

Jaarverslag 2018

Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland

gevestigd te Heemskerk

Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland
gevestigd te Heemskerk

Inhoudsopgave

	pagina
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	17
Staat van baten en lasten 2018	19
Kasstroomoverzicht 2018	20
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	21
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	25
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	30
(Voorstel) bestemming van het resultaat	33
Gebeurtenissen na balansdatum	34
Verbonden partijen	35
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	36
Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa	38
Ondertekening bestuur	39
<i>Overige gegevens</i>	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	41
Gegevens over de rechtspersoon	45

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de bedrijfsvoering en het financieel beleid van Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland is opgesteld door INAB Administratiekantoor te Soest.

Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Yilmaz & Van Zuijlen Accountants en Belastingadviseurs B.V.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland, met bevoegd gezag nummer 42686, vallen de onderstaande scholen:

Brinnummer:

IBS Elif 30 XK

IBS Elif Hoorn 31 AX

Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)

De doelstelling van de school is om leerlingen vanuit het Islamitisch geloof en in alle verscheidenheid daarin, voor te bereiden op het vervullen van een actieve rol in de Nederlandse samenleving, zodat zij zich als burgers in deze samenleving kunnen ontplooiën, hun plaats daarin kunnen vinden en hun positieve bijdrage aan de samenleving kunnen leveren, en daarnaast ook trots kunnen zijn op hun identiteit.

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting.

Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland is op 28 januari 2013 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Haarlem onder dossiernummer 57084106.

Organisatiestructuur en personele bezetting

De stichting kent een eenvoudige organisatiestructuur:

Bestuur (AB-DB scheiding)
Directeur
Team

Per 31 december 2018 waren er 29 personen in dienst van de stichting, samen hadden zij een aanstelling van 20,175 fte. In onderstaande tabel is de samenstelling van het team weergegeven behalve de vervangingsaanstellingen.

Functie	m/v	Personen	WTF
Leraar AT	V	1	0,6000
Leraar MM	M	1	0,8000
Leraar MvD	V	1	0,6000
Leraar SB	V	1	1
Leraar Z E-S	V	1	0,6000
Leraar HA	V	1	1
Leraar J F-M	V	1	0,6
Leraar NU	V	1	0,6
Leraar M M-B	V	1	0,8000
Leraar MP d G	V	1	1

Leraar SR	V	1	1
Leraar SS	V	1	0,8000
Leraar AS	V	1	0,4000
Leraar JL	V	1	0,6000
Leraar DO	V	1	0,6000
Leraarondersteuner KO	V	1	0,4000
Leraarondersteuner BA	V	1	0,8000
Leraar KK	V	1	0,6000
Vakleerkracht RO	M	1	0,5750
Vakleerkracht SC	V	1	0,2000
Pedagoog LR	V	1	0,6000
IB'er MB	V	1	0,6000
IB'er S B-K	V	1	0,6000
Directeur HK	M	1	0,9000
Conciërge RTN	M	1	0,8000
Adm.medewerker MS	V	1	0,5500
Adm.medewerker IbC	M	1	1
Onderwijsass. AB	V	1	0,7500
Onderwijsass. FA	M	1	0,8000
Totaal		29	20,175 fte

Vanaf de start van de nieuwe school in Hoorn (01-06-2015) wordt de school voor drie dagen per week geleid door een interim directeur.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur is ultimo 2018 als volgt samengesteld:

Voorzitter:	Recep Konuksever
Secretaris:	Ibrahim Kaygisiz
Penningmeester:	Omer Karaca
Algemeen bestuurslid:	Sefer Koza
Dagelijks bestuurder:	Yusuf Altuntas

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. Deze was op 1 oktober 2017: 227 leerlingen.

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financiële beleid

Het financiële beleid van de stichting is gericht op het in stand houden van de twee nieuwe scholen van deze stichting. De ontvangen middelen komen volledig ten goede aan de school. De financiële bevoegdheden van de directeuren zijn vastgelegd in het managementstatuut. In het managementstatuut is o.a. ondertekeningsbevoegdheid vastgelegd die bepaalt dat afrekenstaten ondertekend moeten zijn door voorzitter c.q. penningmeester boven een bedrag van € 5.000,- en dan pas betaald mogen worden.

De controle-instrumenten zijn de tussentijdse financiële rapportage en de jaarrekening, welke wordt gecontroleerd door de ISBO.

Het aanvankelijke streven van het bestuur was om de beide scholen na oprichting te laten groeien naar de daarvoor geldende stichtingsnorm. Echter gezien de ontwikkelingen op beide scholen is het op korte termijn niet mogelijk om die norm te halen. Daarom is er gekozen om samenwerking te zoeken met een ander stichtingsbestuur waarmee het in stand houden van beide scholen wordt gewaarborgd. De gesprekken hieromtrent zijn inmiddels gestrand en er wordt gekozen naar een alternatief om beide scholen in stand te houden.

IBS Elif Heemskerk heeft een zwakke arrangement en is niet meer zeer zwak. In 2018 is er nog steeds extra geïnvesteerd op deze school en daarnaast kent de school een hoog personeelsverloop en ziekteverzuim waardoor extra uitgaven zijn gemaakt voor vervanging. Daarentegen heeft de stichting met terugwerkende kracht extra middelen gekregen van het Rijk en dit zorgt ervoor dat het jaar 2018 met winst zal worden afgesloten.

Voorts is in 2019 (bij het schrijven van dit verslag) bekend geworden dat locatie Heemskerk gaat sluiten vanwege het niet behalen van de stichtingsnorm. Alternatieven om het in stand te houden is niet gelukt.

Daarnaast is in augustus 2019 de school in Amsterdam van start gegaan waarvoor eind 2018 de nodige voorbereidingen zijn getroffen.

Ook heeft de stichting 2 aanvragen voorbereid te weten in de gemeente Amstelveen en Amsterdam-Noord. In 2019 zal er meer duidelijkheid zijn over deze aanvragen.

Het bestuur streeft naar een liquiditeit van ten minste 1,0 conform de richtlijnen van het ministerie van OCW, om de betalingen te kunnen garanderen.

Betreffende de solvabiliteit en de rentabiliteit conformeert het bestuur zich aan de normen van de commissie Don.

Risicomanagement

De stichting heeft een gestructureerd risicomanagement. Het risicomanagement bestaat uit diverse onderdelen die nog geen geïntegreerd geheel vormen. Het vervolmaken van deze structuur is een taak voor de nabije toekomst.

Uit de voorlopige interne analyse tussen het bestuur, directie en de ISBO komt naar voren dat er sprake is van specifieke risico's voor de school en de stichting. De risico's en onzekerheden zijn voor het grootste deel de risico's die alle scholen lopen. De financiële risico's inclusief de bijbehorende maatregelen zijn als volgt:

Risico's	Maatregelen
De ontwikkeling van de leerlingenaantallen. De leerlingengroei moet beheersbaar blijven om kwaliteit te garanderen en tegelijkertijd moet de school groeien om aan de stichtingsnorm te voldoen.	<ul style="list-style-type: none"> - Monitoren van kwaliteit - Netwerken binnen islamitische gemeenschap - Promotie van islamitisch onderwijs
Het tekort aan groepsleerkrachten is op scholen duidelijk voelbaar.	<ul style="list-style-type: none"> - Vroegtijdig werven - Zij-instroom trajecten promoten - Samenwerken met detacheringsbureaus
Hoog personeelsverloop waardoor kennis niet up to date blijft en opnieuw geïnvesteerd moet worden in opleiding	<ul style="list-style-type: none"> - Het borgen van kennis - Het inkopen van trainingen via SWV - Gezamenlijk inkoop met andere besturen
Lage liquiditeit welke wordt veroorzaakt door investering in beide scholen en de ontstaansgeschiedenis van de stichting	<ul style="list-style-type: none"> - Het opbouwen van reserves - Monitoren van kosten - Alternatieve inkoop
Locatie Heemskerk is zwak en er moet geïnvesteerd worden om de school weer op de kaart te zetten	<ul style="list-style-type: none"> - Instellen stuurgroep kwaliteit - Inschakelen deskundigen - Po-raad hierin betrekken - Maandelijks monitoren op bestuursniveau

Sluiting van de locatie Heemskerk	<ul style="list-style-type: none"> - Inschakelen deskundigen - ISBO hierin betrekken - Gemeente deelgenoot maken - Alternatieven zoeken
-----------------------------------	---

Algemeen instellingsbeleid

Onderwijskwaliteit

Het onderwijskundigbeleid voor 2018 staat beschreven in het Jaarplan voor 2017-2018.

Woordenschat

Vanaf de start van de scholen wordt jaarlijks geïnvesteerd in verbetering van woordenschat en taalbeheersing van de leerlingen die Nederlands als 2^e taal hebben. Er wordt gewerkt met de methode Taal in beeld en voor de onderbouw LOGO3000. In 2018 is samenwerking opgestart met de lokale bibliotheken in beide gemeenten.

Rekenen

Het reken- en wiskundeonderwijs op beide scholen wordt vormgegeven vanuit de realistische rekendidactiek. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van de methode De Wereld in Getallen. Naast het kunnen uitvoeren van de verschillende bewerkingen is het vooral belangrijk dat kinderen praktisch kunnen rekenen wanneer zich "rekenvraagstukken" voordoen in hun dagelijkse omgeving. De introductie van nieuwe rekenonderwerpen vindt dan ook zoveel mogelijk plaats vanuit voor de kinderen voorstelbare contexten; realistische situaties die aansluiten bij de belevingswereld van het kind. De kinderen worden vervolgens (gezamenlijk) uitgedaagd om naar oplossingen te zoeken; te bedenken welke rekenstrategieën en bewerkingen toegepast moeten worden. Hierdoor ervaren de kinderen het nut van rekenen in hun dagelijks leven en dat motiveert.

Spelling

Het team werkt met de methode "Spelling in beeld". In 2018 is deze methode geconsolideerd.

Vreedzame school / burgerschap

De invoering van de methode Vreedzame school was in 2018 voor Hoorn voltooid.

Door hier aandacht aan te besteden is het pedagogisch klimaat binnen de scholen goed te noemen, maar moet het nog veel meer onder de aandacht worden gebracht onder alle betrokkenen. In 2019 wordt dit voortgezet.

Identiteit

De grondslag van de school is islamitisch en het is de bedoeling dat de grondslag duidelijk aanwezig is binnen het schoolgebouw en centraal staat in onze handelingen. De identiteit is zichtbaar door:

- Gebruik te maken van het prentenboek Anas & Anissa.
- Gebruik te maken van islamitische werkboekjes van de ISBO.
- Het ophangen van posters en kleurplaatjes die gekoppeld zijn aan de thema's die tijdens lessen behandeld worden.
- Viering en thematisch behandelen van de 2 islamitische feestdagen, te weten Ied ul Fitr en Ied ul Adha.

In 2018 is het Identiteitsbeleid ontwikkeld door inhuur van externen. Het bestuur streeft ernaar om dit proces in 2019 af te ronden en een uniforme Identiteitsbeleid te hanteren op stichtingsniveau.

Zorg

Het beleidsterrein zorg maakt deel uit van het jaarplan. Het aandachtspunt bij zorg is het opstellen van groepsplannen in relatie tot het realiseren van goede doorgaande ontwikkeling op gedrag, taal/lezen en rekenen, en deze verder uit te bouwen, te concretiseren en te consolideren in 2019. Er is een IB'er voor de locatie Hoorn en een interim IB'er voor de locatie Heemskerk i.v.m. zeer zwakke arrangement. De IB'er geeft i.o.m. schooldirecteuren vorm aan het zorgbeleid.

De verbeterpunten voor de nabije toekomst zijn:

- Het aanscherpen van groepsplannen
- Het samenstellen van werkgroepen
- Coachingstrajecten inzetten aan de hand van ontwikkelingsplannen
- Ontwikkelen van taakbeleid

In het najaar 2018 is er een vaste IB'er aangetrokken voor locatie Heemskerk en afscheid genomen van de interim IB'er.

Onderwijsprestaties

Elif Heemskerk heeft voor de 2^e keer meegedaan aan de eindtoets en het resultaat was net onder het landelijke gemiddelde. Locatie Hoorn heeft voor het eerst een groep 8 afgeleverd aan het voortgezet onderwijs en het resultaat was ook net onder het landelijke gemiddelde. De resultaten staan onder druk omdat nieuwe scholen in de beginjaren veel zij-instroom kennen en deze leerlingen een deel van hun onderwijsperiode bij andere scholen doorlopen.

Personeelsbeleid

Het bestuur hecht veel waarde en belang aan goed personeelsbeleid welke de kwaliteit van het onderwijs grotendeels bepaalt. Dit houdt in dat elk personeelslid bij de stichting voldoet aan de gestelde deugdelijkheidseisen en dat elk personeelslid voldoende ruimte krijgt zich te ontplooiën in het belang van het kind.

Elk personeelslid krijgt een POP-gesprek waarin wordt vastgelegd hoe het functioneren in het algemeen is en wat nog ontwikkeld moet worden.

Meteen na aanstelling is het personeel ingeschaald conform functiemix. In totaal werken 17 leerkrachten in de LA-schaal en 2 leerkrachten in LB-schaal.

Ziekteverzuim

In onderstaande tabel is het ziekteverzuimpercentage kalenderjaar 2018 aangegeven:

JAAR 2018	Verzuimpercentage	Verzuimfrequentie	Gemid. verzuimduur
	Gemiddeld	Gemiddeld	Gemiddeld
Man	1,97	0,80	7,25
Vrouw	9,67	1,23	36,68
TOTAAL	7,52	1,15	31,56

Bovenstaande beeld laat zien dat het ZV-percentage (7,52) net boven het landelijke gemiddelde zit en vergeleken met 2017 er sprake is van stijging. Hierover zijn gesprekken geweest met Arbodienst en dit heeft ertoe geleid dat het contract per 31-12-2019 wordt beëindigd. Volledigheidshalve willen we vermelden dat deze cijfers inclusief zwangerschap is.

Beleid inzake beheersing aanvragen uitkeringen na ontslag

De stichting heeft in 2018 nog geen ervaring gehad met gedwongen ontslagen en het beleid is ook gericht op voorkomen van ontslagen door gerichte en zorgvuldige werving te doen. Net zoals op andere onderdelen zal het bestuur in 2019 hierop een specifiek beleid verder ontwikkelen.

Huisvesting

Vanaf november 2017 is het schoolgebouw economisch eigendom van Elif Heemskerk/SIO Noord-Holland en wordt onderhouden door de stichting volgens MJOP.

In 2019 is bekend geworden dat deze locatie gaat sluiten per 01-08-2019 derhalve wordt het gebouw weer teruggeven aan de gemeente.

De school in Hoorn is vanaf de 1^e schooldag gehuisvest in de wijk Kersenboogerd en het is de bedoeling dat de school voorlopig in dit gebouw zal blijven. In het schooljaar 2019/2020 is de verwachting dat er 2 noodlokalen op het schoolplein geplaatst zullen worden i.v.m. de verwachte groei in 2019/2020.

Toelatingsbeleid en toegankelijkheid

IBS Elif Heemskerk en Hoorn zijn scholen met een open cultuur, waar iedereen welkom is. Het zijn regionale scholen met leerlingen uit de wijde omtrek. De leerlingen zijn moslim, maar de school staat ook open voor niet-moslimleerlingen. Van niet-moslimleerlingen wordt wel verlangd dat zij de uitgangspunten van de school onderschrijven en respect hebben voor de grondslag van de school.

De school staat ook open voor zgn. rugzakleerlingen. Bij de aanmelding wordt gekeken of de school de benodigde zorg kan bieden. Als dat het geval is, wordt de leerling aangenomen. Als dat niet het geval is, wordt in overleg met de ouders gezocht naar een andere oplossing.

Afhandeling klachten

De kern van het klachtenbeleid is dat klachten over de dagelijkse gang van zaken in de school in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en de schoolleiding op een adequate manier worden afgehandeld. Indien dat echter gelet op de aard van de klacht niet mogelijk is of als afhandeling niet naar tevredenheid is verlopen, kan men een beroep doen op de klachtenregeling. Deze regeling ligt ter inzage op school. De school is aangesloten bij de Stichting Geschillencommissies Onderwijs. Eind 2017 is een klacht ingediend door een ouder en deze is in 2018 afgehandeld. Geschillencommissie heeft de stichting in het gelijk gesteld.

Horizontale verantwoording en ouderbetrokkenheid

Ouders hebben een eerste verantwoordelijkheid voor de opvoeding van hun kinderen. Een deel van die verantwoordelijkheid dragen ze over als ze hun kinderen naar school sturen. De school heeft een relatieve eigen verantwoordelijkheid. Beide verantwoordelijkheden moeten op elkaar aansluiten. De ouders hebben hun kinderen bewust naar een basisschool op islamitische grondslag gestuurd. Dit doen ze vanuit een intrinsiek gedreven motivatie en de school zal dan ook hierop een passend aanbod bieden en de ouders informeren over de ontwikkeling van hun kind en de verantwoordelijkheden en de rollen die daarbij horen.

De school ziet een duidelijke relatie tussen ouderbetrokkenheid en de horizontale verantwoording. De nadruk zal dan ook de komende jaren bij de ontwikkeling van ouderbetrokkenheid liggen.

In 2018 is er aan de ouders een cursus gegeven (locatie Heemskerk en Hoorn) over het opvoeden van kinderen. Deze cursussen zijn verzorgd door zowel de ISBO als GGZ. Ook hebben beide scholen een actieve ouderraad die zowel bij het pleintoezicht als bij activiteiten in en rondom de school ondersteuning biedt.

Verbonden partijen

De school In Heemskerk is verbonden aan samenwerkingsverband IJmond voor passend onderwijs. Daarnaast participeert IBS Elif in het reguliere LEA-overleg en OOGO-overleg.

De school in Hoorn is verbonden aan het samenwerkingsverband Westfrieseknoop voor passend onderwijs. Daarnaast participeert in het reguliere LEAO-overleg van gemeente Hoorn.

Tevens is de stichting lid van de Vereniging Islamitische Schoolbesturen Organisatie ISBO, die opkomt voor de belangen van het Islamitisch Onderwijs in Nederland.

Samenwerking

In 2018 is er geen structurele samenwerking geweest met specifieke partijen.

Contractpartijen

De stichting heeft samenwerkingen met diverse contractpartijen die hieronder worden weergegeven:

Naam bedrijf	Activiteit
SHARP	Levering print- en kopieermachines
CLOUDWISE	ICT-infrastructuur
SECURITAS	Beveiliging/Alarm
HANS WEEREN	Schoonmaak
VASTENBURG	Schoonmaak
ROELE DE VRIES	Afvalverwerking
HUMAN CAPITAL CARE	Arbodienst
GP GROOT	Inzameling en recycling
ENECO	Energieleverancier

Intern Toezicht

SIO Noord-Holland houdt vast aan de ambitie om de Code Goed Bestuur van de PO-raad te hanteren. En daarnaast het handvest van Goed Bestuur ISBO in acht te nemen en zich te houden aan de uitgangspunten van het handvest. Hieronder wordt verstaan het zich houden aan alle wettelijke voorschriften en het betrachten van openheid over het handelen en de resultaten die worden bereikt.

Om preventief toezicht mogelijk te maken is er scheiding tussen Algemeen Bestuur en Dagelijks bestuur.

Het bestuur bestaat volledig uit vrijwilligers en de taken zijn vastgelegd in de statuten welke in 2018 verder geconcretiseerd zijn.

De volgende bevoegdheden zijn aan het Algemeen Bestuur voorbehouden:

- het aanwijzen van de accountant;
- het opstellen van reglementen;
- het regelen van de samenstelling en de werkwijze van het Algemeen Bestuur.

De besluiten van het Dagelijks Bestuur die goedkeuring vereisen zijn:

- begroting;
- jaarverslag;
- (strategisch) meerjarenplan;
- identiteitsbeleid;
- het aangaan van een duurzame samenwerking met andere organisaties;
- het aangaan van financiële verplichtingen die naar aard en/of omvang van de reguliere bedrijfsvoering te buiten gaan.

Het toezichthoudend bestuur is van mening dat in 2018 een bijdrage is geleverd aan het realiseren van de doelstellingen zoals zijn opgenomen in de statuten en dat tevens het bestuur taken en bevoegdheden heeft uitgevoerd zoals opgenomen in de statuten. Het bestuur heeft in 2018 o.a. op volgende wijze toezicht gehouden op de directie:

- periodieke informele overlegmomenten;
- bestuursvergaderingen;
- vastgesteld of de directie de taken tijdig, juist en volledig heeft uitgevoerd (middels actielijst notulen);
- periodieke financiële rapportage;
- beoordelen van uitgaven (inkoopfacturen, declaraties, salarissen e.d.);
- beoordelen van bankmutaties.

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2018. De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van een organisatie. Hierin vindt u een overzicht van de financiële situatie op 31 december 2018 in vergelijking tot de situatie van een jaar daarvoor. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa			Passiva		
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Materiële vaste activa	335.996	365.003	Eigen vermogen	254.729	-29.272
Vorderingen	113.925	40.149	Voorzieningen	3.032	3.176
Liquide middelen	103.957	5.356	Langlopende schulden	211.451	230.373
			Kortlopende schulden	84.666	206.231
Totaal activa	<u>553.878</u>	<u>410.508</u>	Totaal passiva	<u>553.878</u>	<u>410.508</u>

Activa:

Materiële vaste activa

In 2018 is € 16.913 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan had € 8.968 betrekking op leermiddelen, € 7.945 op inventaris en apparatuur. De afschrijvingslasten bedroegen in 2018 € 45.920. De investering is deels gefinancierd door een investeringssubsidie van de gemeente Heemskerk.

Vorderingen

De grootse vordering is de vordering op het ministerie in verband met het betaallitme van de personele bekostiging. In augustus-december wordt minder dan 5/12 van de bekostiging voor het betreffende schooljaar ontvangen, waardoor er per 31 december sprake is van een vordering ad € 89.428.

Liquide middelen

Voor een analyse van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht welk is opgenomen in de jaarrekening.

Passiva:

Eigen vermogen

Toename in het eigen vermogen is veroorzaakt door het positieve resultaat in huidig boekjaar.

Personele voorzieningen

Ten behoeve van jubilea is jubileumvoorziening gevormd ultimo 2018. De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40- of 50-jarig ambtsjubileum. In 2018 is € 144 onttrokken aan de voorziening. Ultimo 2018 bedraagt de voorziening € 3.032.

Analyse realisatie huidig jaar versus begroting komende 3 jaar begroting

Investerings- en financieringsbeleid

De investeringen ten behoeve van eerste inrichting zijn gefinancierd door gemeente Heemskerk en Hoorn. De bedoeling is dat de stichting de komende jaren de investeringen zelf financiert.

Toekomstparagraaf

Onderstaand is naast de meerjarenbegroting enkele ontwikkelingen nader toegelicht.

Kengetallen

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Personele bezetting in FTE per 31-12							
- Management / Directie	1,6	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,5
- Onderwijzend personeel	12,37	16,0	16,0	16,0	20,0	25,0	28,0
- Overige medewerkers	8,45	6,5	7,5	7,5	8,5	9,0	10,0
Leerling aantallen	202	202	200	280	364	473	521

Huisvesting

Elif Heemskerk is medio augustus 2016 tijdelijk gehuisvest in de Anne Frankschool. Medio november is deze school naar een ander gebouw verhuisd en is Ibs Elif Heemskerk nu economisch eigenaar van het gebouw.

Elif Hoorn is vanaf het begin gehuisvest aan de Hanebalk 1, een zelfstandige schoolgebouw en de verwachting is dat de school tot eind 20121 in dit gebouw zal blijven.

Personeelsverloop

Einde schooljaar 2017 / 2018 zijn er in totaal 5 medewerkers (jaar- of vast contract) verspreid over beide scholen vertrokken.

Leerlingaantallen

De groei van leerlingenaantallen loopt achter t.o.v. de prognose. Enerzijds heeft dit te maken met het arrangement van Elif Heemskerk en anderzijds de bijgestelde prioriteiten t.b.v. onderwijskwaliteit. Eind 2018 zijn extra PR-activiteiten uitgezet om meer leerlingen te werven. De groei van leerlingenaantallen moeten wel aansluiten met het aantrekken van goede leerkracht.

Nieuwe school

De stichting heeft in Amsterdam Zuid een school aangevraagd deze is na een langdurig proces toch goedgekeurd en opgenomen in Plan van Scholen. Het bestuur heeft besloten, gelet op het arrangement van Heemskerk, om met de school in Amsterdam een jaar later te starten. Deze staat nu gepland voor augustus 2019.

Meerjarenprognose

Balans

Activa	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Materiële vaste activa	335.996	352.796	635.032	673.134	713.522	756.334
Totaal vaste activa	335.996	352.796	635.032	673.134	713.522	756.334
Voorraden	0	45.000	81.000	85.860	91.012	96.472
Vorderingen	113.925	119.621	154.558	233.275	366.574	905.173
Kortlopende effecten	0	0	0	0	0	0
Liquide middelen	103.957	109.155	221.479	274.959	379.355	150.580
Totaal vlottende activa	217.882	273.776	457.037	594.094	836.941	1.152.225
Totaal activa	553.878	626.572	1.092.069	1.267.229	1.550.463	1.908.559

Passiva	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Algemene reserve	254.729	392.036	555.950	769.038	1.046.052	1.350.898
Totaal eigen vermogen	254.729	392.036	555.950	769.038	1.046.052	1.350.898
Voorzieningen	3.032	3.184	5.730	6.074	6.439	6.825
Langlopende schulden	211.451	222.024	399.642	423.621	449.038	475.980
Kortlopende schulden	84.666	9.328	130.747	68.496	48.935	74.856
Totaal passiva	553.878	626.571	1.092.070	1.267.229	1.550.463	1.908.559

Toelichting meerjarenprognose

Verwachting is dat jaarlijks wordt geïnvesteerd in materiële vaste activa in verband met de nieuwe oprichting van de school in Amsterdam. De toename van de vlottende activa wordt veroorzaakt door stijging van de leerlingen. Hiermee wordt bedoeld leerlingaantallen en de daarmee samenhangende bekostiging. Tevens zal het positieve resultaat van de komende jaren bijdragen aan een stijging van de liquide middelen. Het eigen vermogen zal toenemen door toevoeging van het positieve resultaat aan de algemene reserve. De stijging van de voorziening is in lijn met de stijging van de personeelskosten (stijging fte). De langlopende schuld heeft betrekking op ontvangen investeringssubsidie ten behoeve van de 1^e inrichting. Jaarlijks zal een bedrag vrijvallen als dekking van de afschrijvingen waardoor de langlopende schulden zullen afnemen. De toename van de overige schulden wordt veroorzaakt door toename van de volume (stijging aantal leerlingen, stijging aantal fte, stijging overhead).

Staat van baten en lasten

	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Baten							
Rijksbijdragen OCenW	2.004.636	1.542.000	1.104.500	1.874.600	2.436.980	3.168.074	3.484.881
Overige overheidsbijdragen	45.431	30.000	214.000	691.600	899.080	1.168.804	1.285.684
Overige baten	14.294	16.500	12.500	22.400	29.120	37.856	41.642
Totaal baten	2.064.361	1.588.500	1.331.000	2.588.600	3.365.180	4.374.734	4.812.207
Lasten							
Personele lasten	1.512.712	1.283.924	822.243	1.460.611	1.898.794	2.468.433	2.715.276
Afschrijvingen	45.920	32.000	23.000	42.000	54.600	70.980	78.078
Huisvestingslasten	94.712	89.000	163.200	448.294	582.782	757.617	833.379
Overige instellingslasten	126.474	94.640	185.100	473.466	615.506	800.158	880.173
Totaal lasten	1.779.818	1.499.564	1.193.543	2.424.371	3.151.682	4.097.188	4.506.906
Saldo baten en lasten	284.543	88.936	137.457	164.229	213.498	277.546	305.301
Financiële baten en lasten	-542	-200	-150	-315	-410	-532	-455
Nettoresultaat	284.001	88.736	137.307	163.914	213.088	277.014	304.846

Toename van de baten wordt veroorzaakt door stijging van het aantal leerlingen. De overige bijdragen hebben betrekking op subsidiegelden. Door de stijging van het aantal leerlingen zullen alle kostenposten in de staat van baten en lasten toenemen. Immers, hogere leerling aantal zal leiden tot hogere kosten.

Treasuryverslag

De stichting heeft een treasurystatuut opgesteld en vastgesteld. Deze is in 2018 opnieuw geactualiseerd. Bij het opstellen van dit statuut is rekening gehouden met de richtlijn beleggen en belenen van het ministerie. In 2018 hebben er geen beleggingen en beleningen plaatsgevonden. De liquide middelen zijn risicomijdend ondergebracht op een rekening-courantrekening bij de ABN. De stichting streeft ernaar om weerstandsvermogen op te bouwen voor de komende jaren.

Kengetallen

Met betrekking tot de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit en kapitalisatiefactor vermelden wij onderstaand de kengetallen:

	31-12-2018	31-12-2017	Aanbeveling commissie Don:	Indicatoren risicoanalyse onderwijsinspectie
Solvabiliteit (definitie 1)	46,0%	-7,1%	ondergrens van 30%	kleiner dan 30%
Liquiditeit (current ratio)	2,57	0,22	tussen 0,5 en 1,5	kleiner dan 1
Rentabiliteit	13,8%	-8,0%	bovengrens van 5%	laatste 3 jaar negatief
Kapitalisatiefactor	26,4%	26,9%	tussen 35 - 60 %	

Onderstaand is een toelichting opgenomen met betrekking tot interpretatie en berekening van deze kengetallen.

Solvabiliteit:

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

Definitie 1: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

Definitie 2: Eigen vermogen + Voorzieningen door het totale vermogen.

Liquiditeit:

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

Definitie 1: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden: 1,2

Definitie 2: Vlottende activa - voorraad gedeeld door kortlopende schulden.

Rentabiliteit:

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

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

Kapitalisatiefactor:

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

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

JAARREKENING

Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland
gevestigd te Heemskerk

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

1. Activa

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1.2	<u>335.996</u>	<u>365.003</u>
<u>Totaal vaste activa</u>		335.996	365.003
Vlottende activa			
Vorderingen	1.5	113.925	40.149
Liquide middelen	1.6	<u>103.957</u>	<u>5.356</u>
<u>Totaal vlottende activa</u>		217.882	45.505
<u>Totaal activa</u>		<u>553.878</u>	<u>410.508</u>

2. Passiva

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
Eigen vermogen	2.1	254.729	(29.272)
Voorzieningen	2.2	3.032	3.176
Langlopende schulden	2.3	211.451	230.373
Kortlopende schulden	2.4	84.666	206.231
<u>Totaal passiva</u>		<u><u>553.878</u></u>	<u><u>410.508</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

<i>(in euro's)</i>				
	<u>Toelichting</u>	<u>2018</u>	Begroting <u>2018</u>	<u>2017</u>
Baten				
Rijksbijdragen OCW	3.1	2.004.636	1.542.000	1.441.404
Overige overheidsbijdragen en-subsidies	3.2	45.431	30.000	31.138
Overige baten	3.5	14.294	16.500	13.748
Totaal baten		2.064.361	1.588.500	1.486.290
Lasten				
Personeelslasten	4.1	1.512.712	1.283.924	1.341.209
Afschrijvingen op materiële vaste activa	4.2	45.920	32.000	42.219
Huisvestingslasten	4.3	94.712	89.000	75.671
Overige lasten	4.4	126.474	94.640	145.536
Totaal lasten		1.779.818	1.499.564	1.604.635
Saldo baten en lasten		284.543	88.936	(118.345)
Financiële baten en lasten	5	(542)	(200)	(396)
Financiële baten en lasten		(542)	(200)	(396)
Resultaat		284.001	88.736	(118.741)

Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland
gevestigd te Heemskerk

KASSTROOMOVERZICHT 2018

(in euro's)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	284.001	(118.741)
Afschrijvingen op materiële vaste activa	45.920	42.219
Dotaties voorzieningen	<u>(144)</u>	<u>2.415</u>
	329.777	(74.107)
Mutatie vorderingen en overlopende activa	(73.776)	66.772
Mutatie kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>(121.565)</u>	<u>41.386</u>
	<u>(195.341)</u>	<u>108.158</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	134.436	34.051
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	<u>(16.913)</u>	<u>(43.415)</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	(16.913)	(43.415)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden	<u>(18.922)</u>	<u>(15.084)</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	(18.922)	(15.084)
Mutatie liquide middelen	98.601	(24.448)
Eindstand liquide middelen	<u>103.957</u>	<u>5.356</u>

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stand liquide middelen per 1-1	5.356	29.804
Mutatie boekjaar liquide middelen	<u>98.601</u>	<u>(24.448)</u>
Stand liquide middelen per 31-12	<u>103.957</u>	<u>5.356</u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Onderwijs

Algemeen

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

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

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

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteitsveronderstelling.

Schattingen

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

Verbonden partijen

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

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

Materiële vaste activa

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

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

<u>Categorie</u>	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Inventaris en apparatuur	120	10,00%	500
Leermiddelen (PO)	96-120	10%-12,5%	500
Verbouwing	120	10,00%	500

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vervolg waardering geschiedt tegen nominale waarde. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten. Voorzieningen wegens oninbaarheid dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en het bestemmingsfonds.

Voorzieningen

Algemeen

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

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Leasing

Operationele leasing

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

Kortlopende schulden

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

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Baten en lasten

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

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

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

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

Overheidssubsidies

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

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden als langlopende schulden verantwoord. De jaarlijkse aflossing van de langlopende schulden is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving van de desbetreffende activa.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort van ABP. De pensioenpremies die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Toelichting kasstroomoverzicht

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

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland
gevestigd te Heemskerk

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS
(in euro's)

VASTE ACTIVA

1.2. Materiële vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2018	Afschrijving cumulatief 1-1-2018	Boekwaarde 1-1-2018	Investeringen	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Aanschaf prijs 31-12-2018	Afschrijving cumulatief 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2018
1.2.1 Gebouwen en terreinen	12.342	(1.960)	10.382	-	-	(1.111)	12.342	(3.071)	9.271
1.2.2 Inventaris en apparatuur	272.990	(47.750)	225.240	7.945	-	(24.987)	280.935	(72.737)	208.198
1.2.3 Leermiddelen (PO)	172.668	(43.287)	129.381	8.968	-	(19.822)	181.636	(63.109)	118.527
Materiële vaste activa	458.000	(92.997)	365.003	16.913	-	(45.920)	474.913	(138.917)	335.996

Op 13 december 2017 is het schoolpand in Heemskerk om niet verkregen van de gemeente Heemskerk. Uit de akte van levering blijkt dat het eigendom overgaat naar SIO. Echter als SIO "ophoudt" als school wordt het weer eigendom van de gemeente. Er zijn diverse afspraken gemaakt inzake o.a. onderhoud, verontreiniging. De gemaakte afspraken worden nageleefd door het bestuur.

De school in Heemskerk sluit per 1 augustus 2019 en de materiële vaste activa zal verdeeld worden over de locaties Hoom en Amsterdam. Het pand zal per 1 augustus 2019 overgedragen worden aan de gemeente.

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

(in euro's)

VLOTTENDE ACTIVA

1.5) Vorderingen

<i>Recapitulatie van de overige vorderingen</i>	31-12-2018	31-12-2017
1.5.1 Debiteuren	1.300	2.744
1.5.2 OCW	89.428	22.333
1.5.7 Overige vorderingen	11.070	5.755
1.5.8 Overlopende activa	12.127	9.317
	113.925	40.149

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa:

1.5.1 Debiteuren

Debiteuren	1.300	2.744
------------	--------------	--------------

1.5.2 OCW

Rijksbijdrage OCW	89.428	22.333
-------------------	---------------	---------------

1.5.7 Overige vorderingen

1.5.7.1 Te vorderen loonheffing	45	-
1.5.7.2 Overige vorderingen	11.025	5.755
Overige vorderingen	11.070	5.755

1.5.8 Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	12.127	9.317
------------------------	---------------	--------------

1.6 Liquide middelen

Tegoeden op bankrekeningen	103.957	5.356
----------------------------	----------------	--------------

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

(in euro's)

PASSIVA

2.1 Eigen vermogen

<i>Recapitulatie van het eigen vermogen:</i>	31-12-2018	31-12-2017
2.1.1 Algemene reserve	247.268	(29.272)
2.1.2 Bestemmingsfonds	7.461	-
	<u>254.729</u>	<u>(29.272)</u>

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:

Algemene reserve

	Stand per 1 januari 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31 december 2018
Algemene reserve	<u>(29.272)</u>	<u>276.540</u>	<u>-</u>	<u>247.268</u>

Bestemmingsfonds

	Stand per 1 januari 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31 december 2018
Bestemmingsfonds	<u>-</u>	<u>7.461</u>	<u>-</u>	<u>7.461</u>

De bijdrage is gegeven door Passend Onderwijs IJmond en zal besteed worden in het kader van Passend Onderwijs.

2.2 Voorzieningen

<i>Recapitulatie van de voorzieningen:</i>	31-12-2018	31-12-2017
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	<u>3.032</u>	<u>3.176</u>

2.3 Langlopende schulden

<i>Recapitulatie van de langlopende schulden:</i>		
2.3.5 Vooruitontvangen investeringssubsidies	<u>211.451</u>	<u>230.373</u>

De voorzieningen en langlopende schulden zijn op de volgende pagina nader gespecificeerd.

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS
(in euro's)

VOORZIENINGEN EN LANGLOPENDE SCHULDEN

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2018	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2018	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	3.176	-	(144)	-	-	3.032	-	3.032
Voorzieningen	3.176	-	(144)	-	-	3.032	-	3.032

2.3 Langlopende schulden

	Stand per 1-1-2018	Aangegane leningen	Aflossingen	Stand per 31-12-2018	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rentevoet
2.3.4 Privaat	4.172	-	(472)	3.700	3.228	1.340	0%
2.3.5 Investeringsubsidies	226.201	11.648	(30.098)	207.751	177.653	57.261	0%
Langlopende schulden	230.373	11.648	(30.570)	211.451	180.881	58.601	0%

Investeringsubsidie betreft een ontvangen bijdrage van de gemeente Heemskerk en Hoorn in verband met 1e inrichting.

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

(in euro's)

2.4 Kortlopende schulden en overlopende passiva

<i>Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:</i>	31-12-2018	31-12-2017
2.4.1 Kredietinstellingen	57	203
2.4.3 Crediteuren	21.572	52.131
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.429	51.588
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	1.514	1.075
2.4.10 Overlopende passiva	54.094	101.234
	84.666	206.231

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:

2.4.1 Kredietinstellingen

Schulden aan kredietinstellingen	57	203
----------------------------------	-----------	------------

2.4.3 Crediteuren

Crediteuren	21.572	52.131
-------------	---------------	---------------

2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen

2.4.7.1 Af te dragen loonheffing	-	45.352
2.4.7.4 Af te dragen overige belastingen en premies	7.429	6.236
	7.429	51.588

2.4.8 Schulden terzake van pensioenen

Schulden terzake van pensioenen	1.514	1.075
---------------------------------	--------------	--------------

2.4.10 Overlopende passiva

2.4.10.4 Vooruitontvangen bedragen	-	9.401
2.4.10.5 Vakantiegeld en -dagen	36.395	55.708
2.4.10.6 Accountants- en administratiekosten	5.809	7.624
2.4.10.8 Overige	11.890	28.501
	54.094	101.234

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

(in euro's)

	2018	Begroting 2018	2017
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	1.933.467	1.495.000	1.389.509
3.1.2 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	71.169	47.000	51.895
	2.004.636	1.542.000	1.441.404
3.2 Overige overheidsbijdragen en-subsidies			
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en-subsidies	45.431	30.000	31.138
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	5.847	7.000	3.450
3.5.5 Ouderbijdragen	6.082	7.500	8.659
3.5.6 Overige	2.365	2.000	1.639
	14.294	16.500	13.748
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	1.251.354	1.199.924	1.127.584
4.1.2 Overige personele lasten	327.364	84.000	263.157
4.1.3 Af: uitkeringen (-/-)	(66.006)	-	(49.532)
	1.512.712	1.283.924	1.341.209
<i>Nadere specificatie van de personeelslasten:</i>			
4.1.1 Lonen en salarissen			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	974.163	950.770	902.947
4.1.1.2 Sociale lasten	161.622	128.729	148.137
4.1.1.3 Pensioenpremies	115.569	120.424	76.500
	1.251.354	1.199.923	1.127.584
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	(144)	4.000	2.415
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	301.123	75.000	241.994
4.1.2.3 Overig	26.385	5.000	18.748
	327.364	84.000	263.157
Af: Uitkeringen (-/-)			
Vervangings- en participatiefonds	(59.640)	-	-
Ziekengelduitkering	(6.366)	-	(49.532)
	(66.006)	-	(49.532)

Gemiddeld aantal werknemers

Toelichting:

Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 22 (vorige periode: 21).

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

(in euro's)

	2018	Begroting 2018	2017
4.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa			
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>45.920</u>	<u>32.000</u>	<u>42.219</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingen op materiële vaste activa:</i>			
Afschrijving op materiële vaste activa			
Afschrijvingskosten bedrijfsgebouwen en terreinen	1.111	-	1.119
Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	24.987	16.000	23.247
Afschrijvingskosten leermiddelen (PO)	19.822	16.000	17.853
	<u>45.920</u>	<u>32.000</u>	<u>42.219</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	-	-	27.755
4.3.3 Onderhoud	612	27.500	3.263
4.3.4 Energie en water	28.459	26.000	15.145
4.3.5 Schoonmaakkosten	35.308	30.000	16.357
4.3.6 Heffingen	5.116	1.500	1.702
4.3.8 Overige huisvestingskosten	25.217	4.000	11.449
	<u>94.712</u>	<u>89.000</u>	<u>75.671</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheerslasten	53.354	17.500	43.097
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	40.385	42.000	68.948
4.4.3 Overige	32.735	35.140	33.491
	<u>126.474</u>	<u>94.640</u>	<u>145.536</u>
<i>Nadere specificatie van de overige lasten</i>			
4.4.1 Administratie en beheerslasten			
Administratie en beheer	45.778	14.000	38.108
Reis- en verblijfkosten	6.076	500	3.739
Telefoon- en portokosten	928	2.000	714
Kantoorartikelen	572	1.000	536
	<u>53.354</u>	<u>17.500</u>	<u>43.097</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	<u>40.385</u>	<u>42.000</u>	<u>68.948</u>

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

(in euro's)

	2018	Begroting 2018	2017
4.4.3 Overige			
Representatiekosten	980	4.000	2.322
Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	11.867	15.000	16.653
Verzekeringen	828	3.000	548
Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	526	4.000	-
Culturele vorming	-	5.000	-
Overige	18.534	4.140	13.968
	<u>32.735</u>	<u>35.140</u>	<u>33.491</u>

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria ten laste van het resultaat gebracht:

Controle van de jaarrekening	3.025	-	3.025
Andere controlewerkzaamheden	544	-	544
	<u>3.569</u>	<u>-</u>	<u>3.569</u>

De kosten zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

5) Financiële baten en lasten

Financiële baten en lasten	<u>(542)</u>	<u>(200)</u>	<u>(396)</u>
Per saldo een last / last	<u>(542)</u>	<u>(200)</u>	<u>(396)</u>

Nadere specificatie van de financiële baten en lasten:

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten bank	<u>(542)</u>	<u>(200)</u>	<u>(396)</u>
------------------	--------------	--------------	--------------

Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland
gevestigd te Heemskerk

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

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

(Voorstel) Bestemming van het resultaat

	Resultaat 2018
Algemene reserve (publiek)	<u>284.001</u>
Totaal resultaat	<u><u>284.001</u></u>

Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland
gevestigd te Heemskerk

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland
gevestigd te Heemskerk

VERBONDEN PARTIJEN

De school In Heemskerk is verbonden aan samenwerkingsverband IJmond voor passend onderwijs.
Daarnaast participeert IBS Elif in het reguliere LEA-overleg en OOGO-overleg. De gegevens zijn als volgt:

Naam en statutaire zetel: Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs IJmond te Beverwijk
Rechtsvorm: Stichting
De belangrijkste activiteiten: Contractonderwijs

De school in Hoorn is verbonden aan het samenwerkingsverband Westfriese Knoop voor passend onderwijs.
Daarnaast participeert in het reguliere LEAO-overleg van gemeente Hoorn. De gegevens zijn als volgt:

Naam en statutaire zetel: Samenwerkingsverband De Westfriese Knoop te Hoorn
Rechtsvorm: Vereniging
De belangrijkste activiteiten: Contractonderwijs

Tevens is de stichting lid van de Vereniging Islamitische Schoolbesturen Organisatie ISBO, die opkomt voor de belangen van het Islamitisch Onderwijs in Nederland. De gegevens zijn als volgt:

Naam en statutaire zetel: Islamitische Bestuursorganisatie voor Islamitisch Basisonderwijs,
Voortgezet Onderwijs, speciaal Onderwijs en Speciaal Voortgezet te Amersfoort
Rechtsvorm: Vereniging
De belangrijkste activiteiten: Overige

De bestuursleden en de interim-directeur zijn eveneens als verbonden partijen aangemerkt. De samenstelling van het bestuur per balansdatum is als volgt:

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>
M.R. Konuksever	Voorzitter
Ö. Karaca	Penningmeester
S. Koza	Bestuurslid
I. Kaygisiz	Bestuurslid
Y. Altuntaş	

De interim-directeur is dhr. Y. Altuntas.

**Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland
gevestigd te Heemskerk**

WNT-verantwoording 2018 Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland

De WNT is van toepassing op Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland. Het voor Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 111.000 (sectoren onderwijs, cultuur en wetenschap, klasse A, complexiteitspunten per criterium:

- Driejaarsgemiddelde van de totale baten per kalenderjaar: 2
- Driejaarsgemiddelde van het aantal bekostigde leerlingen, deelnemers of studenten: 1
- Het gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren: 1)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	Y. Altuntaş
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,88
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	76.540
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Subtotaal	76.540
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	97.680
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	76.540
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2017	
Bedragen x € 1	Y. Altuntaş
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,53
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	48.824
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Subtotaal	48.824
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	56.710
Totale bezoldiging	48.824

In de vergelijkende cijfers is de bezoldiging met betrekking tot 2017 gecorrigeerd omdat in de WNT-verantwoording 2017 abusievelijk de bezoldiging inclusief BTW was verantwoord. De bezoldiging van € 48.824 is exclusief btw.

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
M.R. Konuksever	Voorzitter
Ö. Karaca	Lid
S. Koza	Lid
I. Kaygisiz	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

NIET UIT DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA

<u>Verplichtingen</u>	Contractperiode	Resterend looptijd in maanden	Bedrag per maand incl. btw	Bedrag per tijdvak		Lasten 2018
				< 1 jaar	>= 1 en < 5	
Sharp 85410/003	01-03-2017 t/m 28-02-2023	50,0	450	5.400	17.100	10.293
						-
<u>Activa</u>	Periode van t/m	Looptijd in maanden	Bedrag per maand incl. btw	Bedrag per tijdvak		Baten 2018
				< 1 jaar	>= 1 en < 5	
Peuteropvang de Kikker	01-07-2018 t/m 31-07-2019	7,0	458	3.206	-	5.496
						-

Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland
gevestigd te Heemskerk

ONDERTEKENING BESTUUR

Heemskerk 2019

Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland

M.R. Konuksever
Voorzitter

Ö. Karaca
Penningmeester

OVERIGE GEGEVENS

Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland
gevestigd te Heemskerk

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Pagina 1

Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland
gevestigd te Heemskerk

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Islamitisch Onderwijs Noord-Holland

Adres: De Visserstraat 6c, 1964 ST Heemskerk

Telefoon: 0251 810152

E-mailadres: directie@ibselif.nl

Internetsite: <http://www.ibselif.nl>

Bestuursnummer: 42686

Contactpersoon: H. Karacaer

Telefoon: 0251 810152

E-mailadres: h.karacaer@ibselif.nl

BRIN-nummers: 30XK; IBS Elif