7.289</b>    | <b>7.273</b>    |
|   |                    |                 |                 |                 |
| Personele lasten  | 6.050              | 5.919           | 5.700           | 5.792           |
| Afschrijvingen  | 192                | 207             | 220             | 188             |
| Huisvestingslasten  | 532                | 518             | 518             | 518             |
| Overige instellingslasten   | 840                | 831             | 831             | 831             |
| <b>Totaal lasten</b>  | <b>7.614</b>       | <b>7.475</b>    | <b>7.269</b>    | <b>7.329</b>    |
|   |                    |                 |                 |                 |
| Saldo baten en lasten   | -30                | -10             | 20              | -56             |
| Financiële baten  | 0                  | 2               | 2               | 2               |
| <b>Exploitatieresultaat</b>                                       | <b>-30</b>         | <b>-8</b>       | <b>22</b>       | <b>-54</b>      |

| Kengetallen (baten en lasten)           | Realisatie<br>2017 | Begroot<br>2018 | Begroot<br>2019 | Begroot<br>2020 |
|---|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Personele lasten in % van totale lasten | 79,46%             | 79,18%          | 78,42%          | 79,03%          |
| Verhouding rijksbijdrage / totale baten | 93,63%             | 95,61%          | 95,58%          | 95,53%          |
| Resultaat in % van totale baten         | -0,40%             | -0,11%          | 0,30%           | -0,74%          |

| Stg. VO op Interconf. Grondslag | Balans     | Balans     | Balans     | Balans     |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Verkorte balans (x € 1.000)     | 31-12-2017 | 31-12-2018 | 31-12-2019 | 31-12-2020 |

#### Activa

|                         |              |              |              |              |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Materiële vaste activa  | 688          | 830          | 754          | 710          |
| Financiële vaste activa | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Vorderingen             | 113          | 113          | 113          | 113          |
| Liquide middelen        | 1.321        | 1.241        | 1.316        | 1.467        |
| <b>Totaal</b>           | <b>2.122</b> | <b>2.184</b> | <b>2.183</b> | <b>2.290</b> |

#### Passiva

|                |              |              |              |              |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Eigen vermogen | 594          | 586          | 608          | 554          |
| Voorzieningen  | 642          | 712          | 689          | 850          |
| Schulden lang  | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Schulden kort  | 886          | 886          | 886          | 886          |
| <b>Totaal</b>  | <b>2.122</b> | <b>2.184</b> | <b>2.183</b> | <b>2.290</b> |

| Stg. VO op Interconf. Grondslag                              | Realisatie | Begroot | Begroot | Begroot |
|--|------------|---------|---------|---------|
| Kengetallen  | 2017       | 2018    | 2019    | 2020    |
| Liquiditeitsratio  | 1,62       | 1,53    | 1,61    | 1,78    |
| Solvabiliteitsratio (excl. voorzieningen)                    | 0,28       | 0,27    | 0,28    | 0,24    |
| Solvabiliteitsratio (incl. voorzieningen)                    | 0,58       | 0,59    | 0,59    | 0,61    |
| Kapitalisatiefactor (balanstot. excl. gebouwen/totale baten) | 23,54%     | 25,77%  | 26,38%  | 27,91%  |

### Visie op de toekomst

In de meerjarenbegroting 2018-2020 daalt het leerlingenaantal van 978 leerlingen in 2017 naar 953 leerlingen in 2019, waarna weer een stijging ingezet wordt. Deze daling is lager dan verwacht bij de meerjarenbegroting 2016-2019. Dit is terug te voeren op hoger aantal aanmeldingen door extra inzet op PR en investeringen in het gebouw. De aanmeldingen herstellen zich, in 2018 hebben zich 196 leerlingen aangemeld voor de brugklas.

De meerjarenbegroting 2018-2020 laat voor de komende jaren een voorzichtig herstel zien. Het verwachte negatieve resultaat in 2020 is het resultaat van groei in leerlingaantallen die nog niet bekostigd worden, maar pas in 2021. Deze prognoses zijn gebaseerd op een voorzichtig ingeschatte instroom van leerlingen.

De school beschikt over beperkte financiële middelen om onverwachte tegenvallers op te vangen. Daarop wordt al geanticipeerd met een continu scherp financieel beleid naast een zo efficiënt mogelijke formatie. Fluctuaties in leerlingaantallen vereisen een flexibele schil in het personeelsbestand. De groei in leerlingaantallen en de verjonging van het personeel in de afgelopen jaren heeft een docentenbestand opgeleverd dat beschikt over een aanzienlijke flexibele schil die conform de verwachte krimp ingezet zal worden.

Sinds 2014 wordt weer ingezet op de voorziening groot onderhoud. De jaarlijkse dotatie van €100.000 is in 2015 verhoogd en in 2016 gecontinueerd naar 125.000 en moet er toe leiden dat de school de komende jaren voldoende middelen heeft om het groot onderhoud uit te kunnen voeren, én te investeren in de toekomst. We moeten immers blijven concurreren met de ons omringende scholen. Gesprekken zijn gestart met de gemeente voor renovatie of nieuwbouw. Door verkiezingen is het integrale huisvestingsplan van de gemeente nog niet goedgekeurd. Binnen dit huisvestingsplan is geld gereserveerd voor

renovatie of nieuwbouw. Dit betekent dat de uitgaven voor groot onderhoud zullen worden beperkt.

De tweede voorziening is voor Persoonlijk Budget sparen. Deze regeling is in de CAO 2014 opgenomen. De inzet van dit Persoonlijk Budget biedt onze medewerkers de mogelijkheid tot werkdrukvermindering via inzet op lessen of taken. Men kan ook beslissen het PB voor een periode van vier jaar te sparen. 35 Medewerkers hebben besloten om (naar rato) hun Persoonlijk Budget van 50 klokuren te sparen. De voorziening (€ 55.000 per jaar) is nodig om in schooljaar 2018-2020 de opname van de gespaarde uren via verlof op te kunnen vangen.

Als één school onder één bestuur (éénpitter) vallen we automatisch in het risicoprofiel gemiddeld tot hoog. Eén van onze risico's is momenteel de inzet van een grotere formatie OOP dan bekostigd wordt. We moeten bewuste keuzes blijven maken over de middelen die we inzetten (zowel personeel als materieel).

## Liquide middelen

| x 1,000 euro    | Eigen vermogen | Liquide middelen |
|-----------------|----------------|------------------|
| realisatie 2013 | 560            | 647              |
| realisatie 2014 | 585            | 952              |
| realisatie 2015 | 657            | 1.165            |
| realisatie 2016 | 616            | 1.412            |
| realisatie 2017 | 594            | 1.321            |
| prongnose 2018  | 586            | 1.241            |
| prongnose 2019  | 608            | 1.316            |
| prongnose 2020  | 554            | 1.467            |

Het herstel van het de liquide middelen laat zien dat het Vlietland College geen gebruik hoeft te maken van externe financiering en in staat is zelf alle activiteiten te financieren.

## Risico's en beheersing van risico's

In 2013 is een risico-inventarisatie opgesteld. Het Bestuur heeft deze begin 2014 met de Medezeggenschapsraad besproken en geaccordeerd. Deze risico-inventarisatie is in de kwaliteitscyclus opgenomen op de agenda van de bestuursvergadering, het schoolleidersoverleg en het overleg tussen Bestuur en Medezeggenschapsraad.

Hierbij wordt in de verschillende gremia de risico's bekeken waarna wederom het risico wordt bepaald via 'belang x kans'. Er wordt gewerkt met een schaal van klein risico (een) tot groot risico (vijf) waarna beleid wordt aangescherpt of gewijzigd. De analyse is opgesteld in het najaar 2015 door de schoolleiding opnieuw bekeken en bijgesteld.

De grootste risico's op dit moment zijn:

1. De concurrentiepositie in de stad Leiden is een van de onderkende risico's. Om onze positie goed en het leerlingenaantal op peil te houden is het van belang om ons onderwijs kwalitatief hoog te houden. We streven immers een zelfstandig bestaan als scholengemeenschap voor mavo, havo, vwo na.

2. Veel ons omringende scholen hebben/krijgen mooie, nieuwe en goed geoutilleerde schoolgebouwen, terwijl ons gebouw veel (groot-) onderhoud vereist.
3. De financiële situatie blijft een wezenlijke bedreiging. Het is daarvoor noodzakelijk om het leerlingenaantal (bekostiging) op peil te houden. We streven naar een populatie van rond de 1.000 leerlingen.
4. Het schoolplan voorziet in onderwijskundige versterking van de onderwijskwaliteit en het faciliteren van nieuwe ontwikkelingen. Speerpunten zijn motiveren, differentiëren en (studie) vaardigheden. De gewenste verdere professionalisering van het personeel wordt op deze punten gefaciliteerd.
5. De leerling prognose - de leerling-instroom in verhouding tot de demografische ontwikkelingen.

Verwacht wordt dat op basis van de grondslag van de school, de kwaliteit van het geboden onderwijs en de unieke aspecten van het Vlietland College in continuïteit een voldoende aantal leerlingen kan worden aangetrokken om de genoemde doelstellingen waar te maken.

### **Werking interne risicobeheersing, de informatievoorziening, de rapportages**

Naast het overleg van het Bestuur vormen de evaluaties van gekozen doelstellingen en het schoolplan, de kwartaalmanagementrapportages en jaarplannen - inclusief jaarevaluaties - op alle beleidsdomeinen de belangrijkste instrumenten voor interne beheersing in de organisatie. Gezien de financiële aandachtspunten staat de uitputting van de begroting structureel op de bestuur agenda.

Voor professionalisering van HRM en control functie worden extern personeel ingehuurd. Beide functies zal naar verwachting in 2018 worden afgebouwd naar een minimale omvang, omdat de dagelijkse werkzaamheden inmiddels intern zijn geborgd en worden uitgevoerd. OHM zorgt voor de salaris- en personeelsadministratie en is verantwoordelijke voor een adequate financiële administratie. Het accountantskantoor Flynth verzorgt de interne (leerling-) controle en de jaarrekeningcyclus.

### **Rapportage toezichthoudend orgaan**

De Inspectie heeft t.a.v. de financiën in 2014 een basisarrangement toegekend aan het bestuur.

### **Opgave topinkomens en bestuur beloningen**

Het bezoldigingsmaximum voor de sector VO is door de minister in een ministeriële regeling voor 2017 vastgesteld op € 141.000,00 euro.

Op het Vlietland College blijven we ruim onder de norm zowel voor de rector-bestuurder (ingehuurd vanaf 1-4-2017) als voor de overige bestuursleden die zonder bezoldiging zitting nemen in het Bestuur.

In 2017 is een ontslaguitkering uitgekeerd aan de voormalige rector.

# **Stg. VO op Interconf. Grondslag**

**Jaarrekening 2017**

Telefoon: 071-5769243  
Website: [www.vlietlandcollege.nl](http://www.vlietlandcollege.nl)  
E-mail: [k.van.den.ijssel@vlietlandcollege.nl](mailto:k.van.den.ijssel@vlietlandcollege.nl)

## Inhoudsopgave

### Pagina

### Jaarrekening

|  |    |
|--|----|
| Balans na resultaatbestemming per 31 december 2017                   | 25 |
| Staat van baten en lasten 2017                                       | 27 |
| Kasstroomoverzicht 2017  | 28 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling                      | 29 |
| Gegevens over de rechtspersoon                                       | 36 |
| Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2017 | 37 |
| Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW                               | 40 |
| Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen                | 41 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten 2017                     | 42 |
| (Voorstel) bestemming van het resultaat                              | 46 |
| Gebeurtenissen na balansdatum  | 47 |
| Overzicht verbonden partijen   | 48 |
| WNT-verantwoording 2017  | 49 |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant                  | 51 |
| Ondertekening bestuur  | 54 |



**Balans na resultaatbestemming per 31 december 2017**

| <b>1 Activa</b>                            | <b>31 december 2017</b> | <b>31 december 2016</b> |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | €                       | €                       |
| <b>1.1.2 <u>Materiële vaste activa</u></b> |                         |                         |
| 1.1.2.1 Gebouwen en terreinen              | 336.648                 | 237.294                 |
| 1.1.2.3 Inventaris en apparatuur           | <u>351.399</u>          | <u>321.028</u>          |
|  | 688.047                 | 558.322                 |
| <br>                                       |                         |                         |
| <b>1.2.2 <u>Vorderingen</u></b>            |                         |                         |
| 1.2.2.10 Overige vorderingen               | 71.183                  | 86.326                  |
| 1.2.2.15 Overlopende activa                | <u>41.382</u>           | <u>50.691</u>           |
|  | 112.565                 | 137.017                 |
| <br>                                       |                         |                         |
| <b>1.2.4 <u>Liquide middelen</u></b>       |                         |                         |
| 1.2.4.1 Kassen                             | 231                     | 650                     |
| 1.2.4.2 Banken                             | <u>1.321.162</u>        | <u>1.411.327</u>        |
|  | 1.321.393               | 1.411.977               |
| <br>                                       |                         |                         |
| <b>Totaal Activa</b>                       | <u><u>2.122.005</u></u> | <u><u>2.107.316</u></u> |

## Balans na resultaatbestemming per 31 december 2017

| 2       | <b>Passiva</b>                     | <u>31 december 2017</u> | <u>31 december 2016</u> |
|---------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|         |                                    | €                       | €                       |
| 2.1     | <b><u>Eigen vermogen</u></b>       |                         |                         |
| 2.1.1.1 | Algemene reserve                   | <u>593.762</u>          | <u>624.072</u>          |
|         |                                    | 593.762                 | 624.072                 |
| 2.2     | <b><u>Voorzieningen</u></b>        |                         |                         |
| 2.2.1   | Personeelsvoorzieningen            | 310.754                 | 325.147                 |
| 2.2.2   | Onderhoudsvoorzieningen            | <u>331.591</u>          | <u>345.743</u>          |
|         |                                    | 642.345                 | 670.890                 |
| 2.4     | <b><u>Kortlopende schulden</u></b> |                         |                         |
| 2.4.8   | Crediteuren                        | 103.344                 | 34.855                  |
| 2.4.9.1 | Loonheffing en premies             | 251.756                 | 257.240                 |
| 2.4.10  | Pensioenpremies                    | 70.360                  | 60.623                  |
| 2.4.12  | Overige kortlopende schulden       | 2.010                   | 3.240                   |
| 2.4.19  | Overlopende passiva                | <u>458.428</u>          | <u>456.396</u>          |
|         |                                    | 885.898                 | 812.354                 |
|         | <b>Totaal Passiva</b>              | <u><u>2.122.005</u></u> | <u><u>2.107.316</u></u> |

## Staat van baten en lasten 2017

|   | Realisatie<br>2017<br>In € | Begroting<br>2017<br>In € | Realisatie<br>2016<br>In € |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| <b>3 <u>Baten</u></b>                       |                            |                           |                            |
| 3.1 Rijksbijdragen OCW                      | 7.101.124                  | 6.820.600                 | 6.960.140                  |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies | 38.061                     | 15.000                    | 22.941                     |
| 3.5 Overige baten                           | 444.756                    | 295.000                   | 424.653                    |
| <b>Totaal Baten</b>                         | <b>7.583.941</b>           | <b>7.130.600</b>          | <b>7.407.734</b>           |
| <b>4 <u>Lasten</u></b>                      |                            |                           |                            |
| 4.1 Personele lasten                        | 6.049.926                  | 5.698.620                 | 5.917.024                  |
| 4.2 Afschrijvingen                          | 192.287                    | 165.300                   | 172.329                    |
| 4.3 Huisvestingslasten                      | 532.260                    | 515.000                   | 495.693                    |
| 4.4 Overige instellingslasten               | 839.831                    | 786.000                   | 857.054                    |
| <b>Totaal Lasten</b>                        | <b>7.614.304</b>           | <b>7.164.920</b>          | <b>7.442.100</b>           |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                | <b>-30.363</b>             | <b>-34.320</b>            | <b>-34.366</b>             |
| <b>5 <u>Financiële baten en lasten</u></b>  |                            |                           |                            |
| 5.1 Financiële baten                        | 53                         | 2.000                     | 1.868                      |
| <b>Saldo financiële baten en lasten</b>     | <b>53</b>                  | <b>2.000</b>              | <b>1.868</b>               |
| <b><u>Exploitatieresultaat</u></b>          | <b>-30.310</b>             | <b>-32.320</b>            | <b>-32.498</b>             |

**Kasstroomoverzicht over 2017**

|  | <u>2017</u>             | <u>2016</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | €                       | €                       |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |                         |                         |
| Saldo baten en lasten                          | -30.363                 | -34.366                 |
| Afschrijvingen                                 | 192.287                 | 172.329                 |
| Mutaties werkkapitaal                          |                         |                         |
| - Voorraden                                    | 0                       | 0                       |
| - Vorderingen                                  | 24.452                  | -13.871                 |
| - Effecten                                     |                         |                         |
| - Kortlopende schulden                         | 73.544                  | 9.785                   |
| Mutaties voorzieningen                         | <u>-28.545</u>          | <u>260.168</u>          |
|  | 231.375                 | 394.045                 |
| Ontvangen interest                             | 53                      | 1.868                   |
| Betaalde interest                              | <u>0</u>                | <u>0</u>                |
|  | 53                      | 1.868                   |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |                         |                         |
| (Des)investeringen materiële vaste activa      | -322.012                | -149.858                |
| (Des)investeringen financiële vaste activa     | <u>0</u>                | <u>0</u>                |
|  | -322.012                | -149.858                |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> |                         |                         |
| Mutatie kredietinstellingen                    | 0                       | 0                       |
| Mutatie overige langlopende schulden           | <u>0</u>                | <u>0</u>                |
|  | <u>0</u>                | <u>0</u>                |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                | -90.584                 | 246.055                 |
| Beginstand liquide middelen                    | 1.411.977               | 1.165.922               |
| Mutatie liquide middelen                       | <u>-90.584</u>          | <u>246.055</u>          |
| <b>Eindstand liquide middelen</b>              | <u><u>1.321.393</u></u> | <u><u>1.411.977</u></u> |

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Activiteiten

De Stichting Voortgezet Onderwijs op Interconfessionele Grondslag te Leiden verzorgt onderwijs aan de bij het Vlietland College ingeschreven leerlingen.

### ALGEMEEN

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

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

### *Vergelijking met vorig jaar*

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

### *Gebruik van schattingen*

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

schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de bestemmingsreserve onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

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

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### ***Materiële vaste activa***

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

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

### ***Schoolgebouwen***

Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het bevoegd gezag. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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

### ***Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen***

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

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

|                          |        |        |
|--------------------------|--------|--------|
| Gebouwen en verbouwingen |        | 5,00%  |
| Meubilair                | 5,00%  | 10,00% |
| Inventaris en apparatuur | 5,00%  | 10,00% |
| ICT                      | 16,67% | 25,00% |

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

### ***Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa***

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

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

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

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

### ***Financiële instrumenten***

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

## **Stg. VO op Interconf. Grondslag**

op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

### ***Handels- en overige vorderingen***

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

### ***Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen***

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

### ***Afgeleide financiële instrumenten***

De Stichting Voortgezet Onderwijs op Interconfessionele Grondslag maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling belenen tot 1 juli 2016 en regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 na 1 juli 2016.

## **Vlottende activa**

### ***Vorderingen***

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

### ***Liquide middelen***

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bevoegd gezag en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **Eigen Vermogen**

### ***Algemene reserve***

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en lasten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

### ***Resultaatbestemming***

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

## **Voorzieningen**

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

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

### ***Onderhoudsvoorziening***

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van de kosten die verbonden zijn aan het meerjarig planmatig onderhoud en de exploitatievoorzieningen van de gebouwen van het bevoegd gezag. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op de verwachte kosten en de periodiciteit waarmee onderhoudswerken naar verwachting worden uitgevoerd op basis van een opgesteld onderhoudsplan dat door het bevoegd gezag is goedgekeurd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

### ***Pensioenvoorziening***

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

### ***Pensioenrechten***

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 maandelijkse dekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van januari 2018 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 106,7%. Naar de stand van 31 december 2017 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 104,4% (bron: website [www.abp.nl](http://www.abp.nl)).

De Stichting Voortgezet Onderwijs op Interconfessionele Grondslag heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect



van hogere toekomstige premies. De Stichting Voortgezet Onderwijs op Interconfessionele Grondslag heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### ***Personeelsvoorzieningen***

#### ***Voorziening jubilea***

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

#### ***Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid***

In de voorziening levensfasebewust personeelsbeleid is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor het gespaarde verlof volgens de CAO VO. Met het basisbudget (50 uur bij ft) of het aanvullende budget vanaf 57 jaar (120 uur bij ft) kunnen keuzes worden gemaakt die passen binnen de levensfase en de persoonlijke situatie en die de duurzame inzetbaarheid vergroten.

#### ***Kortlopende schulden***

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

## GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

### Baten

#### ***Rijksbijdragen***

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

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

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

#### ***Overige overheidsbijdragen***

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

#### ***Overige baten***

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

### Lasten

#### ***Personeelslasten***

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

#### ***Afschrijvingen***

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

#### ***Huisvestingslasten***

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

***Overige lasten***

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

***Rentebaten en rentelasten***

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

***Resultaat***

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

***Kasstroomoverzicht***

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

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

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

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

## Gegevens over de rechtspersoon

### Algemene gegevens

|                 |   |
|-----------------|---|
| Bestuursnummer  | 40003   |
| Naam instelling | Stichting voor Voortgezet Onderwijs op Interconfessionele Grondslag |
| KvK-nummer      | 41165223  |
| Adres           | Apollolaan 262, 2324 BZ LEIDEN                                      |
| Telefoon        | 071-5769243   |
| E-mailadres     | k.van.den.ijssel@vlietlandcollege.nl                                |
| Website         | www.vlietlandcollege.nl   |

### Contactpersoon

|             |                                      |
|-------------|--------------------------------------|
| Naam        | De heer J.G. de Leeuw                |
| Adres       | Rooseveltstraat 18, 2321 BM Leiden   |
| Telefoon    | 071-5166600                          |
| E-mailadres | k.van.den.ijssel@vlietlandcollege.nl |

### BRIN-nummers

14WJ00 VLIETLAND COLLEGE

## Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2017

## 1 Activa

## Vaste activa

|           | Materiele vaste activa   | Verkrijgings     | Cum.afschr.       | Boek           | Investe-       | Desinveste | Afschrij-       | Boek           |
|-----------|--------------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|------------|-----------------|----------------|
|           |                          | prijs t/m        | t/m               | waarde         | ringen         | ringen     | vingen          | waarde         |
|           |                          | 2016             | 2016              | 31-dec-16      | 2017           | 2017       | 2017            | 31-dec-17      |
| 1.1.2.1   | Gebouwen en verbouwingen | 720.413          | -483.119          | 237.294        | 138.091        | 0          | -38.737         | 336.648        |
| 1.1.2.3.0 | Meubilair                | 86.005           | -19.480           | 66.525         | 37.971         | 0          | -9.566          | 94.930         |
| 1.1.2.3.1 | Inventaris en apparatuur | 733.667          | -576.880          | 156.787        | 15.141         | 0          | -56.823         | 115.105        |
| 1.1.2.3.2 | ICT                      | 369.606          | -271.890          | 97.716         | 130.809        | 0          | -87.161         | 141.364        |
|           |                          | <u>1.909.691</u> | <u>-1.351.369</u> | <u>558.322</u> | <u>322.012</u> | <u>0</u>   | <u>-192.287</u> | <u>688.047</u> |

|           | Samenvatting materiele vaste activa en afschrijvingspercentages | Verkrijgings     | Cum.afschr.       | Boek           | Afschrijvingspercentages |        |
|-----------|---|------------------|-------------------|----------------|--------------------------|--------|
|           |   | prijs t/m        | t/m               | waarde         | %                        | %      |
|           |   | 2017             | 2017              | 31-dec-17      |                          |        |
| 1.1.2.1   | Gebouwen en verbouwingen  | 858.504          | -521.856          | 336.648        | 5,00%                    |        |
| 1.1.2.3.0 | Meubilair   | 123.976          | -29.046           | 94.930         | 5,00%                    | 10,00% |
| 1.1.2.3.1 | Inventaris en apparatuur  | 748.808          | -633.703          | 115.105        | 5,00%                    | 10,00% |
| 1.1.2.3.2 | ICT   | 500.415          | -359.051          | 141.364        | 25,00%                   | 33,33% |
|           |   | <u>2.231.703</u> | <u>-1.543.656</u> | <u>688.047</u> |                          |        |

|                   |                     | 31-dec-17      | 31-dec-16      |
|-------------------|---------------------|----------------|----------------|
| 1.2.2 Vorderingen |                     | in €           | in €           |
| 1.2.2.10          | Overige vorderingen | 71.183         | 86.326         |
| 1.2.2.15          | Overlopende activa  | 41.382         | 50.691         |
|                   |                     | <u>112.565</u> | <u>137.017</u> |

|   |                                | 31-dec-17     | 31-dec-16     |
|---|--------------------------------|---------------|---------------|
| 1.2.2.10 Overige vorderingen (specificatie) |                                | in €          | in €          |
| 1.2.2.7                                     | Vorderingen ivm ouderbijdragen | 71.183        | 86.326        |
|   |                                | <u>71.183</u> | <u>86.326</u> |

In het saldo van de overige vorderingen is ook voor € 20.000 voorzien voor oninbaar

|  |   | 31-dec-17     | 31-dec-16     |
|--|---|---------------|---------------|
| 1.2.2.15 Overlopende activa (specificatie) |   | in €          | in €          |
| 1.2.2.12                                   | Vooruitbetaalde en/of vooruitgefactureerde posten | 37.548        | 32.785        |
| 1.2.2.15                                   | Overige overlopende activa                        | 3.834         | 17.906        |
|  |   | <u>41.382</u> | <u>50.691</u> |

|                        |                 | 31-dec-17        | 31-dec-16        |
|------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 1.2.4 Liquide middelen |                 | in €             | in €             |
| 1.2.4.1                | Kassen          | 231              | 650              |
| 1.2.4.2                | Banken          | 89.614           | 31.647           |
| 1.2.4.2.1              | Spaarrekeningen | 1.231.548        | 1.379.680        |
|                        |                 | <u>1.321.393</u> | <u>1.411.977</u> |

## 2 Passiva

|         |                       | 31-dec-17      | 31-dec-16      |
|---------|-----------------------|----------------|----------------|
|         |                       | in €           | in €           |
| 2.1     | <b>Eigen vermogen</b> |                |                |
| 2.1.1.1 | Algemene reserve      | 593.762        | 624.072        |
|         |                       | <u>593.762</u> | <u>624.072</u> |

|           | Saldo   | Bestemming     | Overige  | Saldo          |
|-----------|---|----------------|----------|----------------|
|           | 31-dec-16   | resultaat      | mutaties | 31-dec-17      |
| 2.1       | <b>Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)</b> |                |          |                |
| 2.1.1.1   | <b>Algemene reserve</b>                                     |                |          |                |
| 2.1.1.1.2 | 624.072   | -30.310        | 0        | 593.762        |
|           | <u>624.072</u>  | <u>-30.310</u> | <u>0</u> | <u>593.762</u> |

|       |                             | 31-dec-17      | 31-dec-16      |
|-------|-----------------------------|----------------|----------------|
|       |                             | in €           | in €           |
| 2.2   | <b>Voorzieningen</b>        |                |                |
| 2.2.1 | Personeelsvoorzieningen     | 310.754        | 325.147        |
| 2.2.3 | Voorziening groot onderhoud | 331.591        | 345.743        |
|       |                             | <u>642.345</u> | <u>670.890</u> |

|         | Saldo   | Dotatie        | Onttrekking    | Vrijval         | Saldo          |                |
|---------|---|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
|         | 31-dec-16                                     | 2017           | 2017           | 2017            | 31-dec-17      |                |
|         | <b>Specificatie voorzieningen</b>             |                |                |                 |                |                |
|         | <b>dotaties / onttrekkingen</b>               |                |                |                 |                |                |
| 2.2.1.2 | Voorziening verlofuren duurzame inzetbaarheid | 141.297        | 55.000         | -22.775         | 0              | 173.522        |
| 2.2.1.4 | Voorziening jubilea personeel                 | 82.750         | 2.906          | -5.369          | -10.807        | 69.480         |
| 2.2.1.7 | Voorziening langdurig ziekte                  | 101.100        | 0              | 0               | -33.348        | 67.752         |
| 2.2.3.0 | Voorziening onderhoud gebouwen                | 345.743        | 125.004        | -139.156        | 0              | 331.591        |
|         |   | <u>670.890</u> | <u>182.910</u> | <u>-167.300</u> | <u>-44.155</u> | <u>642.345</u> |

|         | Kortlopend                                    | Kortlopend     | Langlopend     | Saldo          |                |
|---------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | deel < 1 jr                                   | deel <= 5jr    | deel > 5 jr    | 31-dec-17      |                |
|         | <b>Specificatie naar looptijd</b>             |                |                |                |                |
|         | <b>voorzieningen</b>                          |                |                |                |                |
| 2.2.1.2 | Voorziening verlofuren duurzame inzetbaarheid | 0              | 173.522        | 0              | 173.522        |
| 2.2.1.4 | Voorziening jubilea personeel                 | 1.267          | 23.392         | 44.821         | 69.480         |
| 2.2.1.7 | Voorziening langdurig ziekte                  | 46.560         | 21.192         | 0              | 67.752         |
| 2.2.3.0 | Voorziening onderhoud gebouwen                | 110.000        | 85.508         | 136.083        | 331.591        |
|         |   | <u>157.827</u> | <u>303.614</u> | <u>180.904</u> | <u>642.345</u> |

|         |                              | 31-dec-17      | 31-dec-16      |
|---------|------------------------------|----------------|----------------|
|         |                              | in €           | in €           |
| 2.4     | <b>Kortlopende schulden</b>  |                |                |
| 2.4.8   | Crediteuren                  | 103.344        | 34.855         |
| 2.4.9.1 | Loonheffing en premies       | 251.756        | 257.240        |
| 2.4.10  | Pensioenpremies              | 70.360         | 60.623         |
| 2.4.12  | Overige kortlopende schulden | 2.010          | 3.240          |
| 2.4.19  | Overlopende passiva          | 458.428        | 456.396        |
|         |                              | <u>885.898</u> | <u>812.354</u> |

|          |  | <b>31-dec-17</b> | <b>31-dec-16</b> |
|----------|--|------------------|------------------|
|          |  | <b>in €</b>      | <b>in €</b>      |
| 2.4.12   | <b>Overige kortlopende schulden (specificatie)</b> |                  |                  |
| 2.4.12.1 | Schulden aan personeel                             | 2.010            | 3.240            |
|          |  | <u>2.010</u>     | <u>3.240</u>     |
|          |  |                  |                  |
|          |  | <b>31-dec-17</b> | <b>31-dec-16</b> |
|          |  | <b>in €</b>      | <b>in €</b>      |
| 2.4.19   | <b>Overlopende passiva (specificatie)</b>          |                  |                  |
| 2.4.16.0 | Vooruitontvangen en/of vooruitgefactureerde posten | 164.271          | 188.921          |
| 2.4.17   | Rechten vakantiegeld                               | 198.366          | 191.221          |
|          | Ministerie van OCW                                 | 31.627           | 16.053           |
| 2.4.19.0 | Overige overlopende passiva                        | 64.164           | 60.201           |
|          |  | <u>458.428</u>   | <u>456.396</u>   |

## Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

## G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

| Omschrijving                   | Toewijzing |           | Bedrag van toewijzing<br>€ | Ontvangen t/m verslagjaar<br>€ | De prestatie is ultimo verslagjaar cf beschikking |             |
|--------------------------------|------------|-----------|----------------------------|--------------------------------|---|-------------|
|                                | Kenmerk    | Datum     |                            |                                | gereed  | niet gereed |
| Sbsidie voor studieverlof 2017 | 853003-1   | 23-8-2017 | 54.218                     | 54.218                         | 22.591  | 31.627      |
| Totaal                         |            |           | 54.218                     | 54.218                         |   |             |

## G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

## G2-A Aflopend per ultimo boekjaar

| Omschrijving | Toewijzing |       | Bedrag van toewijzing<br>€ | Ontvangen t/m verslagjaar<br>€ | Totale Totale kosten<br>€ | Te verrekenen ultimo verslagjaar<br>€ |
|--------------|------------|-------|----------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
|              | Kenmerk    | Datum |                            |                                |                           |                                       |
| Totaal       |            |       | 0                          | 0                              | 0                         | 0                                     |

## G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing |       | Bedrag van toewijzing<br>€ | Saldo per 01-01-2017<br>€ | Ontvangen in verslagjaar<br>€ | Lasten in verslagjaar<br>€ | Totaal kosten per 31-12-2017<br>€ | Saldo nog te verrekenen ultimo verslagjaar<br>€ |
|--------------|------------|-------|----------------------------|---------------------------|-------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|---|
|              | Kenmerk    | Datum |                            |                           |                               |                            |                                   |   |
| Totaal       |            |       | 0                          | 0                         | 0                             | 0                          | 0                                 | 0   |



## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

### Langlopende contracten

Bij Stg. VO op Interconf. Grondslag lopen de volgende meerjarige contracten:

| <b>Omschrijving</b>      | <b>ingangsdatum</b> | <b>Opzegtermijn</b> | <b>Looptijd</b> | <b>omvang pj</b> |
|--------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| Schoonmaakbedrijf Hectas | 1-11-2017           | 3 maanden           | 1 jaar          | € 150.000        |
| Pageneers                | 24-01-2012          | geen                | 3 jaar          | op afroep        |

### Vordering Ministerie

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de Regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voorgezet onderwijs"(kenmerk: WJZ2005/54063802) toegestaan een vordering op te nemen op de Minister van OCW/EZ. De onderwijsinstelling heeft de keuze gemaakt om geen vordering op te nemen in de balans en deze als niet uit de balans blijvend actief toe te lichten.

De vordering op het ministerie OCW/EZ wordt jaarlijks berekend op maximaal 7,5% van de personele lumpsum van het desbetreffende jaar (zijnde het betaalritmeverschil).

Voor 2017 zou dit een vordering betreffen van € 421.147.

## Toelichting op de staat van baten en lasten 2017

|  | Realisatie<br>2017<br>In €               | Begroting<br>2017<br>In € | Realisatie<br>2016<br>In € |                  |
|--|--|---------------------------|----------------------------|------------------|
| <b>Baten</b>                                   |  |                           |                            |                  |
| <b>Rijksbijdragen OCW</b>                      |  |                           |                            |                  |
| 3.1.1.1.0                                      | OCW lumpsum                              | 5.615.288                 | 5.440.300                  | 5.581.208        |
| 3.1.1.1.1                                      | OCW inhoudingen uitkeringen en overig    | -133.971                  | -85.000                    | -123.458         |
| 3.1.1.1.2                                      | OCW functiemix randstadregio's           | 132.455                   | 129.700                    | 134.741          |
| 3.1.1.1.5                                      | OCW prestatiebox                         | 264.600                   | 202.600                    | 208.208          |
| 3.1.3.1  | OCW bijdragen via samenwerkingsverbanden | 98.921                    | 90.000                     | 46.637           |
| 3.1.1.1.7                                      | OCW materiële instandhouding             | 742.389                   | 723.100                    | 749.294          |
| 3.1.1.1.8                                      | OCW lesmateriaal voortgezet onderwijs    | 305.785                   | 298.900                    | 307.494          |
| 3.1.1.1.19                                     | OCW overige subsidies                    | 75.657                    | 21.000                     | 56.016           |
|  |  | <b>7.101.124</b>          | <b>6.820.600</b>           | <b>6.960.140</b> |
| <b>Overige overheidsbijdragen en subsidies</b> |  |                           |                            |                  |
| 3.2.2.2.2                                      | Gemeente overige bijdragen               | 38.061                    | 15.000                     | 22.941           |
|  |  | <b>38.061</b>             | <b>15.000</b>              | <b>22.941</b>    |
| <b>Overige baten</b>                           |  |                           |                            |                  |
| 3.5.5  | Ouderbijdragen                           | 390.381                   | 247.000                    | 359.630          |
| 3.5.1  | Verhuur                                  | 40.871                    | 41.000                     | 42.090           |
| 3.5.2  | Detachering personeel                    | 9.624                     | 7.000                      | 8.450            |
| 3.5.10   | Baten van derden                         | 0                         | 0                          | 8.000            |
| 3.5.10.2                                       | Overige baten                            | 3.880                     | 0                          | 6.483            |
|  |  | <b>444.756</b>            | <b>295.000</b>             | <b>424.653</b>   |
| <b>Totaal baten</b>                            |  |                           |                            |                  |
|  |  | <b>7.583.941</b>          | <b>7.130.600</b>           | <b>7.407.734</b> |

|  | Realisatie<br>2017<br>In €                       | Begroting<br>2017<br>In € | Realisatie<br>2016<br>In € |                  |
|--|--|---------------------------|----------------------------|------------------|
| <b>Lasten</b>  |  |                           |                            |                  |
| <b><i>Loonkosten personeel</i></b>                             |  |                           |                            |                  |
| 4.1.1.1  | Loonkosten bestuur, directie en toezicht         | 68.736                    | 117.000                    | 175.550          |
| 4.1.1.2  | Loonkosten onderwijzend personeel                | 4.714.473                 | 4.540.620                  | 4.588.405        |
| 4.1.1.3  | Loonkosten onderwijsondersteunend personeel      | 702.270                   | 657.000                    | 662.776          |
| 4.1.1.4  | Loonkosten vervangingen                          | 46.799                    | 45.000                     | 19.018           |
| 4.1.1.5  | Loonkosten overig                                | 161                       | 0                          | -1.222           |
|  |  | <b>5.532.439</b>          | <b>5.359.620</b>           | <b>5.444.527</b> |
| <b><i>Overige personele kosten</i></b>                         |  |                           |                            |                  |
| 4.1.2.2.0  | Inhuur personeel niet in loondienst              | 458.258                   | 205.000                    | 222.631          |
| 4.1.2.3.0  | Scholing en opleiding personeel                  | 66.945                    | 50.000                     | 58.182           |
| 4.1.2.3.1  | Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg | 5.579                     | 7.000                      | 10.720           |
| 4.1.2.3.2  | Werving en selectie                              | 1.150                     | 3.000                      | 2.214            |
| 4.1.2.3.3  | Representatie, bijeenkomsten en consumpties      | 4.579                     | 3.000                      | 5.093            |
| 4.1.2.3.9  | Overige personele kosten                         | 15.430                    | 16.000                     | 23.982           |
| 4.1.2.1.11   | Dotaties personele voorzieningen                 | 57.906                    | 55.000                     | 157.105          |
| 4.1.2.1.12   | Onttrekking/vrijval personele voorzieningen      | -72.299                   | 0                          | 0                |
|  |  | <b>537.548</b>            | <b>339.000</b>             | <b>479.927</b>   |
| <b><i>Uitkeringen personeel en vervangers</i></b>              |  |                           |                            |                  |
| 4.1.3.2  | Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds          | 0                         | 0                          | 0                |
| 4.1.3.3  | Uitkeringen (-/-)                                | -20.061                   | 0                          | -7.430           |
|  |  | <b>-20.061</b>            | <b>0</b>                   | <b>-7.430</b>    |
|  | <b>Personele lasten</b>                          | <b>6.049.926</b>          | <b>5.698.620</b>           | <b>5.917.024</b> |
| <b><i>Specificatie personele lasten naar samenstelling</i></b> |  |                           |                            |                  |
| 4.1.1.1  | Brutolonen en salarissen                         | 4.364.297                 | 4.189.620                  | 4.348.146        |
| 4.1.1.2  | Sociale lasten                                   | 546.859                   | 550.000                    | 563.137          |
| 4.1.1.5  | Pensioenlasten                                   | 621.283                   | 620.000                    | 533.244          |
|  | Totaal lonen en salarissen                       | <b>5.532.439</b>          | <b>5.359.620</b>           | <b>5.444.527</b> |

In de pensioenlasten 2017 en 2016 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.

Bij de stichting waren in 2017 gemiddeld 75,71 FTE's werkzaam (2016: 77,11 FTE's)

| Onderverdeeld naar:               | 2017         | 2016         |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Directie                          | 0,25         | 1,00         |
| Onderwijzend personeel            | 61,20        | 61,33        |
| Onderwijs ondersteunend personeel | 14,26        | 14,78        |
|                                   | <b>75,71</b> | <b>77,11</b> |

|   | Realisatie<br>2017<br>In € | Begroting<br>2017<br>In € | Realisatie<br>2016<br>In € |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| <b>Investeringskosten</b>               |                            |                           |                            |
| 4.2.0.1                                 | 138.091                    | 159.450                   | 12.469                     |
| 4.2.0.3                                 | 37.971                     | 39.000                    | 34.418                     |
| 4.2.0.5                                 | 15.141                     | 0                         | 14.429                     |
| 4.2.0.6                                 | 130.809                    | 121.700                   | 88.543                     |
| 4.2.0.10                                | -322.012                   | -320.150                  | -149.859                   |
|   | <b>0</b>                   | <b>0</b>                  | <b>0</b>                   |
| <b>Afschrijvingen</b>                   |                            |                           |                            |
| 4.2.2.0                                 | 38.737                     | 39.000                    | 35.267                     |
| 4.2.2.1                                 | 9.566                      | 8.400                     | 6.821                      |
| 4.2.2.2                                 | 56.823                     | 56.600                    | 63.669                     |
| 4.2.2.3                                 | 87.161                     | 61.300                    | 66.572                     |
|   | <b>192.287</b>             | <b>165.300</b>            | <b>172.329</b>             |
| <b>Huisvestingslasten</b>               |                            |                           |                            |
| 4.3.1.0                                 | 15.614                     | 15.000                    | 15.513                     |
| 4.3.3.0                                 | 118.359                    | 104.500                   | 80.157                     |
| 4.3.4.0                                 | 75.251                     | 88.500                    | 92.520                     |
| 4.3.5.0                                 | 174.425                    | 165.000                   | 167.817                    |
| 4.3.6.0                                 | 23.208                     | 17.000                    | 14.682                     |
| 4.3.7.0                                 | 139.155                    | 120.635                   | 21.942                     |
| 4.3.7.1                                 | -139.155                   | -120.635                  | -21.942                    |
| 4.3.7.2                                 | 125.004                    | 125.000                   | 125.004                    |
| 4.3.8.0                                 | 399                        | 0                         | 0                          |
|   | <b>532.260</b>             | <b>515.000</b>            | <b>495.693</b>             |
| <b>Administratie, beheer en bestuur</b> |                            |                           |                            |
| 4.4.1.0                                 | 65.121                     | 65.000                    | 94.632                     |
| 4.4.1.1                                 | 11.955                     | 14.000                    | 14.004                     |
| 4.4.1.2                                 | 20.852                     | 20.000                    | 22.581                     |
| 4.4.1.3                                 | 5.480                      | 7.000                     | 7.177                      |
| 4.4.1.4                                 | 2.271                      | 2.000                     | 1.740                      |
| 4.4.1.5                                 | 3.095                      | 5.000                     | 4.907                      |
| 4.4.1.6                                 | 12.005                     | 10.500                    | 17.019                     |
| 4.4.1.8                                 | 34.681                     | 41.000                    | 29.631                     |
| 4.4.1.9                                 | 17.087                     | 6.500                     | 33.615                     |
|   | <b>172.547</b>             | <b>171.000</b>            | <b>225.306</b>             |
| <b>Uitsplitsing accountantskosten</b>   |                            |                           |                            |
| 4.4.1.1                                 | 11.955                     | 14.000                    | 14.004                     |
| 4.4.1.2                                 | 0                          | 0                         | 0                          |
| 4.4.1.3                                 | 0                          | 0                         | 0                          |
| 4.4.1.4                                 | 0                          | 0                         | 0                          |
|   | <b>11.955</b>              | <b>14.000</b>             | <b>14.004</b>              |

|  | Realisatie<br>2017<br>In € | Begroting<br>2017<br>In € | Realisatie<br>2016<br>In € |
|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| <b><i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i></b> |                            |                           |                            |
| 4.4.3.0  | 284.896                    | 268.000                   | 268.445                    |
| 4.4.3.1  | 54.931                     | 70.000                    | 72.048                     |
| 4.4.2.0  | 4.941                      | 2.500                     | 3.871                      |
| 4.4.2.1  | 127.411                    | 110.000                   | 113.168                    |
|  | <b>472.179</b>             | <b>450.500</b>            | <b>457.532</b>             |
| <b><i>Overige lasten</i></b>                         |                            |                           |                            |
| 4.4.5.3  | 0                          | 0                         | 3.225                      |
| 4.4.5.4  | 176.710                    | 147.000                   | 157.774                    |
| 4.4.5.1  | 18.395                     | 17.500                    | 13.217                     |
|  | <b>195.105</b>             | <b>164.500</b>            | <b>174.216</b>             |
| 4.4  | <b>839.831</b>             | <b>786.000</b>            | <b>857.054</b>             |
|  | <b>Totaal lasten</b>       | <b>7.614.304</b>          | <b>7.164.920</b>           |
|  | <b>7.614.304</b>           | <b>7.164.920</b>          | <b>7.442.100</b>           |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                    |                            |                           |                            |
| <b>Financiële baten</b>                              |                            |                           |                            |
| 6.1.1  | 53                         | 2.000                     | 1.868                      |
|  | <b>53</b>                  | <b>2.000</b>              | <b>1.868</b>               |
|  | <b>Resultaat</b>           | <b>-30.310</b>            | <b>-32.498</b>             |
|  | <b>-30.310</b>             | <b>-32.320</b>            | <b>-32.498</b>             |

## (Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 2017 bedraagt € 30.310 negatief.

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

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

|                  | <b>Stand</b>     | <b>Bestemming</b> | <b>Overige</b>  | <b>Stand</b>     |
|------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
|                  | <b>31-dec-16</b> | <b>resultaat</b>  | <b>mutaties</b> | <b>31-dec-17</b> |
|                  | €                | €                 | €               | €                |
| Algemene reserve | 624.072          | -30.310           | 0               | 593.762          |
|                  | 624.072          | -30.310           | 0               | 593.762          |

**Gebeurtenissen na balansdatum**

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

## Overzicht verbonden partijen

### *Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)*

Per 31 december 2017 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

| Naam   | Juridische vorm | code activiteiten |
|--|-----------------|-------------------|
| Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwojs VO 2801 |                 | 4                 |



## Stg. VO op Interconf. Grondslag

### WNT-verantwoording 2017

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

Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2017 is € 129.000 Aantal punten 8

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

|                                   |          |
|-----------------------------------|----------|
| Gemiddelde totale baten           | 4        |
| Gemiddeld aantal leerlingen       | 1        |
| Gewogen aantal onderwijssoorten   | 3        |
| Totaal aantal complexiteitspunten | <u>8</u> |

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

| Bezoldiging topfunctionarissen  |   | C.J.M. Bruggeman |  |
|---|---|------------------|--|
| (Voorgaande) Functie  | Vz. College van bestuur                                       |                  |  |
| Duur functievervulling  | 1-jan-17  | 31-mrt-17        |  |
| Deeltijdfactor in fte   | 1,0   |                  |  |
| Gewezen topfunctionaris?<br>(fictieve) dienstbetrekking?  | Nee<br>Ja   |                  |  |
| <b>Bezoldiging</b>  |   |                  |  |
| Beloning incl. onkosten   | 30.675  |                  |  |
| Beloning betaalbaar op termijn  | 3.918   |                  |  |
| Subtotaal   | 34.593  |                  |  |
| <b>Individueel WNT-maximum</b>  | <b>32.250</b>   |                  |  |
| Onverschuldigd betaald bedrag   |   |                  |  |
| <b>Totaal bezoldiging</b>   | <b>34.593</b>   |                  |  |
| Motivering indien overschrijding  | Uitbetaling opgebouwd<br>spaarverlof vanwege CAO<br>afspraken |                  |  |
| <b>Gegevens 2016</b>  |   |                  |  |
| Duur functievervulling  | 1-jan-16  | 31-dec-16        |  |
| Deeltijdfactor in fte   | 1,0   |                  |  |
| <b>Bezoldiging 2016</b>   |   |                  |  |
| Beloning incl. onkosten   | 98.218  |                  |  |
| Beloning betaalbaar op termijn  | 12.574  |                  |  |
| <b>Totaal bezoldiging 2016</b>  | <b>110.792</b>  |                  |  |
| De beloning 2016 wijkt af van de in de jaarrekening 2016 opgenomen beloning, de opbouw van het vakantiegeld 2016 is in 2016 gecorrigeerd. |   |                  |  |

**Stg. VO op Interconf. Grondslag**

| <b>Topfunctionarissen niet in dienst</b>   |             | K. v.d Ijssel |  |
|--|-------------|---------------|--|
| Functie                                    |             |               |  |
| Kalenderjaar                               | <b>2017</b> | <b>2016</b>   |  |
| Begin functievervulling                    | 1-mrt-17    |               |  |
| Einde functievervulling                    | 31-dec-17   |               |  |
| Aantal maanden                             | 10          | 0             |  |
| <b>Individueel WNT-maximum</b>             |             |               |  |
| Maximum uurtarief                          | € 176       | € 175         |  |
| Maxima op basis van normbedragen per maand |             |               |  |
| Individueel WNT-maximum                    | 221.000     |               |  |
| <b>Bezoldiging</b>                         |             |               |  |
| Werkelijk uurtarief lager dan maximum?     | Ja          |               |  |
| Bezoldiging                                | 153.862     |               |  |
| Totale bezoldiging hele periode            | 0           |               |  |
| Onverschuldigd betaald bedrag              | 0           |               |  |
| Totale bezoldiging, excl BTW               | 153.862     |               |  |
| Motivering indien overschrijding           |             |               |  |

**1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder**

| Het onbezoldigde bestuur bestaat uit de volgende personen; | Ingangsdatum | Einddatum  |
|--|--------------|------------|
| Dhr. A.J. Nijssen, voorzitter                              | 7-10-2014    | n.v.t.     |
| Dhr. C.A.M Hertogh, penningmeester                         | 18-4-2012    | 01-07-2017 |
| Mw. E.E. de Kleuver, secretaris                            | 1-7-2014     | n.v.t.     |
| Dhr. J.C.M. Rasch, plaatsvervangend voorzitter             | 18-4-2012    | 01-07-2017 |
| Dhr. P.J. van der Voorst, penningmeester                   | 1-7-2014     | n.v.t.     |
| Dhr. M.A.M Koet  | 1-7-2014     | n.v.t.     |
| Mw. M.H.F. van der Geest                                   | 1-7-2014     | n.v.t.     |
| Dhr. H.R. Wiegeraad  | 1-8-2015     | n.v.t.     |

**Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking**

| <b>Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking</b> |  | C.J.M. Bruggeman        |
|---|--|-------------------------|
| Functie   |  | Vz. College van bestuur |
| Deltijdfactor in fte  |  | 1,0                     |
| Jaar einde dienstverband  |  | 2017                    |
| <b>Ontslaguitkering</b>   |  |                         |
| Overeengekomen uitkering wegens einde dienstverband   |  | 32.174                  |
| <b>Individueel maximum</b>  |  | <b>77.000</b>           |
| Onverschuldigd deel   |  | N.v.t                   |
| <b>Totaal uitkeringen wegens beëindigd dienstverband</b>  |  | <b>21.500</b>           |
| Waarvan betaald in 2017   |  | 32.174                  |
| Motivering indien overschrijding  |  | N.v.t.                  |

**CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

*Aan het bestuur van Stichting Voortgezet Onderwijs op Interconfessionele Grondslag (Vlietland College)*

**A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017****Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Voortgezet Onderwijs op Interconfessionele Grondslag (Vlietland College) te Leiden 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 Voortgezet Onderwijs op Interconfessionele Grondslag (Vlietland College) op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 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 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; 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 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Voortgezet Onderwijs op Interconfessionele Grondslag (Vlietland College), 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.

**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:

- het bestuursverslag.

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 2017 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 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

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

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

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude 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 2017, 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, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Woerden, 26 juni 2018

Flynth Audit B.V.

Was getekend

S. van der Veer AA

## Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening

Hierbij stellen wij de jaarrekening 2017 sluitend met een resultaat van -€ 30.310 vast.

Leiden, juni 2018

Dhr. A.J. Nijssen  
Voorzitter

Dhr. P.J. van der Voorst  
Penningmeester

Mw.. E. E. de Kleuver  
Secretaris

Dhr. M.A.M. Koet  
Bestuurslid

Mw. M.H.F. van der Geest  
Bestuurslid

Dhr. H.B. Wiegeraad  
Bestuurslid