

Jaarverslag 2018

Vereniging voor Protestants
Christelijk Basisonderwijs,
te Coevorden

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	16
Continuïteitsparagraaf	21
Verslag toezichthoudend orgaan	26
Kengetallen	27

Jaarrekening:

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	32
Balans per 31 december 2018	38
Staat van baten en lasten 2018	39
Kasstroomoverzicht 2018	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	41
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	45
(Voorstel) bestemming van het resultaat	49
Gebeurtenissen na balansdatum	50
Verbonden partijen	51
Verantwoording subsidies	52
WNT-Verantwoording 2018	53
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	57
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	58

Overige gegevens:

Statutaire bestemming van het resultaat	60
Gegevens over de rechtspersoon	61

Bijslagen:

OCW-bijlage	63
Specificatie balansposten	64
Reserves en voorzieningen per kostenplaats	66
Staat van baten en lasten 2018 per kostenplaats	69

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit bestuursverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs in het jaar 2018.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2018 van Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Van Ree Accountants BV.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs, met bevoegd gezag nummer 41052, vallen de onderstaande scholen:

<u>School</u>	<u>Brinnummer</u>
CBS De Fontein	03LC
CBS De Kiel	05KZ
CBS De Wegwijzer	05OD
CBS De Schutse	06ZY
CBS De Slagkrooie	07WO
CBS Willem Alexander	08CT
CBS Mijndert van Thynen	10YA
CBS Paul Kruger	11LS
CBS Dr. Picardt	11WZ

Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)

De hoofddoelstelling van de vereniging is het in standhouden en stichten van kwalitatief goed protestants christelijk basisonderwijs voor nu en in de toekomst in de gemeente Coevorden. Het strategisch beleidsplan 2018-2022 zegt het volgende:

VPCBO-C: Missie en Visie / Collectieve ambitie / Strategisch kader

De negen scholen van de vereniging zijn verschillend en werken vanuit de gemeenschappelijke strategische visie. Onze scholen hebben hun eigen onderwijsaanbod en visie op onderwijs, en werken samen om inhoud te geven aan een herkenbare identiteit, unieke waarden van de scholen/vereniging en de versterking van de onderwijskwaliteit. Onze scholen bundelen hun krachten en middelen om allemaal te kunnen excelleren. De scholen werken aan een veilige en uitdagende leergemeenschap waarin kinderen zich kunnen ontwikkelen en volop kunnen leren. We richten ons daarbij op de ontwikkeling en opvang van kinderen tussen 2-12/13 jaar.

Gevoed door en geïnspireerd vanuit onze Christelijke levensbeschouwelijke overtuiging spelen we in op maatschappelijke vraagstukken en ontwikkelingen. We zijn ons sterk bewust van de verantwoordelijkheid die we hierin hebben.

Wij hanteren hierbij waarden die sturing en richting geven aan ons dagelijks handelen. Dit zijn onze drijfveren: waar we in geloven, wat ons verbindt, waar we voor staan:

Verantwoordelijk

Verantwoordelijk zijn en verantwoordelijkheid delen én voelen. Dit zijn we voor onszelf en onze [sociale] omgeving. We hebben respect voor alles wat groeit en bloeit, respect voor onszelf en voor elkaar. We onderkennen de verantwoordelijkheid die wij hebben ten aanzien van het welzijn van de wereld waarin wij leven.

Veilig én uitdagend

De basis van een veilige en uitdagende leergemeenschap is het kennen van elkaar. We kijken, zien en ontdekken de talenten in kinderen, leren omgaan met verschillen, zodat zij naar volle vermogen leren en zich ontwikkelen.

Verbonden

Onze kracht is onze verbondenheid met de gemeenschap. Onze scholen en leerkrachten zijn vriendelijk en toegankelijk. Wij zijn verbonden met de omgeving: ouders, andere familieleden en de gemeenschap waarin we samen wonen, werken en leven. Met elkaar vormen we een prettige leefgemeenschap, die een meerwaarde heeft voor de wijk/het dorp. Samenwerken met anderen is een voorwaarde voor ons. We communiceren open en transparant, delen wat we delen kunnen. We zijn een betrouwbare partner voor ouder en kind in opvoeding en ontwikkeling.

We maken bewust gebruik van onze kleinschaligheid, bundelen de krachten van de scholen waar nodig en gaan voor Christelijk Onderwijs in iedere wijk/dorp.

De volgende voorwaarden zijn bepalend:

- De opbrengst/resultaten zijn ruimschoots boven het niveau die de inspectie stelt;
- De sociaal emotionele ontwikkeling van de leerlingen is gewaarborgd;
- Het welbevinden van leerlingen, ouders en leerkracht is in orde;
- Het perspectief in de wijk/het dorp er is sprake van ambitie, verbinding en ondernemerschap.

Het motto zoals opgenomen in het strategisch beleidsplan is: "Samen sterk". Dit krijgt zijn uitwerking in sterk voor elkaar; sterke leden; sterk team en sterke oplossingen.

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging.

De Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs is op 19 oktober 1998 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Meppel onder dossiernummer 04057229.

De juridische structuur is in 2018 niet gewijzigd. De naam van de vereniging is aangepast in Fiers, protestants christelijke schoolvereniging, maar dit moet nog via een statutenwijziging worden geformaliseerd bij de notaris.

Organisatiestructuur

De leden van de vereniging zijn voornamelijk de ouders van de kinderen van de scholen. Het bestuur bestaat uit een toezichthoudend deel en een uitvoerend deel: het dagelijks bestuur. Samen vormen zij het algemeen bestuur. De algemeen directeur maakt als bestuurder deel uit van het dagelijks bestuur. De taakverdeling binnen het bestuur wordt op grond van de verenigingsstatuten nader omschreven in het bestuursstatuut. Hierin zijn ook opgenomen de verantwoordelijkheden van de algemeen directeur, die de rol van algemeen directeur/bestuurder heeft. In het managementstatuut zijn de zaken geregeld, die zekerheid geven aan de directeuren over de door het dagelijks bestuur aan hen gemandateerde zaken en de verdeling van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden tussen het dagelijks bestuur en de schooldirecteuren.

Governance ontwikkelingen (interne beheersing en toezicht)

Bestuur en toezicht

Fiers telt negen basisscholen in de gemeente Coevorden. In grootte variërend van 23 tot 170 leerlingen. De scholen staan in Coevorden stad, Geesbrug, Dalerpeel, Aalden, Schoonoord, De Kiel en Sleen. Bestuur en intern toezicht zijn vormgegeven volgens het 'one tiermodel'. Daarbij is sprake van een scheiding van de functies 'uitvoerend bestuur' en 'intern toezicht'. Het uitvoerend kent één betaalde bestuurder en vier onbezoldigde bestuurders.

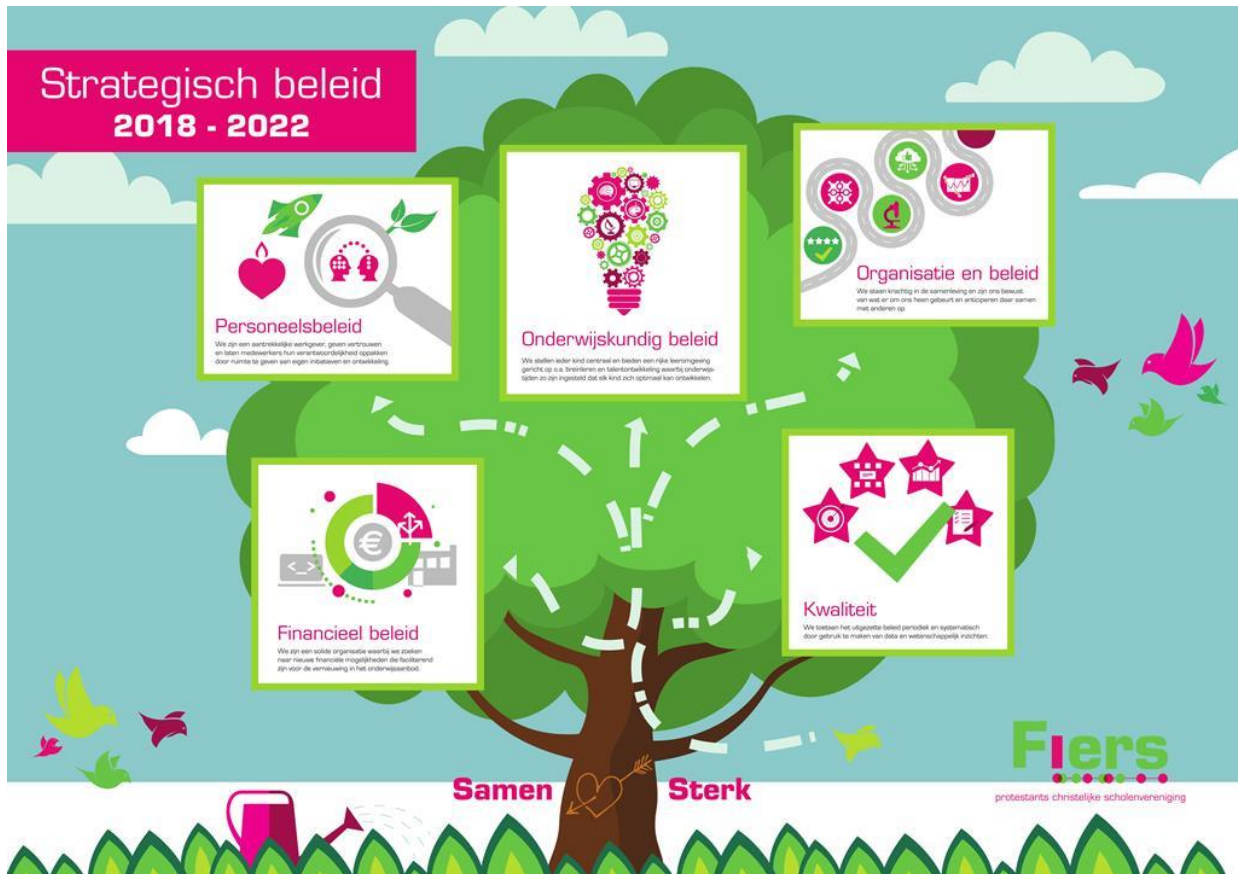
Fiers leeft de wettelijke voorschriften, zoals deze van toepassing zijn op de Vereniging na en hanteert de code Goed bestuur.

Het uitvoerend en het toezichthoudend bestuur vormen samen het bestuur van Fiers en vormen naar buiten toe een bestuurlijke eenheid. Naar binnen toe zijn de taken en bevoegdheden echter verdeeld doordat het toezichthoudend bestuur toezicht houdt op de uitoefening van de taken en verantwoordelijkheden die aan het uitvoerend bestuur zijn toebedeeld. Taken en bevoegdheden staan vermeld in de statuten van de vereniging en het managementstatuut.

De leden van het toezichthoudend bestuur ontvangen jaarlijks geen onkostenvergoeding.

In 2018 hebben bestuur en overige geledingen intensieve gesprekken gevoerd over de evaluatie van het huidige strategisch beleid. Daarnaast zijn gesprekken met stakeholders gevoerd om aandachtspunten en wensen voor het nieuwe strategische beleid 2018 – 2022 op te halen.

Dit heeft geresulteerd in een nieuw strategisch beleid.



Naar aanleiding van het Inspectiebezoek heeft het bestuur de aanbevelingen ter hand genomen en er zijn gesprekken gestart over de huidige en de mogelijk gewenste structuur.

De toezichthouders hebben in 2018 gesproken met de GMR. In dat gesprek is o.a. de samenwerking tussen GMR en bestuur aan de orde geweest.

Eens per jaar wordt via de Algemene Ledenvergadering verantwoording afgelegd aan de leden van de vereniging. In 2018 heeft de Algemene Ledenvergadering op 13 juni plaatsgevonden. In 2018 is de governance-structuur niet gewijzigd.

Code goed bestuur

De vereniging heeft de Code Goed Bestuur van de PO-raad vastgesteld. Er zijn geen afwijkingen van deze code. Het bestuur heeft zich gecommitteerd zo veel mogelijk overeenkomstig de code te handelen. In 2013 zijn de statuten aangepast om de scheiding bestuur en intern toezicht vast te leggen.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur is ultimo 2018 als volgt samengesteld:

Voorzitter	:	H. Hordijk
Vicevoorzitter	:	
Secretaris	:	W.M. Scholma
Penningmeester	:	
Overige bestuursleden	:	P. van Kesteren
Overige bestuursleden	:	F. van der Weide
Overige bestuursleden	:	G. Mepschen
Overige bestuursleden	:	

Toezichthoudend bestuur

De Toezichthoudend bestuur is ultimo 2018 als volgt samengesteld:

Voorzitter	:	P. Zwartscholten
Overige leden	:	F. Schutten
Overige leden	:	Vacature (kandidaat wordt op de eerstvolgende ALV benoemd)
Overige leden	:	
Overige leden	:	

Bezoldiging bestuur en toezichthouders

De algemeen directeur / bestuurder met mandaat wordt bezoldigd conform de CAO Primair Onderwijs. De overige bestuursleden zijn niet in dienst van de vereniging. Dit geldt ook voor de toezichthoudende leden van het bestuur. Er zijn geen plannen dit te wijzigen.

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. Eventueel kan door middel van een groeitelling aanvullende bekostiging worden toegekend als het aantal leerlingen van een school volgens daartoe vastgestelde normen (voor het totale bestuur) is toegenomen.

Er hebben gedurende het kalenderjaar 2018 groeitellingen plaatsgevonden en derhalve is / wordt aanvullende bekostiging ontvangen.

In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen op 1 oktober 2018 vergeleken met de leerlingaantallen in de jaren 2017, 2016 en 2015.

School	1-10-2018	Groeitelling, 1-10-2017		1-10-2016	1-10-2015
		Gerealiseerd			
		010119			
CBS De Fontein	73	74	75	72	74
CBS De Kiel	16	18	23	31	35
CBS De Wegwijzer	63	64	66	67	55
CBS De Schutse	45	49	46	45	51
CBS De Slagkrooie	92	94	85	81	77
CBS Willem Alexander	68	75	76	81	85
CBS Mijndert van Thijnen	76	81	67	77	72
CBS Paul Kruger	161	165	149	144	147
CBS Dr. Picardt	143	147	145	148	157
Totaal	737	767	732	746	753

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

Begin 2018 is de gezamenlijke gevolgde scholing van bestuur en directeuren over Theorie U afgerond. Deze scholing heeft een grote bewustwording op gang gebracht ('van moetisme naar moreel besef') en een nog betere samenwerking tussen bestuur en directeuren.

In het eerste deel van het kalenderjaar 2018 is veel tijd en energie gestoken in het opstellen van het strategisch beleidsplan 2018 – 2022. Als voorbereiding zijn gesprekken met veel verschillende partijen gevoerd, waaronder de plaatselijke politieke partijen, de wethouder van Onderwijs en zijn ambtenaar, Maatschappelijk Werk Coevorden en de kinderraden van onze scholen. Op de Algemene Ledenvergadering van 13 juni '19 is het nieuwe strategisch beleidsplan gepresenteerd.

De relatie en samenwerking van de vereniging en haar scholen met de partners in de gemeente Coevorden is op iedere bestuursvergadering onderwerp van gesprek. Concreet werd de samenwerking duidelijk, doordat het bestuursbureau moest verhuizen naar een andere locatie, omdat CBS Dr. Picardt een samenwerkingsverband is aangegaan met OBS Buitenvree en Kinderwereld. Het kantoor van het bestuursbureau is nu verbouwd tot een locatie voor kinderopvang.

De verplichtingen die de AVG stelt, zijn eveneens onderwerp van gesprek geweest. De noodzakelijke documenten werden opgesteld en scholen/-teams hebben de nodige informatie ontvangen.

Begin september heeft de Inspectie van het Onderwijs haar toezicht gehouden. Het bestuursgesprek waarmee het toezicht begon, is voorbereid en gevoerd door een team bestaande uit twee intern begeleiders, twee directeuren en de algemeen directeur. De Inspectie heeft vervolgens vier scholen bezocht, een gesprek gevoerd met de GMR en met de Toezichthouders.

Het uiteindelijke Inspectierapport benoemde enkele aandachtspunten voor het bestuur. Het bestuur heeft deze punten opgepakt.

Na de teldatum van 1 oktober 2018 bleek dat CBS De Kiel onder de opheffingsnorm van 23 leerlingen is gekomen. Het bestuur is al vooruitlopend hierop gesprekken gestart met de medezeggenschapsraden van CBS De Kiel en CBS De Slagkrooie (beoogde fusieschool). Het streven van het bestuur is om het gebouw van CBS De Kiel als zelfstandige leslocatie open te houden.

Onderwijs

Deze schoolplannen betreffen in de periode 2015-2019. De schoolplannen worden ieder jaar uitgewerkt in jaarplannen. Voor 2018 zijn de jaarplannen 2017-2018 en 2018-2019 van belang. Het gaat te ver om in dit bestuursverslag van alle scholen de doelstellingen voor 2017-2018, de bijbehorende evaluatie en de doelstellingen voor 2018-2019 op te nemen. Daarom zijn alleen enkele algemene punten opgenomen. Het schooljaar 2018 – 2019 is het vierde schoolplan jaar en daarmee ook het jaar waarin de nieuwe schoolplanperiode (2019 – 2023) wordt voorbereid.

In het nieuwe strategisch beleidsplan van de vereniging is als ambitie gesteld: We stellen ieder kind centraal en bieden een rijke leeromgeving op o.a. breinleren en talentontwikkeling, waarbij onderwijstijden zo ingesteld zijn zodat ieder kind zich optimaal kan ontwikkelen. Sociale veiligheid, vertrouwen krijgen en vertrouwen geven zijn daarbij belangrijke waarden.

De Inspectie van het Onderwijs heeft tijdens haar schoolbezoeken geconstateerd dat het bestuur goed zicht heeft op de kwaliteitszorg en het onderwijs op de scholen. In haar rapport schrijft de Inspectie hierover het volgende:

Om antwoord te geven op de centrale vraag of de sturing op de kwaliteit door het bestuur op orde is, baseren we ons op de bevindingen uit de onderzoeken op de scholen. We hebben ons daarbij vooral gericht op de thema's 'talentontwikkeling' en 'lerende organisatie'. De onderzoeken laten zien dat het strategisch beleid van Fiers om van haar scholen lerende organisaties te maken terug te zien is in de scholen. Fiers stimuleert zijn personeel zich te scholen, kennis en verantwoordelijkheden te delen en met resultaat. Alle teams maken uitvoerig gebruik van de brede scholingsmogelijkheden die Fiers biedt. Er is sprake van een 100 procent deelname. Ook zijn de deelnemers unaniem positief over de kwaliteit van de scholingen.

De inspanning van Fiers om kennis met elkaar te delen is duidelijk zichtbaar op de scholen. Er zijn netwerken van directeurs, intern begeleiders en leraren. Men deelt kennis, kijkt bij elkaar en werkt samen aan verbetering. Collega's nemen verantwoordelijkheid en durven te experimenteren.

De mate waarin de scholen werk maken van talentontwikkeling verschilt. Op beide scholen waar we een verificatieonderzoek hebben uitgevoerd, is zichtbaar dat talentontwikkeling een centraal thema is. De twee andere scholen, die we hebben bezocht, zijn hier minder mee bezig. Dit is verklaarbaar, omdat zij eerst de voorwaarden van goed onderwijs op orde moeten brengen.

Risico's heeft de Inspectie ook geconstateerd. Op basis van de resultaten op de centrale eindtoets van de laatste drie jaren heeft de Inspectie een kwaliteitsonderzoek gedaan op CBS Dr. Picardt. De Inspectie heeft vastgesteld dat de school op belangrijke punten zich moet verbeteren. In het derde kwartaal van 2019 zal de Inspectie een herstelonderzoek verrichten. T.a.v. het herstelonderzoek op CBS De Fontein heeft de inspectie geen risico's meer vastgesteld.

- Onderwijsontwikkelingen

Steeds meer ligt de focus van de scholen op het steeds meer passend maken van het onderwijs voor alle leerlingen. Het werken met leerlijnen waarbij de methoden ingezet worden als bronnenboeken, wordt op praktisch alle scholen toegepast.

CBS De Schutse ontwikkelt zich als TOM-school (Teamonderwijs op Maat) en krijgt regelmatig bezoek van andere scholen, die zich willen verdiepen in het concept.

In het kader van Onderwijsachterstandenbeleid hebben alle scholen van Fiers de beschikking gekregen over Logo 3000 (woordenschatprogramma). De pedagogische medewerkers van de kinderopvangorganisaties en peuterspeelzalen en leerkrachten van de kleutergroepen hebben hiervoor de benodigde scholing gevolgd. De eerste ervaring met Logo 3000 zijn positief, waardoor besloten is om ook het programma in te gaan zetten in de leerjaren 3.

Mede als gevolg van de komst van nieuwkomers op onze scholen zijn we in Coevorden stad gestart met het project Taalmaatje. De opzet is dat deze leerlingen en hun ouders extra taalonderwijs krijgen. Onze opzet is dat deze extra ondersteuning wordt uitgebreid voor leerlingen en hun ouders uit taalzwakke milieus.

Met betrekking tot Techniekonderwijs (bovenschoolse techniekklass) is contact gezocht met het voortgezet onderwijs. Dit heeft ertoe geleid dat een groep leerlingen van onze scholen vier termijnen van vier weken een morgen techniekonderwijs kunnen volgen op het voortgezet onderwijs.

Mooie ontwikkelingen rond talentgericht onderwijs zijn te zien op o.a. CBS de Wegwijzer. Dit kwam ook naar voren bij het verificatieonderzoek van de Inspectie.

- Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

Het bestuur beschikt over een systeem van kwaliteitszorg, waarmee het zicht heeft op de kwaliteit van de scholen. Ook stuurt het bestuur op de verbetering van de onderwijskwaliteit binnen de scholen.

Het bestuur heeft zicht op de scholen, onder andere op basis van: school(jaar)plannen, schooljaarverslagen, ingevulde kwaliteitskaarten, enquêtes onder ouders, personeel en leerlingen, directeurenoverleg en bezoeken aan de scholen.

Ambities verwoordt het bestuur in het strategisch beleidsplan 2018-2022 'Samen sterk'. Dit plan is in goed overleg samen met ouders, leerlingen, personeel en externe stakeholders opgesteld. Elke school heeft de ruimte om dit plan naar eigen inzicht verder in te vullen en hierbij eigen keuzes te maken.

Het delen van ieders kennis en ervaring is een belangrijk punt binnen de scholen/vereniging. Er zijn netwerken van directeuren, intern begeleiders en leraren. Men deelt kennis, kijkt bij elkaar en werkt samen aan verbetering. Collega's nemen verantwoordelijkheid en durven te experimenteren.

Vier directeuren van Fiers zijn in het najaar van 2018 gestart met de opleiding tot auditor. De opzet is dat zij intern maar ook buiten Fiers ingezet kunnen worden, waarbij Fiers dan weer gebruik wil maken van externe auditoren.

- Onderwijsresultaten

De scholen sturen de resultaten van hun tussen- en eindtoetsen, voorzien van hun analyses en verbeterpunten naar de algemeen directeur. Deze overzichten worden besproken met die scholen/directeuren waar opmerkingen zijn. De intern begeleiders hebben in februari een extra netwerkoeverleg gehad. Centraal stond de manier waarop scholen hun (tussen)opbrengsten analyseren en verwerken in vervolgtacties.

In onderstaand overzicht zijn de resultaten van de CITO-eindtoets opgenomen.

School:	2017	2018	Ondergrens
CBS De Wegwijzer	541.2	540.4	534.0
CBS Willem-Alexander	536.1	535.9	534.3
CBS De Fontein	539.0	534.7	535.2
CBS MvdThijnen	525.7	538.3	528.8
CBS Dr. Picardt	527.0	533.8	534.9
CBS Paul Kruger	541.0	531...	534.3
CBS De Schutse	531.5	542.9	534.5
CBS De Slagkrooie	536.5	534.25	534.2
CBS De Kiel	529.0	53433	533.2

Personeel

Voor Fiers komt het lerarentekort niet onverwacht. In de afgelopen jaren zijn tal van initiatieven opgestart om als organisatie daarmee om te kunnen gaan. Voorbeelden zijn het contract dat is afgesloten met SLIM (externe vervangerspool), de eigen invallerspool, het opbouwen van contacten met opleidingsinstituten en het aanstellen van onderwijsassistenten op alle Fiersscholen.

In de praktijk zien we dat onze scholen erin zijn geslaagd om in het afgelopen jaar de basisformatie op orde te hebben. De groepen zijn bemenst. De vervanging van zieke leraren of leraren die willen nascholen, wordt steeds lastiger. Dit vraagt extra inzet van onze mensen, dat varieert van dagen

extra invallen tot structureel meer werken. Iedere school beschikt daarom over een noodplan dat in werking treedt op het moment dat geen inval te vinden is.

Soms worden groepen ook verdeeld wat niet bevorderlijk is voor de kwaliteit van het onderwijs.

Een enkele keer hebben ouders de avond daarvoor de boodschap gekregen dat hun kind(eren) de volgende dag geen les konden krijgen.

In 2018 hebben leerkrachten ook enkele malen gehoor gegeven aan de oproepen van de vakbonden om te gaan staken voor betere arbeidsvoorwaarden en voor verlaging van de werkdruk.

De resultaten van deze acties zijn o.a. een salarisverhoging en een extra budget om de werkdruk te verlagen.

Binnen Fiers is een structuur aanwezig die interne samenwerking stimuleert. Personeelsleden werken intensief samen en delen kennis en ervaringen op vele terreinen. Een aantal personeelsleden is opgeleid tot coach en ondersteunt onder andere nieuwe collega's. Fiers kent vele werkgroepen en netwerken, bijvoorbeeld voor intern begeleiders.

Daarnaast nemen personeelsleden deel aan (bovenschoolse) intervisiegroepen van directeuren en intern begeleiders.

Fiers biedt zeer ruime scholingsmogelijkheden, waar de personeelsleden enthousiast over zijn en waarvan zij intensief gebruik maken. Jaarlijks wordt het aanbod, dat mede tot stand komt op initiatief van het personeel, vastgesteld op verenigingsniveau. Het bestuur trekt veel geld uit voor scholing. Scholen rapporteren in hun jaarplannen welke scholing elk teamlid volgt.

- Zaken met een behoorlijke personele betekenis en personele ontwikkeling

Voor wat betreft de inzet van de extra gelden om de werkdruk te verminderen, zijn er altijd eerst gesprekken in de schoolteams gevoerd.

De teams hebben naast organisatorische afspraken om te werkdruk te verminderen, gekozen voor de inzet van vakleerkrachten bewegingsonderwijs, meer handen in de school/klas door de komst van onderwijsassistenten en facultatief een uitbreiding van de benoemingsomvang voor 1 uur per week. Eén schoolteam heeft tevens ervoor gekozen een administratieprogramma aan te schaffen, waardoor m.n. het volgen van leerlingen makkelijker wordt.

Om deze wensen te kunnen realiseren heeft de vereniging extra geld beschikbaar gesteld.

- Personele bezetting

In onderstaand overzicht is de personele bezetting op 31 december 2018 en per 31 december 2017 opgenomen (exclusief vervanging). De formatieve inzet is in 2018 gestegen van 63,1253 fte op 31 december 2017 naar 67,0937 fte op 31 december 2018. Het aantal benoemingen in de LB-schaal is gestegen van 19% naar 21,3%.

Functie	31-12-2018	31-12-2017
Algemeen directeur	0,7100	0,7100
Bestuursmanagers	0,3750	0,4503
Schooldirecteuren	5,9094	6,2503
Leraar LB	10,9829	8,9076
Leraar LA	40,4958	41,5932
Beleidsmedewerker Personeel	0,4250	0,4250
Orthopedagoog	0,3000	0,3000
Onderwijsassistent	7,1389	3,8889
Conciërge	0,6	0,6000

Als gevolg van het vertrek per 1 januari '18 van de bestuursmanager 'Financiën & Beheer' is er een wijziging gekomen in de aansturing van de vereniging. Naast de algemeen directeur hebben twee schooldirecteuren bovenschoolse taken voor hun rekening genomen.

- Ziekteverzuim

In onderstaande tabel is het ziekteverzuimpercentage (VP) per maand en het voortschrijdend verzuim (VVP) van zowel 2018 als 2017 opgenomen. Het voortschrijdend verzuim is het verzuim in de afgelopen twaalf maanden, dus het voortschrijdend verzuim in juli 2018 is het verzuim in de periode augustus 2017 t/m juli 2018. Het ziekteverzuimpercentage is in 2017 in de loop van het jaar licht afgenomen. In 2018 is het ziekteverzuim in de loop van het jaar verder afgenomen, waarna het weer licht toeneemt. Vanaf de zomervakantie van 2018 is eerst sprake van een lichte daling. Het percentage blijft lager dan het landelijke gemiddelde

Maand	2018		2017	
	VP	VVP	VP	VVP
januari	6,11	7,32	10,93%	9,48%
februari	7,72	7,20	9,95%	9,51%
maart	5,84	7,00	9,00%	9,56 %
april	5,73	6,74	11,02%	9,81%
mei	5,16	6,46	10,57%	10,04%
juni	5,05	6,13	9,90%	10,19%
Juli	5,18	5,91	8,63%	10,23%
augustus	5,02	5,70	8,56%	10,26%
september	4,29	5,46	8,94%	10,25%
oktober	5,60	5,46	7,34%	9,93%
november	5,77	5,53	6,61%	9,38%
december	5,10	5,53	6,72%	9,03%

Over 2017 heeft het Vervangingsfonds ons een malus opgelegd. Over 2018 zijn de verwachtingen positiever.

Ons streven is het ziekteverzuim structureel onder de 5% te krijgen.

Hiervoor zijn verschillende acties uitgezet. Zo is aan alle medewerkers een PMO (Preventief Medisch Onderzoek) aangeboden. Zo'n 40% van onze medewerkers heeft hiervan gebruik gemaakt.

Verder is het sinds 2018 mogelijk om gebruik te maken van de bedrijfssportregeling. De belangstelling hiervoor was in het begin erg weinig.

- Het gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat wordt voorkomen dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkring buiten het onderwijs wordt gevonden. Er was in 2018 geen sprake van gedwongen ontslag.

Verantwoording werkdrukmiddelen Primair Onderwijs

Vanuit het bestuur hebben de personeelsleden informatie ontvangen over de maatregel van de overheid om de werkdruk te verminderen. Bij deze voorlichting is gebruik gemaakt van de materialen van o.a. de POraad. Ook zijn enkele suggesties gedaan, die o.a. verzameld waren van andere schoolteams. In het directeurenberaad is vervolgens het proces besproken, dat uiteindelijk moest leiden tot de keuzes per schoolteam. In dit proces is benadrukt, dat de PMR van de school instemmingsrecht heeft.

- Waar zijn de werkdrukmiddelen voor ingezet?

De meeste scholen hebben gekozen voor:

- Inzet van meer handen in de klas, o.a. door meer uren onderwijsassistent;
- Inzet vakleerkracht Bewegingsonderwijs
- Aanschaf computerprogramma om de administratieve last aan te pakken.

Ieder schoolteam heeft ook gesproken over de invulling van het taakbeleid en de hoeveelheid aan buitenschoolse activiteiten. In die gesprekken is m.n. bekeken welke taken/activiteiten wel/niet bijdragen aan het realiseren van de schoolvisie. Het gevolg is dat sommige taken anders zijn omschreven/ingevuld of zijn geschrapt. Hetzelfde is gebeurd met buitenschoolse activiteiten.

Huisvesting

De belangrijkste doelstelling op het gebied van huisvesting voor Fiers zijn:

- Een veilige en gezonde werkplek voor medewerkers en kinderen als voorwaarde om goed te kunnen functioneren
- Een logisch beheerniveau
- Gebruik schoolgebouwen is mogelijk door meerdere gebruikers (Kindcentrum)

De scholen beschikken allen over een eigen schoolgebouw. Twee van de scholen zijn onderdeel van een MFA of Brede School, te weten CBS Willem Alexander in Dalerpeel en CBS Mijndert van der Thijnen in Coevorden.

Eind 2018 is het bestuursbureau verhuisd naar een andere locatie. Hiervoor is het noodgebouw, dat al enkele jaren ongebruikt op het terrein van CBS Dr. Picardt opgeknapt. Dit gebouw kan om niet worden gebruikt

In 2018 zijn er geen belangrijke wijzigingen geweest in de huisvestingssituatie, anders dan het uitvoeren van groot onderhoud conform het meerjarenonderhoudsplan. Aan Sweco is opdracht gegeven om in het voorjaar van 2019 de Meerjaren Onderhouds Plannen te gaan herzien.

In 2018 heeft de gemeente Coevorden het initiatief genomen voor een nieuw IHP (= Integraal Huisvesting Plan)

Vooruitlopend op dit plan heeft het bestuur bij de gemeente Coevorden de huisvesting van CBS De Slagkrooie en CBS Paul Kruger aan de orde gesteld. Beide scholen kampen met ruimtegebrek.

Stellige bestuurlijke voornemens

Als vervolg op het Inspectiebezoek is het bestuur gesprekken gestart over de structuur van de vereniging. Met name de taakverdeling en de verantwoordelijkheden tussen het uitvoerend en het toezichthoudend bestuur zijn gesprekspunten. Daarbij wordt ook de beschrijving in de statuten en het bestuursstatuut onder de loep genomen.

Ten aanzien van de huisvestingsproblemen van CBS De Slagkrooie en CBS Paul Kruger heeft het bestuur inmiddels voor de situatie op laatstgenoemde school een ruimte gehuurd in een nabijgelegen kerkgebouw.

Voor de problemen in Schoonoord zijn de voorbereidingen gestart om een tijdelijke oplossing te vinden in de vorm van het plaatsen van een noodlokaal. Ook overweegt het bestuur een interne verbouwing, waardoor een werkruimte voor o.a. de intern begeleider ontstaat.

Klachtenafhandeling

De scholen beschikken over een klachtenregeling. 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.

Samengevat zijn de volgende stappen beschreven:

1. Naar de interne vertrouwenspersoon
2. Naar de externe vertrouwenspersoon
3. Naar de landelijke klachtencommissie

Het bestuur is aangesloten bij de Landelijke Geschillencommissie voor het Bijzonder Onderwijs te Den Haag (GCBO)

In het verslagjaar is één klacht tegen het bevoegd ingediend bij de landelijke klachtencommissie. Na het voeren van verschillende gesprekken heeft de klager de klacht ingetrokken.

Horizontale verantwoording

De jaarverslagen en de begrotingen zijn op de website van Fiers openbaar toegankelijk. Het bestuur wordt goed geïnformeerd door de directeuren. Omgekeerd informeert het bestuur wekelijks over belangrijke strategische doelstellingen via een weekbericht. Ook is er veel persoonlijk contact tussen het bestuur en de directeuren, onder andere in het maandelijks directeurenoverleg.

Het intern toezicht en de GMR worden periodiek geïnformeerd door het bestuur. Hiervoor worden managementrapportages gebruikt. In het inspectierapport worden hierover het volgende geschreven: Toezichthouders en GMR vinden dat het bestuur op een professionele wijze omgaat met vragen en kritische opmerkingen.

Zoals eerder vermeld zijn veel stakeholders intensief betrokken geweest bij de totstandkoming van het strategisch beleid.

In het inspectierapport is verder het volgende opgenomen: Uit alle gesprekken die wij hebben gevoerd, blijkt dat het bestuur de gewenste tegenspraak heeft georganiseerd en zich verantwoordt over zijn beleid en activiteiten.

De scholen vinden goede contacten met ouders van groot belang, omdat school en ouders dezelfde doelen nastreven: de algemeen menselijke en cognitieve ontwikkeling van (hun) kinderen. Ouders worden daarom gezien als gelijkwaardige gesprekspartners. Voor de leraren zijn de bevindingen van de ouders essentieel om het kind goed te kunnen begeleiden. Voor de ouders is het van belang dat zij goed geïnformeerd worden over de ontwikkeling van hun kind.

De afspraken zijn:

- de school betreft ouders bij schoolactiviteiten;
- de school stelt zich op de hoogte van de opvattingen en de verwachtingen van ouders en houdt daar rekening mee;
- de school geeft een schoolgids uit, waarin onder meer de kenmerken van de school zijn opgenomen;
- de school geeft regelmatig een nieuwsbrief uit, waarin actuele zaken worden beschreven;
- de school laat zich informeren over de opvattingen en bevindingen van ouders over de ontwikkeling van hun kind op school en thuis;
- de leraren informeren de ouders regelmatig over de voortgang in de ontwikkeling van hun kind;
- de leraren stimuleren onderwijsondersteunend gedrag van ouders in de thuissituatie.

In het kader van de kwaliteitszorg worden regelmatig vragenlijsten bij zowel ouders als leerlingen afgenomen. De resultaten van deze vragenlijsten worden gebruikt voor de beleidsbepaling en indien nodig wordt direct tot beleidsaanpassing overgegaan.

Naast de verantwoording van de school naar de ouders is er ook sprake van verantwoording van het bestuur aan de leden van de vereniging. Hiervoor vindt jaarlijks een algemene ledenvergadering plaats. De scholen hebben een schoolkring, dit is een geleding waarbij de schoolcommissie is geïntegreerd in de medezeggenschapsraad. Via de schoolkringen en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) worden de belangen van de leerlingen, de ouders en het personeel vertegenwoordigd. De algemeen directeur heeft minimaal zesmaal per jaar overleg met de GMR.

Verbonden partijen

Vanaf 1 augustus 2014 zijn de vereniging en haar scholen verbonden aan SWV PO Veld Vaart & Vecht. Door de aangesloten schoolbesturen wordt gezamenlijk vormgegeven aan een stelsel waarbij sprake is van flexibele inrichting van de speciale onderwijszorg. Hierdoor zijn besturen en scholen in Coevorden en omgeving in staat aan de zorgvraag en zorgplicht te voldoen. Van het samenwerkingsverband worden middelen ontvangen. Het bestuur van het Samenwerkingsverband hevelt deze middelen over aan de aangesloten schoolbesturen. Ieder schoolbestuur heeft dan zelf de regie hoe Passend Onderwijs vorm wordt gegeven en op welke manieren de middelen om de doelen te bereiken (zowel per school, groep of individueel kind) worden ingezet.

In 2018 zijn er geen ontwikkelingen geweest bij het samenwerkingsverband die van invloed zijn op de continuïteit van de vereniging en de scholen.

Samenwerking

Met de andere scholen voor primair onderwijs in Coevorden en omgeving vindt regelmatig overleg plaats, net zoals met de scholen voor het voortgezet onderwijs waar de leerlingen naar uitstromen. Met alle fracties van de gemeenteraad van de gemeente Coevorden hebben gesprekken plaatsgevonden over welke ideeën/wensen zij hebben t.a.v. het nieuwe strategisch beleidsplan. Met de gemeente Coevorden vindt regelmatig overleg plaats, zoals bijvoorbeeld over de toepassing van de wet Jeugdzorg en hoe e.e.a. nu geregeld is in de gemeente. De vereniging heeft suggesties gedaan die volgens de vereniging verbeteringen zijn. De vereniging neemt ook deel aan het bestuurdersoverleg brede school SOM. De opzet is dat de bestuurders van de verschillende organisaties die in deze brede school onder hetzelfde dak werken, twee keer per jaar elkaar ontmoeten.

Daarnaast is de vereniging verbonden aan de Stichting Kindontwikkeling en Kinderopvang Coevorden. Er is geen sprake van een consolidatieplicht.

Relevante interne en externe ontwikkelingen

Het bestuur start in het najaar van 2019 de oriëntatie over hoe de opvolging van de huidige algemeen directeur/bestuurder het beste vorm kan krijgen. In verband met zijn komende pensionering is de verwachting dat eind 2020 afscheid wordt genomen.

Er zijn geen voornemens voor een besturenfusie of anderszins ingrijpende veranderingen op het bestuurlijk niveau.

In het strategisch beleidsplan is m.b.t. de ambities voor de komende vier jaar opgenomen dat de vereniging en haar scholen krachtig in de samenleving willen staan en dat zij zich bewust zijn van wat er om hen heen gebeurt. Anticiperen op hetgeen de omgeving vraagt is daarin voor de vereniging en de scholen een belangrijke uitdaging. Fiers en haar scholen willen een meerwaarde zijn voor de wijk/dorp waar de school staat.

De ontwikkelingen rond Wetenschap, Techniek en Talent is een grote uitdaging. De scholen zijn zich hiervan bewust en er vinden allerlei experimenten plaats. Momenteel (juni '19) wordt onderzocht of een aparte locatie voor Wetenschap en Techniek een aanjager kan zijn voor de ontwikkelingen op de scholen. In het schooljaar '19 – '20 zullen Techniekkisten (voorzien van opdrachten voor alle leeftijden) naar de scholen gaan.

Een belangrijke externe ontwikkeling, die grote impact heeft voor de interne organisatie is de krapte op de arbeidsmarkt m.b.t. goede geschoolde leerkrachten. In 2018 zijn we daarom gestart met het intensiveren van onze contacten met opleidingsinstituten.

Naast het verkrijgen van stagiaires is onze opzet ook om onze kennis en ervaring in te brengen in het curriculum van de opleidingen.

Toegankelijkheid van de instelling en het toelatingsbeleid

Fiers staat voor een onderwijskwaliteit, dat we aanbieden in een overzichtelijke schoolorganisatie passend binnen het schoolgebouw. Ons algemeen uitgangspunt is dat elke leerling en zijn of haar ouders/verzorgers welkom zijn op onze scholen. Wij maken dat actief bekend aan de directe schoolomgeving.

In de praktijk kan niet elke school echter alle leerlingen, die door hun ouders worden aangemeld, toelaten. Het doel van ons toelatingsbeleid is ouders/verzorgers zoveel mogelijk duidelijkheid te geven, wanneer hun kind wel of niet wordt toegelaten tot één van onze scholen. Als wij een leerling niet toelaten moet hier een goede reden voor zijn.

De Wet op het Primair Onderwijs en de Wet Passend Onderwijs vormen het wettelijk kader voor ons toelatingsbeleid. Het al dan niet toelaten van een leerling tot een school valt binnen de bevoegdheden van het bestuur van Fiers. Het bestuur mandateert directeuren om dit beleid uit te voeren

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Niet van toepassing

Internationalisering en onderzoeksbeleid

Er is geen sprake van internationale contacten en internationaliseringsbeleid. Net zoals er geen sprake is van onderzoeksbeleid.

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand is de balans van 31 december 2018 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2017. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2018	31-12-2017	Passiva	31-12-2018	31-12-2017
Materiële vaste activa	613.310	577.513	Eigen vermogen	2.249.993	2.150.730
Financiële vaste activa	-	10.350	Voorzieningen	238.028	151.960
Vorderingen	325.920	332.554	Kortlopende schulden	554.793	506.483
Liquide middelen	2.103.584	1.888.756			
Totaal activa	3.042.814	2.809.173	Totaal passiva	3.042.814	2.809.173

Toelichting op de balans:

Activa:

- materiële vaste activa

In 2018 is voor € 154.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Van dit bedrag is € 88.000 geïnvesteerd in ICT-middelen, met name chromebooks en laptops. In leermiddelen is € 29.000 geïnvesteerd, in gebouwen is ook € 29.000 geïnvesteerd en in meubilair € 8.000. De totale afschrijvingslasten bedroegen € 118.000. De investeringen waren € 36.000 hoger dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag toegenomen.

- financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestond uit betaalde waarborgen. De betreffende tablets zijn in 2018 ingeleverd en de borg is retour ontvangen. Op 31 december 2018 was er geen sprake meer van betaalde waarborgen.

- vorderingen

De vorderingen bestaan voor 73% uit de vordering op het ministerie wegens het betaalritme van de personele bekostiging en de subsidie prestatiebox. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen waardoor er op 31 december sprake is van een vordering. Deze vordering loopt terug naar € 0 op 31 juli. De personele bekostiging en de subsidie prestatiebox voor 2018-2019 zijn hoger dan voor 2017-2018. Ondanks dat is de vordering op het ministerie € 4.000 lager dan op 31 december 2017. Dit komt door een wijziging in het betalingsritme van de subsidie prestatiebox. Betreffende deze subsidie is er geen vordering meer, maar een vooruitontvangen bedrag. De gemeente heeft de vordering voor het herstel van glas- en vandalismeschade in 2018 betaald. De andere vorderingen zijn licht gestegen. Dit betreft met name vorderingen op het Vervangingsfonds. De omvang van de vooruitbetaalde kosten is licht gestegen. De verschillen bij de diverse posten zijn beperkt. In totaal zijn de vorderingen € 7.000 lager dan op 31 december 2017. Aan de vorderingen zijn geen risico's wegens mogelijke oninbaarheid verbonden. Er is derhalve geen voorziening dubieuze debiteuren gevormd.

- liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2018 met € 215.000 toegenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door het positieve exploitatieresultaat, de toevoegingen aan de voorzieningen en de hogere kortlopende schulden. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de liquide middelen is te vinden in het kasstroomoverzicht.

Passiva:

- eigen vermogen

Het positieve exploitatieresultaat van 2018 is aan het eigen vermogen toegevoegd. Het eigen vermogen is hierdoor met € 99.000 gestegen. Bij de resultaatverdeling is € 89.000 aan de algemene reserve toegevoegd. Deze bedraagt op 31 december 2018 € 1.358.000.

Naast de algemene reserve is er een private bestemmingsreserve en een privaat fonds.

De private bestemmingsreserve is ontstaan uit positieve exploitatieresultaten op het private deel van de exploitatie. Dit betreft de exploitatie van het bestuur. De baten bestaan uit rentebaten, de lasten zijn beperkt. In 2018 is een positief resultaat op de private exploitatie behaald van € 10.000. Dit bedrag is bij de resultaatverdeling aan de reserve toegevoegd. De reserve bedraagt op 31 december 2018 € 832.000.

Het private bestemmingsfonds bestaat uit de saldi van de schoolfondsrekeningen. Deze saldi zijn in 2018 nagenoeg gelijk gebleven. De omvang van het private fonds bedraagt op 31 december 2018 € 60.000.

- voorzieningen

De vereniging heeft twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een onderhoudsvoorziening.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- en 40-jarig ambtsjubileum. In 2018 is voor € 6.500 aan gratificaties uitbetaald. Dit bedrag is aan de voorziening onttrokken. Aan de voorziening is € 18.000 toegevoegd ter dekking van toekomstige gratificaties. De voorziening bedraagt op 31 december 2018 € 77.000.

De onderhoudsvoorziening is bedoeld ter dekking en egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2018 is op basis van de onderhoudsplannen € 122.000 aan de voorziening toegevoegd. Aan de voorziening is € 47.000 onttrokken wegens uitgevoerde werkzaamheden. Dit betrof meerdere werkzaamheden, onder andere de renovatie van drie lokalen en schilderwerk. De voorziening bedraagt per 31 december 2018 € 161.000.

- kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 70% uit salarisgebonden schulden. Dat zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremie en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari en eind mei betaald. De salarisgebonden schulden zijn € 75.000 hoger dan op 31 december 2017. Dit komt door de hogere formatieve inzet en de hogere salarissen die ook zorgen voor hogere afdrachten en een hogere opbouw van vakantiegeld.

In totaal zijn de kortlopende schulden € 48.000 hoger dan op 31 december 2017. De andere kortlopende schulden zijn derhalve lager dan op 31 december 2017, met name het crediteurensaldo is lager.

Analyse resultaat

De begroting van 2018 liet een positief resultaat zien van € 54.839. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2018 van € 99.263: een verschil van € 44.424 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2017 bedroeg € 351.180.

Het verschil tussen het begrote resultaat en het gerealiseerde resultaat wordt met name veroorzaakt door € 427.000 hogere rijksbijdragen die niet volledig nodig waren om de hogere personele lasten te dekken. Deze hogere baten konden daardoor worden gebruikt om de hogere overige materiële lasten te dekken. Deze hogere overige materiële lasten werden voor een belangrijk deel ook gedekt door hogere overige baten, met name ouderbijdragen.

Het resultaat was lager dan in 2017. De personele lasten zijn in vergelijking met 2017 sterker gestegen dan de rijksbijdragen. Dit hangt samen met het lagere leerlingenaantal, waardoor de stijging van de rijksbijdragen beperkt werd.

Analyse realisatie 2018 versus realisatie 2017 en realisatie 2018 versus begroting 2018

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2018 opgenomen. De gerealiseerde staat van baten en lasten is vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2018 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2017.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil	Realisatie 2017	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	5.537.479	5.110.093	427.386	5.232.796	304.683
Overige overheidsbijdragen	1.245	-	1.245	-	1.245
Overige baten	105.797	12.560	93.237	114.709	-8.912
Totaal baten	5.644.521	5.122.653	521.868	5.347.505	297.016
Lasten					
Personele lasten	4.455.549	4.126.700	328.849	3.921.857	533.692
Afschrijvingen	118.518	106.798	11.720	101.882	16.636
Huisvestingslasten	427.156	454.441	-27.285	461.799	-34.643
Overige lasten	570.645	407.875	162.770	541.809	28.836
Totaal lasten	5.571.868	5.095.814	476.054	5.027.347	544.521
Saldo baten en lasten	72.653	26.839	45.814	320.158	-247.505
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	26.610	28.000	-1.390	31.022	-4.412
Totaal financiële baten en lasten	26.610	28.000	-1.390	31.022	-4.412
Totaal resultaat	99.263	54.839	44.424	351.180	-251.917

Toelichting op de staat van baten en lasten:

- rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen OCenW bestaan uit

* reguliere bekostiging personeel, materieel en de subsidie personeel- en arbeidsmarktbeleid

* overige subsidies

* doorbetalingen door het samenwerkingsverband

De rijksbijdragen waren in totaal € 427.000 hoger dan begroot. Hiervan is € 340.000 veroorzaakt door hogere reguliere rijksbijdragen. De begroting was gebaseerd op de normbedragen van april 2018. De normbedragen zijn sindsdien een aantal maal verhoogd. Dit zorgde onder andere voor een nabetaling van € 185.000 over het schooljaar 2017-2018. Er wordt ieder jaar wel een nabetaling ontvangen, zo was in 2017 een nabetaling van € 74.000 ontvangen. Ook de normbedragen voor 2018-2019 waren hoger dan begroot. De normbedragen gaan ieder jaar wel omhoog, waardoor ook ieder jaar wel een nabetaling wordt ontvangen. De hogere normbedragen zijn meestal bedoeld ter dekking van hogere salarislasten. De hogere salarislasten en daardoor de hogere normbedragen zijn bij het opstellen van de begroting nog niet bekend, daarom wordt er in de begroting geen rekening mee gehouden.

De overige subsidies waren € 47.000 hoger dan begroot. Dit komt door hogere normbedragen en incidentele niet begrote aanvullende vergoedingen, zoals voor het taalonderwijs.

In de begroting was uitgegaan van de bassivergoeding en de aanvullende vergoeding van het samenwerkingsverband. daarnaast zijn ook aanvullende subsidies ontvangen, onder andere voor Manifesto. De vergoeding van het samenwerkingsverband was door die aanvullende vergoedingen € 40.000 hoger dan begroot.

De rijksbijdragen waren € 305.000 hoger dan in 2017. Het verschil tussen 2018 en 2017 is kleiner dan tussen 2018 en de begroting door het lagere leerlingenaantal. In 2017 werd voor gemiddeld 750 leerlingen bekostiging ontvangen, in 2018 voor gemiddeld 741 leerlingen. Daarnaast was er in 2017 sprake van een nabetaling van € 74.000 en was er in de begroting in het geheel geen rekening gehouden met een nabetaling.

- overige overheidsbijdragen

In de begroting was geen rekening gehouden met een gemeentelijke subsidie. Het ontvangen bedrag betreft de afrekening van een schade-uitkering. In 2017 waren geen gemeentelijke vergoedingen ontvangen.

- overige baten

In de begroting was bij de overige baten met name rekening gehouden met verhuurbaten. Deze verhuurbaten kwamen goed overeen met de begrote baten en de in 2017 ontvangen baten. In de begroting was nauwelijks rekening gehouden met ouderbijdragen. Deze waren € 60.000 hoger dan begroot. De ouderbijdragen waren onder andere door het lagere leerlingenaantal € 7.000 lager dan in 2017.

Daarnaast zijn diverse kleinere vergoedingen ontvangen, met als belangrijkste een subsidie impuls muziekonderwijs en leerlinggebonden financiering via derden. Deze projectsubsidies waren € 27.000 hoger dan begroot en € 4.000 lager dan in 2017.

In totaal waren de overige baten € 93.000 hoger dan begroot en € 9.000 lager dan in 2017.

- personele lasten

De personele lasten bestaan uit de salarislasten en de overige personele lasten. Beiden waren hoger dan begroot en hoger dan in 2017. In totaal waren de personele lasten € 329.000 hoger dan begroot en € 534.000 hoger dan in 2017.

In de begroting was rekening gehouden met het verlagen van de formatieve inzet met een halve fte. Dit is niet gerealiseerd. De formatieve inzet is met 8,6 fte gestegen. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de inzet van de middelen voor de werkdrukverlichting. Die middelen zijn vanaf augustus ontvangen. De uitbreiding en bijbehorende hogere salarislasten betroffen daarom slechts een deel van het jaar. De salarissen zijn in 2018 sterk gestegen door de salarisverhogingen conform de nieuwe cao. Door de hogere formatieve inzet en de hogere salarissen, waren de salarislasten verminderd met de ontvangen uitkeringen € 238.000 hoger dan begroot. De lasten waren € 475.000 hoger dan in 2017. Het verschil met 2017 is groter dan met de begroting. In 2017 waren uitkeringen ontvangen die nog op 2016 betrekking hadden.

De overige personele lasten waren € 91.000 hoger dan begroot, met name door een malus van € 62.000 het Vervangingsfonds wegens hoge lasten ziektevervanging. Ook de nascholingslasten en de lasten van uitbesteding aan derden waren hoger dan begroot. De lasten bedrijfsgezondheidszorg en de lasten van de schoolbegeleiding waren lager dan begroot.

De overige personele lasten waren € 58.000 hoger dan in 2017, met name door de lasten uitbesteding aan derden.

- afschrijvingen

De investeringen waren hoger dan begroot, met name de investeringen in ICT-middelen waren hoger. Hierdoor waren de afschrijvingslasten ook hoger dan begroot. Het verschil bedraagt in totaal € 12.000. De investeringen van de afgelopen twee jaar waren met name uitbreidingsinvesteringen. Hierdoor waren de totale afschrijvingslasten € 17.000 hoger dan in 2017.

- huisvestingslasten

De beveiligingslasten, de energielasten en de schoonmaaklasten waren lager dan begroot. Hierdoor waren de totale huisvestingslasten € 27.000 lager dan begroot. In vergelijking met 2017 waren met name de toevoeging aan de onderhoudsvoorziening en de energielasten lager. De totale lasten waren € 35.000 lager dan in 2017.

- overige lasten (incl. leermiddelen)

De overige lasten bestaan uit de lasten administratie en beheer, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en uit overige lasten. De totale lasten waren € 103.000 hoger dan begroot. Hiervan wordt € 65.000 veroorzaakt door de besteding van de ouderbijdragen. In de begroting was uitgegaan van verrekening met de ontvangen ouderbijdragen. De lasten van de leer- en hulpmiddelen waren € 80.000 hoger dan begroot. Hiervan werd € 60.000 veroorzaakt door hogere ICT-gerelateerde lasten en € 20.000 door de lasten van het verbruiksmateriaal. De sterke stijging van de ICT-gerelateerde lasten komt onder andere door de hogere licentielasten.

De lasten waren € 29.000 hoger dan in 2017. Dit wordt ook met name veroorzaakt door lasten van de leer- en hulpmiddelen, deze waren € 53.000 hoger. Het betrof zowel de hogere ICT-gerelateerde lasten als de lasten van het verbruiksmateriaal. De besteding van de ouderbijdragen waren lager dan in 2017, dat hangt samen met de lagere ontvangst van de ouderbijdragen. De lasten van public relations waren eveneens lager.

- financiële baten en lasten

De rentebaten kwamen goed overeen met de begrote baten. Door de lagere rentestand waren de baten lager dan in 2017.

Investerings en financieringsbeleid

De vereniging heeft als uitgangspunt dat de investeringen waarvoor geen bijdragen van derden worden ontvangen, zoveel mogelijk met eigen middelen worden gefinancierd. Gezien de liquide positie van de vereniging is er ook geen reden voor het aantrekken van vreemd vermogen. De investeringen van 2018 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

In de meerjarenbalans in de continuïteitsparagraaf is de ontwikkeling van de liquide middelen de komende jaren opgenomen. Hieruit blijkt dat de omvang van de liquide middelen voldoende blijft om de verplichtingen, de investeringen en het groot onderhoud te betalen. Er is derhalve geen aanleiding om externe financiering aan te trekken.

Treasuryverslag

In 2016 is een nieuw treasurystatuut opgesteld en vastgesteld dat voldoet aan de nieuwe regeling beleggen, belenen en derivaten van het ministerie. In 2017 is het statuut aangepast om het onderscheid tussen de publieke middelen en de private liquide middelen duidelijker te maken. In 2018 hebben geen wijzigingen in het statuut plaatsgevonden en is conform het statuut gehandeld.

De liquide middelen zijn ondergebracht op rekening-couranten en spaarrekeningen bij de Rabobank. Van de tijdelijk overtollige middelen is € 700.000 ondergebracht in een deposito, ook bij de Rabobank. De Rabobank voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling. Er zijn geen beleggingen in financiële vaste activa. De financiële vaste activa bestaan uit betaalde waarborgen. Er hebben in 2018 geen bijzondere treasury-activiteiten plaatsgevonden.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In de volgende paragrafen wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de vereniging. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de vereniging.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft daarom betrekking op drie jaar, er is geen reden om de vooruitblik uit te breiden naar vijf jaar.

Kengetallen

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen per 1 oktober	733	736	746	750	752
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	7,41	6,95	6,95	6,95	6,95
Personeel primair proces	45,70	51,48	51,48	51,48	51,48
Ondersteunend personeel	4,91	8,21	8,21	8,21	8,21
Totale personele bezetting	58,02	66,64	66,64	66,64	66,64

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen / Totaal personeel	12,63	11,04	11,19	11,25	11,28
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	16,04	14,30	14,49	14,57	14,61

Toelichting op de kengetallen:

Het leerlingenaantal van de scholen was de afgelopen jaren sterk gedaald. Voor 2018 werd ook een daling verwacht, maar is een stijging met drie leerlingen gerealiseerd. De daling van het leerlingenaantal lijkt op de meeste scholen te zijn gestopt. Op basis van de nu bekende aanmeldingen mag voor de komende jaren een lichte groei van het leerlingenaantal worden verwacht.

In de meerjarenbegroting is uitgegaan van gelijkblijvende formatieve inzet. De komende jaren zullen diverse medewerkers met pensioen gaan. Er wordt uitgegaan van het benoemen van medewerkers voor eenzelfde werktijdfactor. Er is geen rekening gehouden met het mogelijk meer benoemen van onderwijsassistenten i.p.v. leerkrachten. Dit kan noodzakelijk worden als door het leerkrachtentekort onvoldoende leerkrachten kunnen worden geworven.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Materiële vaste activa	577.513	613.310	502.624	411.114	420.036
Financiële vaste activa	10.350	-	-	-	-
Totaal vaste activa	587.863	613.310	502.624	411.114	420.036
Vorderingen	332.554	325.920	326.896	331.125	332.426
Liquide middelen	1.888.756	2.103.584	1.967.281	2.038.192	1.929.277
Totaal vlottende activa	2.221.310	2.429.504	2.294.177	2.369.317	2.261.703
Totaal activa	2.809.173	3.042.814	2.796.801	2.780.431	2.681.739

Passiva	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Algemene reserve	1.269.207	1.357.881	1.016.570	957.370	781.270
Bestemmingsreserves	822.255	832.717	842.717	852.717	852.717
Overige reserves / fondsen	59.268	59.395	59.395	59.395	59.395
Eigen vermogen	2.150.730	2.249.993	1.918.682	1.869.482	1.693.382
Voorzieningen	151.960	238.028	323.326	356.156	433.564
Kortlopende schulden	506.483	554.793	554.793	554.793	554.793
Totaal passiva	2.809.173	3.042.814	2.796.801	2.780.431	2.681.739

Toelichting op de balans:

In de komende jaren zullen de investeringen in de materiële vaste activa lager zijn dan de afschrijvingslasten. Met name in 2019 zal weinig worden geïnvesteerd. De boekwaarde van de materiële vaste activa zal hierdoor sterk dalen. Pas in 2021 zullen de investeringen weer hoger zijn dan de afschrijvingslasten. De omvang van de vorderingen is zeer lastig te voorspellen. Deze omvang is afhankelijk van het moment waarop afrekeningen worden ontvangen. De hoogste vordering is de vordering op het ministerie. Deze zal door het hogere leerlingenaantal van 1 oktober op 31 december 2019 hoger zijn dan op 31 december 2018. Ook de jaren daarna mag een kleine stijging worden verwacht. In de meerjarenbalans is hier rekening mee gehouden. De andere vorderingen zijn gelijk gehouden aan de omvang op 31 december 2018. De ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de wijzigingen bij de andere balansposten. De omvang van de liquide middelen zal met name in 2019 dalen door het verwachte hoge negatieve resultaat. Deze post is als sluitpost berekend.

Het begrote resultaat is grotendeels verrekend met de algemene publieke reserve. In de meerjarenbegroting is geen onderscheid gemaakt tussen de publieke en private exploitatie. Naar verwachting zal er in 2019 en 2020 een klein positief resultaat zijn op de private exploitatie door de rentebaten. Er is vanuit gegaan dat de saldi van de schoolbankrekeningen de komende jaren gelijk zullen blijven. Het eigen vermogen zal de komende drie jaar met € 557.000 afnemen, maar blijft van voldoende omvang om alle risico's te dekken.

De omvang van de voorzieningen zal de komende jaren stijgen. De toevoegingen zullen veel hoger zijn dan de onttrekkingen volgens het meerjarenonderhoudsplan. Er wordt geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht.

De omvang van de kortlopende schulden is, evenals de omvang van de vorderingen, zeer lastig te voorspellen. De omvang wordt sterk bepaald door het moment waarop de facturen worden ontvangen. Aangezien de formatieve inzet de komend jaren gelijk zal blijven, zullen de salarisgebonden schulden ook grotendeels gelijk blijven. De omvang is daarom gelijk gehouden aan de omvang op 31 december 2018.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen op 1 oktober	733	736	746	750	752
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	5.232.796	5.537.479	5.630.678	5.738.300	5.678.400
Overige overheidsbijdragen	-	1.245	-	-	-
Overige baten	114.709	105.797	26.440	27.000	27.000
Totaal baten	5.347.505	5.644.521	5.657.118	5.765.300	5.705.400
Lasten					
Personeelslasten	3.921.857	4.455.549	4.962.200	4.795.000	4.838.000
Afschrijvingen	101.882	118.518	110.686	116.000	118.000
Huisvestingslasten	461.799	427.156	509.890	489.000	489.000
Overige lasten	541.809	570.645	433.653	438.500	439.500
Totaal lasten	5.027.347	5.571.868	6.016.429	5.838.500	5.884.500
Saldo baten en lasten	320.158	72.653	-359.311	-73.200	-179.100
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	31.022	26.610	28.000	24.000	3.000
Financiële lasten	-	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	31.022	26.610	28.000	24.000	3.000
Totaal resultaat	351.180	99.263	-331.311	-49.200	-176.100

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een toelichting op de cijfers. Voor de inhoudelijke achtergronden wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag.
De meerjarenbegroting is vastgesteld na goedkeuring door het toezichthoudend bestuur.

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen en de normbedragen van april 2019. Er is rekening gehouden met de verhouding van de vergoeding voor de werkdruk-vermindering. Er is eveneens rekening gehouden met het vervallen van de fusiebekostiging voor de Wegwijzer en het ontvangen van nieuwe fusiebekostiging door de fusie van de Kiel en de Slagkroon. De subsidie prestatiebox is voor alle jaren opgenomen. De vergoeding voor de onderwijsachterstanden is gebaseerd op het beschikbare model van de PO-raad. Er is geen rekening gehouden met eventuele verhoging van normbedragen of nabetalingen. Indien de normbedragen worden verhoogd, zal dit met name zijn ter dekking van hogere salarislasten die ook niet zijn begroot.
Bij de overige baten is geen rekening gehouden met de ouderbijdragen. De overige baten zijn hierdoor veel lager begroot dan de realisatie van 2018. Ze bestaan voor het grootste deel uit verhuurbaten.

De personele lasten zijn begroot op basis van de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. Er wordt uitgegaan van handhaving van de huidige formatieve inzet. De lasten zullen hoger zijn dan in 2018 aangezien de inzet in de loop van 2018 is verhoogd. Dat had in 2018 maar een deel van het jaar invloed op de lasten, in 2019 en verder het hele jaar. Voor 2019 is uitgegaan van hogere nascholingslasten. De personele lasten zullen in 2020 dalen door verwachte hogere vergoedingen van het Vervangingsfonds voor de interne invallerspoo.

De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de afschrijvingslasten van de in de administratie aanwezige materiële vaste activa en zijn verhoogd met de afschrijvingslasten van de geplande investeringen.

De huisvestingslasten zijn hoger begroot dan de realisatie in 2018. Er wordt uitgegaan van hogere huurlasten door het ingebruiknemen van extra lokalen. In 2018 waren verschillende kleine voordelen, deze worden voor de komende jaren niet verwacht.

Bij de overige lasten is geen rekening gehouden met de inzet van de ouderbijdragen. Aangezien de baten niet zijn begroot, zijn de bijbehorende lasten ook niet begroot. Hierdoor zijn de overige lasten veel lager begroot dan de realisatie van 2018. Ook de lasten van de leer- en hulpmiddelen zijn veel lager begroot. De hoge lasten van 2018 waren naar verwachting incidentele lasten.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De vereniging wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de vereniging is primair een verantwoordelijkheid van het bestuur. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. Aangezien de scholen veelal kleine scholen zijn zonder administratieve krachten, is het op de scholen niet altijd mogelijk om functiescheiding te realiseren. Hierdoor moeten de directeuren betreffende een deel van de facturen het volledige traject tot de betaling verzorgen. De boekhouding en betalingen van de school worden onder een service level agreement verricht door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen.

Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een meerjarenbegroting en een meerjaren-formatieplan. De meerjarenbegroting betreft vier kalenderjaren wordt in het najaar opgesteld Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en betreft de komende vier schooljaren. Via deze planningsinstrumenten worden de financiële risico's in beeld gebracht. Op basis hiervan kan worden besloten of aanpassing van het beleid noodzakelijk is.

Het controlinstrumentarium bestaat uit financiële tussenrapportages en de jaarrekening van het administratie-kantoor. Op basis van deze rapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is. De algemeen directeur heeft periodiek overleg met de schooldirecteuren over de besteding van de diverse budgetten.

Het financiële plannings- en controlinstrumentarium maakt onderdeel uit van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor een beheersings- en controlesysteem van bescheiden omvang.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Om de risico's binnen onze vereniging zo klein mogelijk te maken en te houden zijn een aantal maatregelen getroffen:

Kwaliteit van het onderwijs

Voortdurend zijn we bezig met het verhogen van de kwaliteit van het onderwijs, omdat we beseffen, dat dit de beste reclame is voor een school. We trachten dit te bereiken door scholing, voorlichting. Moderne onderwijsmethoden, ICT, preventieve consulten bij de bedrijfsarts, de gesprekscyclus enz.

Leerlingenaantallen

Door de krimp in deze regio daalt ook het aantal leerlingen op onze scholen. We spelen daarop in door behoorlijk aan de weg te timmeren en het beste uit de leerlingen naar voren te halen. Daarnaast is het streven onze scholen steeds meer een functie en plaats te geven in de eigen wijk/dorp. Dit heeft onder andere gezorgd voor een hoger leerlingenaantal op 1 oktober 2018.

Invalsysteem

Om de kosten voor inval niet volledig uit de hand te laten lopen en ervoor te zorgen, dat er voldoende leerkrachten zijn, die in kunnen vallen hebben we de volgende maatregelen genomen;

- We hebben ons aangesloten bij SLIM. Slim is een organisatie die doet aan personeelsbemiddeling en beschikt over een pool aan invallers. Vaak lukt het om hier een invaller te krijgen.
- We hebben zelf als vereniging een aantal vaste invallers benoemd.

Werk en zekerheid

Deze wettelijke maatregel heeft ons gedwongen nog strakker te zitten op het aangaan van verplichtingen. Hiervoor zijn afspraken gemaakt en is er een werkwijze ontwikkeld, die enerzijds ervoor moet zorgen dat niet onnodig groepen leerlingen naar huis moeten worden gestuurd.

Als belangrijkste risico's worden gezien:

- de ontwikkeling van het leerlingenaantal. Zoals hiervoor is aangegeven het leerlingenaantal is de afgelopen paar jaar sterk gedaald. Dit heeft directe invloed op de inkomsten. Op dit moment lijkt het aantal weer te gaan stijgen. De ontwikkeling van het leerlingenaantal wordt scherp in de gaten gehouden en is regelmatig onderwerp van gesprek.
- de ontwikkelingen op het gebied van het achterstandbeleid. Het beleid betreffende de middelen voor de achterstandsgelden is aangepast. Dit kan negatieve invloed hebben op de inkomsten van de vereniging. De invloed is het eerste jaar zeer beperkt.
- De Wet werk en zekerheid moet er onder andere voor zorgen dat werknemers eerder een vaste baan krijgen i.p.v. een opvolging van tijdelijke contracten. Voor de school kan dit betekenen dat leerkrachten die regelmatig invallen een vaste aanstelling moeten krijgen terwijl daar de financiële middelen voor ontbreken. Hierdoor kan het noodzakelijk worden om met steeds andere invallers te gaan werken, wat de kwaliteit van het onderwijs niet ten goede zal komen. Zoals aangegeven is ervoor gekozen om een aantal vaste invallers te benoemen.
- De komende jaren mag gezien de leeftijden van het personeel natuurlijk verloop worden verwacht. Dit geldt voor het volledige onderwijs. Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico is dat het natuurlijk verloop niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.
- Er wordt gewerkt aan het verder vereenvoudigen van de bekostigingssystematiek. De twee factoren die voor de vereniging de grootste invloed zullen hebben zijn het vervallen van de invloed van de gemiddelde gewogen leeftijd en het overgaan van schooljaar naar kalenderjaarbekostiging. Op dit moment heeft de vereniging een gemiddelde gewogen leeftijd die hoger is dan het landelijk gemiddelde, waardoor momenteel meer bekostiging per leerling worden ontvangen dan gemiddeld. De overgang van schooljaarbekostiging naar kalenderjaarbekostiging zal nadelig zijn bij een dalend leerlingenaantal. Op basis van de gegevens van 1 oktober 2017 zou de nieuwe bekostigingssystematiek voor € 85.000 lagere inkomsten zorgen.

VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

Het toezichthouden bestuur heeft het bestuursverslag bestudeerd en komt tot de volgende conclusies en opvattingen:

- *Solvabiliteitsratio is uitstekend. De ontwikkeling van het eigen vermogen is eveneens prima, aangezien deze ook in absolute zin toeneemt t.o.v. 2017;*
- *Liquiditeitsratio is uitstekend. De ontwikkeling is eveneens prima aangezien deze licht toeneemt t.o.v. 2017;*
- *De rentabiliteit is goed. De ontwikkeling is eveneens goed, aangezien deze verdrievoudigd is t.o.v. 2017;*
- *Huisvestingsratio is redelijk. De ontwikkeling is stijgend t.o.v. 2017 en past nog net binnen de*
- *Ziekteverzuim is drastisch gedaald en stemt tot grote tevredenheid.*

Conclusie:

Op basis van analyse zijn er bij het TB geen (risicovolle) signalen bekend. Fiers staat er financieel uitstekend voor en kan ruimschoots aan korte- en langlopende verplichtingen voldoen. Het TB is content met deze prestatie en zijn de gepresenteerde conceptcijfers volgens verwachting.

Derhalve kan de kanttkening worden geplaatst of er niet te weinig geïnvesteerd wordt. De reserves laten het in ieder geval toe.

Ondertekening namens de toezichthouder

13 juni 2019, te Coevorden

P. Zwartscholten, voorzitter Toezichthoudend Bestuur Fiers

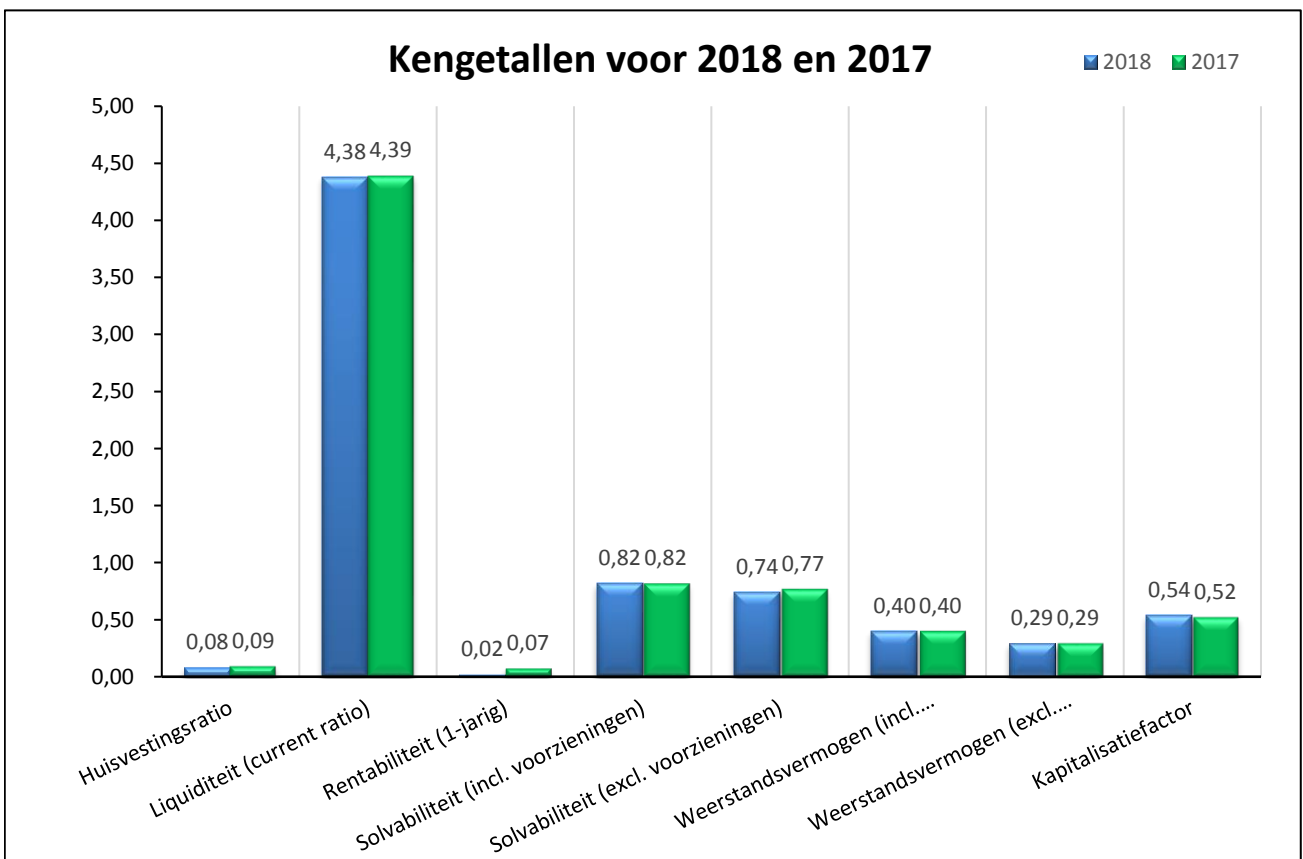
KENGETALLEN

In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Deze kengetallen zijn vergeleken met de signaleringswaarde zoals de onderwijsinspectie deze hanteert. De inspectie heeft niet voor alle kengetallen een signaleringswaarde bepaald. Met behulp van de signaleringswaarde bepaalt de inspectie of er mogelijk sprake is van een financieel risico en of er aanleiding is om een nader onderzoek in te stellen.

Kengetal	2018	2017	Signaleringswaarde onderwijsinspectie mogelijk risico bij waarde:
Huisvestingsratio	0,08	0,09	hoger dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	4,38	4,39	lager dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,02	0,07	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,82	0,82	lager dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,74	0,77	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva*)	0,40	0,40	kleiner dan 0,05
Weerstandsvermogen (excl. mva*)	0,29	0,29	geen
Kapitalisatiefactor	0,54	0,52	geen

* mva: materiële vaste activa

Bovenstaande kengetallen zijn hieronder grafisch weergegeven.



Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten en de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Definitie: Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door som van de totale lasten (inclusief financiële lasten).

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,08	0,09

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van hoger dan 0,10.

De huisvestingsratio is voor 2018 lager dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de huisvestingsratio gedaald.

Liquiditeit (current ratio)

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

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

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	4,38	4,39

De liquiditeitsratio geeft aan dat 4,38 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit de posten benoemd in de toelichting op de balans onder 2.4 Kortlopende schulden.

De vereniging heeft op 31 december 2018 de beschikking over € 2.103.584 aan liquide middelen en daarnaast € 325.920 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 554.793.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan 0,75.

De liquiditeit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de liquiditeitspositie gedaald.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de totale baten.

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

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal 1-jarig:	0,02	0,07

De rentabiliteit geeft aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.

De vereniging heeft met de totale baten, te weten € 5.671.131, een resultaat behaald van € 99.263. Dit houdt in dat 0,02 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,02 behouden en wordt € 0,98 besteed.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan -0,10.

De rentabiliteit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de rentabiliteitspositie gedaald.

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 organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie inclusief voorzieningen: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,82	0,82

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 82% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 18% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan 0,30.

De solvabiliteit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de solvabiliteitspositie gelijk gebleven.

Definitie exclusief voorzieningen: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,74	0,77

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorziene tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

Definitie inclusief materiële vaste activa: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten)

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,40	0,40

In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandvermogen hebben of opbouwen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

Het weerstandvermogen is voor 2018 groter dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is het weerstandvermogen gelijk gebleven.

Definitie exclusief materiële vaste activa: Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,29	0,29

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van het weerstandvermogen.

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is; dit om te signaleren of onderwijsorganisaties 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).

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,54	0,52

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

JAAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

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 aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag 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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de 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.

Grondslagen Balans

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.

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Terreinen	geen	nvt	nvt
Investerings in bestaande bouw	240	5%	1.000
Inventaris en apparatuur	120 of 180	10% of 6,7%	1.000
- meubilair	240	5%	100
- ICT	60	20%	500
- ICT digiborden	84	14,28%	500
- Audio-visuele apparatuur	60 of 96	20% of 12,5%	500
Leermiddelen	120	10%	500
Vervoersmiddelen *	60	20%	nvt

* De post vervoersmiddelen betreft een Citroën met kenteken 16-HHZ-7.

Deze auto is via privaatvermogen aangeschaft; de kosten vallen ook onder de publieke uitgaven.

Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Terreinen

Terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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 en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering 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 bestemmingsreserve.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Algemene reserve privaat	dekking van eventuele	door het bestuur, alleen	832.717

De bestemmingsfondsen zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door derden is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Fondsen (privaat)	dekking van eventuele	door het bestuur, alleen	59.395

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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.

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2018 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Voor 2018 wordt er gerekend met een rekenrente van -0,10%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,10% is.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2018 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Leasing

Operationele leasing

Bij de vereniging kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vereniging 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 bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van 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.

De baten en lasten worden 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 baten 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 Vereniging de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

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 Vereniging heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de cao PO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2018 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2018 97,00%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. 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 afschrijvingen.

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.

Grondslagen 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.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

En vergelijkende cijfers 2017. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	613.310		577.513	
1.1.3	Financiële vaste activa	-		10.350	
	<i>Totaal vaste activa</i>		613.310		587.863
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	325.920		332.554	
1.2.4	Liquide middelen	2.103.584		1.888.756	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		2.429.504		2.221.310
	TOTAAL ACTIVA		3.042.814		2.809.173
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	2.249.993		2.150.730	
2.2	Voorzieningen	238.028		151.960	
2.4	Kortlopende schulden	554.793		506.483	
	TOTAAL PASSIVA		3.042.814		2.809.173

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018
En vergelijkende cijfers 2017

		2018		Begroet 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	5.537.479		5.110.093		5.232.796	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	1.245		-		-	
3.5	Overige baten	105.797		12.560		114.709	
	<i>Totaal baten</i>		5.644.521		5.122.653		5.347.505
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	4.455.549		4.126.700		3.921.857	
4.2	Afschrijvingen	118.518		106.798		101.882	
4.3	Huisvestingslasten	427.156		454.441		461.799	
4.4	Overige lasten	570.645		407.875		541.809	
	<i>Totaal lasten</i>		5.571.868		5.095.814		5.027.347
	<i>Saldo baten en lasten</i>		72.653		26.839		320.158
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	26.610		28.000		31.022	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		26.610		28.000		31.022
	Totaal resultaat		<u>99.263</u>		<u>54.839</u>		<u>351.180</u>

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2018
En vergelijkende cijfers 2017

		2018		2017	
	Ref.	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			72.653		320.158
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:					
- Afschrijvingen	4.2	118.518		101.882	
- Mutaties voorzieningen	2.2	86.068		-38.195	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			204.586		63.687
Veranderingen in werkkapitaal:					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	2.222		-20.879	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	48.293		3.615	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			50.515		-17.264
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			327.754		366.581
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14		31.022		31.022
Betaalde interest	6.2.1/-2.4.18		-17		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			358.793		397.603
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-154.315		-88.177	
Overige investeringen in financiële vaste activa	1.1.3	10.350		-6.000	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-143.965		-94.177
Mutatie liquide middelen	1.2.4		214.828		303.426
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2018		2017	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.888.756		1.585.330	
Mutatie boekjaar liquide middelen		214.828		303.426	
Stand liquide middelen per 31-12			2.103.584		1.888.756

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.1.2.5 Vaste bedrijfs- activa in uitvoering en vooruit- betalingen op MVA	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2018					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1	1.353.585	714.526	40.000	2.108.112
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	961.457	529.141	40.000	1.530.599
Materiële vaste activa per 01-01-2018	1	392.127	185.385	-	577.513
Verloop gedurende 2018					
Investerings	-	95.662	29.287	29.366	154.315
Afschrijvingen	-	78.565	39.663	290	118.518
Mutatie gedurende 2018	-	17.097	10.375-	29.075	35.797
Stand per 31-12-2018					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1	1.449.247	743.813	69.367	2.262.428
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	1.040.022	568.804	40.290	1.649.116
Materiële vaste activa per 31-12-2018	1	409.224	175.009	29.076	613.310

De post overige materiële vaste activa omvat vervoersmiddelen en betreft een Citroën met kenteken 16-HHZ-7.
Deze auto is via privaatvermogen aangeschaft; de kosten vallen onder de publieke uitgaven.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2018	Investe- ringen 2018	Desinves- teringen 2018	Waarde- verandering 2018	Resultaat 2018	Boek- waarde 31-12-2018
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.8	Overige vorderingen	10.350	-	10.350	-	-	-
	Totaal Financiële vaste activa	10.350	-	10.350	-	-	-

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2018	31-12-2017
		€	€
1.2.2.2	OCW	238.443	242.123
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	-	6.292
1.2.2.10	Overige vorderingen	49.291	47.106
	<i>Subtotaal vorderingen</i>	<i>287.734</i>	<i>295.521</i>
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	11.576	6.011
1.2.2.14	Te ontvangen interest	26.610	31.022
	<i>Overlopende activa</i>	<i>38.186</i>	<i>37.033</i>
	Totaal Vorderingen	325.920	332.554

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

1.2.2.10	Overige vorderingen	31-12-2018	31-12-2017
		€	€
1.2.2.10.1	Vervangingsfonds	23.264	27.028
1.2.2.10.7	Overige vorderingen	26.027	20.078
	Totaal Overige vorderingen	49.291	47.106

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2018	31-12-2017
		€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	593	1.563
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.402.991	1.187.193
1.2.4.3	Deposito's	700.000	700.000
	Totaal liquide middelen	2.103.584	1.888.756

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018
	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	1.269.207	88.674	-	1.357.881
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	822.255	10.462	-	832.717
2.1.1.5 Bestemmingsfondsen (privaat)	59.268	127	-	59.395
Totaal Eigen vermogen	2.150.730	99.263	-	2.249.993

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018
	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaet	822.255	10.462	-	832.717
Totaal bestemmingsreserves privaet	822.255	10.462	-	832.717

2.1.1.5 Bestemmingsfondsen (privaat)

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018
	€	€	€	€
2.1.1.5.1 Fondsen (privaet)	59.268	127	-	59.395
Totaal bestemmingsfondsen privaet	59.268	127	-	59.395

Voor een specificatie per kostenplaats verwijzen wij u naar bijlage "Reserves en voorzieningen per kostenplaats".

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01- 2018	Dotatie 2018	Onttrek- king 2018	Vrijval 2018	Rente mutatie*	Stand per 31-12- 2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	65.524	17.797	6.493	-	-	76.828	8.748	25.789	42.290
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	86.436	122.000	47.235	-	-	161.200	111.452	49.748	-
Totaal Voorzieningen	151.960	139.797	53.728	-	-	238.028	120.200	75.537	42.290

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01- 2018	Dotatie 2018	Onttrek- king 2018	Vrijval 2018	Rente mutatie*	Stand per 31-12- 2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	65.524	17.797	6.493	-	-	76.828	8.748	25.789	42.290
Totaal personele voorzieningen	65.524	17.797	6.493	-	-	76.828	8.748	25.789	42.290

* bij netto contante waarde

Voor een specificatie per kostenplaats verwijzen wij u naar bijlage "Reserves en voorzieningen per kostenplaats".

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	104.021		140.359	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	181.033		134.849	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	51.791		45.070	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	43.202		31.565	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		380.047		351.843
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	32.796		28.002	
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	400		-	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	134.650		122.795	
2.4.18	Te betalen interest	61		44	
2.4.19	Overige overlopende passiva	6.839		3.799	
	<i>Overlopende passiva</i>		174.746		154.640
	Totaal Kortlopende schulden		554.793		506.483

2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
2.4.9.1	Loonheffing	153.504		115.708	
2.4.9.3	Premies sociale verzekeringen	27.529		19.141	
	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen		181.033		134.849

2.4.12	Overige kortlopende schulden	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
2.4.12.4	Netto salarissen	23.793		13.603	
2.4.12.8	Overige schulden	19.409		17.962	
	Totaal overige kortlopende schulden		43.202		31.565

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2018	Begroot 2018	2017
		€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen			
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	4.868.343	4.527.993	4.590.644
	Totaal Rijksbijdrage	4.868.343	4.527.993	4.590.644
3.1.2	Overige subsidies			
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	393.940	346.600	355.698
	Totaal Rijksbijdragen	393.940	346.600	355.698
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	275.196	235.500	286.454
	Totaal Rijksbijdragen	5.537.479	5.110.093	5.232.796

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2018	Begroot 2018	2017
		€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	1.245	-	-
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	1.245	-	-
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	1.245	-	-

3.5	Overige baten	2018	Begroot 2018	2017
		€	€	€
3.5.1	Verhuur	13.400	11.710	10.995
3.5.5	Ouderbijdragen	65.285	500	72.572
3.5.10	Overige *1	27.112	350	31.142
	Totaal overige baten	105.797	12.560	114.709

Overige *1

8086 LGF via derden	6.750	-	-
8095 Overige pers.gebonden opbr.	39	-	7.867
8595 Overige vergoedingen	695	350	2.400
Project techniek	-	-	1.440
Engels (Canterbury)	2.500	-	-
Compenta	7.668	-	6.228
Impuls muziekonderwijs	9.460	-	6.510
Bibliotheek op school	-	-	4.500
Cultuureducatie	-	-	2.196
	27.112	350	31.142

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	3.162.458		4.023.700		2.936.924	
4.1.1.2	Sociale lasten	462.919		-		421.101	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	139.442		-		99.760	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	155.105		-		125.515	
4.1.1.5	Pensioenpremies	423.616		-		403.466	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		4.343.540		4.023.700		3.986.766
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	17.797		10.000		-4.266	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	8.623		15.000		10.880	
4.1.2.3	Overige *2	317.679		228.000		279.011	
	Totaal overige personele lasten		344.099		253.000		285.625
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	180.935		150.000		322.048	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	51.155		-		28.486	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		232.090		150.000		350.534
	Totaal personele lasten		4.455.549		4.126.700		3.921.857
	<u>Overige *2</u>						
	4012 Representatie personeel	-42		3.000		5.529	
	4014 Reis-/verblijfkosten scholing	-		-		-	
	4015 Kosten BGZ en Arbo zorg	13.286		40.000		26.097	
	4016 (Na)scholing	135.250		90.000		96.365	
	4018 Begeleiding personeel	-		20.000		-	
	4019 Personeelsactiviteiten	712		-		1.019	
	4040 Uitbesteding derden	74.852		30.000		20.485	
	4045 Premiedifferentiatie	62.409		-		73.756	
	4089 Schoolbegeleiding	1.768		25.000		28.483	
	4095 Overige pers. Gerelateerde kst	29.445		20.000		27.278	
		317.679		228.000		279.011	

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 100 in 2018 (2017: 97). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2018	2017
Bestuur / Management	10	11
Personeel primair proces	76	77
Ondersteunend personeel	14	9
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>100</u>	<u>97</u>

4.2	Afschrijvingen	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa		118.518		106.798		101.882
	Totaal afschrijvingen		118.518		106.798		101.882

4.3	Huisvestingslasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur		65.721		62.981		66.863
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)		26.335		26.760		27.668
4.3.4	Energie en water		64.478		72.000		73.330
4.3.5	Schoonmaakkosten		129.793		135.000		126.917
4.3.6	Belastingen en heffingen		7.818		7.700		10.301
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening		122.000		122.000		140.000
4.3.8	Overige		11.011		28.000		16.720
	Totaal huisvestingslasten		427.156		454.441		461.799

4.4	Overige lasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerslasten		94.774		90.025		108.761
4.4.2	Inventaris en apparatuur		8.962		2.100		4.789
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		223.021		143.100		169.883
4.4.5	Overige		243.888		172.650		258.376
	Totaal overige lasten		570.645		407.875		541.809

Seperate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

		2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening		11.010		12.000		7.926
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden		-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten		636		-		-
			11.646		12.000		7.926

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidig en/of vorig boekjaar.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de vereniging zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten		109		-		259
4.4.5.2	Representatiekosten		10.909		500		615
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten		7.432		6.600		6.913
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten		292		-		1.379
4.4.5.6	Contributies		9.649		20.400		8.554
4.4.5.7	Abonnementen		5.281		3.250		5.503
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad		1.093		3.350		1.338
4.4.5.9	Verzekeringen		3.468		3.000		2.958
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids		50.166		62.550		56.443
4.4.5.12	Culturele vorming		35.245		25.000		34.245
4.4.5.13	Overige overige lasten		120.244		48.000		140.169
	Totaal overige lasten		243.888		172.650		258.376
	<u>Overige overige lasten</u>						
	4442 private uitgaven schoolrekeningen (Inkomsten staan op 8400 ouderbijdragen)		64.627		-		76.062
	4460 Donaties / giften		-		-		50
	4495 Overige algemene kosten		17.968		-		2.901
	4546 Public Relations		37.649		48.000		61.156
			120.244		48.000		140.169
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten						
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		26.610		28.000		31.022
	Totaal financiële baten		26.610		28.000		31.022
	Nettoresultaat *		99.263		54.839		351.180

*- is negatief

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2018	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		88.674
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	10.462	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		10.462
2.1.5	<u>Bestemmingsfondsen (privaat)</u>		
2.1.5.1	Fondsen	127	
	Totaal bestemmingsfondsen (privaat)		127
	Totaal resultaat		99.263

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

In het voorjaar van 2019 is er goedkeuring van het Ministerie gekomen inzake de fusie van 05KZ CBS De Kiel en 07WO CBS De Slagkrooie.

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname-percentage
Stichting Kindontwikkeling en Kinderopvang Coevorden	Stichting	Coevorden	4	0%
SWV PO Veld Vaart & Vecht	Vereniging	Hardenberg	4	0%

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G1-A Beknopt gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum	
2018			
Regeling lerarenbeurs voor scholing	928690	01-09-2018	Nee
2017			
Regeling lerarenbeurs voor scholing	852386	29-08-2017	Ja

WNT-VERANTWOORDING 2018

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2018
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	6
Bezoldigingsklasse	B
Bezoldigingsmaximum	€ 122.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2018.

WNT-VERANTWOORDING 2018

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

De volgende leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Topfunctionaris				
Aanhef	De heer	De heer	De heer	Mevrouw
Voorletters	P.	L.	S.H.	G.
Tussenvoegsel				
Achternaam	Zwartscholten	Oving	Luimstra	Mepschen
Functie(s)	Voorzitter toezichthoudend bestuur	Secretaris toezichthoudend bestuur	Voorzitter college van bestuur	Lid college van bestuur
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting

Bij deze leidinggevende topfunctionarissen is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

Topfunctionaris			
Aanhef	De heer	De heer	De heer
Voorletters	F.	W.M.	M.
Tussenvoegsel	van der		
Achternaam	Weide	Scholma	Vos
Functie(s)	Lid college van bestuur	Lid college van bestuur	Lid college van bestuur
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting

Bij deze leidinggevende topfunctionarissen is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2018

Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Leidinggevende topfunctionaris	
Dienstbetrekking	Ja
Aanhef	De heer
Voorletters	P.
Tussenvoegsel	van
Achternaam	Kesteren

Functievervulling in verslagjaar (2018)

Functie(s)	Algemeen directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,710
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Ja
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige	92899 / Christelijke Vereniging voor Primair Onderwijs op Terschelling, te Hoorn Terschelling

Bezoldiging in verslagjaar (2018)

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	57.142
Beloningen betaalbaar op termijn	9.161
Subtotaal bezoldiging	66.303
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totale bezoldiging	66.303
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	86.620
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2017)

Dienstbetrekking	Ja
Functie(s)	Algemeen directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,710
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	56.567
Beloningen betaalbaar op termijn	9.003
Totale bezoldiging	65.570
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	83.780

Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionarissen heeft geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2018 ontvangen.

Bij deze leidinggevende topfunctionarissen is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.

Toezichthoudend topfunctionaris

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudend topfunctionarissen

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

De volgende niet uit balans blijken rechten worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m	Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	Logopedisch Spectrum	1-3-2013	onbepaalde tijd	500	6.000	6.000	24.000	6.000	36.000
2	L.O.L. Kinderopvang	1-12-2016	onbepaalde tijd	218	2.610	2.610	10.440	2.610	15.660
3	Kids First	1-1-2018	onbepaalde tijd	400	4.480	4.800	19.200	4.800	28.800

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijken verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m	Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1	Onderwijsstichting Arcade *	1-3-2016	onbepaalde tijd	1.044	12.533	12.533	50.132	12.533	75.198
2	Prot. Evangelisatie Vereniging Geesbrug	1-8-2016	31-7-2018	12	705	8.285	4.935	-	4.935

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Coevorden,

Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs

Toeziethoudend orgaan

H. Hordijk
Voorzitter

W.M. Scholma
Secretaris

Overige bestuursleden

P. van Kesteren

F. van der Weide

G. Mepschen

College van bestuur

P. Zwartscholten
Voorzitter

Overige leden

F. Schutten

Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs

Statutaire adres	Van Pallandtlaan 7-9	7742 WJ	Coevorden
Adres feitelijke activiteiten			
03LC De Fontein	Westrupstraat 10	7841 AZ	Sleen
05KZ De Kiel	Rolderstraat 18	7849 PC	De Kiel
05OD De Wegwijzer	Schoolweg 2	7917 PX	Geesbrug
06ZY De Schutse	Paardelandsdrift 9	7854 PR	Aalden
07WO De Slagkrooie	Ringstraat 22	7848 BW	Schoonoord
08CT Willem Alexanderschool	Oranjestraat 2	7753 TK	Dalerpeel
10YA Mijndert van Thynenschool	Dr Picardtlaan 5	7741 CT	Coevorden
11LS Paul Krugerschool	Van Heutszsingel 9	7741 ER	Coevorden
11WZ Dr. Picardtschool	Van Pallandtlaan 7	7742 WJ	Coevorden

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

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

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs

Adres: Van Pallandtlaan 7 - 9, 7742 WJ Coevorden

Telefoon: 0524 - 524455

E-mailadres: piet.vankesteren@fiers.nu

Internetsite: www.fiers.nu

Bestuursnummer: 41052

Contactpersoon: P. van Kesteren

Telefoon: 0524 - 524455

E-mailadres: piet.vankesteren@fiers.nu

BRIN-nummers:	03LC	De Fontein
	05KZ	De Kiel
	05OD	De Wegwijzer
	06ZY	De Schutse
	07WO	De Slagkrooie
	08CT	Willem Alexanderschool
	10YA	Mijndert van Thynenschool
	11LS	Paul Krugerschool
	11WZ	Dr. Picardtschool

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

Overlopende post lumpsum	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking €	Toegerekend t/m jaar 2018 €	Ontvangen t/m jaar 2018 €	Te vorderen 31-12-2018 €
Personeel						
De Fontein	2018/2019	890426	344.762	143.651	119.115	24.536
De Kiel	2018/2019	892152	225.398	93.916	77.875	16.041
De Wegwijzer	2018/2019	892171	289.789	120.745	100.122	20.623
De Schultse	2018/2019	893689	284.727	118.636	98.373	20.263
De Slagkrooije	2018/2019	894143	402.196	167.582	138.959	28.623
Willem Alexanderschool	2018/2019	893994	348.305	145.127	120.340	24.788
Mijndert van Thynenschool	2018/2019	894702	339.801	141.584	117.401	24.183
Paul Krugerschool	2018/2019	897106	545.569	227.320	188.494	38.826
Dr. Picardtschool	2018/2019	897024	560.423	233.509	193.626	39.883
			3.340.969	1.392.071	1.154.305	237.766
PAB						
De Fontein	2018/2019	903866	94.017	39.174	39.174	0
De Kiel	2018/2019	904074	74.561	31.067	31.067	0
De Wegwijzer	2018/2019	904121	90.650	37.771	37.771	0
De Schultse	2018/2019	905557	83.167	34.653	34.653	0
De Slagkrooije	2018/2019	905270	98.133	40.889	40.889	0
Willem Alexanderschool	2018/2019	905095	94.391	39.330	39.330	0
Mijndert van Thynenschool	2018/2019	906321	93.520	38.967	38.967	0
Paul Krugerschool	2018/2019	906144	122.865	51.194	51.194	0
Dr. Picardtschool	2018/2019	907085	120.213	50.089	50.089	0
			871.517	363.132	363.132	0
Prestatiebox						
De Fontein	2018/2019	890196	14.372	5.988	6.525	-537
De Kiel	2018/2019	891395	4.407	1.836	2.001	-165
De Wegwijzer	2018/2019	891424	12.647	5.270	5.742	-472
De Schultse	2018/2019	892697	8.815	3.673	4.002	-329
De Slagkrooije	2018/2019	893384	16.479	6.866	7.482	-615
Willem Alexanderschool	2018/2019	893224	14.563	6.068	6.612	-544
Mijndert van Thynenschool	2018/2019	895363	12.839	5.349	5.829	-479
Paul Krugerschool	2018/2019	896613	28.551	11.896	12.962	-1.066
Dr. Picardtschool	2018/2019	896494	27.785	11.577	12.614	-1.037
			140.457	58.524	63.768	-5.244
Impulsgebieden						
De Wegwijzer	2018/2019	910055	9.905	4.127	3.422	705
Mijndert van Thynenschool	2018/2019	910334	57.449	23.937	19.849	4.088
Paul Krugerschool	2018/2019	910359	15.848	6.603	5.476	1.128
			292.834	122.014	123.919	5.921
Samenvoeging scholen	2018/2019	912840	160.337	160.337	160.337	0
Totaal OCW			<u>4.806.115</u>	<u>2.096.078</u>	<u>1.865.462</u>	<u>238.443</u>

SPECIFICATIE BALANSPOSTEN

2018

Financiële vaste activa

1.1.3.8 Overige vorderingen € 0

1.1.3.8.3 Waarborgsommen € 4.350

Stand 01-01

10.350

Bij: Aangegane leningen in 2018 (Snappet)

0

10.350

Af: Aflossingen in 2018

10.350

10.350

Stand 31-12

0

1.2.2.10.7 Overige vorderingen € 26.027

DVEP afrekeningen 2018

4.680

SWV PO 23-04 / manifesto 2018

14.482

ENECO afrekeningen 2018

1.749

Kleinkunstig (dubbel betaald)

1.240

Dyade (credit-nota FINXS)

3.173

Diversen

704

Stand 31-12

26.027

1.2.4 Liquide middelen € 2.103.584

		<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2018</u>
Kas:	CBS De Fontein	85	21
	CBS De Kiel	236	41
	CBS De Wegwijzer	127	12
	CBS De Schutse	243	49
	CBS De Slagkrooie	82	29
	CBS Willem Alexander	41	41
	CBS Mijndert van Thijnen	188	5
	CBS Paul Kruger	445	389
	CBS Dr. Picardt	104	4
	OR CBS Paul Kruger	0	0
	OR CBS Willem Alexander	12	2
		1.563	593
Bankrekeningen:			
	NL47RABO0312622740 VPCBO Coevorden betaal	324.386	459.025
	NL94RABO0359207308 CBS De Fontein betaal	5.002	2.960
	NL09RABO03592168592 CBS De Fontein spaar	10.061	6.659
	NL12RABO0359253792 CBS De Kiel betaal	3.747	3.917
	NL20RABO03592126296 CBS De Kiel spaar	1.039	1.039
	NL64RABO0377201154 CBS De Wegwijzer betaal	3.455	4.082
	NL60RABO03153527563 CBS De Wegwijzer	7.517	7.518
	NL58RABO0377112410 CBS De Schutse betaal	401	1.451
	NL78RABO03771109361 CBS De Schutse spaar	4.981	2.882
	NL54RABO0349625107 CBS De Slagkrooie betaal	1.224	2.918
	NL86RABO1472459962 CBS De Slagkrooie spaar	3.573	7.478
	NL89RABO0358310342 CBS Willem Alexander betaal	1.285	1.317
	NL82RABO03153527555 CBS Willem Alexander spaar	7.000	7.001
	NL51RABO0312641486 CBS Mijndert van Thijnen betaal	2.329	1.068
	NL04RABO03153527601 CBS Mijndert van Thijnen spaar	4	4
	NL84RABO0312669119 CBS Paul Kruger betaal	1.984	3.232
	NL29RABO03153527539 CBS Paul Kruger spaar	2.157	3.158
	NL95RABO0312679203 CBS Dr. Picardt betaal	278	90
	NL25RABO1511493666 CBS Dr. Picardt spaar	10.315	10.717
	NL25RABO1262322782 VPCBO Coevorden spaar	795.454	876.476
	NL40RABO3462100637 VPCBO Coevorden	200.000	200.000
	NL90RABO3462100998 VPCBO Coevorden	300.000	300.000
	NL95RABO3462101005 VPCBO Coevorden	200.000	200.000
		1.886.193	2.102.992
Saldo per 31-12		1.887.756	2.103.584

RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

2.1 Reserves

2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)	Mutaties 2018		
		Stand	Resultaat	Stand
		01-01-2018		31-12-2018
		€	€	€
01	De Fontein	-96.888	-68.243	-165.131
02	Rehoboth	-92.655	-	-92.655
03	De Kiel	2.618	-29.036	-26.418
04	De Wegwijzer	-112.238	-53.670	-165.908
05	De Schutse	-41.331	-39.403	-80.734
06	De Slagkrooije	55.972	-6.281	49.691
07	Willem Alexanderschool	-1.496	-22.030	-23.526
08	Mijndert van Thynenschool	86.270	-78.834	7.436
09	Paul Krugerschool	-86.885	-106.023	-192.908
10	Dr. Picardtschool	-209.962	-83.782	-293.744
98	Bovenschools	1.316.064	570.253	1.886.317
Totaal Algemene reserve		819.469	82.951	902.420

Bestemmingsreserves

2.1.1.1 Bestemmingsreserves (publiek)

2.1.1.1	Algemene bestemmingsreserve	Mutaties 2018		
		Stand	Resultaat	Stand
		01-01-2018		31-12-2018
		€	€	€
98	Bovenschools	449.739	5.722	455.461
Totaal Reserve personeel		449.739	5.722	455.461

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	Mutaties 2018		
		Stand	Resultaat	Stand
		01-01-2018		31-12-2018
		€	€	€
98	Bovenschools	822.255	10.462	832.717
Totaal Algemene reserve (privaat)		822.255	10.462	832.717

2.1.1.5 Bestemmingsfondsen (privaat)

2.1.1.5.1 Fondsen (privaat)		Mutaties 2018			
		Stand	Resultaat	Overige	Stand
		01-01-2018		mutaties	31-12-2018
		€	€	€	€
01	De Fontein	16.709	-5.445	-	11.264
02	Rehoboth	2.703	-	-	2.703
03	De Kiel	5.331	170	-	5.502
04	De Wegwijzer	9.330	628	-	9.958
05	De Schutse	7.739	-1.049	-	6.690
06	De Slagkrooije	4.850	5.600	-	10.450
07	Willem Alexanderschool	7.879	22	-	7.902
08	Mijndert van Thynenschool	-1.532	-1.261	-	-2.793
09	Paul Krugerschool	5.338	1.248	-	6.586
10	Dr. Picardtschool	920	214	-	1.134
Totaal Fondsen (privaat)		59.268	127	-	59.395

2.2 Voorzieningen

2.2.1 Personeelsvoorzieningen

2.2.1.4 Jubileumvoorziening		Mutaties 2018				Stand 31-12-2018
		Stand 01-01-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
		€	€	€	€	€
98	Bovenschools	65.524	17.797	6.493	-	76.828
Totaal Jubileumvoorziening		65.524	17.797	6.493	-	76.828

2.2.3 Voorzieningen groot onderhoud

2.2.3.1.1 Voorziening Gebouwen		Stand 01-01-2018 €	Mutaties 2018			Stand 31-12-2018 €
			Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	
98	Bovenschools	86.435	122.000	47.235	-	161.200
Totaal Voorziening Gebouwen		86.435	122.000	47.235	-	161.200

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 03LC/De Fontein

		2018		2017	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	382.975		353.640	
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	1.245		-	
3.5	Overige baten	6.685		11.022	
	<i>Totaal baten</i>		390.905		364.662
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	400.719		346.273	
4.2	Afschrijvingen	9.946		10.041	
4.3	Huisvestingslasten	21.941		12.029	
4.4	Overige lasten	31.986		20.381	
	<i>Totaal lasten</i>		464.592		388.724
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		-73.687		-24.062
6	Financiële baten en lasten				
6.1	Financiële baten	-		-	
6.2	Financiële lasten	-		-	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		-		-
	Totaal resultaat *		<u>-73.687</u>		<u>-24.062</u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 05KZ/De Kiel

		2018		2017	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	245.914		234.595	
3.5	Overige baten	2.001		5.336	
	<i>Totaal baten</i>		247.915		239.931
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	245.126		225.779	
4.2	Afschrijvingen	6.096		5.048	
4.3	Huisvestingslasten	12.148		7.481	
4.4	Overige lasten	13.409		13.088	
	<i>Totaal lasten</i>		276.779		251.396
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		-28.864		-11.465
6	Financiële baten en lasten				
6.1	Financiële baten	-		-	
6.2	Financiële lasten	-		-	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		-		-
	Totaal resultaat *		-28.864		-11.465

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 05OD/De Wegwijzer

		2018		2017	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	341.340		310.005	
3.5	Overige baten	12.098		15.728	
	<i>Totaal baten</i>		353.438		325.733
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	343.936		323.921	
4.2	Afschrijvingen	9.057		7.527	
4.3	Huisvestingslasten	22.276		9.384	
4.4	Overige lasten	31.211		38.017	
	<i>Totaal lasten</i>		406.480		378.849
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		-53.042		-53.116
6	Financiële baten en lasten				
6.1	Financiële baten	-		-	
6.2	Financiële lasten	-		-	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		-		-
	Totaal resultaat *		-53.042		-53.116

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 06ZY/De Schutse

		2018		2017	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	321.369		308.884	
3.5	Overige baten	7.251		13.894	
	<i>Totaal baten</i>		328.620		322.778
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	327.083		278.295	
4.2	Afschrijvingen	5.387		6.308	
4.3	Huisvestingslasten	17.784		7.979	
4.4	Overige lasten	18.819		19.699	
	<i>Totaal lasten</i>		369.073		312.281
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		-40.453		10.497
6	Financiële baten en lasten				
6.1	Financiële baten	-		-	
6.2	Financiële lasten	-		-	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		-		-
	Totaal resultaat *		-40.453		10.497

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 07WO/De Slagkrooie

		2018		2017	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	446.146		394.628	
3.5	Overige baten	13.772		6.114	
	<i>Totaal baten</i>		459.918		400.742
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	406.380		353.926	
4.2	Afschrijvingen	9.115		6.837	
4.3	Huisvestingslasten	20.698		9.732	
4.4	Overige lasten	24.406		17.753	
	<i>Totaal lasten</i>		460.599		388.248
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		-681		12.494
6	Financiële baten en lasten				
6.1	Financiële baten	-		-	
6.2	Financiële lasten	-		-	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		-		-
	Totaal resultaat *		-681		12.494

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 08CT/Willem Alexanderschool

		2018		2017	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	392.336		394.472	
3.5	Overige baten	4.331		4.563	
	<i>Totaal baten</i>		396.667		399.035
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	380.130		383.087	
4.2	Afschrijvingen	13.791		11.003	
4.3	Huisvestingslasten	1.206		1.298	
4.4	Overige lasten	23.548		27.018	
	<i>Totaal lasten</i>		418.675		422.406
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		-22.008		-23.371
6	Financiële baten en lasten				
6.1	Financiële baten	-		-	
6.2	Financiële lasten	-		-	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		-		-
	Totaal resultaat *		<u>-22.008</u>		<u>-23.371</u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 10YA/Mijndert van Thynenschool

		2018		2017	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	461.914		465.863	
3.5	Overige baten	7.636		5.701	
	<i>Totaal baten</i>		469.550		471.564
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	508.070		399.806	
4.2	Afschrijvingen	15.823		13.535	
4.3	Huisvestingslasten	-		-	
4.4	Overige lasten	25.753		21.063	
	<i>Totaal lasten</i>		549.646		434.404
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		-80.096		37.160
6	Financiële baten en lasten				
6.1	Financiële baten	-		-	
6.2	Financiële lasten	-		-	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		-		-
	Totaal resultaat *		-80.096		37.160

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 11LS/Paul Krugerschool

		2018		2017	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	613.470		561.746	
3.5	Overige baten	16.676		12.576	
	<i>Totaal baten</i>		630.146		574.322
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	634.240		563.278	
4.2	Afschrijvingen	18.328		15.223	
4.3	Huisvestingslasten	32.711		17.424	
4.4	Overige lasten	49.642		41.877	
	<i>Totaal lasten</i>		734.921		637.802
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		-104.775		-63.480
6	Financiële baten en lasten				
6.1	Financiële baten	-		-	
6.2	Financiële lasten	-		-	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		-		-
	Totaal resultaat *		<u>-104.775</u>		<u>-63.480</u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 11WZ/Dr. Picardschool

		2018		2017	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	639.801		617.524	
3.5	Overige baten	17.868		20.019	
	<i>Totaal baten</i>		657.669		637.543
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	641.828		614.683	
4.2	Afschrijvingen	17.865		13.632	
4.3	Huisvestingslasten	31.128		17.281	
4.4	Overige lasten	50.416		47.942	
	<i>Totaal lasten</i>		741.237		693.538
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		-83.568		-55.995
6	Financiële baten en lasten				
6.1	Financiële baten	-		-	
6.2	Financiële lasten	-		-	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		-		-
	Totaal resultaat *		<u>-83.568</u>		<u>-55.995</u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl /Bovenschools

		2018		2017	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.1	Rijksbijdragen OCW	1.692.213		1.591.438	
3.5	Overige baten	17.478		19.756	
	<i>Totaal baten</i>		<i>1.709.691</i>		<i>1.611.194</i>
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten	568.035		432.809	
4.2	Afschrijvingen	11.110		10.729	
4.3	Huisvestingslasten	267.264		379.190	
4.4	Overige lasten	295.115		279.400	
	<i>Totaal lasten</i>		<i>1.141.524</i>		<i>1.102.128</i>
	<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>568.167</i>		<i>509.066</i>
6	Financiële baten en lasten				
6.1	Financiële baten	-		-	
6.2	Financiële lasten	-		-	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<i>-</i>		<i>-</i>
	Totaal resultaat		568.167		509.066

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl /Bestuur

		2018		2017	
		€	€	€	€
3	Baten				
	<i>Totaal baten</i>		-		-
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten		-		-
4.2	Afschrijvingen	2.000		2.000	
4.4	Overige lasten	6.342		15.571	
	<i>Totaal lasten</i>		8.342		17.571
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		-8.342		-17.571
6	Financiële baten en lasten				
6.1	Financiële baten	26.610		31.022	
6.2	Financiële lasten	-		-	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		26.610		31.022
	Totaal resultaat		<u>18.268</u>		<u>13.451</u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.