

JAARVERSLAG 2017

Stichting CVO Groep Plus

Versie

Definitief d.d. 14 juni 2018

Dit jaarverslag is goedgekeurd en vastgesteld door het bestuur op 14 juni 2018.

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
1 Bestuursverslag.....	5
1.1 Doelstelling van de Stichting CVO Groep Plus.....	5
1.2 Kernactiviteiten	5
1.3 Juridische structuur	5
1.4 Het bestuur van de stichting CVO Groep Plus.....	5
1.5 Financiële middelen	6
1.6 Activiteiten	6
1.7 Jaarrekening	6
2 Jaarrekening.....	7
2.1 Balans (na resultaatbestemming).....	7
2.2 Staat van baten en lasten	8
2.3 Kasstroomoverzicht.....	9
2.4 Grondslagen voor de jaarrekening	10
2.5 Toelichting op de balans.....	12
2.5.1 Materiële vaste activa	12
2.5.2 Vorderingen.....	12
2.5.3 Liquide middelen	12
2.5.4 Eigen vermogen.....	12
2.5.5 Voorzieningen.....	12
2.5.6 Kortlopende schulden	13
2.5.7 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	13
2.5.8 Gebeurtenissen na balansdatum	13
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	14
2.6.1 Huisvestingslasten	14
2.6.2 Overige lasten.....	14
2.6.3 Financiële baten en lasten.....	14
2.6.4 Bestemming van het exploitatiesaldo	14
2.6.5 Verbonden partijen	14
3 Overige gegevens.....	15
3.1 Controleverklaring.....	15
3.2 Gegevens over de rechtspersoon.....	15

1 Bestuursverslag

1.1 Doelstelling van de Stichting CVO Groep Plus

De stichting CVO Groep Plus heeft als doel het verlenen van steun in de meest uitgebreide zin ten behoeve van het Christelijk Onderwijs, dat wordt gegeven op de locaties die deel uitmaken van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs Zuidoost Utrecht.

1.2 Kernactiviteiten

De stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door:

- Het vormen van fondsen;
- Het verlenen van tegemoetkomingen aan de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost-Utrecht;
- Het verstrekken van geldleningen aan de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost-Utrecht;
- Het garanderen van geldleningen, aflossingen en rentebetalingen van casu quo door (de scholen die deel uitmaken van) de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost-Utrecht;
- Het beheer van vermogensbestanddelen;
- Alle andere middelen die aan het doel bevorderlijk kunnen zijn.

1.3 Juridische structuur

De CVO Groep Plus is een stichting. De statutaire naam van de stichting is 'Stichting CVO Groep Plus'. De stichting is opgericht in 1988. De statuten van de stichting zijn het laatst gewijzigd op 13 maart 2018.

1.4 Het bestuur van de stichting CVO Groep Plus

Het bestuur van CVO Groep Plus bestond in 2017 statutair uit vijf leden.

De voorzitter van de Raad van Toezicht van de CVO Groep is tevens voorzitter van het bestuur van de stichting CVO Groep Plus. De voorzitter van het College van Bestuur van de CVO Groep is secretaris van de Stichting CVO Groep Plus. De penningmeester van het bestuur van CVO Groep Plus is eveneens lid van de Raad van Toezicht van de CVO Groep en voorzitter van de auditcommissie. Daarmee waren 3 van de 5 bestuursfuncties vervuld en waren er 2 vacatures.

In 2017 is besloten de statuten van de stichting te wijzigen en het aantal bestuurszetels terug te brengen naar 3.

De bestuurders ontvangen geen enkele vergoeding voor hun werkzaamheden als bestuurslid van de stichting CVO Groep Plus.

De stichting CVOG Plus heeft geen directie en andere medewerkers. De uitvoering van taken is ondergebracht bij medewerkers van de CVO Groep.

In 2017 is het bestuur een maal bijeen geweest, met name om de statutenwijziging van begin 2018 voor te bereiden. Ook is gesproken over de noodzaak om de private middelen van CVO Groep Plus administratief goed te onderscheiden van de publieke middelen van de CVO Groep. Sindsdien beschikt de stichting over een eigen bankrekeningnummer en wordt een separate jaarrekening opgesteld.

Tot en met 2016 werd de jaarrekening van CVO Groep Plus tegelijkertijd opgesteld met die van de CVO Groep en vervolgens tot 1 jaarrekening geconsolideerd. Vanaf het boekjaar 2017 is dit losgekoppeld.

De huidige bestuursleden zijn:

Voorzitter: de heer J.A. Sinoo

Secretaris: de heer S. Poels

Penningmeester: de heer H. Kroeze

1.5 Financiële middelen

De financiële middelen van de stichting bestaan uit in het verleden ontvangen gelden door de verkoop van onroerende zaken (schoolgebouw en grond). De meest recente transactie was de verkoop van een stuk grond aan de Woestduinlaan in Doorn aan een projectontwikkelaar in 2016.

In 2017 is de aan de Stichting CVO Groep verstrekte lening geheel terug ontvangen.

1.6 Activiteiten

In 2017 zijn geen activiteiten voor de scholen financieel ondersteund.

1.7 Jaarrekening

Het bestuur heeft kennis genomen van het schrijven van de accountant d.d. 15 mei 2018. De accountant meldt hierin, dat de jaarrekening 2017 van Stichting CVO Groep Plus is meegenomen in de controle van de geconsolideerde jaarrekening 2017 van Stichting CVO Groep. Er zijn ten aanzien van Stichting CVO Groep Plus geen bijzonderheden te melden. Een separate accountantsverklaring bij de jaarrekening van Stichting CVO Groep Plus wordt daarmee niet noodzakelijk geacht.

2 Jaarrekening

2.1 Balans (na resultaatbestemming)

EFJ-code	Omschrijving	31-12-2017 EUR	31-12-2016 EUR
1 Activa			
Vaste Activa			
1.2	Materiële vaste activa	91.366	91.366
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>91.366</u>	<u>91.366</u>
Vlottende Activa			
1.5	Vorderingen	932	2.028.534
1.7	Liquide middelen	2.028.534	0
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>2.029.466</u>	<u>2.028.534</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>2.120.832</u>	<u>2.119.900</u>
2 Passiva			
2.1	Eigen Vermogen	2.103.732	2.119.900
2.2	Voorzieningen	6.517	0
2.4	Kortlopende schulden	10.583	0
	<u>Totaal passiva</u>	<u>2.120.832</u>	<u>2.119.900</u>

2.2 Staat van baten en lasten

EFJ- code	Omschrijving	2017	Begroot 2017	2016
		EUR	EUR	EUR
	Baten			
3.5	Overige baten	0	0	0
	Totaal baten	0	0	0
	Lasten			
4.3	Huisvestingslasten	17.000	0	-
4.4	Overige lasten	100	0	35.130
	Totaal lasten	17.100	0	35.130
	Saldo baten en lasten	-17.100	0	-35.130
5	Financiële baten en lasten	932	0	0
	Resultaat	-16.168	0	-35.130
6	Belastingen	0	0	0
7	Resultaat deelnemingen	0	0	0
	Resultaat na belastingen	-16.168	0	-35.130
8	Aandeel derden in resultaat	0	0	0
	Nettoresultaat	-16.168	0	-35.130
9	Buitengewoon resultaat	0	0	0
	Totaal resultaat	-16.168	0	-35.130

2.3 Kasstroomoverzicht

	2017 EUR	2016 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	-17.100	
Gecorrigeerd voor:		
Afschrijvingen	0	
Mutaties voorzieningen	6.517	
	6.517	
Mutaties werkkapitaal		
-Vorderingen	2.027.602	
-Kortlopende schulden	10.583	
	2.038.184	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.027.602	
Ontvangen interest	932	
Betaalde interest	0	
	932	
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	<u>2.028.534</u>	
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>2.028.534</u>	
Beginstand liquide middelen	0	
Mutatie liquide middelen	2.028.534	
<u>Findstand liquide middelen</u>	<u>2.028.534</u>	

In 2016 had de stichting geen liquide middelen. Daarom ontbreekt voor 2016 een kasstroomoverzicht.

2.4 Grondslagen voor de jaarrekening

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van de Stichting CVO Groep Plus, statutair gevestigd te Zeist bestaan uit het steun verlenen in de meest uitgebreide zin ten behoeve van het onderwijs dat wordt gegeven op de scholen die deel uitmaken van de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost-Utrecht.

Jaarrekening

De jaarrekening is in opdracht en onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de Stichting CVO Groep Plus opgesteld door het aan het stafbureau dat aan de Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost-Utrecht is verbonden.

De jaarrekening van de CVO Groep Plus is geconsolideerd met de jaarrekening van de CVO Groep. De (geconsolideerde) jaarrekening van de CVO Groep is gecontroleerd door Baker Tilly Berk.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De grondslagen van de jaarrekening zijn vastgelegd in het Burgerlijk Wetboek (BW 2, titel 9).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, verminderd met investeringssubsidies en afschrijvingen. De geactiveerde bedragen zijn lineair afgeschreven op basis van de economische levensduur. De grens van activeren ligt op € 1.000.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de wettelijke reserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve.

Voorzieningen

Een voorziening in verband met verplichtingen als bedoeld in artikel 2:374 lid 1, eerste volzin BW wordt uitsluitend opgenomen indien op de balansdatum aan de volgende voorwaarden wordt voldaan:

1. de rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk);
2. het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is;
3. er kan een betrouwbare schatting worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en niet in strijd met de wettelijke voorschriften.

Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de stichting, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet zakelijke grondslag.

Voor een overzicht van de verbonden partijen wordt verwezen naar hoofdstuk 2.6.5.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Betaalde en ontvangen interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.5 Toelichting op de balans

2.5.1 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaat uit de verbouwing van de dienstwoning van het Christelijk Lyceum Zeist aan de Lindenlaan 21.

2.5.2 Vorderingen

De vorderingen betreft rentebaten over 2017 op het spaartegoed. In 2017 is het saldo van de rekening-courantverhouding met de CVO Groep per 31 december 2016 afgelost. Hiervoor heeft de stichting een eigen bankrekening geopend.

2.5.3 Liquide middelen

In 2017 heeft de stichting een eigen bankrekening geopend. Hierop is in 2017 het saldo van de rekening-courantverhouding met de CVO Groep per 31 december 2016 gestort.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2.5.4 Eigen vermogen

Het eigen vermogen betreft privaat vermogen. Het private vermogen per 31 december 2017 is als volgt opgebouwd:

	EUR	Eigendom	Kadastrale gegevens	Taxatie-waarde	Taxatie-datum
Eigen vermogen Stichting CVO Groep Plus	2.103.732				
Weiland aan Dribergsestraatweg te Doorn	PM	Stichting CVO Groep Plus	Sectie A, nummer 6565, grootte 0.72.10 ha	180.250	24-2-2011
Privaatvermogen per 31 december 2017	2.103.732				

2.5.5 Voorzieningen

In 2017 is er een voorziening gevormd voor het onderhoud van de dienstwoning aan de Lindenlaan 21 te Zeist. Het verloop van de voorziening groot onderhoud is als volgt:

EFJ-code	Omschrijving	Stand per 1-1-2017	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2017	Kort-lopend deel < 1 jaar	Lang-lopend deel > 1 jaar
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2	Voorzieningen								
	<u>Groot onderhoud</u>	0	17.000	10.483	0	0	6.517	0	6.517

De dotatie van deze voorziening is gebaseerd op het meerjarig onderhoudsplan 2018-2027. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse prijsindexatie van 3%. Het kortlopend gedeelte wordt bepaald door de te verwachten onderhoudskosten van 2018 uit het meerjarig onderhoudsplan te nemen. De voorziening is berekend op nominale waarde.

2.5.6 Kortlopende schulden

Het saldo van de kortlopende schulden betreft de rekening-courantverhouding met de CVO Groep per 31 december 2017. Over de rekening-courantverhouding wordt geen rentevergoeding gerekend.

2.5.7 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Niet in de balans opgenomen activa is het onder 2.5.4 genoemde Weiland aan de Dribergsestraatweg te Doorn. De taxatiewaarde uit 2011 van deze grond is € 180.250.

Er zijn geen meerjarige financiële verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen.

2.5.8 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen noemenswaardige gebeurtenissen voorgedaan.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

2.6.1 Huisvestingslasten

De huisvestingslasten betreffen de dotatie aan de voorziening groot onderhoud. De dotatie vond in 2017 voor het eerst plaats.

2.6.2 Overige lasten

De overige lasten betreffen bankkosten en domeinkosten van cvogplus.nl.

2.6.3 Financiële baten en lasten

Het bedrag onder financiële baten en lasten betreft de rente over 2017 op het spaartegoed van de stichting.

2.6.4 Bestemming van het exploitatiesaldo

In de jaarrekening is het voorstel verwerkt om het negatieve resultaat van € 16.168 ten laste te brengen van de algemene reserve.

2.6.5 Verbonden partijen

De CVO Groep Plus kent onderstaande verbonden partij:

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2017	Resultaat jaar 2017	Art. 2:403 BW	Zeggen-schap	Conso-lidatie
Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs voor Zuidoost Utrecht	Stichting	Driebergen-Rijsenburg	Overige	9.676.853	670.411	Nee	0%	Nee

3 Overige gegevens

3.1 Controleverklaring

In de statuten van stichting CVO Groep Plus wordt niet gesproken over een controleverklaring. Wel is een controleverklaring afgegeven voor de geconsolideerde jaarrekening 2017 van de CVO Groep waarin stichting CVO Groep Plus is meegeconsolideerd.

3.2 Gegevens over de rechtspersoon

Naam stichting	CVO Groep Plus
Bezoekadres	Graaf Adolflaan 4
Postcode/plaats	3708 XB Zeist
Postadres	Postbus 550
Postcode / Plaats	3700 AN Zeist
Telefoon	0343-489911
E-mail	info@cvog.nl
Internetsite	www.cvogplus.nl
KvK nummer	41183364
Contactpersoon	Dhr. S. Poels
Telefoon	0343-489910
E-mail secretariaat	secretariaat@cvog.nl