

Jaarverslag 2018

Vereniging voor PCO Garderen,
Stroe en Kootwijkerbroek,
te Kootwijkerbroek

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	15
Continuïteitsparagraaf	20
Kengetallen	25

Jaarrekening:

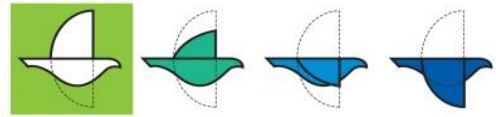
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	30
Balans per 31 december 2018	36
Staat van baten en lasten 2018	37
Kasstroomoverzicht 2018	38
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	39
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	42
(Voorstel) bestemming van het resultaat	45
Gebeurtenissen na balansdatum	46
Verbonden partijen	47
Verantwoording subsidies	48
WNT-Verantwoording 2018	49
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	53
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	54

Overige gegevens:

Statutaire bestemming van het resultaat	56
Gegevens over de rechtspersoon	57
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	58

Bijlagen:

OCW-bijlage	62
Reserves en voorzieningen per kostenplaats	63
Staat van baten en lasten 2018 per kostenplaats	65



Vereniging voor PCO
GARDEREN, STROE en KOOTWIJKERBROEK

Bestuursverslag 2018

van de
Vereniging voor Protestants Christelijk
Onderwijs
te
Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek

ALGEMENE INFORMATIE OMTRENT DE INSTELLING



Vereniging voor PCO
GARDEREN, STROE en KOOTWIJKERBROEK

Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van de Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek, hierna te noemen VGSK, in het jaar 2018.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2018 van VGSK is opgesteld door Dyade Ede. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor DVE accountants & adviseurs.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van VGSK, met bevoegd gezag nummer 84423, vallen de onderstaande scholen:

School		Brinnummer
Koningin Beatrixschool	Kootwijkerbroek	09YJ
Prins Bernhardschool	Garderen	10QQ
De Bron	Stroe	11FD

De kernactiviteiten bestaan uit het geven van basisonderwijs op Protestants-Christelijke grondslag. De leerlingen die op de drie scholen basisonderwijs volgen, komen voornamelijk uit de drie dorpen waarin de scholen gelegen zijn en de directe omgeving daarvan, te weten Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek. De scholen staan open voor alle leerlingen en hun ouders, mits zij zich kunnen conformeren aan de grondslag van de scholen.

Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Het doel van de vereniging is het stichten en in stand houden van Protestants-Christelijke scholen voor basisonderwijs in Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek. In de statuten is opgenomen dat de vereniging dit doel wenst te bereiken door het houden van vergaderingen, door het zoeken van samenwerking in alles wat tot de plaatselijke en algemene belangen van het Christelijk onderwijs behoort en voorts met alle andere wettige middelen, die tot het gestelde doel dienstig zijn.

In het strategisch beleidsplan 2015-2019 zijn de missie en de visie verwoord. De missie vormt de basis van alle activiteiten van de vereniging en de scholen. In de missie is verwoord waar het bestuur voor staat:

VGSK verzorgt, op basis van het geloof in God zoals verwoord in de Bijbel, op professionele wijze kwalitatief hoogwaardig onderwijs.

De visie van VGSK geeft aan op welke wijze de vereniging de missie wil verwezenlijken, door te beschrijven hoe wordt aangekeken tegen kinderen, ouders en medewerkers, tegen identiteit, schoolontwikkeling en kwaliteit. De visie is als volgt verwoord:

De scholen van VGSK staan voor kwalitatief hoogwaardig onderwijs en bevorderen dit door:

- het unieke van elk kind als uitgangspunt te nemen en zoveel mogelijk tegemoet te komen aan de verschillen tussen leerlingen;
- de verhalen uit de bijbel en het geloof in Christus als basis te nemen en de daaruit volgende consequenties voor het dagelijks handelen;
- aandacht voor een brede ontwikkeling van kennis en denken;
- aandacht voor adequate sociale vaardigheden en waarden, normen en principes;

- aandacht voor het welbevinden van elke leerling;
- een fysiek en sociaal veilige leeromgeving;
- een hoge betrokkenheid van ouders op zowel de vorderingen van het eigen kind als op de schoolorganisatie;
- een kritische afweging van het aanbod en positief kritisch inspelen op vernieuwingen en maatschappelijke ontwikkelingen;
- samengevat in: het stimuleren van een positief kritische houding, vanuit christelijke waarden en normen, van waaruit de leerling met vertrouwen en verantwoordelijkheid de weg in de samenleving kan vervolgen.

VGSK staat voor goed werkgeverschap en bevordert dit door:

- zich sterk te maken en te profileren als een aantrekkelijk werkgever;
- bekwame en professionele medewerkers;
- actief deel te nemen aan professionele leergemeenschappen;
- een veilig, professioneel en inspirerend werkklimaat;
- ontwikkelingsgericht integraal personeelsbeleid;
- ruimte voor en het stimuleren van persoonlijke professionele ontwikkeling;
- ruimte voor initiatief en inspraak.

Om kwalitatief hoogwaardig onderwijs en goed werkgeverschap te realiseren staat VGSK voor:

- toezicht op hoofdlijnen;
- de eigenheid van elke school;
- verbondenheid met elkaar en de dorpsgemeenschap;
- integrale verantwoordelijkheid op alle niveaus;
- integriteit, transparantie en openheid;
- een veilige en fijne werkomgeving voor alle betrokkenen;
- kwaliteitsbeleid;
- betrokkenheid van ouders en leerlingen.

Juridische structuur

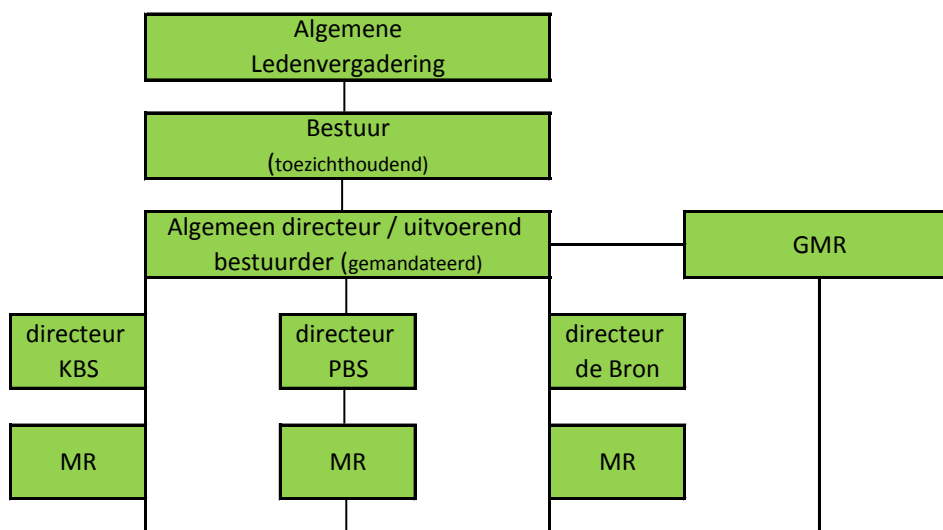
De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging.

De Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek is op 16 februari 1921 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Zutphen onder dossiernummer 40121316.

De juridische structuur en de statutaire doelstellingen zijn in 2018 niet gewijzigd.

Organisatiestructuur en personele bezetting

De organisatie kent de volgende organisatiestructuur:



De algemene ledenvergadering heeft een beperkte en in de statuten vastgelegde bevoegdheid. De belangrijkste taken zijn de mogelijkheid tot het voordragen van bestuursleden, het instemmen met voorgedragen bestuursleden en het instemmen met wijzigingen in de statuten van de vereniging. In de praktijk functioneert de ledenvergadering beperkt vanwege de zeer lage opkomst bij ledenvergaderingen.

De uitvoerende bestuurstaak is gemandateerd aan de algemeen directeur, het bestuur is toezichthouder. Deze bestuursstructuur is aan te duiden als het mandaat-model. In het managementstatuut is de verdeling van taken en verantwoordelijkheden vastgelegd. In 2016 is het managementstatuut geactualiseerd en opnieuw vastgesteld. Dit governance model geeft uitvoering aan de code goed bestuur en formaliseert de scheiding van de uitvoerende en de toezichthoudende taken. De verdeling van het bestuur in een AB en DB is in de praktijk vervallen. De voorzitter, secretaris en penningmeester vormen een klankbordgroep voor overleg met en feedback voor de algemeen directeur.

Het bestuur is in deze constructie formeel eindverantwoordelijk. Het bestuur behoudt tevens de verantwoordelijk voor het bewaken van de identiteit van de vereniging. Daarnaast is zij wettelijk verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs op de scholen en houdt zij toezicht op de uitvoering van het onderwijskundig, financieel en personeelsbeleid. De uitvoering van deze bestuurstaken is gemandateerd aan de algemeen directeur.

De drie scholen worden elk geleid door een integraal verantwoordelijke directeur. De directeuren geven zelfstandig leiding aan hun school, binnen de beleidskaders die door het bestuur zijn vastgesteld. Door middel van managementrapportages, mededelingenbladen en functionerings- en/of managementgesprekken wordt verantwoording afgelegd.

Binnen de school bestaat een managementteam bestaande uit de directeur, aangevuld met coördinatoren en/of de intern begeleider. In geval van kortdurende afwezigheid van de directeur is in principe op de scholen voldoende kennis en ervaring aanwezig om de afwezigheid tijdelijk op te vangen.

De directeuren vormen samen o.l.v. de algemeen directeur het bovenschools directieoverleg.

Het bestuur legt eenmaal per jaar verantwoording af aan de leden via de algemene ledenvergadering. In 2018 heeft deze vergadering op 28 november plaatsgevonden.

Ontwikkelingen m.b.t. governance

In 2018 is gewerkt volgens de in 2016 geactualiseerde statuten en het managementstatuut van de vereniging, waardoor de scheiding van de uitvoerende en toezichthoudende taak in de praktijk is vormgegeven.

Ook in 2018 is vastgesteld dat het model voldoet aan de verwachtingen en heeft bijgedragen aan een verbetering van de kwaliteit van het functioneren van het bestuur en de scholen. Het bestuur heeft geconstateerd dat het goed is om in 2019 de gekozen structuur en de werkwijze in de praktijk wat diepgaander te bespreken.

Bestuurlijke voornemens en inmiddels genomen besluiten

In 2018 is gewerkt volgens de beleidsvoornemens uit het Strategisch Beleidsplan. De geplande beleidsdocumenten zijn besproken, geëvalueerd en/of geactualiseerd, waaronder het Integraal Personeels Beleidsplan, de klachtenregeling, het Arbobeleidsplan en veiligheidsbeleidsplan, diverse regelingen, protocollen en beleidsdocumenten rondom privacy en de AVG. De 4-jaarlijkse Risico Inventarisatie en Evaluatie is uitgevoerd en vertaald in een Plan van Aanpak. Verder zijn de jaarlijks terugkerende documenten zoals de meerjarenbegroting, het bestuursformatieplan en de meerjareninvesteringsplannen vastgesteld en zijn de meerjaren onderhoudsplannen geactualiseerd. Op schoolniveau is de enquête sociale veiligheid voor leerlingen afgenomen, besproken en zo nodig van beleidsvoornemens voorzien. In de periode november 2018 - februari 2019 is/wordt de ouder-, leerling- en leerkrachttevredenheidsvragenlijst afgenomen.

In 2019 wordt het Strategisch Beleidsplan voor de periode 2019-2022 herschreven. Ook is gepland om nog eens kritisch de bestuursstructuur te bespreken. Verder wordt het beleidsplan omtrent het functieboek en de functiedifferentiatie opnieuw vormgegeven. Op schoolniveau worden de schoolplannen voor de periode 2019-2023 geschreven.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur is eind 2018 als volgt samengesteld:

Voorzitter	: dhr. J.C. Heemskerk
Secretaris	: mevrouw J.B. van Kruistum-Guliker
Penningmeester	
3 algemene leden	: dhr. R. Boeve, dhr. A. van de Kamp, mevr. A. van Roozelaar-Janssen

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober van het voorafgaande (school)jaar vormt de grondslag voor de bekostiging. Eventueel kan door middel van een groeitelling aanvullende bekostiging worden toegekend als het aantal leerlingen van de scholen gezamenlijk volgens daartoe vastgestelde normen is toegenomen. In 2018 is sprake geweest van een groeitelling.

Het leerlingenaantal is in 2018 afgenomen. De verwachting is dat een lichte daling van het leerlingenaantal zich zal voortzetten.

Onderstaand overzicht toont het aantal leerlingen op de teldatum 1 oktober van de jaren 2014 t/m 2018.

Leerlingaantallen	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015	1-10-2014
Koningin Beatrixschool	250	257	247	250	261
Prins Bernhardschool	151	156	151	160	166
De Bron	136	136	137	127	132
totaal:	537	549	535	537	559

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

In januari 2015 is het strategisch beleidsplan voor de periode 2015-2018 vastgesteld. De schoolplanontwikkeling sluit hier bij aan. Het schoolbeleid is uitgewerkt in de drie schoolplannen van de drie scholen. Deze zijn in het voorjaar van 2015 opgesteld en vastgesteld voor de periode augustus 2015-2019. Jaarlijks worden de schoolplannen vertaald in een jaarplan en wordt een jaarverslag geschreven over het voorbije jaar.

Het financieel beleid is er op gericht om de omschreven beleidsvoornemens te kunnen bekostigen. Dat wil zeggen dat de personele verplichtingen en voornemens kunnen worden bekostigd, dat er voor de uitvoering van beleidsvoornemens voldoende financiële middelen voor handen zijn en dat aan de lopende financiële verplichtingen voldaan kan worden. Daarnaast is er voldoende financiële reserve om bij mogelijke risico's, onverwachte ontwikkelingen of tegenvallers de daaruit voortvloeiende kosten te kunnen voldoen.

Personeel

In 2018 is er sprake geweest van enkele personele wisselingen en wijzigingen. Op verenigingsniveau is door de toevoeging van de middelen voor werkdrukverlichting sprake geweest van een uitbreiding van het personeelsbestand. Op de Koningin Beatrixschool is per 1 augustus 2018 een nieuwe directeur benoemd.

Er is geen sprake geweest van rddf-plaatsing.

Er is geen sprake geweest van onvervulde vacatures.

Het gemiddelde ziekteverzuim is in 2018 t.o.v. voorgaande jaren gedaald. Er is opnieuw sprake geweest van langdurig verzuim door externe omstandigheden van meerdere personeelsleden, desondanks vertoont het ziekteverzuimcijfer een dalende tendens. Het gemiddelde ziekteverzuim ligt ruim onder het landelijk gemiddelde van ongeveer 6%.

In onderstaande schema's zijn enkele kengetallen weergegeven m.b.t. het ziekteverzuim en ons personeelsbestand.

gem. ziekteverzuimpercentage	2015	2016	2017	2018
Koningin Beatrixschool	8,96	8,68	7,26	4,09
Prins Bernhardschool	2,64	2,98	0,30	1,77
De Bron	0,35	0,52	1,02	3,81
98	0,00	1,08	0,27	0,46
99	0,80	0,53	0,00	0,54
totaal gemiddeld:	5,05	5,06	3,79	3,32

samenstelling personeelsbestand	leerkracht	leerkracht	ond.assist.	administr.		
in fte per 31-12-2018	directeur	L10	L11	lkr.onders.	medew.	concierge
Koningin Beatrixschool	0,88	12,19	1,96	0,41	0,19	0,58
Prins Bernhardschool	1,00	6,87	1,40	0,85	0,11	0,22
De Bron	1,00	6,89	1,00	0,40	0,07	0,43
98/99	0,75	0,28		0,11	0,10	
totaal:	3,63	26,23	4,35	1,76	0,47	1,22

verdeling vrouw / man	directie		leerkrachten L10		leerkrachten L11	
	man	vrouw	man	vrouw	man	vrouw
Koningin Beatrixschool		1	3	17		4
Prins Bernhardschool	1		2	7		3
De Bron	1		2	7		1
98	1					
99						
totaal:	3	1	7	31	0	8

31-12-2018

Inzet werkdrukmiddelen

Vanaf augustus 2018 worden extra middelen toegekend om de werkdruk te verminderen. Voor VGSK gaat dit om een bedrag van € 85.397 voor het cursusjaar 2018-2019.

In de drie teams is de discussie gevoerd over de gewenste inzet van deze middelen. Op de 3 scholen is er voor gekozen om de middelen te gebruiken voor extra personele inzet. De middelen zijn besteed aan de benoeming voor enkele dagdelen van een onderwijsassistent, een leerkrachtenondersteuner en de uitbreiding van de leerkrachtformatie. Met deze inzet is er extra ondersteuning voorhanden of zijn de groepen gemiddeld iets kleiner geworden.

De gemaakte keuzes zijn door en met de teams besproken. De keuzes zijn tevens van instemming voorzien door de personele geleding van zowel de 3 medezeggenschapsraden van de scholen (het schoolformatieplan) als de GMR (het bestuursformatieplan).

Het beschikbare budget is volledig ingezet. Het bedrag is volledig besteed in de categorie Personeel.

Onderwijsresultaten

Onze scholen maken gebruik van de CITO-eindtoets, waarmee de prestaties van de leerlingen aan het einde van de basisschool gemeten en o.a. naar de inspectie en de omgeving verantwoord kunnen worden. De resultaten zijn zichtbaar in onderstaande tabel.

CITO-score	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
KBS	534,0	532,8	538,6	531,4	534,7	535,9	goed
PBS	535,7	531,4	532,0	535,4	536,7	532,5	voldoende
Bron	536,0	536,1	530,8	537,8	537,8	537,0	onvoldoende

Onderwijskundige zaken

Elke school stelt zijn eigen ontwikkelplan op n.a.v. het schoolplan. Per school wordt weergegeven waar in 2018 aan gewerkt is.

Koningin Beatrixschool

School en kerk

In 2018 is er tijdens Bid- en dankdag een dienst geweest in de Hervormde kerk. Deze diensten zijn bezocht door de leerlingen van groep 3 t/m groep 8.

Er is een school/gezin/kerk week geweest in februari met als thema 'Thuis'.

Methoden

Vanaf augustus wordt er gewerkt met een nieuwe godsdienstmethode: de methode 'Startpunt'.

We zijn bezig met een oriëntatie op een nieuwe rekenmethode, in het cursusjaar 2019/2020 hopen we met een nieuwe methode te gaan starten.

Scholing

Een leerkracht heeft de scholing 'taal-leescoördinator' gevolgd. Naar aanleiding van deze cursus heeft zij een taalbeleidsplan opgesteld die dit cursusjaar wordt uitgevoerd.

De leerkrachten van groep 3 en 4 hebben de scholing 'met sprongen vooruit' gevolgd.

Een leerkracht heeft haar bewegingsonderwijs diploma behaald.

De leerkrachten hebben bijna allemaal in ieder geval 1 of 2 cursusdagen gevolgd, dit op verschillende beleidsterreinen.

Extra materialen/mogelijkheden

Voor de meer begaafde leerlingen zijn we gestart met 'digitale topschool'. In 2018 is er geen verrijkgroep geweest omdat hier geen uren voor beschikbaar waren.

Onderwijs:

Er is gekeken naar de uren die besteed worden aan het taalonderwijs, er is afgesproken dat alle leerkrachten minimaal 10 uur lees/taalonderwijs geven.

Er is een start gemaakt met samenwerkend leren, dit wordt verder uitgewerkt in de komende jaren.

Er is een borgdocument vastgesteld over het werken met dag- en weektaken. Alle collega's van groep 3-8 werken conform deze afspraken.

Zorgstructuur

Op de studiemiddag in maart heeft het team de opbrengsten geëvalueerd d.m.v. intervisie. In augustus zijn de IB-ers begonnen met het zoeken naar een nieuw format voor de groepsplannen, dit wordt komend jaar voortgezet.

Prins Bernhardschool

Op de Prins Bernhardschool is in het jaar 2018 de zorgstructuur opnieuw opgezet. Dit is zoveel mogelijk in overleg met de leerkrachten gebeurd. Er zijn nu duidelijk afspraken gemaakt over het toetsen van leerlingen en over de begeleiding van de zorgleerlingen. Leerkrachten weten welke extra hulp zij kunnen verwachten en wat er van wordt verwacht.

De vaste computerstations in de hal zijn vervangen door 45 chromebooks. De leerlingen kunnen zodoende vanaf hun werkplek digitaal werken. In de groepen 1 en 2 zijn er 6 i-Pads aangeschaft.

In de groepen 1 en 2 zijn digiborden opgehangen. De digiborden in de overige groepen waren afgeschreven en zijn vervangen.

In juni heeft er een Risico Inventarisatie en Evaluatie plaatsgevonden. Dit gebeurt eens in de 4 jaar. Naast de inventarisatie zijn de adviezen vastgelegd en is er een Plan van Aanpak opgesteld.

Het afgelopen jaar is er 1 collega gestart met de opleiding tot ICO (interne coach opleidingen), daarnaast is er een collega bezig met opleiding tot BHV'-er. Ook is een collega bezig met het halen van de bevoegdheid bewegingsonderwijs.

Op het gebied van methoden zijn er 3 veranderingen doorgevoerd:

-er wordt gewerkt met een methode voor 'seksuele vorming' (Wonderlijk Gemaakt)

-er wordt gewerkt met een nieuwe methode voor 'sociaal-emotioneel leren' (Kwink)

-de muziekmethode Eigen-wijs Digitaal is aangeschaft

Met behulp van subsidiegelden hebben we een kwaliteitsinjectie gegeven aan het muziekonderwijs:

- voor de leerlingen is er een doorlopende digitale leerlijn uitgerold in alle groepen van de school

- voor de leerkrachten is er deskundigheidbevordering bewerkstelligd door het organiseren

van workshops en het geven van DUO-lessen

- we hebben verbinding gelegd met de lokale muziekvereniging door een gezamenlijke muzikale presentatie te geven (Kids in Concert).

In het najaar 2018 is gestart met een visietraject voor de onderbouw. Tijdens studiedagen is er gesproken en nagedacht over de visie op het leren van het jonge kind. Nadat deze visie is vastgesteld is er gezocht naar een bijpassend leerlingvolgsysteem. Momenteel wordt er geoefend en gewerkt met het nieuwe leerlingvolgsysteem en wordt er onderzocht welke materialen geschikt zijn om in te zetten bij de nieuwe manier van werken.

De Bron

Begin 2018 is er met het team een visietraject doorlopen. Tijdens dit traject is nagedacht over wat wij kinderen willen meegeven betreffende de drie doeldomeinen van het onderwijs: kennis & vaardigheden, socialisatie en vorming. Als team vinden we het belangrijk dat kinderen zich naar hun vermogen kunnen ontwikkelen. Daarbij hoort een goede training op de basisvakken rekenen, taal en lezen. We maken hiervoor gebruik van onderbouwde methodes en zetten digitale mogelijkheden in om aan te sluiten bij de leer- en instructiebehoeften van kinderen. Naast een goede training op de basisvakken willen we kinderen een leerrijke omgeving bieden waarin zij de mogelijkheid hebben hun talenten en vaardigheden te ontwikkelen. We stimuleren autonomie van kinderen door het inzetten van onderzoekend en ontdekkend leren. Op De Bron mag ieder kind zijn wie hij/zij is. We leren kinderen te reflecteren op hun eigen handelen zodat zij hun kwaliteiten en talenten ontdekken en verder kunnen ontwikkelen. Kinderen leren met elkaar samen te werken en oog te hebben voor elkaar. Niet alleen de eigen ontwikkeling is belangrijk maar ook die van de ander. Vanuit de hernieuwde visie zijn er verschillende ontwikkeldoelen opgesteld waar we de komende jaren aan willen werken.

Vanaf 2018 ontvangen we een extra bekostiging vanuit het rijk ten bate van werkdrukverlichting. Samen met het team is besloten dit in te zetten voor klassenverkleining en het aannemen van een onderwijsassistent. Sinds begin schooljaar 2018/2019 werken we met een onderwijsassistent die drie ochtenden ondersteuning geeft in verschillende groepen. Gedurende dit schooljaar zullen we de inzet van de onderwijsassistent evalueren.

In 2018 heeft de gesprekscyclus een nieuwe start gekregen. Allereerst werden er verschillende flitsbezoeken uitgevoerd door de leidinggevende waarna aan de hand van een kijkwijzer de lessen met de leerkracht werd besproken. De kijkwijzer is onder andere opgebouwd uit afspraken omtrent "Teach like a Champion" en het directe instructiemodel. Met alle leerkrachten is een functioneringsgesprek gevoerd. Tijdens deze gesprekken is het functioneren als leerkracht besproken en zijn persoonlijke ontwikkeldoelen opgesteld. Waar mogelijk zijn persoonlijke ontwikkeldoelen afgestemd op de schoolontwikkeling. Ook de komende jaren willen we de gesprekscyclus blijven ontwikkelen zodat gesprekken effectief bijdragen aan zowel de persoonlijke ontwikkeling van medewerkers als de schoolontwikkeling.

De leerkrachten hebben in 2018 deelgenomen aan verschillende cursussen van het samenwerkingsverband. Er werden onder andere cursussen over klassenmanagement, oudergesprekken, dyscalculie en hechtingsproblematiek gevolgd. Met het team samen is een teamcursus over autisme gevolgd. Een collega is begin schooljaar 2018/2019 gestart met de opleiding tot taalcoördinator. Vanuit de opleiding zal zij in samenwerking met het team een taalbeleidsplan opstellen. Vanuit dit beleidsplan kan er gewerkt worden aan verschillende ontwikkeldoelen op het gebied van taalonderwijs.

In mei 2018 hebben grote veranderingen op ICT-gebied plaatsgevonden. Nagenoeg alle verouderde apparatuur is verwijderd. Alle verouderde leerkrachten pc's zijn vervangen. Er is een wifi-netwerk geïnstalleerd en voor de kinderen zijn er 64 chromebooks aangeschaft. De kinderen kunnen allemaal werken in hun eigen digitale leeromgeving. Om de chromebooks zinvol in te zetten is ervoor gekozen om de verwerkingssoftware van Taal en Spelling Op Maat aan te schaffen. De leerkrachten kunnen er nu voor kiezen de lessen digitaal te verwerken. Het grote voordeel hiervan is dat leerlingen direct feedback krijgen op hun werk en leerkrachten direct inzicht hebben in de resultaten van de leerlingen. De komende jaren gaan we ons verder oriënteren op de inzet van chromebooks op ander vakgebieden.

In 2018 zijn we gestart met nieuwe methoden voor Engels, Gym en handvaardigheid. De leerkrachten zijn zeer tevreden over de nieuwe Engels en Gymmethode. De nieuwe handvaardigheid methode wordt (te) weinig gebruikt. Eind schooljaar 2018/2019 zullen we het gebruik van deze methode heroverwegen. Het was tevens een doel om op zoek te gaan naar een nieuwe methode voor begrijpend lezen. Er zijn eind 2018 twee verschillende methoden geprobeerd die aansloten bij de vooraf opgestelde criteria. Begin 2019 zullen we een keuze maken voor een van deze methodes. In 2018 zijn voor het eerst de nieuwe CITO 3.0 toetsen afgenomen. Deze toetsen sluiten beter aan bij het niveau van de gegeven lessen. Stapsgewijs zullen alle oude toetsen worden vervangen.

In het voorjaar van 2018 is het nieuwe schoolplein gerealiseerd. In samenwerking met van Ee speeltoestellen, ouders en andere vrijwilligers is in de meivakantie hard gewerkt aan het afbreken van het oude en het opbouwen van het nieuwe speelterrein. Dit heeft geleid tot een mooi speelterrein met onder andere een nieuwe klimtoren, letterpalen, schommel, kraaiennest, zandbak speelheuvel, duikelstang en evenwicht parcours. We zijn zeer tevreden over het resultaat.

Ontwikkelingen in de interne en externe kwaliteitszorg

In 2018 is er geen sprake geweest van externe activiteiten op het gebied van kwaliteitszorg. Er is eveneens geen inspectiebezoek geweest. Alle scholen vallen onder het basistoezicht.

Voor het vormgeven van de interne kwaliteitszorg maken de scholen gebruik van de kwaliteitskaarten WMK-PO. Jaarlijks worden enkele van de kwaliteitskaarten beoordeeld en besproken in het team, volgens de planning uit het schoolplan en/of afgestemd op de actuele ontwikkelingspunten van de school. Daar komen aandachtspunten uit voort. Voor de directies wordt jaarlijks een terugkomdag georganiseerd rondom kwaliteitszorg.

De scholen volgen het opgestelde schoolplan en de daaruit afgeleide jaarplannen. De scholen werken opbrengstgericht, waartoe de toetsscores van de leerlingen worden besproken en vergeleken met de verwachte score. Achterblijvende scores leiden waar nodig tot bijstelling van het lesprogramma. ☐

In september 2018 is de jaarlijkse vragenlijst sociale veiligheid op school afgenomen bij leerlingen. De ontwikkelpunten die daaruit voortkomen worden in 2019 opgepakt. In de periode november 2018 tot februari 2019 vindt de 4-jaarlijkse ouder-, leerling- en leerkrachttevredenheidsenquête plaats. Bevindingen kunnen input geven voor de ontwikkelpunten in het te schrijven schoolplan.

In 2017 heeft het samenwerkingsverband een audit uitgevoerd op alle scholen om te onderzoeken in hoeverre de gegevens uit het ondersteuningsprofiel zichtbaar zijn in de praktijk. De scholen hebben de basisondersteuning op orde en waar nodig is een enkele aanbeveling gegeven.

Ontwikkelingen t.a.v. samenwerkingsverbanden en externe partijen

Vanaf augustus 2014 participeren de 3 scholen in het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijn & Gelderse Vallei. Vanuit het samenwerkingsverband wordt invulling en ondersteuning gegeven bij het realiseren van Passend Onderwijs. Het bestuur van VGSK is vertegenwoordigd in de Algemene ledenvergadering van het samenwerkingsverband. De directeuren en de intern begeleiders participeren in de netwerkbijeenkomsten. Het ondersteuningsplan wordt in de OPR vastgesteld, waarin VGSK door andere besturen is vertegenwoordigd. De scholen hebben een eigen schoolondersteuningsprofiel opgesteld.

Er is sprake van nauwe samenwerking met de organisatie voor buitenschoolse opvang, peuterspeelzaal en kinderdagverblijf 'Bijdehandjes' op alledrie de scholen. In Stroe is er tevens samenwerking met de peuterspeelzaal en Bengels van de Stichting Dolfijn.

Zaken met politieke of maatschappelijke impact

Er zijn geen zaken aan de orde geweest met een grote politieke of maatschappelijke impact.

Beleid inzake uitkeringen na ontslag

Er is in 2018 geen sprake geweest van ontslag waarbij de uitkering voor rekening van het bestuur is gekomen. Wel is sprake geweest van een ontslag waarbij werknemer en werkgever geconstateerd hebben dat er geen mogelijkheden zijn voor een voortgezette vruchtbare samenwerking. De uitkeringskosten van betreffende werknemer zijn door het Participatiefonds op zich genomen.

Het beleid van het bestuur en de scholen is er op gericht de formatie kostendekkend in te zetten en tijdig in te spelen op ontwikkelingen in de leerlingenaantallen. In de gesprekscyclus wordt voortdurend getracht het personeel te ontwikkelen en eventueel disfunctioneren tijdig in kaart te brengen en met behulp van ondersteuning en begeleiding bij te sturen.

Beleid m.b.t. de omvang en functie van het vrij besteedbare vermogen / reserves en voorzieningen

In januari 2011 is de risico-analyse voor personele (on)kosten opnieuw geïnterpreteerd, waarbij de gewenste omvang op grond van de nieuwe gegevens is vastgesteld op € 200.000. Is de reserve lager dan € 200.000, dan dragen de scholen gezamenlijk jaarlijks totaal tot maximaal € 15.000 naar rato bij om de reserve weer op de gewenste hoogte te brengen. In 2018 is daar geen sprake van geweest. De personele reserve heeft op 31-12-2017 een hoogte van ruim € 200.000.

Het private deel van het eigen vermogen staat tot vrije beschikking van de vereniging. De vereniging betaalt de bestuurskosten van het eigen vermogen. Aanvulling vindt plaats door toevoeging van contributies en rente over dit vermogen. Verder houdt de vereniging deze reserve aan als buffer voor mogelijke investeringen die niet uit de rijksvergoeding betaald kunnen of mogen worden.

Er is inmiddels een voorgenomen besluit om de kosten van een kleine uitbreiding van De Bron met 2 ruimtes uit de private reserve te bekostigen.

De scholen beschikken elk over een eigen reserve. Het streven is om te zorgen voor een buffer per school om in tijden van noodzaak dit geld te kunnen inzetten. De scholen werken er aan om te voorkomen dat dit een negatief bedrag is. Er is geen minimale of maximale hoogte vastgesteld. Omdat deze reserve door allerlei oorzaken enigszins aan de hoge kant is, wordt in de komende jaren een klein negatief exploitatieresultaat begroot en toegestaan.

De vereniging beschikt over 2 voorzieningen, de voorziening jubileum en de voorziening onderhoud. De voorziening jubileum dekt de kosten van toekomstige gratificaties in het kader van een 25- of 40-jarig ambtsjubileum. De voorziening onderhoud is per school opgebouwd om toekomstig onderhoud te kunnen uitvoeren. De hoogte van de onderhoudsvoorziening en de dotatie is gebaseerd op de in 2018 geactualiseerde meerjaren onderhoudsplannen.

Beleid m.b.t. huisvesting

VGSK beheert 3 scholen die gehuisvest zijn in 4 gebouwen. Het beleid van de vereniging is er op gericht te zorgen voor adequate huisvesting van de leerlingen en goed onderhouden gebouwen. In 2018 is sprake van kwantitatief en kwalitatief voldoende gebouwen en lokalen, waarbij opgemerkt wordt dat het aantal nevenruimten beperkt is. Tevens bereiken de gebouwen binnen vrij korte tijd de 40-jarige leeftijd waarbij renovatie of nieuwbouw voorzien is. Eind 2018 zijn de meerjaren onderhoudsplannen (MJOP) geactualiseerd. Deze plannen zijn geschreven tot het verwachte jaar van renovatie/nieuwbouw, waarbij het noodzakelijk onderhoud volgens planning wordt uitgevoerd en er voldoende wordt gedoteerd voor de bijdrage aan de renovatie/nieuwbouw die van het bestuur verwacht wordt. De renovatie/nieuwbouw is vooralsnog gepland voor; de KBS in 2021, de Bron in 2024 en de PBS in 2022. Renovatie is gezien de staat van de gebouwen en de beschikbare ruimte meer voor de hand liggend dan nieuwbouw, tenzij blijkt dat de kosten van renovatie niet opwegen tegen de kosten van nieuwbouw, wat voor de Prins Bernhardschool het geval lijkt te zijn. De gemeente Barneveld draagt bij aan de gezamenlijke financiering van renovatie of nieuwbouw, net zoals het bestuur dat zal doen. Immers, de vereniging heeft nog nauwelijks een voorziening kunnen opbouwen voor een totale renovatie.

De gesprekken over en het vooronderzoek naar de renovatie van de Koningin Beatrixschool zijn inmiddels gestart. Volgens de huidige planning zal de start van de renovatie plaatsvinden in januari 2021.

Op de Bron worden in 2018 een traject gestart om te komen tot een uitbreiding met 2 nevenruimtes. Eén van de deze ruimtes is bedoeld als kantoorruimte voor het bestuur / de algemeen directeur. De andere ruimte is beschikbaar voor De Bron. Volgens planning zou dit plan in de tweede helft van 2019 gerealiseerd moeten worden. De bekostiging hiervan vindt plaats uit het eigen vermogen van de vereniging.

De huisvestingscapaciteit is op grond van de huidige en verwachte leerlingenaantallen toereikend.

Beleid m.b.t. toelating en toegankelijkheid van de scholen

De Vereniging en de daar onder resorterende scholen hebben een open toelatingsbeleid, d.w.z. dat alle ouders en hun kinderen die voor de school kiezen in principe welkom zijn. Wel wordt van ouders verwacht dat ze zich conformeren aan de grondslag van de vereniging en de scholen en deze respecteren. Ook leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften zijn in principe welkom op de scholen, waarbij het van belang is te beoordelen of de juiste benodigde hulp of extra ondersteuning kan worden gegeven. Mocht dat niet het geval zijn, dan zal de school samen met ouders zoeken naar andere mogelijkheden. In 2015 is ook nagedacht over de toelating van leerlingen van vluchtelingen met een andere achtergrond voor wat betreft identiteit. Voor de toelating van deze leerlingen is een notitie opgesteld. In 2017 is de tekst in de schoolgids over toelating van leerlingen voor de 3 scholen geactualiseerd.

Afhandeling van klachten

Onze scholen beschikken over een klachtenprocedure die in 2018 is geactualiseerd. Deze is voor ouders te vinden op een toegankelijke plaats, o.a. in de schoolgids. Klachten kunnen bij de directie of de interne contactpersoon gemeld worden. Daarnaast kan ook de externe vertrouwenspersoon benaderd worden.

Voor zover er klachten zijn geweest, zijn deze in goed overleg en naar tevredenheid afgehandeld door de directie. In 2018 zijn er geen klachten ingediend bij de externe vertrouwenspersoon, de klachtencommissie of de inspectie voor het onderwijs.

Horizontale verantwoording

Op verenigingsniveau vindt horizontale verantwoording plaats door middel van de algemene ledenvergadering en het overleg met de GMR. Op schoolniveau vindt horizontale verantwoording plaats door het overleg met de medezeggenschapsraad, ouderavonden, spreekavonden, de schoolgids en de nieuwsbrief. Daarnaast worden vragenlijsten afgenomen als onderdeel van het kwaliteitsbeleid.

Externe verantwoording vindt plaats door middel van gesprekken met de inspectie, het samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei en de contacten met de gemeente Barneveld en de CHE.

INTERN TOEZICHT

Het bestuur als geheel functioneert als toezichhoudend orgaan. De uitvoerende bestuurstaken zijn gemandateerd aan de algemeen directeur.

Het bestuur fungeert als werkgever van het uitvoerend bestuur, de algemeen directeur.

Het bestuur heeft 9 keer vergaderd in 2018, waarvan één keer alleen als toezichthouder en acht keer met de algemeen directeur en de directeuren.

In november is de algemene ledenvergadering georganiseerd.

Het bestuur heeft voor de controle van het jaarverslag een externe accountant benoemd, DVE accountants.

Het bestuur heeft toegezien op de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen.

Het bestuur onderschrijft en handelt naar de code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs, zoals verwoord door de PO-raad in de meest recente versie van 2017. De uitwerking van de scheiding van bestuur en toezicht is beschreven en vastgelegd in de statuten en in het managementstatuut / bestuursmodel. Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Beleid aangaande de bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

Het beleid van de Vereniging gaat er van uit dat de bestuurders als toezichthouder hun werk voor de vereniging onbezoldigd doen. Er is sprake van een beperkte vaste onkostenvergoeding voor zaken als papier, print- of telefoonkosten, enz. Voor de voorzitter, secretaris en penningmeester is de hoogte van deze onkostenvergoeding vastgesteld op € 100 per jaar, voor de overige leden is deze onkostenvergoeding vastgesteld op € 50 per jaar.

De uitvoerend bestuurder, de algemeen directeur, heeft in 2018 een vast dienstverband van 0,75 fte bij de Vereniging. De bezoldiging vindt plaats op basis van een functiewaardering volgens FUWASYS-PO.

Er is geen sprake van beloning van bestuurders of toezichthouders die niet in lijn is met de WNT.

Verslag werkzaamheden

De basis van het toezicht wordt gevormd door de uitgangspunten zoals die zijn geformuleerd in het Strategisch beleidsplan 2015 - 2019 en de beleidscyclus. Door middel van kengetallen, overzichten en mededelingen wordt het bestuur op de hoogte gehouden van de gang van zaken. In 2017 zijn diverse beleidsdocumenten (opnieuw) goedgekeurd: het bestuursformatieplan 2018-2019, de meerjarenbegroting 2019 - 2022, de meerjareninvesteringsplannen, de meerjarenonderhoudsplannen, het bestuursverslag/jaarverslag 2017, het Integraal Personeelsbeleidsplan, het Arbobeleidsplan en veiligheidsbeleidsplan, de klachtenregeling, diverse documenten en protocollen met betrekking tot privacy en de AVG en de Risico Inventarisatie en Evaluatie met het bijbehorende Plan van Aanpak. Diverse andere beleidsplannen zijn volgens de jaarlijkse cyclus geëvalueerd: de functiemix, het strategisch beleidsplan, softcloses, diverse kengetallen. (Nieuwe) beleidsstukken worden getoetst aan gemaakte afspraken en het vastgestelde beleid cq het Strategisch Beleidsplan.

Het bestuur hanteert een toezichtskader en heeft als intern toezichthouder diverse middelen om de ontwikkelingen van de scholen en de vereniging te volgen en te toetsen aan het vastgestelde beleid en om de kwaliteit van het onderwijs en de scholen te bewaken: de mededelingen tijdens elke bestuursvergadering van de directeuren en de algemeen directeur, de functioneringsgesprekken/managementgesprekken en het managementcontract met de directeuren en de algemeen directeur, de nieuwsbrieven, kengetallen (zoals (eind)toetsgegevens, ziekteverzuimcijfers, het verloop onder leerlingen en personeel, het verwijzingspercentage en de functiemix), het jaarplan/jaarverslag van de scholen, de softcloses en de jaarrekening.

Voor zover er al sprake is geweest van signalen van onvrede is dit op schoolniveau correct opgelost. Het bestuur heeft als intern toezichthouder geen klachten of signalen van misstanden, enz. onder ouders, leerlingen of personeel ontvangen.

Het bestuur als intern toezichthouder concludeert dat gewerkt wordt volgens de gemaakte afspraken en het vastgestelde beleid.

D. Vonck
algemeen directeur
08-03-2019

FINANCIËEL 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	464.128	438.640	Eigen vermogen	1.337.265	1.418.497
Financiële vaste activa	96.737	110.626	Vorzieningen	550.771	488.123
Vorderingen	164.904	176.187	Kortlopende schulden	248.570	212.868
Liquide middelen	1.410.837	1.394.035			
Totaal activa	2.136.606	2.119.488	Totaal passiva	2.136.606	2.119.488

Toelichting op de balans:

- *materiële vaste activa*

In 2018 is € 105.127 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Van dit bedrag had € 73.000 betrekking op ICT-middelen, met name touchscreenborden en computers. In nieuwe speeltoestellen is € 28.000 geïnvesteerd, in leermiddelen € 4.000. De totale afschrijvingslasten bedroegen € 79.639. De investeringen waren € 25.488 hoger dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag toegenomen.

- *financiële vaste activa*

De financiële vaste activa bestaan uit ledencertificaten van de Rabobank. De waarde van de certificaten is in 2018 met € 13.890 afgenomen. Er hebben geen investeringen plaatsgevonden.

- *vorderingen*

De belangrijkste vordering is de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de rijksbijdrage personeel 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 in de periode januari-juli terug naar € 0. Vanaf augustus loopt de vordering weer op. De rijksbijdragen personele en prestatiebox voor 2018-2019 zijn hoger dan voor 2017-2018. Door een wijziging in het betaalritme van de prestatiebox, is de vordering op het ministerie toch met € 700 gedaald. In totaal zijn de vorderingen € 11.283 lager dan op 31 december 2017. Dit komt met name door een lagere vordering op het Vervangingsfonds. Het bedrag aan vooruitbetaalde kosten is licht gestegen. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor er geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is gevormd.

- *liquide middelen*

De omvang van de liquide middelen is in 2018 met € 16.802 toegenomen. De negatieve invloed van het negatieve resultaat is gecompenseerd door met name de toevoegingen aan de voorzieningen. De lagere vorderingen en de hogere kortlopende schulden hadden eveneens een positieve invloed. In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Passiva:

- *eigen vermogen*

Het negatieve resultaat van € 81.233 is onttrokken aan het eigen vermogen. Bij de resultaatverdeling is € 63.391 aan de algemene publieke reserve onttrokken. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2018 € 788.753.

Naast de algemene reserve zijn er bestemmingsreserves:

bestemmingsreserve personeel

De bestemmingsreserve personeel is bedoeld ter dekking van specifieke risico's op het gebied van personeel welke zijn bepaald op basis van een risico-analyse. Bij de resultaatverdeling hebben geen onttrekkingen of toevoegingen aan de bestemmingsreserve plaatsgevonden. Deze bedraagt op 31 december 2018 € 205.000.

bestemmingsreserve nulmeting

De bestemmingsreserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. Deze afschrijvingslasten bedroegen in 2018 € 640. Dit bedrag is ten laste van de reserve gebracht. De reserve bedraagt op 31 december 2018 € 1.568.

algemene reserve privaat

De private reserve is ontstaan uit positieve resultaten op het private deel van de exploitatie. De exploitatie van het bestuur wordt gezien als private exploitatie. De baten bestonden in 2018 uit de rentebaten over het private deel van het vermogen en de ontvangen contributies. De lasten bestonden uit de representatielasten, lasten van feesten en jubilea en de waardedaling van de financiële vaste activa. Het resultaat op het private deel van de exploitatie bedroeg in 2018 € 17.202 negatief. Dit bedrag is bij de resultaatverdeling aan de private reserve onttrokken. Deze bedraagt op 31 december 2018 € 341.943.

- voorzieningen

De stichting heeft twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud. De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2018 waren er geen ambtsjubilea. Er zijn derhalve geen jubileumgratificaties betaald en uit de voorziening onttrokken. Aan de voorziening is € 3.312 toegevoegd ter dekking van toekomstige gratificaties. De voorziening bedraagt op 31 december 2018 € 40.866.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2018 is op basis van het de meerjarenonderhoudsplannen € 79.938 aan de voorziening toegevoegd. Aan de voorziening is € 20.603 onttrokken wegens uitgevoerde werkzaamheden. Dit betrof met name werkzaamheden aan het schoolplein van de Koningin Beatrixschool en het updaten van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening bedraagt op 31 december 2018 € 509.905.

- kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 87% uit salarisgebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremie en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari en eind mei betaald. Deze salarisgebonden schulden zijn in totaal € 26.000 hoger dan op 31 december 2017 door de hogere formatieve inzet en door de salarisverhogingen.

In totaal zijn de kortlopende schulden € 35.702 hoger dan op 31 december 2017. Het crediteurensaldo is ook hoger dan op 31 december 2017. De andere overige schulden zijn ongeveer gelijk gebleven.

Analyse resultaat

De begroting van 2018 liet een negatief resultaat zien van € 55.498. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat in boekjaar 2018 van € 81.233: een verschil van € 25.735 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2017 bedroeg € 72.059.

Het verschil tussen het begrote resultaat en het gerealiseerde resultaat is gezien de totale exploitatie beperkt. Het verschil wordt met name veroorzaakt door de hogere overige lasten. Deze hogere lasten zijn maar gedeeltelijk gedekt door hogere baten. De veel hogere personele lasten zijn wel gedekt door hogere rijksbijdragen.

Het resultaat is lager dan in 2017. De personele lasten zijn meer gestegen dan de rijksbijdragen en de overige materiële lasten waren in 2017 veel hoger dan in 2017.

In de volgende paragraaf wordt verder ingegaan op de verschillen tussen realisatie en begroting 2018 en realisatie 2018 en 2017.

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	Vershil	Realisatie 2017	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	3.029.769	2.753.593	276.176	2.784.130	245.639
Overige overheidsbijdragen	1.500	-	1.500	-	1.500
Overige baten	27.494	22.284	5.210	47.771	-20.277
Totaal baten	3.058.763	2.775.877	282.886	2.831.901	226.862
Lasten					
Personele lasten	2.550.180	2.329.056	221.124	2.275.981	274.199
Afschrijvingen	79.639	89.586	-9.947	71.036	8.603
Huisvestingslasten	222.958	218.223	4.735	210.464	12.494
Overige lasten	294.295	203.975	90.320	219.147	75.148
Totaal lasten	3.147.072	2.840.840	306.232	2.776.628	370.444
Saldo baten en lasten	-88.309	-64.963	-23.346	55.273	-143.582
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	7.076	9.465	-2.389	16.786	-9.710
Totaal financiële baten en lasten	7.076	9.465	-2.389	16.786	-9.710
Totaal resultaat	-81.233	-55.498	-25.735	72.059	-153.292

Toelichting op de staat van baten en lasten:

- rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen OCenW bestaan uit

- * de reguliere bekostiging personeel, materiële instandhouding en personeel- en arbeidsmarktbeleid
- * overige subsidies OCenW
- * doorbetalingen van het samenwerkingsverband.

Deze vergoedingen waren allen hoger dan begroot. In totaal gaat het om € 276.000. Van dit bedrag had € 235.000 betrekking op de reguliere rijksbijdragen. Deze waren begroot op basis van de normbedragen van het najaar van 2017. De normbedragen zijn in 2018 een aantal maal verhoogd. Dit zorgde onder andere voor een nabetaling van € 81.000 over 2017-2018. Er wordt ieder jaar wel een nabetaling ontvangen. Zo was in 2017 een nabetaling van € 45.000 ontvangen. Hogere normbedragen en nabetalings zijn meestal nodig om bijbehorende hogere (salaris)lasten te dekken. Aangezien beide bij het opstellen van de begroting nog niet bekend waren en ook niet ingeschat konden worden, is met beide geen rekening gehouden. De reguliere rijksbijdragen waren vanaf augustus € 20.000 per maand hoger dan begroot. Dat is inclusief € 7.200 voor de werkdrukverlaging. In 2018 is een bedrag van € 37.000 ontvangen wegens een niet begrote groeitelling,

De overige subsidies bestonden in 2018 alleen uit de subsidie prestatiebox. Door de hogere normbedragen was deze hoger dan begroot. In 2017 was ook een vergoeding voor extra begeleiding van asielzoekersleerlingen ontvangen. Deze is in 2018 niet meer ontvangen.

De vergoeding van het samenwerkingsverband was hoger dan begroot door niet begrote arrangementsgelden en door incidentele vergoedingen voor ondersteuning ERWD (Ernstige Reken- en Wiskunde-problemen en Dyscalculie).

In 2018 is voor gemiddeld 541 leerlingen bekostiging ontvangen, in 2017 voor gemiddeld 536. Ondanks het hogere leerlingenaantal waren de verschillen met 2017 waren kleiner dan met de begroting. In vergelijking met 2017 waren de rijksbijdragen € 245.000 hoger, waarvan € 224.000 door hogere reguliere rijksbijdragen. Het kleinere verschil wordt veroorzaakt doordat in 2017 ook een nabetaling was ontvangen en er ook sprake was van extra inkomsten wegens een groeitelling. Bij de overige subsidies was in 2017 de genoemde vergoeding voor de extra begeleiding van asielzoekersleerlingen ontvangen. De vergoeding van het samenwerkingsverband was hoger dan in 2017, maar het verschil was kleiner dan met de begroting. In 2017 waren ook arrangementgelden ontvangen. Deze waren in het geheel niet begroot, omdat de hoogte vooraf onbekend is. Er staan meestal lasten van eenzelfde omvang tegenover.

- overige overheidsbijdragen

In de begroting was geen rekening gehouden met gemeentelijke subsidies. De Bron heeft een vergoeding ontvangen voor de schoolbibliotheek. In 2017 waren geen gemeentelijke vergoedingen ontvangen.

- overige baten

In de begroting was bij de overige baten uitgaan van verhuurbaten, ouderbijdragen/contributies en een bonus van het Vervangingsfonds. De verhuurbaten waren hoger dan begroot en dan in 2017. De ontvangen contributies en de bonus van het Vervangingsfonds waren lager. De verschillen met de begroting waren beperkt. Daarnaast is een vergoeding ontvangen voor extra zorg voor een leerling met gehoorproblemen. Via de zogenaamde schoolbankrekeningen is € 4.000 ontvangen. Deze baten zijn zeer lastig te voorspellen en worden daarom niet begroot. De bijbehorende lasten worden ook niet begroot. Door deze extra baten waren de overige baten in totaal € 5.000 hoger dan begroot. Ze waren € 20.000 lager dan in 2017 doordat de bonus van het Vervangingsfonds € 10.000 lager was en de ontvangsten via de schoolbankrekeningen € 11.000 lager waren.

- personele lasten

De personele lasten bestaan uit de salarislasten en de overige personele lasten. Deze waren in totaal € 221.000 hoger dan begroot en € 274.000 hoger dan in 2017. Dit komt met name door hogere salarislasten.

In de begroting was uitgegaan van het terugbrengen van de formatieve inzet met 0,4 fte. De formatieve inzet is met 2,4 fte gestegen. Dit komt mede door de inzet van de extra middelen voor de werkdrukverlaging. De salarislasten verminderd met de ontvangen uitkeringen waren € 214.000 hoger dan begroot en € 271.000 hoger dan in 2017. Dit komt slechts deels door de hogere formatieve inzet. De salarissen zijn op basis van de nieuwe cao zeer sterk gestegen. Bij sommige leerkrachten betrof de salarisverhoging 10%. De salarisverhoging is met terugwerkende ingegaan per 1 januari 2018 en betrof dus heel 2018. Hierdoor De overige personele lasten waren € 7.000 hoger dan begroot door hogere nascholingslasten en hogere lasten bedrijfsgezondheidszorg. De lasten waren redelijk vergelijkbaar met de lasten in 2017.

- afschrijvingen

In de begroting was uitgegaan van € 138.000 aan investeringen in materiële vaste activa. Dit is € 105.000 geworden. In de begroting is uitgegaan van investering per 1 januari. De investeringen hebben gedurende het jaar plaatsgevonden. Hierdoor waren de afschrijvingslasten € 10.000 lager dan begroot, met name de afschrijvingslasten ICT waren lager.

De lasten waren € 9.000 hoger dan in 2017. De investeringen waren voor een belangrijk deel uitbreidingsinvesteringen of vervanging van materiële vaste activa die al in een eerder stadium volledig was afgeschreven.

- huisvestingslasten

De huisvestingslasten sloten in totaal goed aan op de begrote lasten De totale lasten waren € 5.000 hoger dan begroot door wat kleinere verschillen. De lasten waren € 12.000 hoger dan in 2017 door met name hogere energielasten.

- overige lasten (incl. leermiddelen)

De overige lasten bestaan uit administratie- en beheerlasten, uit lasten inventaris en apparatuur, uit lasten leer- en hulpmiddelen en uit overige lasten. De overige lasten waren in totaal € 90.000 hoger dan begroot en € 75.000 hoger dan in 2017.

De hogere dan begrote lasten zijn met name veroorzaakt door hogere ICT-gerelateerde lasten, de waardedaling van de financiële vaste activa en voor € 31.000 de bestedingen via de schoolbankrekeningen. Daarnaast waren er diverse kleinere overschrijdingen. Deze posten zorgden ook voor hogere lasten dan in 2017.

- financiële baten en lasten

De rentebaten waren lager dan begroot door de lage rente op de spaarrekening. De financiële baten waren lager dan in 2017. In 2017 was er sprake van een waardestijging van de financiële vaste activa.

Investerings en financieringsbeleid

Het beleid van de vereniging is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De investeringen van 2018 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten, de investeringen en de onttrekkingen uit de voorzieningen met eigen middelen te betalen.

Treasuryverslag

De vereniging heeft in 2016 een nieuw treasurystatuut opgesteld en vastgesteld dat voldoet aan de nieuwe regeling beleggen, belenen en derivaten van het ministerie. In 2018 is conform het statuut gehandeld. De liquide middelen zijn risicomijdend belegd op spaarrekeningen van Rabobank. De Rabobank heeft een A-rating en voldoet daarmee aan de criteria. Er wordt een rekening-courant aangehouden bij de ING-bank. De financiële activa zijn ledencertificaten van de Rabobank. Dit zijn investeringen met de private liquide middelen, waar de regeling van het ministerie niet op van toepassing is. In het treasurystatuut zijn ledencertificaten opgenomen als toegestane belegging voor de private liquide middelen.

In 2018 is een resultaat van 0,5% op de liquide middelen en de financiële vaste activa behaald. In 2017 was het 1,1%. Het resultaat in 2017 is sterk beïnvloed door de waardeverhoging van de ledencertificaten van de Rabobank dat jaar.

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 volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft daarom conform voorschrift betrekking op drie jaar. Er is geen aanleiding deze vooruitblik uit te breiden naar vijf jaar.

Kengetallen

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen per 1 oktober	549	537	535	526	523
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	3,41	3,63	3,63	3,63	3,63
Personeel primair proces	29,39	30,26	28,92	28,63	28,50
Ondersteunend personeel	2,66	3,59	3,10	3,10	3,10
Totale personele bezetting	35,46	37,48	35,65	35,36	35,23

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen / Totaal personeel	15,48	14,33	15,01	14,88	14,85
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	18,68	17,75	18,50	18,38	18,35

Toelichting op de kengetallen:

In 2017 was het leerlingenaantal weer gestegen na een aantal jaar van lagere leerlingaantallen. Voor 2018 was een leerlingenaantal van 544 verwacht. Het is 537 geworden. Op basis van de al bekende aanmeldingen, de geboortecijfers en het marktaandeel, mag voor de komende jaren een lichte daling van het leerlingenaantal worden verwacht.

De personele bezetting (exclusief de vervangers) op 31 december 2018 was hoger dan op 31 december 2017. De inzet bij het management is conform planning hoger geworden. Door de besteding van de middelen voor de werkdrukverlaging is de inzet bij zowel de leerkrachten als het ondersteunend personeel hoger geworden. Voor de komende jaren is een lichte daling van de formatieve inzet begroot. Dit betreft zowel de formatieve inzet bij de leerkrachten als bij het ondersteunend personeel. Deze lagere inzet is nodig in verband met de lagere inkomsten door het lagere leerlingenaantal. Een deel van de lagere inzet kan worden gerealiseerd doordat bij pensionering de uren verlof oudere medewerkers niet zullen worden vervangen.

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	438.640	464.128	474.801	462.209	430.082
Financiële vaste activa	110.626	96.737	96.737	96.737	96.737
Totaal vaste activa	549.266	560.865	571.538	558.946	526.819
Vorderingen	176.187	164.904	161.900	161.399	159.146
Liquide middelen	1.394.035	1.410.837	1.315.489	932.198	774.210
Totaal vlottende activa	1.570.222	1.575.741	1.477.389	1.093.597	933.356
Totaal activa	2.119.488	2.136.606	2.048.927	1.652.543	1.460.175

Passiva	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Algemene reserve	852.144	788.753	699.797	558.661	397.572
Bestemmingsreserves	566.354	548.511	547.579	546.506	544.126
Eigen vermogen	1.418.498	1.337.264	1.247.376	1.105.167	941.698
Voorzieningen	488.123	550.771	563.492	309.317	280.418
Kortlopende schulden	212.868	248.570	238.059	238.059	238.059
Totaal passiva	2.119.489	2.136.605	2.048.927	1.652.543	1.460.175

Toelichting op de balans:

De omvang van de balans zal de komende jaren dalen door de begrote negatieve resultaten en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening.

In 2019 zullen de investeringen in materiële vaste activa hoger zijn dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa zal toenemen. Er zal met name in ICT-middelen worden geïnvesteerd. In 2020 en 2021 zullen de investeringen lager zijn dan de afschrijvingslasten. De opgenomen investeringen zijn gebaseerd op de meerjareninvesteringsplannen die ieder jaar worden bijgesteld. In deze plannen wordt voor de langere termijn uitgegaan van vervangingsinvesteringen. Voor de korte termijn wordt uitgegaan van de concrete plannen. Voor de komende jaren is uitgegaan van € 111.000, € 92.000 en € 67.000 aan investeringen,

De financiële vaste activa zullen worden aangehouden. In de meerjarenbalans is geen rekening gehouden met eventuele aanschaf van nieuwe ledencertificaten.

De omvang van de vorderingen is moeilijk te voorspellen. De balans is een momentopname en de hoogte van de vorderingen op dat moment is sterk afhankelijk van wanneer de subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. De vordering op het ministerie zal de komende jaren dalen door het lagere leerlingenaantal op 1 oktober 2018 en de verwachte lagere aantallen voor 1 oktober 2019 en 2020. In de toekomstbalans is daar rekening mee gehouden. De andere vorderingen zijn op het niveau van 31 december 2018 gehouden.

De omvang van de liquide middelen zal de komende jaren dalen door de verwachte negatieve resultaten en de geplande onttrekkingen uit de onderhoudsvoorzieningen. Deze post is als sluitpost berekend.

De meerjarenbegroting laat voor alle jaren een tekort zien. Een deel van de reserves zal de komende jaren worden ingezet. Het grootste deel van het resultaat is onttrokken aan de algemene reserve. Bij de verrekening van het resultaat is rekening gehouden met de onttrekkingen aan de bestemmingsreserve nulmeting. Het begrote resultaat van het bestuur is verrekend met de private reserve.

In 2019 zal meer aan de onderhoudsvoorziening worden toegevoegd dan eraan zal worden onttrokken. In 2020 zal er sprake zijn van groot onderhoud van € 30.000. Dit betreft met name de Koningin Beatrix-school. Voor 2021 is € 270.500 aan groot onderhoud gepland. Zowel de toevoegingen als de onttrekkingen zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan. Anders dan het uit te voeren groot onderhoud worden er geen wijzigingen op het gebied van de huisvestingssituatie en het huisvestingsbeleid verwacht. De omvang van de kortlopende schulden is, net zoals de omvang van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze omvang is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. De salarisgebonden schulden zullen in 2019 dalen door de lagere formatieve inzet. In de toekomstbalans is daar rekening mee gehouden. De hoogte van andere kortlopende schulden is gelijk gehouden aan de hoogte op 31 december 2018.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen	549	537	535	526	523
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	2.784.130	3.029.769	2.993.817	2.947.015	2.924.155
Overige overheidsbijdragen	-	1.500	-	-	-
Overige baten	47.771	27.494	20.120	20.120	20.120
Totaal baten	2.831.901	3.058.763	3.013.937	2.967.135	2.944.275
Lasten					
Personeelslasten	2.275.981	2.550.180	2.566.755	2.570.809	2.573.625
Afschrijvingen	71.036	79.639	100.374	104.464	99.173
Huisvestingslasten	210.464	222.958	223.443	223.443	223.443
Overige lasten	219.147	294.295	220.618	217.993	218.868
Totaal lasten	2.776.628	3.147.072	3.111.190	3.116.709	3.115.109
Saldo baten en lasten	55.273	-88.309	-97.253	-149.574	-170.834
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	16.786	7.076	7.365	7.365	7.365
Financiële lasten	-	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	16.786	7.076	7.365	7.365	7.365
Totaal resultaat	72.059	-81.233	-89.888	-142.209	-163.469

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2019-2023 is vastgesteld door het toezichthoudend bestuur. De komende jaren zal een deel van het eigen vermogen worden ingezet.

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De rijksbijdragen zullen de komende jaren dalen door het lagere leerlingenaantal van 1 oktober 2018 en de verwachte daling van het leerlingenaantal voor de komende jaren. De rijbijdragen zijn gebaseerd op de normbedragen van november 2018. Er is geen rekening gehouden met aanpassing van de normbedragen. Indien de normbedragen worden verhoogd, of er wordt een nabetaling ontvangen, dan zal deze met name nodig zijn ter dekking van bijbehorende hogere (salaris)lasten. Er is rekening gehouden met het voortzetten van de subsidie prestatiebox en met de waarschijnlijke invloed van de wijziging van het beleid betreffende de onderwijsachterstanden.

Bij de overige baten zijn conform de werkwijze van de afgelopen jaren de baten via de schoolbank-rekeningen niet begroot. De overige baten bestaan uit de verhuurvergoeding en er is rekening gehouden met het jaarlijks ontvangen van een bonus van het Vervangingsfonds.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De lagere formatieve inzet zorgt niet direct voor lagere salarislasten in 2019, omdat de verlaging pas in augustus zal worden gerealiseerd. Daarnaast is rekening gehouden met de periodieken voor die leerkrachten die daar nog recht op hebben. De overige personele lasten zijn grotendeels begroot op basis van de historische lasten.

De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de in de administratie aanwezige materiële vaste activa en zijn verhoogd met de afschrijvingslasten van de geplande investeringen. Door de hoge ICT-investeringen zullen de lasten in 2019 sterk stijgen.

De huisvestingslasten zijn gebaseerd op de lasten van de afgelopen jaren. Zoals bij de toekomstbalans is aangegeven, er wordt geen wijziging in het huisvestingsbeleid verwacht.

De overige lasten zijn gebaseerd op de historische lasten. Hierbij is rekening gehouden met de incidentele lasten van 2018. De lasten via de schoolbankrekeningen zijn niet begroot, net zoals die baten niet zijn begroot. Er zijn hier geen plannen die voor grote aanpassingen in het uitgavenpatroon zullen zorgen.

De financiële baten en lasten zijn op begroot op basis van de realisatie van 2018. De financiële vaste activa, die zorgen voor het grootste deel van de baten, zullen de komende jaren worden aangehouden.

Overige rapportages

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. Er vallen drie scholen onder het bestuur. De scholen dragen een deel van het budget af om de bovenschoolse kosten te betalen. Er vindt geen herallocatie van middelen tussen de scholen plaats.

Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting betreft vijf kalenderjaren wordt in het najaar opgesteld en in de november- of decembervergadering vastgesteld door het bestuur. 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 administratiekantoor. Op basis van deze rapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is.

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.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In 2011 is de risicoanalyse personeel aangepast. Op basis daarvan is de minimale omvang van de personele reserve op € 200.000 vastgesteld. Met dit bedrag worden de risico's afgedekt als het niet voldoen aan de instroomtoets van het Participatiefonds, van een malus van het Vervangingsfonds, van outplacementlasten en de lasten van een interim-directeur.

Het interne risicobeheersing- en controle systeem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en controlinstrumenten zoals hiervoor weergegeven bij het risicobeheersings- en controlesysteem.

Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van de beleidsplannen en de realisatie daarvan. De bezoeken van de onderwijsinspectie spelen hier ook een rol bij.

Als belangrijkste risico's worden gezien:

- de ontwikkeling van het leerlingenaantal. Het leerlingenaantal is de afgelopen jaren gedaald. In 2017 is het aantal onverwacht gestegen, maar in 2018 was er weer een daling. De daling was groter dan verwacht. Het leerlingenaantal heeft grote invloed op de inkomsten van de scholen. Door de aangepaste regelgeving betreffende de plaatsing in het risicodragend deel van de formatie, is het van steeds groter belang om over goede prognoses te beschikken.
- 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 vereniging 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.
- 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.
- de nieuwe bekostigingssystematiek. Er zijn plannen de bekostigingssystematiek verder te vereenvoudigen. De PO-raad heeft uitgerekend wat dit per school en bestuur zou betekenen op basis van het leerlingen-aantal van 1 oktober 2017. Voor de vereniging zou het een verhoging van de rijksbijdragen met € 12.000 kunnen betekenen omdat de gemiddelde gewogen leeftijd op 1 oktober 2017 lager was dan de landelijke gemiddelde gewogen leeftijd. De gemiddelde gewogen leeftijd kan de komende jaren door mutaties in de formatieve bezetting wijzigen en daardoor mogelijk lager worden. Indien de gemiddelde gewogen leeftijd lager blijft dan het gemiddelde gewogen leeftijd, is er risico op hogere bekostiging bij de invoering van de nieuwe systematiek.

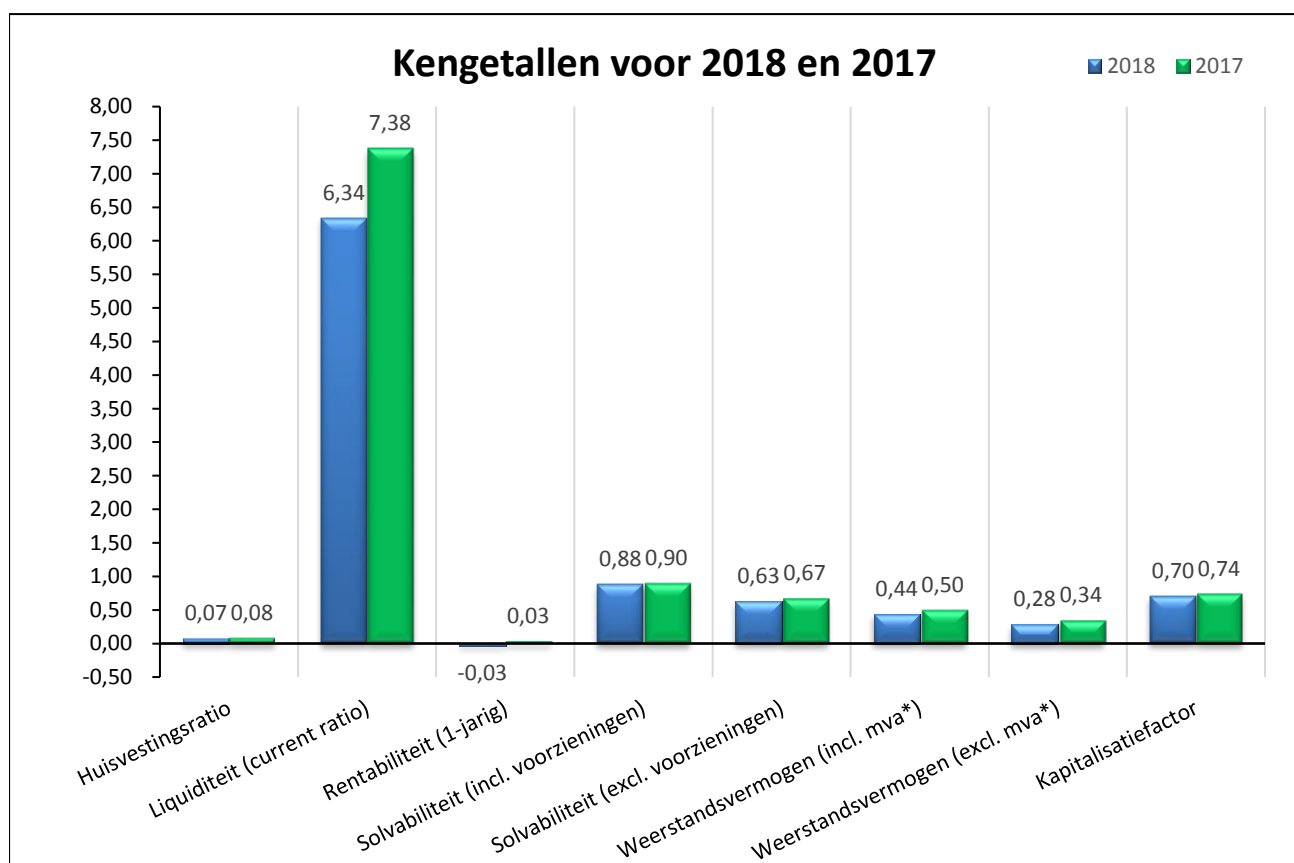
KENGETALLEN

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	0,07	0,08	hoger dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	6,34	7,38	lager dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	-0,03	0,03	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,88	0,90	lager dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,63	0,67	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva*)	0,44	0,50	kleiner dan 0,05
Weerstandsvermogen (excl. mva*)	0,28	0,34	geen
Kapitalisatiefactor	0,70	0,74	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:	0,07	0,08

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:	6,34	7,38

De liquiditeitsratio geeft aan dat 6,34 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 € 1.410.837 aan liquide middelen en daarnaast € 164.904 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 € 248.570.

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:	-0,03	0,03

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

De vereniging heeft met de totale baten, te weten € 3.065.839, een resultaat behaald van -€ 81.233. Dit houdt in dat er naast de inzet van elke euro die ontvangen en besteed wordt er € 0,03 wordt ingeteerd op de reserves.

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:	0,88	0,90

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 88% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 12% 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 gedaald.

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

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	0,63	0,67

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorzien 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:	0,44	0,50

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 weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

Het weerstandsvermogen is voor 2018 groter dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is het weerstandsvermogen gedaald.

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:	0,28	0,34

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

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:	0,70	0,74

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

JAARREKENING

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

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 €
Gebouwen			
<i>Permanent</i>	480	2,5	n.v.t.
<i>Semi-permanent</i>	240	5,0	n.v.t.
<i>Noodlokalen</i>	120	10,0	n.v.t.
Installaties			
<i>Verwarming</i>	180	6,7	500
<i>Alarm</i>	120	10,0	500
Kantoormeubilair en Inventaris			
<i>Bureau's</i>	240	5,0	500
<i>Stoelen</i>	120	10,0	500
<i>Kasten</i>	240	5,0	500
Huishoudelijke apparatuur			
<i>Schoonmaakapparatuur</i>	60	20,0	500
Schoolmeubilair en Inventaris			
<i>Docentensets</i>	240	5,0	500
<i>Leerlingensets</i>	180	6,7	500
<i>Schoolborden</i>	240	5,0	500
<i>Garderobe</i>	240	5,0	500
Onderwijskundige apparatuur en machines			
<i>Kopieerapparatuur</i>	lease	n.v.t.	n.v.t.
<i>Audio/video installatie</i>	60	20,0	500
<i>Beamer</i>	60	20,0	500
<i>Projectiemiddelen</i>	60	20,0	500
ICT			
<i>Servers</i>	48	25,0	500
<i>Netwerk</i>	120	10,0	500
<i>Computers</i>	48	25,0	500
<i>Printers</i>	48	25,0	500
<i>Telefooncentrale</i>	120	10,0	500
<i>Digiborden</i>	96	12,5	500
Leermiddelen			
<i>Methodes</i>	96	12,5	n.v.t.
<i>Spel- en sportmateriaal</i>	96	12,5	500

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.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De ledencertificaten worden gewaardeerd tegen de actuele waarde.

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(s) en bestemmingsreserve(s). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve personeel	dekking van de in de	door het bestuur, gewenste	205.000
- Reserve nulmeting	dekking van de	formele beperking, ontstaan bij	1.568
- Algemene reserve privaat	dekking van eventuele	door het bestuur, alleen voor	341.943

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.

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.

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 pensioenfonds 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 pensioenfonds 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.

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

En vergelijkende cijfers 2017. - na verwerking resultaatbestemming -

		<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	464.128		438.640	
1.1.3	Financiële vaste activa	96.737		110.626	
		<hr/>		<hr/>	
	<i>Totaal vaste activa</i>		560.865		549.266
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	164.904		176.187	
1.2.4	Liquide middelen	1.410.837		1.394.035	
		<hr/>		<hr/>	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		1.575.741		1.570.222
			<hr/>		<hr/>
	TOTAAL ACTIVA		<u>2.136.606</u>		<u>2.119.488</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	1.337.265		1.418.497	
2.2	Voorzieningen	550.771		488.123	
2.4	Kortlopende schulden	248.570		212.868	
		<hr/>		<hr/>	
	TOTAAL PASSIVA		<u>2.136.606</u>		<u>2.119.488</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018
En vergelijkende cijfers 2017

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	3.029.769		2.753.593		2.784.130	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	1.500		-		-	
3.5 Overige baten	27.494		22.284		47.771	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal baten</i>		3.058.763		2.775.877		2.831.901
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	2.550.180		2.329.056		2.275.981	
4.2 Afschrijvingen	79.639		89.586		71.036	
4.3 Huisvestingslasten	222.958		218.223		210.464	
4.4 Overige lasten	294.295		203.975		219.147	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		3.147.072		2.840.840		2.776.628
		<hr/>		<hr/>		<hr/>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		-88.309		-64.963		55.273
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	7.076		9.465		16.786	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		7.076		9.465		16.786
		<hr/>		<hr/>		<hr/>
Totaal resultaat *		<u><u>-81.233</u></u>		<u><u>-55.498</u></u>		<u><u>72.059</u></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.

KASSTROOMOVERZICHT 2018
En vergelijkende cijfers 2017

Ref.	2018		2017		
	€	€	€	€	
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		-88.309		55.273	
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	79.639		71.036	
- Mutaties voorzieningen	2.2	62.648		75.460	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		142.287		146.496	
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	10.408		-24.798	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	35.702		-12.887	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		46.110		-37.685	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		100.088		164.084	
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	7.951		16.786	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		108.039		180.870	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-105.127		-94.244	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.1.2	-		1.456	
Overige investeringen in financiële vaste activa	1.1.3	13.889		-8.835	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-91.238		-101.623	
Mutatie liquide middelen	1.2.4	<u>16.802</u>		<u>79.247</u>	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2018		2017	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.394.035		1.314.788	
Mutatie boekjaar liquide middelen		<u>16.802</u>		<u>79.247</u>	
Stand liquide middelen per 31-12		<u>1.410.837</u>		<u>1.394.035</u>	

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.3	1.1.2.4	
	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€
Stand per 01-01-2018			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	711.460	278.166	989.626
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	383.204	167.782	550.986
Materiële vaste activa per 01-01-2018	328.256	110.385	438.640
Verloop gedurende 2018			
Investerings	101.220	3.907	105.127
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen	56.903	22.736	79.639
Mutatie gedurende 2018	44.317	18.829-	25.488
Stand per 31-12-2018			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	812.679	282.073	1.094.753
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	440.107	190.518	630.624
Materiële vaste activa per 31-12-2018	372.573	91.556	464.128

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
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.7	Effecten	110.626	-	-	13.890	-	96.737
	Totaal Financiële vaste activa	110.626	-	-	13.890	-	96.737

Effecten

Dit betreft 6,5% Rabobank ledencertificaten.

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	137.428		138.095	
1.2.2.10	Overige vorderingen	2.262		15.860	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		139.690		153.955
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	23.903		20.046	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	1.311		2.186	
	<i>Overlopende activa</i>		25.214		22.232
	Totaal Vorderingen		164.904		176.187

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

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.410.837		1.394.035	
	Totaal liquide middelen		1.410.837		1.394.035

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	<u>Stand per 01-01-2018</u>	<u>Resultaat 2018</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Stand per 31-12-2018</u>
	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	852.144	-63.391	-	788.753
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	207.208	-640	-	206.568
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	359.146	-17.202	-	341.943
Totaal Eigen vermogen	<u>1.418.498</u>	<u>-81.233</u>	<u>-</u>	<u>1.337.264</u>

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	<u>Stand per 01-01-2018</u>	<u>Resultaat 2018</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Stand per 31-12-2018</u>
	€	€	€	€
2.1.1.2.1 Reserve personeel	205.000	-	-	205.000
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	2.208	-640	-	1.568
Totaal bestemmingsreserves publiek	<u>207.208</u>	<u>-640</u>	<u>-</u>	<u>206.568</u>

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	<u>Stand per 01-01-2018</u>	<u>Resultaat 2018</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Stand per 31-12-2018</u>
	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	359.146	-17.202	-	341.943
Totaal bestemmingsreserves privaat	<u>359.146</u>	<u>-17.202</u>	<u>-</u>	<u>341.943</u>

2.2 Voorzieningen

	<u>Stand per 01-01-2018</u>	<u>Dotatie 2018</u>	<u>Onttrek- king 2018</u>	<u>Vrijval 2018</u>	<u>Rente mutatie*</u>	<u>Stand per 31-12-2018</u>	<u>Bedrag < 1 jaar</u>	<u>Bedrag 1 t/m 5 jaar</u>	<u>Bedrag > 5 jaar</u>
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	37.554	3.312	-	-	-	40.866	-	12.383	28.484
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	450.569	79.938	20.603	-	-	509.905	66.691	428.880	13.000
Totaal Voorzieningen	<u>488.123</u>	<u>83.250</u>	<u>20.603</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>550.771</u>	<u>66.691</u>	<u>441.263</u>	<u>41.484</u>

* bij netto contante waarde

Personele voorzieningen

Dit betreft de voorziening jubilea.

2.4 Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
2.4.8 Crediteuren	25.158	15.512
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	104.554	88.455
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	29.975	26.793
2.4.12 Kortlopende overige schulden	8.125	8.453
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>	<u>167.812</u>	<u>139.213</u>
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	80.757	73.654
<i>Overlopende passiva</i>	<u>80.757</u>	<u>73.654</u>
Totaal Kortlopende schulden	<u>248.569</u>	<u>212.867</u>

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	2.820.918		2.586.318		2.596.967	
	Totaal Rijksbijdrage		2.820.918		2.586.318		2.596.967
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	98.577		92.363		86.439	
	Totaal Rijksbijdragen		98.577		92.363		86.439
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		110.274		74.911		100.724
	Totaal Rijksbijdragen		3.029.769		2.753.592		2.784.130

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	1.500		-		-	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		1.500		-		-
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		1.500		-		-

3.5	Overige baten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	7.138		6.684		6.684	
3.5.5	Ouderbijdragen	70		600		670	
3.5.10	Overige	20.286		15.000		40.417	
	Totaal overige baten		27.494		22.284		47.771

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	1.891.925		2.297.856		1.719.982	
4.1.1.2	Sociale lasten	262.924		-		232.672	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	82.259		-		59.833	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	93.564		-		76.047	
4.1.1.5	Pensioenpremies	251.787		-		235.962	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.582.459		2.297.856		2.324.496
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	3.312		2.000		4.912	
4.1.2.3	Overige	48.916		43.300		44.030	
	Totaal overige personele lasten		52.228		45.300		48.942
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	44.157		-		31.599	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	40.351		14.100		65.859	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		84.508		14.100		97.458
	Totaal personele lasten		2.550.179		2.329.056		2.275.980

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 57 in 2018 (2017: 56). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2018	2017
Bestuur / Management	4	4
Personeel primair proces	46	46
Ondersteunend personeel	7	6
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>57</u>	<u>56</u>

4.2	Afschrijvingen	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	79.639		89.586		71.036	
	Totaal afschrijvingen		79.639		89.586		71.036

4.3	Huisvestingslasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	1.680		1.750		1.680	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	9.884		10.000		9.946	
4.3.4	Energie en water	47.232		45.700		40.162	
4.3.5	Schoonmaakkosten	69.506		69.435		67.227	
4.3.6	Belastingen en heffingen	6.567		7.100		7.195	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	79.938		79.938		79.938	
4.3.8	Overige	8.151		4.300		4.317	
	Totaal huisvestingslasten		222.958		218.223		210.465

4.4	Overige lasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	71.452		51.650		47.954	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	6.873		4.800		9.017	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	122.267		95.650		100.918	
4.4.5	Overige	93.704		51.875		61.258	
	Totaal overige lasten		294.296		203.975		219.147

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:

4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
		2.965		3.600		3.373	
			2.965		3.600		3.373

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	4.645		2.350		8.702	
4.4.5.2	Representatiekosten	7.672		6.100		7.676	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	4.456		3.050		2.297	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	1.727		1.375		1.412	
4.4.5.6	Contributies	4.296		4.250		4.137	
4.4.5.7	Abonnementen	1.902		1.450		1.478	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	380		500		152	
4.4.5.9	Verzekeringen	1.795		1.650		1.766	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	15.675		18.850		19.055	
4.4.5.11	Toetsen en testen	5.774		3.400		942	
4.4.5.12	Culturele vorming	11.016		5.400		6.112	
4.4.5.13	Overige overige lasten	34.367		3.500		7.527	
	Totaal overige lasten		93.705		51.875		61.256

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.076		9.465		16.786	
	Totaal financiële baten		7.076		9.465		16.786
	Nettoresultaat *		-81.233		-55.499		72.059

*- is negatief

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2018	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		-63.391
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-640	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<hr/>	-640
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	-17.202	
	Totaal bestemmingsreserves privaat	<hr/>	-17.202
	Totaal resultaat		<hr/> <hr/> -81.233

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

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	Deelnamepercentage
Vereniging van samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijn & Gelderse Vallei PO	Vereniging	Ede	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

Niet van toepassing, er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

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	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 111.000

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 € 1.500 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Topfunctionaris				
Aanhef	De heer	Mevrouw	De heer	De heer
Voorletters	J.C.	J.B.	R.	H.J.
Tussenvoegsel		van		van de
Achternaam	Heemskerk	Kruistum-Gulliker	Boeve	Kamp
Functie(s)	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
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 topfunctionaris(sen) 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	D.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Vonck

Functievervulling in verslagjaar (2018)

Functie(s)	Algemeen directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,843
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	n.v.t.

Bezoldiging in verslagjaar (2018)

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	67.064
Beloningen betaalbaar op termijn	10.885
Subtotaal bezoldiging	77.949
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totale bezoldiging	77.949
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	93.540
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)	0,413
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	33.767
Beloningen betaalbaar op termijn	5.340
Totale bezoldiging	39.107
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	44.180

Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2018 ontvangen.

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) 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.

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

Er zijn geen niet uit balans blijkende rechten die hier moeten worden toegelicht.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mdn	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
					per maand €	verslag- jaar €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	totaal €
1	ISO-groep (KBS)	1-1-2017	31-12-2022	72	2.409	28.909	28.909	86.727	-	115.636
2	ISO-groep (PBS)	1-1-2017	31-12-2022	72	1.700	20.401	20.401	61.203	-	81.604
3	ISO-groep (Bron)	1-1-2017	31-12-2022	72	1.353	16.233	16.233	48.699	-	64.932

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Garderen,

Vereniging voor PCO Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek

Raad van Toezicht

de heer J.C. Heemskerk
Vorzitter

Overige leden

mevrouw J.B. van Kruistum-Gulliker

de heer H.J. van de Kamp

de heer R. Boeve

Vereniging voor PCO Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek
Statutaire adres: Puurveenseweg 31
Statutaire vestigingsplaats: Barneveld

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 PCO Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek

Adres: Stroeërweg 76, 3776 MK Stroe

Telefoon: 0342-442250

E-mailadres: algemeendirecteur@vgsk.nl

Bestuursnummer: 84423

Contactpersoon: D. Vonck

Telefoon: 0342-442250

E-mailadres: algemeendirecteur@vgsk.nl

BRIN-nummers: 09YJ Koningin Beatrixschool
10QQ Prins Bernhardschool
11FD De Bron

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Pagina voor de controleverklaring
(bestaat uit drie pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(bestaat uit drie pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(bestaat uit drie pagina's)

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

<u>Overlopende post lumpsum</u>	<u>Bekostigings jaar</u>	<u>Beschikking (nummer en datum)</u>	<u>Bedrag beschikking</u> €	<u>Toegerekend t/m jaar 2018</u> €	<u>Ontvangen t/m jaar 2018</u> €	<u>Te vorderen 31-12-2018</u> €
Personeel	2018-2019	diversen	1.986.263	827.610	686.254	141.356
Prestatiebox	2018-2019	diversen	105.199	43.833	47.761	-3.927
Totaal OCW			<u>2.091.463</u>	<u>871.443</u>	<u>734.015</u>	<u>137.428</u>

RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

2.1 Reserves

2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)	Stand 01-01-2018 €	Mutaties 2018		Stand 31-12-2018 €
			Resultaat €	Overige mutaties €	
01	Koningin Beatrixschool	84.534	-28.320	-	56.214
02	Prins Bernhardschool	426.711	-4.482	1	422.230
03	De Bron	321.733	-23.614	-	298.119
98	Bovenschools	19.166	-6.975	-	12.191
Totaal Algemene reserve		852.144	-63.391	1	788.754

Bestemmingsreserves

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

2.1.1.2.1	Reserve personeel	Stand 01-01-2018 €	Mutaties 2018		Stand 31-12-2018 €
			Resultaat €	Overige mutaties €	
98	Bovenschools	205.000	-	-	205.000
Totaal Reserve personeel		205.000	-	-	205.000

2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	Stand 01-01-2018 €	Mutaties 2018		Stand 31-12-2018 €
			Resultaat €	Overige mutaties €	
01	Koningin Beatrixschool	536	-158	-	378
02	Prins Bernhardschool	1	-1	-	-
03	De Bron	1.670	-480	-	1.190
Totaal Reserve nulmeting		2.207	-639	-	1.568

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	Stand 01-01-2018 €	Mutaties 2018		Stand 31-12-2018 €
			Resultaat €	Overige mutaties €	
99	Bestuur	359.146	-17.202	-1	341.943
Totaal Algemene reserve (privaat)		359.146	-17.202	-1	341.943

2.2 Voorzieningen

2.2.1 Personeelsvoorzieningen

2.2.1.4	Jubileumvoorziening	Stand 01-01-2018 €	Mutaties 2018			Stand 31-12-2018 €
			Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
			€	€	€	
99	Bestuur	37.554	3.312	-	-	40.866
Totaal Jubileumvoorziening		37.554	3.312	-	-	40.866

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	
			€	€	€	
01	Koningin Beatrixschool	215.166	35.412	13.621	-	236.957
02	Prins Bernhardschool	113.231	24.463	800	-	136.894
03	De Bron	122.172	20.063	6.181	-	136.054
Totaal Voorziening Gebouwen		450.569	79.938	20.602	-	509.905

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 09YJ/Koningin Beatrixschool

	2018		2017	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.309.969		1.183.549	
3.5 Overige baten	2.325		7.433	
<i>Totaal baten</i>		1.312.294		1.190.982
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	1.114.509		1.027.888	
4.2 Afschrijvingen	36.096		35.768	
4.3 Huisvestingslasten	96.634		92.440	
4.4 Overige lasten	93.990		63.679	
<i>Totaal lasten</i>		1.341.229		1.219.775
<i>Saldo baten en lasten *</i>		-28.935		-28.793
6 Financiële baten en lasten				
6.1 Financiële baten	456		755	
6.2 Financiële lasten	-		-	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		456		755
Totaal resultaat *		<u>-28.479</u>		<u>-28.038</u>

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 10QQ/Prins Bernhardschool

	2018		2017	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	790.266		741.952	
3.5 Overige baten	6.826		8.124	
<i>Totaal baten</i>		797.092		750.076
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	647.569		576.179	
4.2 Afschrijvingen	23.445		18.563	
4.3 Huisvestingslasten	64.943		62.546	
4.4 Overige lasten	65.894		54.899	
<i>Totaal lasten</i>		801.851		712.187
<i>Saldo baten en lasten *</i>		-4.759		37.889
6 Financiële baten en lasten				
6.1 Financiële baten	275		458	
6.2 Financiële lasten	-		-	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		275		458
Totaal resultaat *		<u>-4.484</u>		<u>38.347</u>

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 11FD/De Bron

	2018		2017	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	764.369		712.517	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	1.500		-	
3.5 Overige baten	4.813		7.673	
<i>Totaal baten</i>		770.682		720.190
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	652.551		566.874	
4.2 Afschrijvingen	19.896		16.504	
4.3 Huisvestingslasten	60.047		55.478	
4.4 Overige lasten	62.529		41.517	
<i>Totaal lasten</i>		795.023		680.373
<i>Saldo baten en lasten *</i>		-24.341		39.817
6 Financiële baten en lasten				
6.1 Financiële baten	248		400	
6.2 Financiële lasten	-		-	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		248		400
Totaal resultaat *		<u>-24.093</u>		<u>40.217</u>

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 98/Bovenschools

	2018		2017	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	165.166		146.111	
3.5 Overige baten	13.460		23.872	
<i>Totaal baten</i>		178.626		169.983
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	135.551		100.516	
4.2 Afschrijvingen	201		201	
4.4 Overige lasten	49.849		53.691	
<i>Totaal lasten</i>		185.601		154.408
 Totaal resultaat *		-6.975		15.575

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 PER KOSTENPLAATS

Kpl 99/Bestuur

		2018		2017	
		€	€	€	€
3	Baten				
3.5	Overige baten		70		670
	<i>Totaal baten</i>		70		670
4	Lasten				
4.1	Personeelslasten		-		4.524
4.4	Overige lasten		22.035		5.360
	<i>Totaal lasten</i>		23.369		9.884
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		-23.299		-9.214
6	Financiële baten en lasten				
6.1	Financiële baten		6.097		15.173
6.2	Financiële lasten		-		-
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		6.097		15.173
	Totaal resultaat *		-17.202		5.959

*(- is negatief)