

**Stichting voor Katholiek Onderwijs Sint-Oedenrode**

## **Jaarrapport 2017**



Stichting voor Katholiek Onderwijs Sint-Oedenrode  
Postbus 58  
5490 AB Sint-Oedenrode  
Telefoon 0413-420706  
Email [info@skoso.nl](mailto:info@skoso.nl)  
Website [www.skoso.nl](http://www.skoso.nl)



# Inhoud jaarrapport

	<b>Pagina</b>
<b>1. Inleiding</b>	
Aanbieding	4
Jaarverslag	4
Financiële positie	5
Resultaat	6
<b>2. Jaarrekening</b>	
Grondslagen	7
Financiële kengetallen	13
Balans per 31 december na resultaatbestemming	14
Staat van baten en lasten over 2017	16
Kasstroomoverzicht 2017	17
Toelichting op de balans per 31 december	18
Opgave doelsubsidies OCW	25
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	26
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	27
Overzicht verbonden partijen	31
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	32
Ondertekening	34
Bestemming van het nettoresultaat	35
Gebeurtenissen na balansdatum	36
<b>3. Overige gegevens</b>	
Controleverklaring	37
Gegevens over de rechtspersoon	40

# **1. Inleiding**

## **Aanbieding**

De Stichting voor Katholiek Onderwijs Sint-Oedenrode te Sint-Oedenrode biedt u hierbij het Rapport inzake de Jaarstukken 2017 over de periode 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017 aan. De jaarrekening bestaat onder meer uit een balans per 31 december 2017 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari tot en met 31 december 2017, welke beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen. Het Jaarverslag en de Overige gegevens completeren de jaarstukken.

## **Jaarverslag**

Het jaarverslag is achteraan in het jaarrapport opgenomen.

## Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	<b>31-12-2017</b>		<b>31-12-2016</b>	
	€	%	€	%
<b>1 Activa</b>				
1.2 Materiële vaste activa	1.064.618	34,3	1.222.124	40,7
1.3 Financiële vaste activa	500.000	16,1	500.000	16,7
1.5 Vorderingen	434.861	14,0	465.871	15,5
1.7 Liquide middelen	1.103.000	35,6	812.615	27,1
<b>Totaal activa</b>	<b>3.102.479</b>	<b>100,0</b>	<b>3.000.611</b>	<b>100,0</b>
<b>2 Passiva</b>				
2.1 Eigen vermogen	1.967.434	63,4	2.089.575	69,6
2.2 Voorzieningen	512.554	16,5	322.882	10,8
2.3 Langlopende schulden	0	0,0	0	0,0
2.4 Kortlopende schulden	622.491	20,1	588.154	19,6
<b>Totaal passiva</b>	<b>3.102.479</b>	<b>100,0</b>	<b>3.000.611</b>	<b>100,0</b>

## Resultaat

Het nettoresultaat over 2017 bedraagt: -€ 122.142

Het nettoresultaat over 2016 bedraagt: -€ 184.186

De nettoresultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	<b>Realisatie</b>	<b>Begroot</b>	<b>Realisatie</b>
	<b>2017</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	€	€	€
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen	6.808.460	6.606.420	6.725.005
3.2 Overige overheidsbijdragen	77.250	74.113	107.745
3.5 Overige baten	386.011	387.245	394.400
<b>Totaal baten</b>	<b>7.271.721</b>	<b>7.067.778</b>	<b>7.227.150</b>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	6.078.309	5.886.772	5.982.247
4.2 Afschrijvingen	253.667	261.250	228.071
4.3 Huisvestingslasten	572.688	554.025	587.522
4.4 Overige lasten	513.795	520.547	640.159
<b>Totaal lasten</b>	<b>7.418.459</b>	<b>7.222.594</b>	<b>7.437.998</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-146.738</b>	<b>-154.817</b>	<b>-210.848</b>
5 Financiële baten en lasten	24.596	25.000	26.662
<b>Resultaat</b>	<b>-122.142</b>	<b>-129.817</b>	<b>-184.186</b>

## 2. Jaarrekening

### Algemene toelichting

#### Activiteiten

SKOSO is het bevoegd gezag van 7 basisscholen en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in Sint-Oedenrode.

#### Vestingsadres

SKOSO is gevestigd op Borchmolendijk 19a, 5492 AJ in Sint-Oedenrode en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41081329.

### Grondslagen

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn 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 de verkrijgingsprijs. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze 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 luiden in hele Euro's.

#### Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

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

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs 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 verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van aanschaf.

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

Het economisch eigendom van 6 schoolgebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het schoolbestuur. Het juridisch en economisch eigendom van basisschool De Sprongh is in handen van Wovesto.

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

### Financiële vaste activa

De effecten (beleggingsportefeuille) worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde op balansdatum. De marktwaarde is een representatie van de geamortiseerde kostprijs.

### Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen de reële waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

### Liquide middelen

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

### Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

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



### Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die mogelijk in de toekomst zullen worden geboekt, maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn.

Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten, waarbij een deel van de in de toekomst te verwachte uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

### Voorziening onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 10 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjarenonderhoudsbegroting strekt.

### Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is opgebouwd om kosten van vervangers te betalen wanneer personeelsleden het gespaarde verlof opnemen. De voorziening is berekend op basis van de werkelijk gespaarde uren tegen de contante waarde. De in de CAO opgenomen bindende genormeerde bedragen zijn hier op van toepassing.

### 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 / een fictieve indiensttredingsleeftijd van 25 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 4%.

### Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

## Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

## **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen, lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

### Rijksbijdragen OCW

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

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 bestedings-termijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

### Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

## Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg.

SKOSO heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij SKOSO.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. SKOSO betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Naar de stand van ultimo december 2017 is de dekkinggraad van het pensioenfonds 104,4 % (bron: website [www.abp.nl](http://www.abp.nl), d.d. 31-01-2018).

SKOSO 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. SKOSO heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van aanschaf.

De afschrijvingstermijnen zijn als volgt:

	Aantal jaar
Meubilair	25
Leermethoden	9
Duurzame apparatuur	8
ICT-apparatuur bestuurskantoor / scholen	5
ICT digiborden	10
LED-verlichting	15

## Financiële baten en lasten

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

## **Grondslagen voor het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt 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.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijn is opgenomen onder operationele activiteiten.

## Financiële kengetallen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Solvabiliteit 1	63%	70%
Solvabiliteit 2	80%	80%
Liquiditeit	2,47	2,17
Rentabiliteit (%)	-1,67%	-2,54%
Weerstandsvermogen	27%	29%
Kapitalisatiefactor	43%	41%
Personeelslasten / totale lasten	81,93	80,43

### *Solvabiliteit 1*

*Eigen vermogen / balanstotaal*

### *Solvabiliteit 2*

*(Eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal*

### *Liquiditeit*

*(Vorderingen + liquide middelen) / kortlopende schulden*

### *Rentabiliteit*

*Resultaat / totale baten (inclusief financiële baten)*

### *Weerstandsvermogen*

*Eigen vermogen / totale baten (inclusief financiële baten)*

### *Kapitalisatiefactor*

*Balanstotaal / totale baten (inclusief financiële baten)*

Balans per 31 december na resultaatbestemming

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		0		0
Materiële vaste activa				
Inventaris en apparatuur	788.358		927.442	
Leermiddelen	276.259		294.682	
		<b>1.064.618</b>		<b>1.222.124</b>
Financiële vaste activa		<b>500.000</b>		<b>500.000</b>
Totaal vaste activa		<b>1.564.618</b>		<b>1.722.124</b>
Vlottende activa				
Voorraden		0		0
Vorderingen				
Debiteuren	0		0	
Ministerie van OCW	335.543		331.147	
Overige overheden	19.494		9.484	
Overige vorderingen	69.243		93.541	
Overlopende activa	10.581		31.698	
		<b>434.861</b>		<b>465.871</b>
Effecten				
Liquide middelen		<b>1.103.000</b>		<b>812.615</b>
Totaal vlottende activa		<b>1.537.862</b>		<b>1.278.486</b>
Totaal activa		<b>3.102.479</b>		<b>3.000.611</b>

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen		<b>1.967.434</b>		<b>2.089.575</b>
Voorzieningen				
Personele voorzieningen	121.915		107.882	
Voorziening onderhoud	<u>390.639</u>		<u>214.999</u>	
		<b>512.554</b>		<b>322.882</b>
Langlopende schulden		<b>0</b>		<b>0</b>
Kortlopende schulden				
Crediteuren	26.265		64.975	
Belastingen/premies sociale verzekering	233.866		240.484	
Schulden terzake van pensioenen	66.609		60.216	
Overige kortlopende schulden	17.780		17.046	
Overlopende passiva	<u>277.970</u>		<u>205.433</u>	
		<b>622.491</b>		<b>588.154</b>
Totaal passiva		<u><b>3.102.479</b></u>		<u><b>3.000.611</b></u>

## Staat van baten en lasten over 2017

	<b>Realisatie</b>	<b>Begroot</b>	<b>Realisatie</b>
	<b>2017</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	€		€
<b>3</b>	<b>Baten</b>		
3.1	Rijksbijdragen	6.808.460	6.606.420
3.2	Overige overheidsbijdragen	77.250	74.113
3.5	Overige baten	386.011	387.245
	<b>Totaal baten</b>	<b>7.271.721</b>	<b>7.067.778</b>
<b>4</b>	<b>Lasten</b>		
4.1	Personeelslasten	6.078.309	5.886.772
4.2	Afschrijvingen	253.667	261.250
4.3	Huisvestingslasten	572.688	554.025
4.4	Overige lasten	513.795	520.547
	<b>Totaal lasten</b>	<b>7.418.459</b>	<b>7.222.594</b>
5	Financiële baten en lasten	24.596	25.000
	<b>Resultaat</b>	<b>-122.142</b>	<b>-129.817</b>



## Kasstroomoverzicht

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b><u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u></b>				
Saldo Baten en Lasten	-146.738		-210.848	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	253.667		228.071	
Mutaties voorzieningen	189.673		153.515	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen	31.010		95.471	
Schulden	34.337		-33.772	
Totale kasstroom uit bedrijfsoperaties		361.949		232.437
Ontvangen interest	25.601		28.112	
Betaalde interest	-1.005		-1.450	
		24.596		26.662
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>386.544</b>		<b>259.099</b>
<b><u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u></b>				
Investerings in materiële vaste activa		-96.161		-280.245
Afronding		-1		0
Investerings in financiële vaste activa		0		0
Desinvesteringen in financiële vaste activa		0		0
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-96.162</b>		<b>-280.245</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b><u>Mutatie liquide middelen</u></b>		<b>290.383</b>		<b>-21.146</b>
<b>Beginstand liquide middelen</b>		<b>812.617</b>		<b>833.763</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<b>290.383</b>		<b>-21.146</b>
<b>Eindstand liquide middelen</b>		<b>1.102.999</b>		<b>812.617</b>

Toelichting op de balans per 31 december

ACTIVA

<b>Vaste activa</b>	Aanschaf- prijs 31-12-2016	Afschr. cumulatief 31-12-2016	Boek- waarde 31-12-2016	Investe- ringen 2017	Desinves- teringen 2017	Afschrij- vingen 2017	Aanschaf- prijs 31-12-2017	Afschr. cumulatief 31-12-2017	Boek- waarde 31-12-2017
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>									
1.2.1 Gebouwen en terreinen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.839.658	912.216	927.442	52.887	0	191.971	1.892.545	1.104.187	788.358
1.2.3 Leermethoden	595.555	300.873	294.682	43.274	0	61.696	638.829	362.569	276.259
1.2.4 In uitvoering (bouw)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b><u>Materiële vaste activa</u></b>	<b><u>2.435.213</u></b>	<b><u>1.213.089</u></b>	<b><u>1.222.124</u></b>	<b><u>96.161</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>253.667</u></b>	<b><u>2.531.374</u></b>	<b><u>1.466.756</u></b>	<b><u>1.064.618</u></b>

	31-12-2017	31-12-2016
<b>1.3 Financiële vaste activa</b>		
Langlopende deposito's (> 1 jaar)	500.000	500.000
<b><u>Totaal financiële vaste activa</u></b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>

	Boekwaarde 31-12-2016 €	Investerings €	Des-inves- teringen €	Boekwaarde 31-12-2017 €
Deposito's	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>500.000</u>

*Specificatie deposito's*

	<i>Som</i>	<i>Looptijd tot</i>
<i>Deposito 3462.819.879 Rabobank</i>	<i>300.000,00</i>	<i>1 februari 2023</i>
<i>Deposito 1009.671.936 Rabobank</i>	<i>200.000,00</i>	<i>1 juli 2019</i>

**Vlottende activa**

		<b>31-12-2017</b>	<b>31-12-2016</b>
<b>1.5</b>	<b>Vorderingen</b>		
1.5.1	Debiteuren - vervangingsfonds	0	0
1.5.2	OCW	335.543	331.147
1.5.6	Overige overheden	19.494	9.484
1.5.7	Overige vorderingen		
	Gemeente - vandalisme	0	506
	Avondgebruik gymzalen	0	3.659
	Te vorderen rente	18.530	20.038
	Gemeente bibliotheek	0	15.000
	Huur Bellefleur	0	1.458
	Afrekeningen energie	5.846	2.354
	Afrekening poolers Dommelgroep	10.654	23.256
	Afrekening resultaat 2017 Dommelgroep	699	0
	Afrekening detachering Dommelgroep	998	26.749
	Gemeente bewegingsonderwijs	30.087	0
	Gemeente verkeer	0	521
	Overigen	2.430	0
	Totaal overige vorderingen	69.243	93.541
1.5.8	Overlopende activa		
1.5.8.1	Vooruitbetaalde bedragen	12.781	31.698
1.5.8.2	Verstreckte voorschotten	-2.199	0
1.5.8.3	Overige overlopende activa	0	0
	Totaal overlopende activa	10.581	31.698
	<b><u>Vorderingen</u></b>	<b><u>434.861</u></b>	<b><u>465.871</u></b>

		31-12-2017	31-12-2016
<b>1.7</b>	<b>Liquide middelen</b>		
1.7.1	Kasmiddelen	0	0
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen		
	1382.03.830 Rabobank - betaalrekening	409.396	108.965
	44.60.60.496 ABN	2.418	2.526
	113.968.507 Rabobank	0	0
	138.281.009 Rabobank	0	0
	138.222.258 Rabobank	0	1.420
	3462.821.830 Rabobank	0	1.102
	1020.416.157 Rabobank	4.381	4.373
	48.52.39.388 ABN	266.762	265.774
	1009.671.928 Rabobank deposito	0	0
	0191.9899.24 Rabobank	0	7.253
	0171.9158.87 Rabobank	0	4.372
	3462.819.895 Rabobank vermogenssparen	420.044	416.831
1.7.3	Deposito	0	0
1.7.4	Overige liquide middelen	0	0
	<b><u>Liquide middelen</u></b>	<b><u>1.103.000</u></b>	<b><u>812.615</u></b>

**PASSIVA**

	Stand per 01-01-2017	Resultaat 2017	Overige mu- taties 2017	Stand per 31-12-2017
<b>2.1 Eigen vermogen</b>				
2.1.1 Algemene reserve	2.089.575	-122.142	0	1.967.434
<b><u>Eigen vermogen</u></b>	<b><u>2.089.575</u></b>	<b><u>-122.142</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.967.434</u></b>

	Stand per 01-01-2017	Dotaties 2017	Onttrekking- en 2017	Vrijval 2017	Stand 31-12-2017	Kortlopend < 1 jaar	Langlopend > 1 jaar
<b>2.2 Voorzieningen</b>							
2.2.1 Personeelsvoorzieningen							
Jubilea	81.714	2.555	8.954	0	75.315	4.002	71.313
Spaarverlof	26.168	0	26.168	0	0	0	0
Langdurig zieken	0	46.600	0	0	46.600	46.600	0
2.2.3 Overige voorzieningen							
Onderhoud	214.999	248.000	72.360	0	390.639	181.561	209.078
<b><u>Voorzieningen</u></b>	<b><u>322.882</u></b>	<b><u>297.155</u></b>	<b><u>107.482</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>512.554</u></b>	<b><u>232.163</u></b>	<b><u>280.391</u></b>

	31-12-2017	31-12-2016
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>		
2.4.3 Crediteuren	26.265	64.975
2.4.4 OCW	0	0
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	233.866	240.484
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	66.609	60.216
2.4.9 <i>Overige kortlopende schulden</i>		
Afrekeningen energie	10.707	8.708
Netto salaris	1.422	599
WSD 4e kwartaal	2.389	0
HCC	1.964	0
Schoonmaak december	1.299	0
Dommelgroep afrekening resultaat 2016	0	7.739
	<u>17.780</u>	<u>17.046</u>
2.4.10 <i>Overlopende passiva</i>		
2.4.10.2 Vooruitontvangen subsidies OCW (geoormerkt)		
2.4.10.4 Vooruitontvangen subsidie OCW (niet geoormerkt)	0	0
Vooruitontvangen bedragen	30.800	0
2.4.10.5 Vakantiegeld en -dagen	195.314	198.133
2.4.10.8 OCW afloop geoormerkte subsidies	0	0
2.4.10.8 OCW afloop geoormerkte subsidies voorgaande jaren	0	0
2.4.10.8 Nog te besteden tussenschoolse opvang (TSO)	0	0
Project muziekonderwijs	2.972	4.452
Project BVL	26.401	0
Project Koster Brock	2.552	0
Project Het Netwerk	4.396	0
Project diverse speelplaatsen	14.445	1.848
Project voortzetting kinderbakproject	424	1.000
Overige projecten	667	0
	<u>277.970</u>	<u>205.433</u>
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>	<b><u>622.491</u></b>	<b><u>588.154</u></b>



## Opgave doelsubsidies OCW

### G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m 2017 €	De prestatie is ultimo 2017 conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie voor studieverlof	DL/B/110284	18-05-2009	10.317	10.317	
<b>Totaal</b>			<b>10.317</b>	<b>10.317</b>	

### G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

#### G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m 2017 €	Lasten in 2017 €	Totale lasten t/m 31-12-2017 €	Te verrekenen ultimo 2017 €
<b>Totaal</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### G2-B Aflopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing €	Saldo 31-12-2015 €	Ontvangen t/m 2017 €	Lasten in 2017 €	Totale lasten t/m 31-12-2017 €	Saldo nog te besteden ultimo 2017 €
<b>Totaal</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **Niet uit de balans blijkende verplichtingen**

### **Bankgarantie**

Door de Rabobank is een bankgarantie groot € 3.795 afgegeven terzake van de huur van het pand waarin het bestuurskantoor is gehuisvest.

### **Huurovereenkomst**

Dit betreft een huurovereenkomst voor het pand Borchmolendijk 19a te Sint-Oedenrode. De overeenkomst loopt tot 31 maart 2019 en kan telkenmale verlengd worden met een periode van 5 jaar. In 2017 is er € 22.000 betaald. Prijzen worden jaarlijks geïndexeerd.

### **Kopieermachines**

Er loopt een huurovereenkomst bij Toshiba bij alle basisscholen. Het contract loopt tot september 2022. Prijzen worden jaarlijks geïndexeerd.

### **Gas en electra**

SKOSO neemt deel aan de collectieve inkoop van elektriciteit en aardgas via Europese Aanbesteding door Hellemans Consultancy B.V. via de besturenorganisatie VKO voor de periode t/m 2020.

### **Regeling duurzame inzetbaarheid**

Met ingang van 1 september 2014 is de regeling duurzame inzetbaarheid in werking getreden. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is gebleken dat er maar een beperkt aantal medewerkers zijn die een plan hebben voor het sparen van deze uren duurzame inzetbaarheid. Derhalve is besloten voor 2017 geen voorziening te treffen.

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

BATEN	Realisatie 2017	Begroot 2017	Realisatie 2016
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	6.580.410	6.414.306	6.463.473
3.1.2 Geormerkte subsidies OCW	0	0	0
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	228.050	192.114	261.532
<b><u>Rijksbijdragen</u></b>	<b><u>6.808.460</u></b>	<b><u>6.606.420</u></b>	<b><u>6.725.005</u></b>
<b>3.2 Overige overheidsbijdragen</b>			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	77.250	74.113	102.340
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	0	0	5.405
<b><u>Overige overheidsbijdragen</u></b>	<b><u>77.250</u></b>	<b><u>74.113</u></b>	<b><u>107.745</u></b>
<b>3.5 Overige baten</b>			
3.5.1 Verhuur	98.274	111.800	78.876
3.5.2 Detachering personeel	276.352	249.445	253.819
3.5.5 Ouderbijdragen	0	0	20.356
3.5.6 Overige baten Overigen	11.385	26.000	41.348
<b><u>Overige baten</u></b>	<b><u>386.011</u></b>	<b><u>387.245</u></b>	<b><u>394.400</u></b>

De overige baten bestaan o.a. uit een vergoeding van Signum voor opleidingsscholen (€ 13.650) en opheffing van een aantal speelplaatsrekeningen

**LASTEN**

	<b>Realisatie 2017</b>	<b>Begroot 2017</b>	<b>Realisatie 2016</b>
<b>4.1 Personeelslasten</b>			
4.1.1 Lonen en salarissen			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	4.475.162	5.598.752	4.429.585
4.1.1.2 Sociale lasten	582.452	0	574.486
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	160.732	0	148.975
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	7.429	0	9.095
4.1.1.5 Pensioenpremies	619.154	0	527.567
<b><u>Lonen en salarissen</u></b>	<b><u>5.844.929</u></b>	<b><u>5.598.752</u></b>	<b><u>5.689.709</u></b>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties voorziening personeel	49.155	0	17.412
4.1.2.2 Extern personeel	63.570	65.300	147.082
4.1.2.3 Bedrijfsgezondheidszorg	25.212	22.000	18.016
4.1.2.4 Cursussen	71.865	92.160	104.654
4.1.2.5 Overige kosten			
TSO	0	0	0
Overigen	83.032	108.560	69.601
<b><u>Overige personele lasten</u></b>	<b><u>292.834</u></b>	<b><u>288.020</u></b>	<b><u>356.764</u></b>
4.1.3 Af: uitkeringen vervangingsfonds	0	0	0
Af: overige uitkeringen	-59.454	0	-64.226
<b><u>Personeelslasten</u></b>	<b><u>6.078.309</u></b>	<b><u>5.886.772</u></b>	<b><u>5.982.247</u></b>

De overige personele lasten bestaan o.a. uit uitgaven vallend onder de werkkostenregeling, zo'n € 49.500.

**Uitsplitsing personeel naar fte**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Directie	8	8
Onderwijzend personeel	74	73
Onderwijsondersteunend personeel	12	12
<b>Totaal fte's</b>	<b><u>94</u></b>	<b><u>93</u></b>

	<b>Realisatie 2017</b>	<b>Begroot 2017</b>	<b>Realisatie 2016</b>
<b>4.2 Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
4.2.2 Inventaris en apparatuur	191.971	189.561	165.648
4.2.2 Leermethoden	61.696	71.690	62.423
<b><u>Afschrijvingen</u></b>	<b><u>253.667</u></b>	<b><u>261.251</u></b>	<b><u>228.071</u></b>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
4.3.1 Huur	25.409	24.200	24.273
4.3.3 Onderhoud	42.680	31.375	47.087
4.3.4 Energie en water	132.438	125.700	147.797
4.3.5 Schoonmaakkosten	112.304	111.150	122.360
4.3.6 Heffingen	11.857	13.600	16.005
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	248.000	248.000	230.000
<b><u>Huisvestingslasten</u></b>	<b><u>572.688</u></b>	<b><u>554.025</u></b>	<b><u>587.522</u></b>
<b>4.4 Overige lasten</b>			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
Administratiekantoor	127.234	127.234	135.467
Deskundigenadvies	41.304	37.500	116.673
Overige administratielasten	43.197	34.415	46.871
Totaal administratie- en beheerslasten	<u>211.735</u>	<u>199.149</u>	<u>299.011</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
Klein inventaris	2.635	6.670	2.501
ICT	71.285	73.900	61.276
Reproductie	49.961	47.400	51.689
Totaal inventaris, apparatuur	<u>123.881</u>	<u>127.970</u>	<u>115.466</u>
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	<u>133.201</u>	<u>135.200</u>	<u>157.538</u>
4.4.4 Overige			
Kabeltelevisie en overige rechten	5.607	3.900	6.265
Abonnementen	3.375	4.291	6.453
Contributies	17.674	18.870	14.595
Representatie	0	0	0
Culturele vorming	8.817	20.130	29.924
Sportdag en vieringen	9.506	11.037	10.907
Totaal overige lasten	<u>44.978</u>	<u>58.228</u>	<u>68.143</u>
<b><u>Overige lasten</u></b>	<b><u>513.795</u></b>	<b><u>520.547</u></b>	<b><u>640.159</u></b>

Onder de kosten van deskundigenadvies zijn de kosten voor de accountantscontrole verantwoord. Deze bedragen voor 2017 en 2016 respectievelijk € 10.460 en € 10.365. Daarnaast is er door de accountantsorganisatie dienstverlening geweest ten behoeve van de bespreking van de jaarrekening in de auditcommissie en de RvT.

	<b>Wijs Accountants</b>	<b>Overig</b>	<b>Totaal</b>
Onderzoek van de jaarrekening	10.460	0	10.362
Andere controle-opdrachten	0	0	0
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>10.460</b>	<b>0</b>	<b>10.362</b>

Bovenstaand overzicht is tot stand gekomen op basis van het kasstelsel. Op deze manier zijn de lasten verantwoord van diensten die feitelijk in het verslagjaar zijn verricht.

	<b>Realisatie 2017</b>	<b>Begroot 2017</b>	<b>Realisatie 2016</b>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>			
5.1 Rentebaten	25.601	26.100	28.112
5.5 Rentelasten	1.005	1.100	1.450
<b><u>Financiële baten en lasten</u></b>	<b><u>24.596</u></b>	<b><u>25.000</u></b>	<b><u>26.662</u></b>

### Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2017	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2017 €	Resultaat 2017 €	Art. 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
------	----------------------	------------------	-------------------	--------------------------------	---------------------	-------------------------	------------	------------------------

N.v.t.

SKOSO maakt deel uit van de Coöperatieve Dommelgroep U.A. Deze coöperatie is gevestigd in Sint-Oedenrode. De belangrijkste activiteit van deze rechtspersoon is samenwerking op ondersteunende activiteiten bij de aangesloten onderwijsstichtingen (financieel / personeel / huisvesting / vervangingen).

SKOSO is aangesloten bij Samenwerkingsverband PO 30.06. Deze vereniging is gevestigd in Oss. Het samenwerkingsverband ziet het als haar taak om de kinderen waarvoor zij verantwoordelijk zijn in de regio passend en betekenisvol onderwijs te bieden.

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

1 Bezoldiging topfunctionarissen

1a Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking

Bedragen x € 1	Dhr. P.W.J.M. Meessen	Dhr. F.A.W. de Baaij	Dhr. F.A.W. de Baaij
Functiegegevens	Directeur-bestuurder		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12		
Omvang dienstverband (in fte)	1,0000		
Gewezen topfunctionaris?	Nee		
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja		
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>118.000</b>		
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	83.501		
Beloningen betaalbaar op termijn	13.095		
<i>Subtotaal</i>	<b>96.596</b>		
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0		
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>96.596</b>		
Verplichte motivering indien overschijding	N.v.t.		
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/8 - 31/12	1/1 - 31/7	1/8 - 31/12
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1,0000	1,0603	1,0000
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	31.361	58.433	44.847
Beloningen betaalbaar op termijn	4.751	7.846	5.385
<b>Totaal bezoldiging 2016</b>	<b>36.112</b>	<b>66.279</b>	<b>50.232</b>

**Klasse: B - 6 complexiteitspunten**

Criterium driejaarsgemiddelde totale baten, aantal complexiteitspunten = 4

Criterium driejaarsgemiddelde aantal leerlingen, aantal complexiteitspunten = 1

Criterium gewogen aantal onderwijssoorten, aantal complexiteitspunten = 1

1b Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing.



### 1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Dhr. M. Stoker	Mevr. D.W.M. v. Dijk - v. Sambeek	Mevr. M.G.J.G. Smids - Verbakel	Dhr. M.P.J. Heeffter	J. Hendriks - van Kemenade	Y. Leenen	J. van Lieshout	Dhr. F.A.H. Glorius
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 16/3	1/1 - 31/12	26/1 - 31/12	26/1 - 31/12	26/1 - 31/12	
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>17.700</b>	<b>11.800</b>	<b>2.425</b>	<b>11.800</b>	<b>10.992</b>	<b>10.992</b>	<b>10.992</b>	
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	1.500	1.500	125	1.500	1.375	1.375	1.375	
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0	0	
<i>Subtotaal</i>	1.500	1.500	125	1.500	1.375	1.375	1.375	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>125</b>	<b>1.500</b>	<b>1.375</b>	<b>1.375</b>	<b>1.375</b>	
Verplichte motivering indien overschijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2016								
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12				1/1 - 4/10
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	1.500	1.500	1.500	1.500				500
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0				0
<b>Totaal bezoldiging 2016</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>				<b>500</b>

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

Niet van toepassing.

### 3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2016 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

**Ondertekening****Toezichthouders**

Dhr. M. Stoker

Mevr. D.W.M. v. Dijk - v. Sambeek

Mevr. M.G.J.G. Smids - Verbakel

Dhr. M.P.J. Heefffer

J. Hendriks - van Kemenade

Y. Leenen

J. van Lieshout

**Directeur-bestuurder**

Dhr. P.W.J.M. Meessen

**Bestemming van het nettoresultaat**

Het nettoresultaat volgens de staat van baten en lasten over 2017 bedraagt: -€ 122.142

Dit resultaat wordt geheel onttrokken aan de algemene reserve.

## Gebeurtenissen na balansdatum

### **3. Overige gegevens**

**Controleverklaring**





## Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 41731  
Naam instelling Stichting voor Katholiek Onderwijs te Sint-Oedenrode

Postadres Postbus 58  
Postcode / plaats 5490 AB Sint-Oedenrode  
Telefoon 0413-420706  
Fax  
E-mail info@skoso.nl  
Internet-site www.skoso.nl

Contactpersoon Dhr. P. Meessen  
Telefoon 0413-420706  
E-mail info@skoso.nl

<b>Brin- nummer</b>	<b>Naam</b>	<b>Sector</b>	<b>Aantal leerlingen 01-10-2016</b>	<b>Aantal leerlingen 01-10-2017</b>
09UH	Kienehoef	PO	213	205
10NK	Sint Franciscus	PO	110	106
11CS	Odaschool	PO	281	274
12AL	Eerschot	PO	281	265
12JS	De Sprongh	PO	94	89
12SE	Dommelrode	PO	210	195
15CR	Antonius van Padua	PO	153	146
			<hr/> 1.342	<hr/> 1.280