

Beschouwing financiële positie

In het verslagjaar is de onderwijssector geconfronteerd met diverse landelijke ontwikkelingen; de consolidatie van het Passend Onderwijs, de ontwikkelingen gericht op opbrengstgericht werken, maar ook sociale veiligheid en de toegenomen eisen die de overheid aan het informatiebeveiligingsbeleid stelt, vragen een toenemende focus van de school op de (verbetering van de) kwaliteit van het onderwijs en de vergroting van de kwaliteit van de medewerkers. De toegenomen (examen)eisen die de overheid aan de leerlingen stelt en de demografische ontwikkelingen binnen het onderwijsveld zullen in de nabije toekomst extra eisen (blijven) stellen aan de onderwijsinstellingen. Deze eisen brengen ook financiële onzekerheden met zich mee. De overheid stelt in de onderwijsakkoorden additionele middelen ter beschikking, maar de totale structurele baten die de overheid de komende jaren tot 2020 ter beschikking stelt blijven nominaal gelijk; er is geenszins sprake van een structurele toename van investeringen in het onderwijs.

Binnen deze kaders is de school in het verslagjaar erin geslaagd binnen de begroting te blijven. Het zorgvuldige traject voor het opstellen van de begroting, de tweemaandelijksse financiële rapportage van de realisatie vergeleken met de begroting en de aanpassingen in het financiële beheer hebben de afgelopen jaren aantoonbaar bijgedragen aan de begrotingsdiscipline. Deze informatie wordt periodiek nader geanalyseerd door de schoolleiding. Op basis hiervan vindt gedurende het kalenderjaar waar nodig bijstelling plaats. Het bestuur ziet met regelmaat toe op het gevoerde financiële beleid en vraagt tussentijds extra verantwoording, indien daartoe aanleiding is.

Ontwikkelingen van baten, investeringen en van de realisatie versus de begroting 2017

Hieronder volgt op hoofdlijnen een korte toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen en afwijkingen in de realisatie 2017:

Baten

De reguliere rijksbijdrage is in de loop van het kalenderjaar herzien in door een verhoging van de GPL (Gemiddelde Personele Last). De aanvullende bekostiging en overige rijksbijdragen laten in de realisatie een geringe stijging zien. De overige subsidies betreft de egalisatierekening en is conform de begroting verlopen. De andere baten zijn grotendeels in lijn met de begroting. Bij de ouderbijdrage is eenmalig € 109.290 aan oninbare vrijwillige ouderbijdrage uit de afgelopen twee schooljaren afgeboekt.

Lasten

De personeelslasten lopen ultimo het verslagjaar in de pas met de begroting. De overige personele lasten laten een overschrijding zien die veroorzaakt is door de (eenmalige) hoge vervangingskosten voor zieke docenten in het kalenderjaar 2017. Daarnaast zijn diverse onderzoeken en ontwikkelingen geweest, zoals een werkdrukonderzoek en de actualisatie van de functiewaardering van het OOP. Deze initiatieven dragen bij tot een verhoging van de kwaliteit van het personeelsbeleid. Het resultaat van de afschrijvingen overschrijden in geringe mate de begroting. De huisvestingslasten vallen binnen de begroting en zijn constant over de afgelopen twee jaar. De overige lasten laten een geringe overschrijding zien ten opzichte van de begroting. De kantinekosten zijn gesaldeerd. Afgezien van deze incidentele afwijkingen in de realisatie is het beeld dat de realisatie bij personeel en materieel structureel binnen de begroting is gebleven. Er zijn geringe rentebaten over het verslagjaar.

Resultatenrekening

Het verslagjaar wordt afgesloten met een positief exploitatieresultaat van € 7.375. Het resultaat wordt veroorzaakt door afboeking van oninbare vordering op de vrijwillige ouderbijdrage uit 2016 en 2017 van € 109.290 en inhuur van derden voor de vervanging van zieke docenten voor € 192.000. Aan de batenzijde is er een vrijval van een voorziening. De personeelslasten vertonen een verwachte stijging die verband houdt met de verplichtingen van de functiemix en de indexering van de salarissen, maar blijven ondanks achterlopende bekostiging binnen de begroting. De materiële lasten zijn eveneens nagenoeg binnen de begroting gebleven. Het positieve resultaat is toegevoegd aan het eigen vermogen, dat hiermee *ultimo* het verslagjaar € 909.578,-- bedraagt (vorig jaar: € 902.204,--).

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

6

Investerings

In het verslagjaar is op basis van meerjaren investeringsplan hoofdzakelijk vervangingsinvesteringen gedaan. In 2018 zal met Gemeente Hilversum bekeken worden of er een driejaarlijks regulier overleg over het meerjarenonderhoudsplan kan worden ingesteld. Doel is om afspraken te maken over de verantwoordelijkheden en verplichtingen van de school voor het langjarige (buiten)onderhoud van de gebouwen en eventuele toekomstige renovaties.

Financiële risico's

Algemeen

De Stichting Gemeentelijk Gymnasium Hilversum kent in de normale bedrijfsvoering geen bijzondere financiële risico's anders dan de vorderingen en schulden die in de balans zijn opgenomen. De Stichting handelt niet in financiële instrumenten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de Stichting verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende vorderingen.

Kredietrisico

Het kredietrisico uit hoofde van subsidieverstrekkers en vorderingen op overige debiteuren is beperkt.

Renterisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de markt. De Stichting heeft als beleid geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om rentefluctuaties te beheersen.

Liquiditeitsrisico

De Stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. De rector ziet erop toe dat voor de Stichting steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de kortlopende verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte beschikbaar blijft onder de beschikbare faciliteiten.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Doelstellingen en beleid inzake risicobeheer

In het kader van het kwaliteitsbeleid en de financiële inrichting van de school, is een interne beheersingssysteem geïmplementeerd; de reeds bestaande interne beheersmatrix is afgestemd op het boekhoudkundig systeem. Daarnaast beschikt de school over een intern protocol, waarin de financiële taken en verantwoordelijkheden van operationeel tot bestuurlijk niveau benoemd zijn. Naast regelmatige verantwoording voorziet het interne risicobeheer in een tweemaandelijks rapportage, in diverse overlegmomenten tussen het bestuur en de directie en in een regelmatig toezicht op de financiële processen door het bestuur. De rector is bevoegd tot het doen van betalingen binnen de door het bestuur vastgestelde begroting. Bedragen die buiten de begroting vallen worden door het bestuur apart geaccordeerd. Binnen de materiële begroting zijn budgethouders benoemd; met name de hoofden van dienst vervullen hierin een belangrijke rol. Het doel van het interne beheersingssysteem is te beschikken over een voor de schoolorganisatie werkbaar risicobeheersing. De tweemaandelijks managementrapportage is in het verslagjaar geconsolideerd met een tussentijdse controlematrix. Daarnaast is per balanspost een onderbouwing en documentatie aangemaakt op basis waarvan de directie en de accountant inzage hebben in de mutaties en zicht houden op de rechtmatigheid van de uitgaven. Op deze wijze heeft de school zicht op en is in controle over de bestemming van de financiële middelen die OCW ter beschikking stelt.

De school beschikt daarnaast over een (meerjaren)investeringsbegroting; het niveau van de investeringen wordt jaarlijks door het bestuur vastgesteld. De begroting wordt jaarlijks in een

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

9

conceptfase door de Gemeente Hilversum goedgekeurd. De raad keurt ook de jaarrekening goed. In het verslagjaar heeft de school een geactualiseerde meerjarenbegroting opgesteld die op basis van 4 scenario's een meerjarenperspectief biedt. De verwachting is dat de ontwikkelde instrumenten, in samenhang met elkaar, de school in staat stellen een verantwoorde financiële bedrijfsvoering te voeren.

Financiering

School wordt hoofdzakelijk gefinancierd door de reguliere bijdrage van OCW. Daarnaast zijn er jaarlijks additionele middelen, die OCW ter beschikking stelt in het kader van diverse landelijke regelingen en onderwijsakkoorden, aangevuld met een algemene vrijwillige ouderbijdrage. De school zet deze reguliere en aanvullende bijdragen in zijn geheel in voor het onderwijs. Alle in de jaarrekening verantwoorde liquide middelen zijn direct opvraagbaar. Er zijn geen bancaire schulden. School kent geen financiering via de zogenaamde 'derde geldstroom' of andere structurele aanvullende middelen van enige omvang.

Treasury

Het treasurybeleid is onderdeel van het financiële beleid van de Stichting. Het vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 01 juli 2016, houdende regels voor beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek (Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2010). Bij het aantrekken, respectievelijk uitzetten van alle benodigde, respectievelijk overtollige liquide middelen wordt gehandeld in overeenstemming met de in deze regeling gestelde verplichtingen. De algemene doelstellingen van het treasurybeleid luiden:

- het beheren van korte-termijn financiële geldstromen met als doel op het juiste moment over de juiste hoeveelheid liquide middelen te kunnen beschikken, zonder dat er sprake is van een aanzienlijk overschot of tekort aan liquide middelen in rekening-courant. Essentieel voor het bereiken van deze doelstelling is een korte-termijn liquiditeitsplanning.

Overtollige middelen worden aangehouden op de reguliere rekening courant of korte- termijn deposito's bij een Nederlandse bank.

Bij het voeren van het treasurybeleid zijn de volgende treasury instrumenten toegestaan:

- rekening courant
- spaarrekeningen
- deposito's
- de solvabiliteit (verhouding Eigen Vermogen/Totaal Vermogen) dient minimaal het door de overheid voorgeschreven percentage te zijn
- het minimaliseren van de kosten van leningen (kostenminimalisatie) in relatie tot de geld- en kapitaalmarktrente
- het optimaliseren van het rendement van de overtollige liquide middelen binnen de kaders van het treasurybeleid (rentemaximalisatie)
- het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen (risico-minimalisatie)
- het aantrekken van benodigde middelen dient plaats te vinden op basis van een actuele prognose van de financieringsbehoefte en een actuele rentevisie
- bij het aantrekken van langlopende geldleningen worden offertes gevraagd bij minimaal twee partijen.

Bovenstaande is een samenvatting en geen limitatieve opsomming.

De liquiditeitspositie van de Stichting Gemeentelijk Gymnasium Hilversum is per ultimo 2017 € 1.324.260,-- (vorig jaar € 1.045.807,--).

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2018

betrekkende heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 

Begroting 2018

Baten

Voor de rijksbijdrage van OCW wordt uitgegaan van de definitieve toekenning die voor 2018 is gedaan op basis van het aantal leerlingen per 1 oktober 2017. De overige subsidies betreffende additionele middelen ter uitvoering van diverse regelingen en landelijke akkoorden; de boekensubsidies, de prestatiebox, Passend Onderwijs en de functiemix. Bij de overige baten betreft het de vrijwillige ouderbijdrage en de detachering van enkele medewerkers in het kader van de onderwijsontwikkeling.

Lasten

Aan de lastenkant is de raming van de personeelskosten gebaseerd op een scenarioberekening, waarbij rekening is gehouden met effecten ten aanzien van de inkorting van de salarisschalen, de bindingstoelage, de jaarlijkse periodieken en andere CAO VO-verplichtingen. Voor eventueel onvoorziene premiestijgingen lopende het begrotingsjaar als gevolg van maatregelen van de overheid zijn de totale loonkosten geïndexeerd. Daarnaast zijn er personele lasten begroot die gerelateerd zijn aan andere personeel-gerelateerde zaken.

De afschrijvingen zijn gebaseerd op een opgeschoonde en gedetailleerde vaste activastaat, waarin alle nog niet volledig afgeschreven investeringen - inclusief de renovatie van de nieuwe nevenvestiging - tot en met 2017 zijn opgenomen. De schoolboeken zijn eveneens opgenomen onder de materiële vaste activa staat. Ook in het begrotingsjaar 2018 worden kleine investeringen direct in de exploitatie verwerkt. Grote investeringen worden geactiveerd. De totale afschrijvingslasten zullen de komende jaren naar verwachting op een vergelijkbaar niveau blijven als in 2018.

Voor 2018 zijn enkele kleine (vervangings)investeringen voor de gebouwen gepland. Op basis van een opgesteld investeringsplan, is voor de periode 2019-2032 de verdere investeringsbehoefte voor de twee vestigingen in kaart gebracht en voor de middellange termijn vastgelegd. De huisvestingslasten en overige lasten houden verband met de reguliere bedrijfsvoering van de schoolorganisatie.

De financiële baten en lasten zijn gebaseerd op de realisatie van de afgelopen jaren.

Resultaat

Baten en lasten verband houdend met het personeel houden elkaar vrijwel in evenwicht, en datzelfde geldt voor de materiële exploitatie.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden.



BEGROTING 2018

Begroting

	Begroting 2018 EUR	Begroting 2017 EUR
Baten		
Rijksbijdragen OCW/EL&I	7.146.732	6.814.700
Overige subsidies OCW/EL&I	968.884	935.136
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	194.400	194.400
Overige baten	267.780	215.000
Totaal Baten	8.597.796	8.159.236
Lasten		
Personeelslasten	7.031.470	6.576.688
Afschrijvingen	625.250	592.680
Huisvestingslasten	385.944	473.952
Overige lasten	555.132	515.916
Totaal Lasten	8.597.796	8.159.236
Saldo Baten en Lasten	-	-
Financiële baten en lasten	-	-
Resultaat	-	-
Resultaat na belastingen	-	-
Netto resultaat	-	-

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2018

betreking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Financiële continuïteitparagraaf

Inleiding

In deze paragraaf van het bestuursverslag wordt aangegeven op welke wijze het bestuur omgaat met de financiële gevolgen van het gevoerde en te voeren beleid. De paragraaf biedt ook zicht op het verwachte exploitatieresultaat in de komende jaren en de ontwikkeling van de vermogenspositie.

Het leerlingenaantal en de personele bezetting laten een vergelijkbaar beeld zien met verleden jaar.

Opbrengst 2017

Het leerlingenaantal heeft zich als volgt ontwikkeld:

periode	Aard mutatie	2015/2016	2016/2017
1- Okt.		1012	1074
Oktober t/m juli	Tijdens cursus gekomen	3	2
	Tijdens cursus vertrokken	-9	-7
31-7	Uitstroom einde cursus	-24	-39
	Uitstroom geslaagde leerlingen	-120	-129
	Uitstroom niet geslaagde leerlingen		
Aug t/m sept	Externe instroom	213	201
	Tijdens cursus gekomen	1	0
	Tijdens cursus vertrokken	-2	-3
	Einde cursus	1074	1099

De structurele en tijdelijke huisvesting is op dit moment toereikend om 1099 leerlingen te huisvesten. Het Gemeentelijk Gymnasium Hilversum kent geen loting als beperkende maatregelen. De verwachting was dat het aantal aanmeldingen voor het volgend schooljaar de beschikbare ruimtecapaciteit niet zou overschrijden.

Personeelsbezetting

De bezetting van het personeel laat een gezonde en stabiele situatie zien. Ook in het verslagjaar 2017 hebben een aantal nieuwe medewerkers de weg naar onze school gevonden. Het verloop onder het personeel is gering en wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat medewerkers met pensioen gaan of doorstromen (naar een hogere functie) buiten school. In het verslagjaar is een formatie (inzet van medewerkers) gerealiseerd die past binnen de bekostiging van OCW. De additionele middelen zijn ingezet voor de daarvoor bestemde doeleinden, hoofdzakelijk op personele zaken of onderwijs(ontwikkeling).

Het personeelsbestand heeft zich in absolute aantallen en in FTE als volgt ontwikkeld (bron: het formatieplan):

Periode	2015/2016		2017/2018	
	AANTAL	FTE	AANTAL	FTE
OP	83	60,95	83	60,45
OOP	19	15,35	19	15,35
Directie	3	2,90	3	2,90
Totaal	105	79,20	105	78,70

Flynth Audit B.V.

Gewaamerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

7 MRT 2018

betrekking heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

6

De groei van de school de afgelopen jaren en de toenemende eisen die de regelgeving en de maatschappelijke ontwikkelingen aan de school stellen, hebben geleid tot een verdere ontwikkeling van het managementteam. Overheveling van taken en verantwoordelijkheden naar het middenkader en de administratieve en bedrijfsmatige ondersteunende diensten stonden hierbij centraal. De exploitatie van twee vestigingen vraagt extra personeel (2 fte) op structurele basis. De laatste jaren is het aantal FTE's evenredig aan de toename van het aantal leerlingen gegroeid. Door de vele deeltijders is het aantal werknemers de afgelopen jaren relatief gestegen. De personele lasten per leerling lagen in het verslagjaar met € 5.610 onder het landelijke gemiddelde van de VO-scholen (€ 5.700).

Raming personele bezetting en ontwikkeling leerlingenaantal

De meerjarenraming is gebaseerd op een meerjarenbegroting waarin 4 scenario's zijn doorgerekend. Afhankelijk van het scenario is de jaarlijkse instroom en daarmee door- en uitstroom anders. In onderstaande raming zal de personele bezetting en het leerlingenaantal zal zich bij een aanmelding van jaarlijks 7 klassen (195 leerlingen) op basis van een extrapolatie naar verwachting als volgt ontwikkelen:

Kengetal Stand 31/12	Verslagjaar 2017	Jaar t+1 2018	Jaar t+2 2019	Jaar t+3 2020
Personele bezetting in fte				
- management/directie	2,9 fte	2,9 fte	2,9 fte	2,9 fte
- Onderwijzend personeel	60,4 fte	59,5 fte	59,5 fte	59,1 fte
- Overige medewerkers	15,4 fte	15,4 fte	15,4 fte	15,1 fte
Stand 1/10 Leerlingenaantallen (bij 7 klassen)	1099	1081	1082	1075

Toelichting

De (financiële) ontwikkeling in de personele bezetting

In het meerjarenperspectief verwacht de school een geringe fluctuatie in de personele bezetting. Het ligt in de lijn van de verwachting dat de personele bezetting gerelateerd aan het geprognosticeerde aantal leerlingen op directie- en middenkaderniveau de komende jaren ongewijzigd blijft.

De ontwikkeling bij het onderwijzend personeel is afhankelijk van de verwachte leerlingaantallen. De inzet van het personeel houdt direct verband met de in de formatie jaarlijks vastgelegde stamklassen. Op basis van de ervaring en de historische ontwikkeling van de formatie zijn binnen een bepaalde bandbreedte geringe aanpassing in de personele bezetting van de docenten reëel door te voeren bij een eventuele demografische krimp.

De financiële gevolgen van ontwikkeling in de verwachte aantallen leerlingen

De school heeft het afgelopen decennium jaarlijks een gestage groei van gemiddeld 5% doorgemaakt. Deze groei is in lijn met de demografische trend, al heeft de kwaliteit van het onderwijs van de school ervoor gezorgd dat een relatief groter aandeel onder de groep 12- tot 18-jarigen in de regio de weg naar onze school heeft gevonden. De school heeft de afgelopen jaren steeds rond de 7 - en incidenteel 8 - eerste klassen (184 tot 228 nieuwe leerlingen) gehad; in 2017 stroomden 201 eerste klassers in. Het leerlingenaantal in het PO blijft tot 2020 gelijk volgens de geactualiseerde Pronexusprognose van de Gemeente Hilversum en de DUO-prognose. De verwachting is dat zich vanaf 2020 geleidelijk een lichte krimp in de regio voordoet. De school anticipeert op een situatie, waarin er eventueel minder leerlingen instromen, terwijl de personele lasten, zoals hiervoor aangeven, een lichte stijging zullen laten zien of gelijk blijven. Verder vooruitkijken lijkt niet verstandig. School heeft diverse

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staal waarop onze
verklaring g.d.

7 MRT 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden.



maatregelen ingezet om de aanmelding van leerlingen te beïnvloeden: naast diverse pilots en samenwerkingsverbanden met basisscholen heeft de school een nieuw onderdeel toegevoegd aan de internationalisering, wordt concreet geïnvesteerd met een aantal basisscholen in de regio in Gelijke Kansen Beleid en is de werving in belendende regio's van Hilversum, zoals Amsterdam en Utrecht opgestart. Het totale leerlingenaantal blijft in die jaren nagenoeg gelijk, mede door een te verwachten goede doorstroom en beperkte uitstroom. Het resultaat is dat baten en lasten in dit scenario op termijn nagenoeg in evenwicht blijven.

Raming Balans

Op basis de genoemde demografische prognoses is de verwachting dat de balans zich de komende jaren als volgt ontwikkeld

	2016	2017	2018	2019	2020
ACTIVA	JAAR T-1	VERSLAGJAAR	JAAR T+1*	JAAR T+2*	JAAR T+3*
VASTE ACTIVA					
Materiële VA	1.224.285	1.070.324	951.344	817.957	713.056
Financiële VA	220.471	220.470	219.800	216.200	216.200
TOTAAL VASTE ACTIVA	1.444.756	1.290.794	1.198.308	1.128.510	1.429.763
VLOTTENDE ACTIVA	1.293.779	1.478.491	1.400.000	1.400.000	1.400.000
TOTAAL ACTIVA	2.738.535	2.769.285	2.598.308	2.528.510	2.829.763
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN	902.204	909.578	909.578	973.800	991.946
VOORZIENINGEN	402.530	428.435	467.000	567.000	627.000
LANGLOPENDE SCHULDEN	363.824	220.471	219.800	216.200	216.200
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.069.977	1.210.801	1.001.930	771.510	994.617
TOTAAL PASSIVA	2.738.535	2.769.285	2.598.308	2.528.510	2.829.763

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

6

Toelichting

Financieringsstructuur

De grondslagen voor de meerjarenraming van de balans is gebaseerd op een doorvertaling van de in het verslagjaar ingezette ontwikkelingen. De komende jaren voorziet de school een situatie van stabilisatie en weinig majeure investeringen. De financiële vaste activa betreft hoofdzakelijk de borg voor het boekenfonds. Aangezien de school ook in de toekomst deze taak in eigen beheer blijft vervullen ontstaat hier een stabiel patroon. De vlottende activa blijven stabiel doordat er de komende drie jaar geen (nieuwe) investeringen zijn voorzien. De totale activa nemen op korte termijn gering af als gevolg van afschrijving op de activa.

In de passiva worden weinig of geen mutaties verwacht. De school wordt geheel met eigen middelen gefinancierd. Onder de langlopende schulden staat alleen een post verantwoord die verband houdt met de door ouders gestorte borg voor het verstrekte boekenpakket en het continuïteitsfonds dat hiermee verband houdt. De voorzieningen zijn op peil en worden uitgeput op basis van de geplande onderhoudswerkzaamheden in de gebouwen en diverse personele verplichtingen die voortkomen uit de CAO. In de meerjarenraming houden de baten en lasten elkaar in evenwicht. In de prognose is het resultaat uit de reguliere bedrijfsvoering stabiel en gering positief, conform het beeld van de afgelopen jaren. De verwachting is dat het eigen vermogen en de liquiditeit onveranderd blijven door een stabiel exploitatieresultaat.

Investeringen

De school streeft ernaar de investeringen de komende jaren op gelijkblijvend peil te houden. Dat betekent dat er gemiddeld € 160.000 op jaarbasis geïnvesteerd wordt gedurende de komende vijf jaar. Het betreft hier deels vervangingsinvesteringen, deels nieuwe investeringen.

Huisvestingsbeleid

Na een intensieve periode van diverse verbouwingen in het afgelopen decennium om adequate en moderne onderwijshuisvesting te realiseren, staat er de komende jaren geen nieuwe structurele huisvesting gepland. Om de piekbelasting op de lokalen op te vangen heeft de school sinds 2014 uit eigen middelen tijdelijk aanvullende huisvesting op het terrein gerealiseerd. Op deze wijze kunnen alle huidige leerlingen adequaat gehuisvest worden binnen de bestaande lesuren. Voor de periode van de raming zijn verder geen majeure verbouwingen gepland. Afschrijvingen blijven met de geplande investeringen op het niveau 2017. Alle gebouwen zijn juridisch eigendom van Gemeente Hilversum; de Stichting Gemeentelijk Gymnasium Hilversum is financieel verantwoordelijk voor de exploitatie en het onderhoud van de gebouwen.

Mutaties van reserves, fondsen en voorzieningen

Het eigen vermogen is stabiel. Het betreft hier een - gezien de omvang van de school - beperkte buffer die het bestuur kan inzetten bij een in enig jaar tegenvallende exploitatie. Het vermogen is ingedeeld in personeel, huisvestingsbeleid en meubilair. Het beleid is de reserves in de komende drie jaar stabiel te houden en onvoorziene lasten in de lopende exploitatie op te vangen. De prognose is dat eventuele mutaties gering zijn. De voorzieningen betreffen toekomstige verplichtingen op middellange termijn, zoals groot onderhoud, levensfase bewust personeelsbeleid en jubilea. Deze voorzieningen zullen conform planning vrijvallen.

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2018

betrekkende heeft.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

8

Raming baten en lasten

Op basis van de meerjarenbegroting is de verwachting dat de baten en lasten zich de komende jaren als volgt ontwikkelen

	2016	2017	2018 begroting	2019 Prognose	2020 Prognose
BATEN	JAAR T-1	Verslagjaar	JAAR T+1	JAAR T+2	JAAR T+3
Rijksbijdrage	7.323.689	8.014.042	8.135.616	7.999.177	8.007.400
Overige overheidsbijdragen en subsidies	194.006	194.007	194.400	194.000	194.000
Overige baten	239.921	151.569	267.780	251.000	251.000
TOTAAL BATEN	7.757.616	8.359.618	8.597.796	8.444.177	8.452.400
LASTEN	JAAR T-1	Verslagjaar	JAAR T+1	JAAR T+2	JAAR T+3
Personeelslasten	6.265.928	6.843.478	7.031.470	6.900.000	6.950.000
Afschrijvingen	643.279	604.203	625.250	586.955	579.254
Huisvestingslasten	444.898	450.503	385.944	338.000	345.000
Overige lasten	509.709	456.920	555.132	555.000	560.000
TOTAAL LASTEN	7.863.814	8.355.104	8.597.796	8.379.955	8.434.254
Saldo Baten en lasten	106.198-	4.514	-	-	-
Saldo financiële bedrijfsvoering	7.709-	2.861	-	-	-
Saldo buitengewone baten en lasten					
TOTAAL RESULTAAT	98.488-	7.375	-	64.222	18.146
Incidentele baten en lasten in totaal resultaat ¹					

Toelichting

Meerjarenbegrotingen in diverse scenario 's

Aan de raming van de balans en de baten & lasten ligt een meerjarenperspectief grondslag met een extrapolatie tot 2022. De raming is in vier scenario's opgesteld en wordt jaarlijks geactualiseerd op basis van de ontwikkeling van de leerlingenaantallen, personele lasten en andere balansverplichtingen. Op deze wijze is het inzicht in de verplichtingen bij diverse mate van krimp, beschikbaar. Op basis van de geactualiseerde Pronexus- prognose van de Gemeente Hilversum en de DUO-prognose is de verwachting dat de totale omvang van de school de komende jaren gelijk blijft en niet significant zal afnemen. De ramingen zijn dan ook in deze continuïteitsparagraaf zijn dan ook hierop gebaseerd.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2018

betrekkende heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Toekomstige ontwikkelingen

Ons onderwijsconcept biedt vertrouwen voor de toekomst. Op het gebied van mondialisering en de bètaprofilering behoort de school tot de voortrekkers in het VO in Nederland. De school blijft ook de komende jaren zich verder ontwikkelen langs dit mondiale thema. De indruk bestaat dat de school mede hierdoor haar sterke positie in de Gooi en Vechtstreek het afgelopen decennium verder heeft weten uit te bouwen. In het lopende schooljaar (2017-18) waren er zeven eerste klassen en op basis van de demografische prognoses is de verwachting dat er in het komende schooljaar zes tot zeven eerste klassen zullen zijn. In het verslagjaar loopt de uitvoering van het schoolplan tegen het eind. Inmiddels zijn de voorbereidingen voor een nieuw schoolplan gestart. De consequenties van de Wet Passend Onderwijs zijn inmiddels een integraal onderdeel van de leerlingbegeleiding.

De kwaliteit van de school heeft de afgelopen jaren op alle gebieden gelijke trend weten te houden met de groei van het aantal leerlingen. Op het gebied van opbrengsten en resultaten heeft de school zelfs nog verbetering laten zien de laatste jaren. Het streven is deze positie vast te houden. De school ziet zich de komende vijf jaar gesteld voor een aantal belangrijke uitdagingen. Het beheer en de exploitatie van twee gebouwen blijft een belangrijk aandachtspunt voor de komende jaren. De organisatie zal de feitelijke kosten van twee gebouwen de komende periode goed monitoren en zorgdragen voor een structureel gezonde exploitatie van de twee gebouwen. Ondanks een verwachte stabiele leerlingenaantal, zullen de (personele) kosten toenemen. Bij gelijkblijvende

Flynth Audit B.V.

Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2018

betreking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

financiële middelen zal de bestaande kwaliteit moeten worden gehandhaafd en op gewenste onderdelen zelf verbeterd. Het handhaven van het marktaandeel onder de basisschoolleerlingen en van de kwaliteit van onze school zal bij een terugtrekkende overheid en de aangekondigde financiële bezuinigingen in de sector VO de komende jaren een blijvende inspanning van de organisatie vragen.

Het bestuur van de Stichting het Gemeentelijk Gymnasium Hilversum dankt alle medewerkers voor hun inzet en betrokkenheid.

Hilversum, 12 maart 2018

Namens het bestuur van de Stichting Gemeentelijk Gymnasium Hilversum

Is getekend,

Mr A. Schutte, voorzitter
Drs. R.F.M. Geerlings RA, penningmeester

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

6

JAARREKENING 2017

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring o.d.

7 MRT 2018

betrekk. heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

8

GRONDSLAGEN

Algemeen

De stichting Gemeentelijk Gymnasium Hilversum is bij de Kamer van Koophandel geregistreerd onder het nummer 32088552 en is gevestigd aan de Vaartweg 54, 1217 SV te Hilversum.

De jaarrekening is opgesteld op overeenstemming met de wettelijke bepalingen van het Burgerlijk Wetboek, Titel 9 Boek 2 en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs, oftewel RJ660.

De jaarrekening is verder gebaseerd op:

- de jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit van de organisatie. Dit betekent dat alle waarderingen en grondslagen zijn gebaseerd op voornoemde veronderstelling.
- activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.
- de jaarrekening is opgesteld in hele euro's. Het verslagjaar is gelijk aan het kalenderjaar.
- de gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn gelijk aan het voorgaande jaar.

Het resultaat kan worden bepaald als het verschil tussen de aan het verslagjaar toe te rekenen baten en alle aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Opbrengsten worden verantwoord wanneer deze daadwerkelijk zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves.

De stichting beheert geen private middelen. Derhalve zijn er geen bestemmingfondsen gecreëerd.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, welke door het Bestuur zijn aangebracht.

Waardering van de activa en de passiva

Alle activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur waarbij rekening wordt gehouden met het tijdstip van aanschaffing.

De vrijval van de egalisatierekening vindt tegelijk plaats met de afschrijving van de betreffende actiefpost.

De afschrijvingstermijnen zijn als volgt:

Gebouwen en terreinen	20 jaar
Inventaris en apparatuur	10 jaar
Computerapparatuur	5 jaar (opgenomen onder inventaris en apparatuur)

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden opgenomen tegen de verkrijgingsprijs of, indien lager, tegen de marktwaarde per balansdatum.

Vlottende activa

Vorderingen

De vorderingen, liquide middelen en overlopende activa zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Overige activa en passiva

Voor zover in het bovenstaande niet anders is aangegeven worden activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde. Hierbij wordt op vorderingen, indien dit noodzakelijk is, een voorziening in mindering gebracht.

De overige activa en passiva betreffen:

- vorderingen
- liquide middelen
- kortlopende schulden

Liquide Middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Overigens heeft de stichting geen rekeningcourantschulden. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bevoegd gezag en dienen ter dekking van de algemene reserve, de overige reserves en de voorzieningen.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2010

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Passiva

Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter borging van de continuïteit van de stichting en is opgebouwd uit reserves. De algemene reserve dient voor het afdekken van de risico's op het gebied van gebouwen en leermiddelen.

Voorzieningen

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

Waardering van de voorzieningen

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 verplichting af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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

Voorziening Groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud is een voorziening gecreëerd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De stand van de voorziening is afgestemd op het onderhoud in de komende jaren, waarbij rekening wordt gehouden met bepaalde risicofactoren ten aanzien van de componenten.

Langlopende schulden

De langlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en de overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vooruitontvangen niet geoormerkte subsidie OCW

Voor de vooruitontvangen niet geoormerkte subsidie OCW zijn bestedingsplannen aanwezig.

Kasstroombegroting

Het kasstroombegroting is opgesteld volgens de indirecte methode, waarbij als basis de staat van baten en lasten en de overige mutaties tussen de begin- en eindbalans worden gebruikt. De geldmiddelen bestaan uit de liquide middelen.

Grondslagen van resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt a's staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden.



FK Financiële Kengetallen

Financiële kengetallen

	Norm Don	2017	2016	2015	2014	2013
Solvabiliteit (eigen vermogen + voorzieningen)/totaal vermogen)	> 0,20	0,48	0,48	0,41	0,52	0,53
Liquiditeit (current ratio)	0,5 - 1,5	1,22	1,21	1,15	1,54	1,75
Kapitalisatiefactor (balanstotaal minus gebouwen en terreinen)/ totale baten	0,35 - 0,60	0,37	0,54	0,38	0,35	0,40
Rentabiliteit (%)	0% - 5%	0,09%	-1,00%	-0,73%	0,25%	3,93%

Zie voor Norm Don het Rapport van de Commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen d.d. 29 september 2009 (pagina 11)

Flynth Audit B.V.
Gewaardeerd als staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2010

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden.



**Balans per 31 december 2017
(MAB Model A)**

ACTIVA	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
Vaste activa		
Materiële vaste activa	1.070.324	1.224.285
Financiële vaste activa	220.470	220.471
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>1.290.794</u>	<u>1.444.756</u>
Vlottende activa		
Vorderingen	154.231	247.972
Liquide middelen	1.324.260	1.045.807
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>1.478.491</u>	<u>1.293.779</u>
<u>Totaal activa</u>	<u>2.769.285</u>	<u>2.738.535</u>
PASSIVA		
	31-12-2017	31-12-2016
	EUR	EUR
Eigen vermogen	909.579	902.204
Voorzieningen	428.435	402.530
Langlopende schulden	220.471	363.824
Kortlopende schulden	1.210.800	1.069.977
<u>Totaal passiva</u>	<u>2.769.285</u>	<u>2.738.535</u>

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2018

betrekkende heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden.



Staat van Baten en Lasten 2017 (MAB Model B)

	realisatie 2017 EUR	begroting 2017 EUR	realisatie 2016 EUR
Baten			
Rijksbijdragen OCW/EL&I	6.982.148	6.814.700	6.432.121
Overige subsidies OCW/EL&I	813.154	750.144	742.789
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	218.740	184.992	148.779
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	194.007	194.400	194.006
Overige baten	151.569	215.000	239.921
Totaal Baten	8.359.618	8.159.236	7.757.616
Lasten			
Personeelslasten	6.843.478	6.576.688	6.265.928
Afschrijvingen	604.203	592.680	643.279
Huisvestingslasten	450.503	473.952	444.898
Overige lasten	456.920	515.916	509.709
Totaal Lasten	8.355.104	8.159.236	7.863.814
Saldo Baten en Lasten	4.514	-	-106.198
Financiële baten en lasten	2.861	-	7.709
Resultaat	-	-	-
Resultaat na belastingen			
Netto resultaat	7.375	-	-98.488
Buitengewoon resultaat	-	-	-
Totaal resultaat	7.375	-	-98.488
<u>Voorstel resultaatbestemming</u>			
Resultaat 2017 (publiek)	7.375		
Bestemmingsreserve personeel (publiek)	7.375		

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als steel waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Kasstroomoverzicht (MAB Model C)

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten	4.514	-106.197
Saldo Baten en Lasten		
<u>Aanpassing voor:</u>		
Afschrijvingen	604.203	643.279
Egalisatierekening	-194.000	-194.007
Mutaties voorzieningen	25.905	32.936
<u>Verandering in vlottende middelen:</u>		
Vorderingen (-/-)	93.741	-38.247
Schulden	140.824	-487.776
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	675.186	-150.011
Ontvangen interest	2.900	7.943
Betaalde interest (-/-)	-39	-234
Buitengewoon resultaat		
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	<u>678.047</u>	<u>-142.303</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
In/Desinvesterings in materiële vaste activa (-/-)	-256.242	-485.137
Overige inv. in financiële vaste activa (-/-) *1	0	-530
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	<u>-256.242</u>	<u>-485.667</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen *1	-143.353	-24.000
Aflossing langlopende schulden (-/-)	-	-
<u>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>	<u>143.353</u>	<u>24.000</u>
Overige balansmutaties		
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>278.452</u>	<u>-651.971</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Beginpositie	1.045.807	1.697.779
Eindpositie	1.324.260	1.045.807
Mutatie	278.452	-651.971

*1 Betreft mutatie boekenfonds

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden.

6

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

VA Vaste activa

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Boeken	Sub-totaal	Egalisatie- rekening	Totaal
Positie per 01-01-2017						
Aanschafwaarde	5.490.026	1.781.054	820.745	8.091.825	3.880.130-	4.211.695
Afschrijving cumulatief	2.105.737-	1.467.450-	381.531-	3.954.719-	967.310	2.987.410-
Boekwaarde	3.384.289	313.604	439.213	4.137.106	2.912.820-	1.224.285
In/desinvesteringen						
Investering	56.044	84.244	115.954	256.242	-	256.242
Desinvesteringen			198.365-	198.365-		198.365-
	56.044	84.244	82.411-	57.877	-	57.877
Afschrijvingen						
Afschrijvingen	275.435-	137.888-	190.880-	604.203-	194.000	410.203-
Desinvesteringen	-	-	198.365	198.365	-	198.365
	275.435-	137.888-	7.485	405.838-	194.000	211.838-
Positie per 31-12-2017						
Aanschafwaarde	5.546.070	1.865.298	738.334	8.149.702	3.880.130-	4.269.572
Afschrijving cumulatief	2.381.172-	1.605.338-	374.047-	4.360.557-	1.161.310	3.199.248-
Boekwaarde	3.164.898	259.960	364.287	3.789.145	2.718.820-	1.070.324

Het Bestuur heeft vaste afschrijftermijnen vastgesteld, welke voor alle onderdelen van de stichting van toepassing zijn. Alleen na toestemming verleend door het Bestuur kan hier van worden af geweken. De volgende termijnen zijn vastgesteld:

Gebouwen en terreinen	20 jaar
Inventaris en apparatuur	10 jaar
Computerapparatuur	5 jaar (opgenomen onder inventaris en apparatuur)

Egalisatierekening

Ontvangen subsidies die betrekking hebben op investeringen (in materiële vaste activa) worden gelijkmatig verdeeld over de jaren waarin de betreffende activa wordt afgeschreven. De jaarlijks vrijvallende bedragen van de egalisatierekening worden als bate verantwoord.

Boeken

De aangeschafte boeken en werkboeken zijn hier ondergebracht. Het verwachte verbruik van de boeken is vier jaren, de werkboeken gaan naar verwachting twee jaren mee.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

8

Financiële vaste activa

	Boekwaarde 01-01-2017	Mutaties 2017	Boekwaarde 31-12-2017
	EUR	EUR	EUR
Borg boekenfonds	220.470	-	220.470
Totaal financiële vaste activa	220.470	-	220.470

De borg boekenfonds betreft de borgsom die door ouders is gedeponneerd voor het tijdelijke bezit van de boeken. Dit geld is op een aparte depositorekening geplaatst. De borg wordt na inlevering van het boekenpakket bij het verlaten van de school aan de ouders geretourneerd.

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
Vorderingen		
Debiteuren	57.483	140.008
Vooruitbetaalde kosten	65.082	73.214
Overige vorderingen	31.667	34.750
	<u>154.231</u>	<u>247.972</u>
Vorderingen		
Debiteuren		
Debiteuren	97.483	180.008
Voorziening oninbaarheid	40.000	40.000
	<u>57.483</u>	<u>140.008</u>
	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
EL Liquide middelen		
Liquide middelen		
Kasmiddelen	4.799	2.315
Tegoeden op bank- en girorekeningen	319.461	43.492
Deposito's	1.000.000	1.000.000
	<u>1.324.260</u>	<u>1.045.807</u>
Liquide middelen		

De tegoeden staan geheel ter vrije beschikking van het bestuur.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring o.d.

7 MRT 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden.

8

EV Eigen vermogen

	Saldo 01-01-2017 EUR	Mutaties		Saldo 31-12-2017 EUR
		Bestemming Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	
Eigen vermogen				
Kapitaal	-	-	-	-
Algemene reserve	69.436	7.375	-	76.811
Bestemmingsreserves				
- Huisvestingsbeleid	597.000	-	-	597.000
- Meubilair	79.000	-	-	79.000
- Personeel	156.768	-	-	156.768
Totaal bestemmingsreserves	832.768	-	-	832.768
Eigen vermogen	902.204	-	-	909.579

Reserve huisvestingsbeleid en meubilair

De specifieke bestemming van de reserve huisvestingsbeleid en meubilair is door het Bestuur bepaald.

De reserve dient te voorzien in de investeringsbehoefte om de garantie te hebben voor het adequaat huisvesten van de leerlingen. De reserve huisvestingsbeleid voor eventuele huisvestingslasten die niet of in een later stadium door de gemeente worden vergoed. De reserve meubilair dient voor toekomstige investeringen in meubilair die boven het investeringsbudget uitkomen.

Reserve Personeel

De reserve personeel is bedoeld als een eerste voorziening van de personele kosten in het geval van eventueel dalende leerlingaantallen of door andere onvoorziene omstandigheden een inkringing van het personeel noodzakelijk is.

De bestemmingsreserve dient eveneens te voorzien, indien de aanvullende bekostiging inzake de functiemix op enig moment achterblijft bij de daadwerkelijke toekomstige kosten.

VL Voorzieningen Langlopende Schulden

	Saldo 01-01-2017 EUR	Dotaties 2017 EUR	Onttrekkingen 2017 EUR	Vrijval EUR	Saldo 31-12-2017 EUR	Kortlopend deel < 1 jaar EUR	Langlopend deel > 1 jaar EUR
Voorzieningen							
Groot onderhoud	242.000	65.000	48.565	-	258.435	55.000	203.435
Overige voorzieningen:							
Lustrum 2018	15.530	-	15.530	-	-	-	-
LBP	110.000	15.000	-	-	125.000	-	125.000
Jubileumvoorziening	35.000	10.000	-	-	45.000	10.000	35.000
	160.530	25.000	15.530	-	170.000	10.000	160.000
Voorzieningen	402.530	90.000	64.095	-	428.435	65.000	363.435

Voorziening Groot Onderhoud

Aan de voorziening groot onderhoud ligt een plan ten grondslag dat in het grootonderhoud van het gebouw aan de Vaartweg en de Badhuislaan voor de komende 15 jaar voorziet. Hiermee worden eventuele fluctuaties in de jaarlijkse exploitatie opgevangen. Met ingang van 2013 is de voorziening ook van toepassing op de Badhuislaan.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden.



Langlopende schulden

	Saldo 01-01-2017	Dotaties 2017	Onttrekkingen 2017	Vrijval	Saldo 31-12-2017	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Borg schoolboeken	220.671	-	200	-	220.471		220.471
	220.671	-	200	-	220.471	-	220.471
Boeken	143.153	-	143.153	-	-	-	-
Langlopende schulden	363.824	-	143.353	-	220.471	-	220.471

Borg schoolboeken

De borg boekenfonds betreft de borgsom die door ouders is gedeponereerd voor het tijdelijke bezit van de boeken. Dit geld is op een aparte depositorekening geplaatst.

De borg wordt na inlevering van het boekenpakket bij het verlaten van de school aan de ouders geretourneerd.

Boeken

De reservering was bestemd om een transitie naar een extern boekenfonds te faciliteren, gezien de continuering van de bekostiging lesmateriaal is deze verplichting opgehouden te bestaan.

KS Kortlopende schulden

	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
Kortlopende schulden		
Crediteuren	139.030	81.181
Belastingen en premies sociale verzekeringen	381.428	339.986
Overlopende passiva	690.343	648.810
Kortlopende schulden	1.210.801	1.069.977
 Uitsplitsing		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	296.011	273.084
Pensioenpremies	85.417	66.902
	381.428	339.986
 Overlopende passiva		
Vooruitontvangen	445.175	432.175
Nog te betalen	245.168	216.635
	690.343	648.810
 <u>Vooruitontvangen</u>		
Van ouders inzake jaarkosten	116.286	103.286
Subsidie inzake de functiemix	72.713	72.713
Subsidie inzake de prestatiebox	124.565	124.565
Subsidie boekenfonds	131.611	131.611
	445.175	432.175
 <u>Nog te betalen</u>		
Vakantiegeld	212.965	207.635
Overige overlopende passiva	32.203	9.000
	245.168	216.635

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2010

betrekkende heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden.

8

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Vordering OCW

De vordering op het Ministerie van OC&W/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 € 451.000,--

Verplichtingen

De volgende doorlopende contracten zijn aangegaan:

Schoonmaakkosten: Euro 130.000,-- op jaarbasis. Looptijd schoonmaakcontract een jaar, met optie tot verlenging.

Reprokosten: Euro 713,-- per maand.
Looptijd reprocontract tot 6 november 2021

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2017 zijn er geen gebeurtenissen te melden die het resultaat over 2017 belangrijk beïnvloed zouden hebben.

Flynth Audit B.V.
Gewaardeerd als staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2018

betrekkend heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Toelichting op de exploitatierekening 2017

OB Overheidsbijdragen

Rijksbijdragen	Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
Rijksbijdragen OCW/EL&I	6.982.148	6.814.700	6.432.121
Overige subsidies OCW/EL&I	813.154	750.144	742.789
Af: inkomensoverdrachten	-	-	-
Rijksbijdragen	7.795.302	7.564.844	7.174.910
Uitsplitsing			
OCW	6.982.148	6.814.700	6.432.121
EL&I			
OCW			
Geoordeelde subsidies	813.154	750.144	742.789
Niet-geoordeelde subsidies	-	-	-
Toerekening investeringssubsidies	-	-	-
Overige subsidies OCW	813.154	750.144	742.789
Ontvangen doorbetalingen			
Rijksbijdrage SWV	218.740	184.992	148.779
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	218.740	184.992	148.779
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies investeringen	194.007	194.400	194.006
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	194.007	194.400	194.006

AB Andere baten

Overige baten	Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
Verhuur	10.084	9.000	9.455
Detachering personeel	46.300	36.000	14.778
Ouderbijdragen	95.185	170.000	215.688
Overige baten	151.569	215.000	239.921

Ouderbijdragen

De verantwoorde realisatie per 31 december 2017 ad. € 95.185,- is na vermindering van onbare bedragen uit het verleden ad. € 109.290,-

Flynth Audit B.V.
Gewaamerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2018

betrekkende heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden.

6

	Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
LA Lasten			
Personeelslasten			
Lonen en salarissen	6.362.072	6.331.992	5.962.718
Overige personele lasten	481.406	244.696	303.210
Af: uitkeringen	-	-	-
Personeelslasten	6.843.478	6.576.688	6.265.928
Uitsplitsing			
Brutolonen en salarissen	5.011.472	5.063.916	4.802.049
Sociale lasten	613.257	600.000	578.999
Pensioenpremies	737.343	668.076	581.669
Lonen en salarissen	6.362.072	6.331.992	5.962.718
Managementondersteuning	41.795	9.996	10.748
Overige personeelslasten	439.611	234.700	292.462
Overige personele lasten	481.406	244.696	303.210
Het gemiddelde aantal Fte's in 2017 bedroeg 81,4 (2016: 76,8) De dekkingsgraad van het pensioenfonds per 31 december 2017 bedraagt 104,4%. De gemiddelde dekkingsgraad voor 2017 bedraagt 102,1%.			
Afschrijvingen			
Afschrijving materiële vaste activa	413.323	452.880	476.202
Afschrijving boeken	190.880	139.800	167.077
Afschrijvingen	604.203	592.680	643.279

Flynth Audit B.V.
Gewaardeerd als staaf waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2018

betrekkend heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden.

8

	Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
Huisvestingslasten			
Onderhoud	73.294	93.000	85.649
Energie en water	105.556	84.960	85.772
Schoonmaakkosten	162.507	159.996	154.840
Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	65.000	99.996	72.947
Overige huisvestingslasten	44.739	36.000	45.689
Huisvestingslasten	451.096	473.952	444.897
 Overige lasten			
Administratie en beheerslasten	97.052	87.192	89.770
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	280.987	347.436	340.414
Overige lasten	78.881	81.288	79.525
Overige lasten	456.920	515.916	509.709
 Administratie en beheerslasten			
Administratiekosten	78.025	67.200	70.531
Accountantskosten	19.027	19.992	19.239
	97.052	87.192	89.770
 Specificatie honorarium accountant			
Onderzoek jaarrekening	19.027	18.000	19.239
Andere controleopdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controledienst	-	-	-
Accountantslasten	19.027	18.000	19.239

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring u.d.

7 MRT 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden.

6

	Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
Materialen	37.476	36.000	35.632
Schoolboeken	15.077	24.400	18.703
Vrijval langlopende schuld boeken	143.153	-	-
Buitenschoolse activiteiten	19.286	-	2.848
Reproductiekosten	28.113	34.992	36.037
Examenkosten	37.950	21.996	21.022
Bibliotheek	5.107	6.000	4.528
Drukwerk	21.142	13.992	20.288
Automatisering	21.006	12.000	20.247
Abonnementen en contributies	117.231	83.984	115.440
Overige leermiddelen	121.754	114.072	71.366
	<u>280.987</u>	<u>347.436</u>	<u>340.414</u>

Overige lasten			
Telefoonkosten	6.826	10.800	6.235
Kantoorartikelen	9.777	9.000	11.769
Juridische advieskosten	25.123	15.000	19.950
Representatiekosten	18.433	19.992	20.736
Portokosten	5.899	8.496	4.636
Verzekeringen	11.023	12.000	14.268
Overige lasten	1.798	6.000	1.930
	<u>78.881</u>	<u>81.288</u>	<u>79.525</u>

FB Financieel en Buitengewoon

	Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	2.900	-	7.943
Waardeveranderingen fin.	-	-	-
vaste activa en effecten	-	-	-
Overige opbrengsten fin.	-	-	-
vaste activa en effecten	-	-	-
Rentelasten (-/-)	39	-	234
Financiële baten en lasten	<u>2.861</u>	<u>-</u>	<u>7.709</u>
Belastingen			
Belastingen (-/-)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat deelnemingen			
Resultaat deelnemingen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Aandeel derden in resultaat			
Aandeel derden in resultaat	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Buitengewoon resultaat			
Buitengewoon resultaat	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Flynth Audit B.V.
Gewaarmaakt als staat waarop onze
verklaring o.d.

7 MRT 2018

betraking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 8

VT Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2016	Statutaire zetel	Code activiteit	Eigen vermogen 31-12-2017 EUR	Resultaat jaar 2016 EUR	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT NVT

Er zijn geen verbonden partijen werkzaam die op basis van de regelgeving hier vermeld dienen te worden.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2018

betrekkende heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



WNT-verantwoording 2017

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

bedragen x € 1	SHMC van de Berg	Dhr. drs. A. van Welden Rengers[1]/Dhr. Mr. A. Schutte[2]	Mevr. drs. F. Camfferman	Dhr. drs. R.F.M. Geerlings RA	Mevr. Mr. S. Laseur	Dhr. drs. M. Krabbenborg	Dhr. Mr. A. Schutte	Mevr. Mr. J.C.M. van Hulten MBA	Dhr. Ir. D. Nollen2	Mevr. Mr. drs. M. Wijnen2
Functiegegevens	Rector	voorzitter	secretaris	penningmeester	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 21/11 21/11 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 21/11	1/1 - 21/11	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	21/11 - 31/12	21/11 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Individueel WNT-maximum	118.000	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Beloning	103.458	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	16.616	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	120.074	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	120.074	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verplichte motivering indien overschrijding	Zie hieronder	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
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 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	nvt	nvt
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Beloning	99.683	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	13.484	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	113.167	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

WNT-maximum valt in klasse B van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren. Overschrijding WNT norm in 2017 is het gevolg van gewijzigde regeling CAO en indexatie voor de sociale premies.

[1] Tot 21 november 2017.

[2] Met ingang van 21 november 2017.

Flynth Audit B.V.
Gewaanmerkt als staat waarop onze verklaring d.d.

7 MRT 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden.

6

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

bedragen x € 1	Dhr. drs. A. van Welden Rengers[1]/Dhr. Mr. A. Schutte[2]	Mevr. drs. F. Camfferman	Dhr. drs. R.F.M. Geerlings RA	Mevr. Mr. S. Laseur	Dhr. drs. M. Krabbenborg	Dhr. Mr. A. Schutte	Mevr. Mr. J.C.M. van Hulten MBA	Dhr. Ir. D. Nollen2	Mevr. Mr. drs. M. Wijnen2
Functiegegevens	voorzitter	secretaris	penningmeester	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	1-1-2017 - 31-12-2017	1-1-2017 - 31-12-2017	1-1-2017 - 31-12-2017	1-1-2017 - 21-11-2017	1-1-2017 - 21-11-2017	1-1-2017 - 31-12-2017	1-1-2017 - 31-12-2017	21/11/2017-31/12/2017	21/11/2017-31/12/2017
(uiterlijk maand 12)									
Aantal kalendermaanden waarin functievervulling vóór 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aantal kalendermaanden waarin functievervulling in 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aantal uren functievervulling in 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Individueel WNT-maximum	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Maximum uurtarief	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Uitgekeerde bezoldiging in 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(t/m maand 12)									
Bezoldiging per uur	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

[1] Tot 21 november 2017.

[2] Met ingang van 21 november 2017.

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring a.d.

7 MRT 2010

betreft
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden.

6

Model G: Verantwoording Regeling OCW-subsidies

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule
(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m 2015	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Studieverlof 2017			20.572,80	20.572,80	V	NVT
			20.572,80	20.572,80		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule
(Regeling ROS art 13, lid 2 sub b en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)

G2-A Aflopend per ultimo 2017

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m 2017	Totale kosten	Te verrekenen ultimo 2017
			NVT	NVT	NVT	NVT

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring o.d.

7 MRT 2018

betrekking heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden.

6

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Toewijzing	Bedrag	Saldo	Ontvangen	Lasten in	Totale kosten	Saldo	nog te besteden
Omschrijving Kenmerk Datum		van toewijzing	1-1-2017	t/m 2017	2017	31-12-2017	
		NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT

Is er een bezoldiging van de bestuurders
Is er een bezoldiging van de toezichthouders

Nee
Nee

	Arbeidsovk& werk- Zaamheden Vanaf	Arbeidsovk. /werkzaam heden Tot	Ingang dienst- verband Datum	Taak omvang Fte	Dienst betrekking /Interim D of I	Beloningen periodiek 2015 EUR
Dhr. drs A. van Welderen Rengers	1-6-2011	21-11-2017	NVT	NVT	NVT	NVT
Mevr. mr S. Laseur	10-9-2014	21-11-2017	NVT	NVT	NVT	NVT
Mevr. drs. F. Camfferman	25-01-2017	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Dhr. drs M. Krabbenborg	10-9-2014	21-11-2017	NVT	NVT	NVT	NVT
Dhr. drs R.F.M. Geerlings RA	1-3-2015	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Mevr. mr J.C.M. van Hulten	1-3-2015	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Dhr. mr A. Schutte	1-3-2015	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Mevr. Mr. drs. M. Wijnen	21-11-2017	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Dhr. Ir. D. Nollen	21-11-2017	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT

Totaal Bestuurders

Toezichthouders

Uitsplitsing

Totaal Toezichthouders

NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

De toezichthouders hebben in 2017 geen bezoldiging ontvangen.

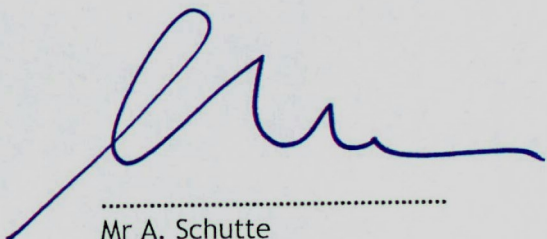
Flynth Audit B.V.
Gewaardeerd als staat waarop onze
verklaring d.d.

7 MRT 2018

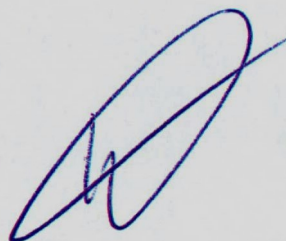
betekening heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden.

Namens het bestuur van de Stichting Gemeentelijk Gymnasium Hilversum,

Hilversum, 12 maart 2018



Mr A. Schutte
Voorzitter



Drs. R.F.M. Geerlings RA
Penningmeester

Flynth Audit B.V.
Gewaarmerkt als staat waarop onze
verklaring is d.d.

7 MRT 2018

betekent, heeft.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden.



Overige gegevens