

JAARVERSLAG 2017

Stichting Partners Primair Onderwijs de Link
te Rhenen

Inhoudsopgave

	Blad
Bestuursverslag en kengetallen	
Bestuursverslag	4
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	32
Kengetallen	35
 Jaarrekening	
Grondslagen	38
Balans per 31 december	40
Staat van baten en lasten	41
Enkelvoudig kasstroomoverzicht	42
Toelichting behorende tot de balans	43
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	49
Gegevens over de rechtspersoon	53
Overzicht verbonden partijen	55
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	56
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	57
Ondertekening van de jaarrekening	58
Gebeurtenissen na balansdatum	59
 Overige gegevens	
Controleverklaring	60
 Bijlagen	
<u>Bovenschools</u>	
Staat van baten en lasten	63
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	64
Verloop balansposten	68
 <u>12DI De Marlijn</u>	
Staat van baten en lasten	69
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	70
Verloop balansposten	74
 <u>12UA Daltonschool Rhenen-Elst</u>	
Staat van baten en lasten	75
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	76
Verloop balansposten	80
 <u>13AO Dr. J.P. Thijsseschool</u>	
Staat van baten en lasten	81
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	82
Verloop balansposten	86
 <u>13AO01 Dr. Albert Schweitzerschool</u>	
Staat van baten en lasten	87
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	88
Verloop balansposten	92
 <u>18PY Montessorischool</u>	
Staat van baten en lasten	93
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	94
Verloop balansposten	98

Inhoudsopgave

	Blad
Bijlagen	
<u>18RA De Tarthorst</u>	
Staat van baten en lasten	99
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	100
Verloop balansposten	104
<u>18TN De Wereld</u>	
Staat van baten en lasten	105
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	106
Verloop balansposten	110
<u>19QS SBO de Dijk</u>	
Staat van baten en lasten	111
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	112
Verloop balansposten	116
<u>23DE De Nijenoord</u>	
Staat van baten en lasten	117
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	118
Verloop balansposten	122



Bestuursverslag als onderdeel van het jaarverslag

2017

Voorwoord

Hierbij treft u het bestuursverslag bij de jaarrekening 2017 aan. In het bestuursverslag wordt in hoofdlijnen aandacht besteed aan inhoudelijke en daaruit voortvloeiende financiële activiteiten van de stichting. Het is bestemd voor alle geledingen van de eigen organisatie, de drie betrokken gemeenten en het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen. Naast de rapportage aan deze doelgroepen, zal een publieksversie van het bestuursverslag via de website van PPO de Link openbaar worden gemaakt.

In 2017 is door alle geledingen verder uitvoering gegeven aan de doelen zoals verwoord in de vierjarige schoolplannen en in het vierjarig strategisch beleidsplan van PPO de Link: “Passend Ambitieuw”. Hiernaast speelden andere ontwikkelingen, zoals de positionering van ons onderwijs en diverse nieuwbouwtrajecten, een rol.

Net als voorgaande jaren stelt PPO de Link naast dit bestuursverslag een Sociaal Jaarverslag op. Het Sociaal Jaarverslag 2017 wordt later in het jaar besproken met de directeuren, de GMR en het bestuur.

De jaarrekening 2017 is opgesteld door Cabo in opdracht van het bestuur en in nauw overleg met het bestuursbureau van PPO de Link.

M.G. Buurman, algemeen directeur

Preamble

Het bestuur van PPO de Link heeft zijn bestuurs- en managementstatuut gebaseerd op de bestuurscode van de PO-Raad. Aansluitend op de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur heeft het bestuur in 2015 het bestuurs- en managementstatuut opnieuw vastgesteld. In dit statuut staat omschreven dat het model van een toezichthoudend bestuur met een volledig geïmplementeerde algemeen directeur die de bestuurstaken uitoefent, het beste past bij PPO de Link.

In het kader van deze toezichthoudende rol heeft het bestuur in 2017 vijf maal vergaderd en is tijdens een hei-dag het bestuur geëvalueerd. Tijdens de vergaderingen is een aantal documenten besproken en vastgesteld, waaronder de rapportages van de onderwijsinspectie en de tussentijdse financiële managementrapportages. In 2017 werd verder aandacht besteed aan de positionering van ons SBO, de fusie van de twee scholen in Renkum en (de dekking van) de plannen voor de nieuwbouw van de gefuseerde school, en hiernaast aan (de dekking van) plannen voor nieuwbouw voor onze scholen in Doorwerth en Rhenen.

De voor u liggende jaarrekening 2017 is gecontroleerd door accountantskantoor Flynth. Het bestuursverslag en de jaarrekening zijn ten slotte door het bestuur vastgesteld in de vergadering van 3 april 2018.

Voor 2017 constateren wij dat de beleids- en begrotingscycli grotendeels volgens plan zijn verlopen. Uit het voorliggende verslag kan, in navolging van de jaren ervoor, voor 2017 de conclusie getrokken worden dat de financiële situatie van PPO de Link zonder meer gezond te noemen is, en het onderwijs er goed voor staat.

Bestuursverslag

Het bestuur van PPO de Link,

Voorzitter
J.F. Wijsma

Secretaris
S. van Dongen

1 Algemeen

In deze algemene paragraaf wordt ingegaan op de kernactiviteiten en de structuur van de organisatie, de wet Goed Bestuur en de positie van de medezeggenschapsorganen en de gemeenten.

1.1 Kernactiviteiten

Onder Stichting Partners Primair Onderwijs de Link (PPO de Link) ressorteren acht openbare scholen. Het betreft zeven scholen voor regulier basisonderwijs en één school voor speciaal basisonderwijs. Twee scholen hebben een of meer dislocatie(s): Daltonschool Rhenen-Elst bestaat uit een hoofdvestiging in Elst, met een dislocatie in Rhenen. De Jac. P. Thijsseschool heeft een dislocatie in Doorwerth, OBS De Wegwijzer, en als gevolg van een administratieve fusie halverwege 2017 valt ook de Dr. A. Schweitzerschool onder hetzelfde instellingsnummer.

In onderstaande tabel staan de scholen vermeld met hun brinnummer en vestigingsplaats.

BRIN	School	Plaats
19QS	SBO De Dijk	Wageningen
18PY	Montessorischool	Wageningen
23DE	OBS De Nijenoord	Wageningen
18TN	OBS De Wereld	Wageningen
18RA	OBS De Tarthorst	Wageningen
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	Elst (provincie Utrecht) en Rhenen
12DI	OBS De Marlijn	Oosterbeek (gem. Renkum)
13AO	Dr. J.P. Thijsseschool	Renkum
	OBS De Wegwijzer	Doorwerth (gem. Renkum)
	Dr. A. Schweitzerschool	Renkum

1.2 Juridische structuur

PPO de Link is een stichting, statutair gevestigd in Rhenen op de Bantuinweg 45. De stichting is opgericht per 2 juli 2004 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel (KvK) onder nummer 30197292.

1.3 Bestuurssamenstelling

Het bestuur bestaat uit zeven bestuursleden. Bestuursleden worden benoemd voor vier jaar met een mogelijkheid tot verlenging van nog eens vier jaar. De stichting hanteert hiervoor een rooster van aftreden. In 2017 hebben twee mutaties plaatsgevonden. De heer Hofman en de heer Waiboer zijn afgetreden, de heer Blom, de heer Van Hal en de heer Van Veldhuizen zijn aangetreden.

Bestuursverslag

De samenstelling van het bestuur van de stichting zag er in 2017 als volgt uit:

Samenstelling bestuur:	Naam bestuurslid:	Opmerkingen
Voorzitter	J.F. Wijsma	
Vicevoorzitter en Secretaris	S.C. van Dongen	
Penningmeester	C.W.M. Jongerius	
Bestuurslid	G. Blom	Vanaf 1 februari
Bestuurslid	H.P.A. Eweg	
Bestuurslid	R.G. van Hal	Vanaf 1 februari
Bestuurslid	P.H. Hofman	Tot 1 februari
Bestuurslid	A. van Veldhuizen	Vanaf 1 september
Bestuurslid	C. Waiboer	Tot 17 juni

1.4 Organisatiestructuur

Het bestuur van PPO de Link heeft zijn bestuurs- en managementstatuut gebaseerd op de bestuurscode van de PO-Raad. Aansluitend op de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur heeft het bestuur in 2015 het bestuurs- en managementstatuut opnieuw vastgesteld. In dit statuut staat omschreven dat het model van een toezichthoudend bestuur met een volledig gevormde algemeen directeur die de bestuurstaken uitoefent, het beste past bij PPO de Link.

In het kalenderjaar zijn er geen wijzigingen doorgevoerd in de organisatiestructuur van PPO de Link. De stichting bestaat uit een toezichthoudend bestuur dat op hoofdlijnen bestuurt, een algemeen directeur met gemandateerde bestuurlijke verantwoordelijkheden en integraal verantwoordelijke schooldirecteuren. De verantwoordelijkheden en taken van de verschillende gremia zijn in het bestuurs- en managementstatuut vastgelegd. Voor de AO/IC zijn maatregelen genomen die passen voor de omvang van de organisatie. Deze zijn eveneens vastgelegd in het bestuurs- en managementstatuut, met name de bijlagen waarin de procuratieregeling en het (onder)mandaat binnen de stichting zijn vastgelegd.

Het stichtingsbestuur vergadert gemiddeld 5 á 6 maal per jaar. In het bestuurs- en managementstatuut (art 2.8) is vastgelegd dat het bestuur de begroting en jaarrekening vaststelt. Daarnaast ontvangt het bestuur de kwaliteitsrapportages en het sociaal jaarverslag. Driemaal per jaar bespreekt het bestuur een managementrapportage die door de algemeen directeur wordt opgesteld.

De algemeen directeur is integraal verantwoordelijk voor de gehele stichting en wordt daarbij ondersteund door twee parttime staffunctionarissen, een secretaresse en een administratief medewerker van het bestuursbureau. Voorts zijn diensten rond de personeels-, salaris- en financiële administratie ingekocht bij Cabo. Diensten betreffende huisvestingskwesties zijn in 2017 ingekocht bij Hevo. Beide organisatie waren in 2017 nieuw voor PPO de Link. In 2016 is besloten zowel de ondersteuning door het administratiekantoor als de ondersteuning in de huisvesting voor 2017 bij andere organisaties in te kopen. Hiervoor zijn diverse redenen, zoals kwalitatieve overwegingen, de vorm van ondersteuning in verhouding tot wat PPO de Link momenteel nodig heeft en een aflopend contract.

De beleidsvoorbereiding voor de stichting vindt plaats op het bestuursbureau, soms ondersteund door projectgroepen waarin directeuren participeren. Ongeveer maandelijks vindt overleg plaats tussen de algemeen directeur en de schooldirecteuren in het Management Overleg (MO). Onderwerpen van gesprek zijn beleidsdocumenten en zaken die voor alle

scholen relevant zijn en/of zaken die voortkomen uit wet- en regelgeving. Op afroep wordt externe deskundigheid op deelterreinen ingezet.

Vanuit de in paragraaf 1.2 benoemde kernactiviteiten kan PPO de Link te maken hebben met overheidsprioriteiten of CAO bepalingen die impact hebben op de organisatie. In 2017 is dit wat betreft de overheid niet aan de orde geweest. Ook wat betreft de CAO waren er geen zaken die opvolging behoeften, er is geen nieuw CAO akkoord aan de orde geweest.

1.5 Medezeggenschap

PPO de Link kent twee medezeggenschapsniveaus. Op stichtingsniveau is er een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) en op schoolniveau zijn er Medezeggenschapsraden (MR). Middels het Medezeggenschapsstatuut en -reglement is vastgelegd welke onderwerpen op welk niveau worden besproken en wat de status van de medezeggenschap is. Daarnaast worden de raden geïnformeerd over ontwikkelingen die de stichting (mogelijk) relevant acht, waaruit een adviesvraag kan volgen. Het statuut en reglement zijn afgeleid van de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS) en worden herzien wanneer dit nodig wordt geacht, bijvoorbeeld als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving.

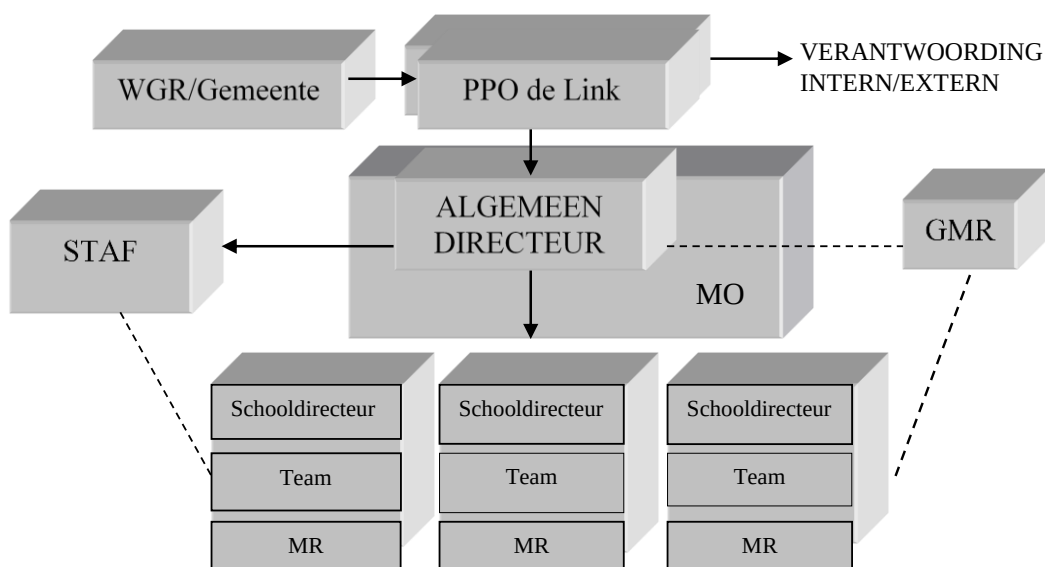
1.6 Overleg met de wethouders (WGR)

In het kader van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR) voert het bestuur van PPO de Link twee maal per jaar overleg met de wethouders van de gemeenten waar onze scholen zijn gevestigd. In de juni-vergadering wordt het bestuursverslag en de jaarrekening voorgelegd en in de decembervergadering wordt de begroting ter advies voorgelegd. De taak van de drie wethouders is te verifiëren of PPO de Link een gezond financieel beleid voert en of de openbaarheid van de scholen geborgd is.

1.7 Horizontale verantwoording

PPO de Link streeft naar een hoge mate van transparantie, waarbij ten minste het gewenste inzicht wordt verschaft. Daarbij wordt belang gehecht aan persoonlijk contact met alle belanghebbenden. Tevens worden hiertoe bewust en proactief diverse kanalen ingezet, waaronder websites (overheid en eigen) en (ouder-)communicatieplatforms.

Schema 1: Organogram van PPO de Link



1.8 Klachtenafhandeling

Klachten over de dagelijkse gang van zaken worden in de meeste gevallen in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en schoolleiding naar tevredenheid afgehandeld. Indien dit niet mogelijk is of indien de afhandeling niet naar tevredenheid is kan men een beroep doen op de klachtenregeling. De klachtenregeling van PPO de Link is van toepassing op agressie en geweld, discriminatie, pesten, seksuele intimidatie en overige klachten. Hierin wordt, naast de klachtenprocedure, toegelicht hoe de verdeling is gemaakt in taken en verantwoordelijkheden tussen de contactpersoon, de onafhankelijke vertrouwenspersoon, de klachtencommissie en de vertrouwensinspecteur.

2 Leerlingenaantallen

De leerlingenaantallen vormen de basis voor de inkomstenstroom van onze scholen en de stichting als geheel. De ontwikkeling van de leerlingenaantallen binnen de stichting was sinds de oprichting (2004) stabiel te noemen. Na drie jaren van een lichte daling en een stabiel beeld in 2013 liet de leerlingentelling in oktober 2014 voor het eerst een veel grotere daling zien dan voorzien. Als gevolg van de demografische ontwikkeling in de drie gemeenten waar onze scholen gevestigd zijn, zette deze daling door in 2015 en 2016. Hoewel er geen sprake is van een gewijzigde ontwikkeling op dat gebied (in alle gemeenten blijft het totaal aantal leerlingen afnemen), tellen we op onze scholen in 2017 voor het eerst weer meer leerlingen.

Tabel 1: Leerlingenontwikkeling 2008-2017, per teldatum 1 oktober (BRON)

BRIN	School	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
12DI	De Marlijn	385	400	403	420	416	422	407	401	378	366
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	178	165	168	183	190	198	177	191	172	177
12UL*	Dr. A. Schweitzerschool	185	185	174	170	155	165	136	139	125	206
13AO	Dr. J.P. Thijsseschool/ De Wegwijzer	198	177	169	166	170	182	172	171	188	133
18PY	Montessorischool	270	261	258	255	260	239	231	221	217	239**
18RA	De Tarthorst	135	147	152	145	133	128	115	116	160	161**
18TN	De Wereld	140	147	136	127	133	130	125	129	103	103
19QS	SBO De Dijk	103	99	102	95	96	102	106	94	90	91
23DE	De Nijenoord	417	412	419	414	408	398	376	362	338	325
Totaal		2011	1993	1981	1975	1961	1964	1845	1824	1771	1801

* Als gevolg van een administratieve fusie is BRIN nummer 12UL komen te vervallen. Vanaf schooljaar 2017/2018 valt de Dr. A. Schweitzerschool onder BRIN nummer 13AO.

** Op de Montessorischool zijn 238 leerlingen geteld. De Tarthorst telt zelf 162 leerlingen. Op beide scholen volgt nog nadere afstemming met BRON.

Jaarlijks wordt in nauw overleg met de schooldirecteuren voor de komende jaren een prognose gemaakt. Hierbij baseren de directeuren zich in belangrijke mate op de prognoses die in opdracht van de gemeenten worden opgesteld. Daarnaast speelt ook de opbouw van de school en toekomstige ontwikkelingen bij andere schoolbesturen en de omgeving (denk hierbij aan bijvoorbeeld nieuwbouw van de school).

Ook DUO maakt op basis van beschikbare data een prognose van het totaal aantal leerlingen. In de laatste prognose is voor alle gemeenten waarin onze scholen gevestigd zijn sprake van een punt waarop de jaarlijkse daling van het totaal aantal leerlingen omslaat naar een jaarlijkse stijging. Voor de gemeenten Renkum en Rhenen wordt gerekend met een omslag per respectievelijk 2024 en 2027. De laatste prognose voor de gemeente Wageningen gaat uit van een omslag naar jaarlijkse groei (aanhoudend tot 2031) per 2019.

De komende jaren wordt op stichtingsniveau een verdere daling voorzien, waarbij voor de verschillende (deel-)gemeenten verschillen waarneembaar zijn.

Bestuursverslag

Tabel 2: Door PPO de Link gecorrigeerde leerlingenontwikkeling 2017- 2020 die in de begroting wordt gehanteerd.

BRIN	School	werkelijk 1-10-2015	werkelijk 1-10-2016	verwacht 1-10-2017	werkelijk 1-10-2017	verwacht 1-10-2018	verwacht 1-10-2019	verwacht 1-10-2020
12 DI	De Marlijn	401	378	370	366	353	329	303
12 UA	Daltonschool Rhenen-Elst	191	172	178	177	165	160	156
12UL*	Dr. A. Schweitzerschool	139	125	123	206	206	205	204
13 AO	Dr. J.P. Thijsseschool/ De Wegwijzer	171	188	192	133	125	124	120
18 PY	Montessorischool	221	217	207	239	232	229	240
18 RA	De Tarthorst	116	160	156	161	158	161	162
18 TN	De Wereld	129	103	113	103	109	111	117
19 QS	SBO De Dijk	94	90	90	91	90	90	90
23 DE	De Nijenoord	362	338	333	325	309	317	320
Totaal		1824	1771	1762	1801	1747	1726	1712

* Als gevolg van een administratieve fusie is BRIN nummer 12UL komen te vervallen. Vanaf schooljaar 2017/2018 valt de Dr. A. Schweitzerschool onder BRIN nummer 13AO.

De leerlingenaantallen staan niet op zichzelf en moeten worden beschouwd in relatie tot het aandeel dat de gezamenlijke openbare scholen in een dorpskern innemen ten opzichte van de andere scholen.

In Rhenen en Oosterbeek blijft het marktaandeel dit jaar gelijk, terwijl het marktaandeel in de overige (deel-) gemeenten stijgt. Het is, ook gelet op voorgaande jaren, te vroeg om te spreken van een omslagpunt. Anders gesteld is het niet zeker dat hiermee een nieuwe trend is ingezet. Wel zijn we trots op het feit dat ons marktaandeel stijgt in gemeenten waar het totaal aantal leerlingen daalt.

Tabel 3: Marktaandeel van de openbare scholen als percentage van de totale schoolpopulatie van een dorp/stad

	okt-08	okt-09	okt-10	okt-11	okt-12	okt-13	okt-14	okt-15	okt-16	okt-17
Wageningen, excl SBO de Dijk	37%	37%	37%	36%	37%	36%	34%	33%	33%	34%
Renkum dorp	29%	29%	27%	27%	25%	26%	24%	25%	24%	26%
Oosterbeek	36%	39%	39%	39%	40%	40%	38%	37%	35%	35%
Doorwerth	13%	10%	11%	11%	20%*	22%	23%	23%	27%	33%
Rhenen dorp	7%	6%	5%	6%	5%	5%	4%	5%	4%	4%
Elst	18%	17%	18%	21%	25%	31%	30%	34%	34%	35%

* De grote sprong in 2012 heeft mede te maken met de opheffing (door CNS) van BS Het T@lent

We proberen meer zicht te krijgen op de wijze waarop wij ons marktaandeel vanuit onze kwaliteit en onderwijsconcepten kunnen beïnvloeden. Vanaf 2015 besteden we in toenemende mate aandacht aan positionering en aan de uitstraling van onze scholen. We benadrukken bewuster de sterke kanten van ons onderwijs en van onze onderwijsconcepten en laten ons hierbij adviseren door deskundigen op het gebied van marketing en communicatie.

3 Beleidsinhoudelijke onderwerpen

3.1 Missie en Visie

Omdat in 2014 een nieuw strategieplan moest worden opgesteld, was dat ook een goed jaar om de missie en visie van PPO de Link te herijken. Dit is gebeurd op basis van een rapportage over de periode 2010-2014, een uitgebreide SWOT-analyse en gesprekken met allerlei belanghebbenden. In de eerste bestuursvergadering van 2015 zijn de nieuwe missie en visie voor minimaal de periode 2015-2018 door het toezichthoudend bestuur vastgesteld.

MISSIE PPO de LINK

Wij staan voor waarde(n)vol openbaar onderwijs met ambitie, waarbinnen kinderen zich in een veilig klimaat ontplooiën tot zelfdenkende en verantwoordelijk handelende wereldburgers, met oog, hart en respect voor elkaar en hun omgeving.

VISIE PPO de LINK

Vanuit een oriëntatie op de toekomst en de omgeving realiseren de openbare scholen van PPO de Link onderwijs dat gericht is op de behoefte van iedere leerling. Hierbij focussen wij op de volgende vier pijlers:

Onderwijs ambitie:

Onze scholen gaan uit van onderwijs met ambitie. Dit komt tot uiting in:

- het opstellen van hoge en realistische doelen ten aanzien van de gewenste kennis, vaardigheden en attitudes;
- aandacht besteden aan het ontwikkelen van de vaardigheden van de 21e eeuw. Deze zijn:
 - kritisch denkvermogen;
 - creativiteit;
 - vaardigheden om problemen op te lossen;
 - ICT-geletterdheid;
 - vermogen tot samenwerken;
 - sociale en communicatieve vaardigheden;
- een gedifferentieerd aanbod realiseren;
- zorg bieden aan iedere leerling.

Wereldburger:

Onze scholen ondersteunen leerlingen in de ontwikkeling van een eigen identiteit, realiserend dat deze in relatie staat tot de eigen omgeving en de continu veranderende en steeds meer mondiaal georiënteerde samenleving.

Waarde(n)vol:

De waarde van onze scholen, is gelegen in de positie en de rol die zij in de wijk of het dorp vervullen. De verschillende onderwijskundige visies van onze scholen gecombineerd met het uitgangspunt dat *elk kind welkom is*, beschouwen wij als leidend.

Binnen onze scholen zijn zorg voor elkaar en respect voor de wereld om ons heen belangrijke waarden. Wij hebben hierbij voor ogen dat kinderen recht hebben om op te groeien tot zelfdenkende en verantwoordelijkheid nemende (wereld)burgers en zullen hier samen met ouders/verzorgers aan werken.

Omgeving:

Onze scholen vormen een professionele leergemeenschap en functioneren in een groter geheel van organisaties en individuen waarmee nauw wordt samengewerkt. Onze scholen hebben een naar buiten gerichte en op samenwerking gerichte houding met als doel het onderwijs optimaal af te stemmen op de onderwijsbehoeften van het kind.

3.2 Strategisch beleidsplan 2015-2018: Passend Ambitueus

Het strategieplan sluit aan op de nieuwe Missie en Visie van de stichting. In het strategieplan zijn rond vijf domeinen voor de periode 2015-2018 de volgende doelstellingen geformuleerd.

1: Passend onderwijs

PPO de Link staat garant voor ambitieus, goed en passend onderwijs. Passend onderwijs houdt voor ons in dat elke leerling die bij onze scholen ingeschreven staat een passend aanbod krijgt om zich optimaal te ontwikkelen. In dit licht worden de komende vier jaar de volgende doelen gerealiseerd:

- a) Alle scholen hebben ten minste een basisarrangement;
- b) Ten aanzien van de basisvakken realiseren alle scholen ten minste een opbrengst vergelijkbaar met die van de referentiegroep. Daar waar de doelen van de referentiegroep worden behaald, wordt zichtbaar gestreefd naar het realiseren van hogere doelen;
- c) Elke school geeft in het schoolplan aan hoe en wanneer zij aan de slag gaan met 21^{ste} eeuwse vaardigheden, zoals benoemd in onze visie;
- d) Alle scholen beschikken over een ondersteuningsprofiel conform de richtlijnen van het relevante SWV. In het ondersteuningsprofiel komt de ambitie van de school naar voren;
- e) Het verder consolideren, regelmatig evalueren en zo nodig bijstellen van bestaand kwaliteitsbeleid en gerelateerde procedures;
- f) IB-ers hebben een centrale rol in het realiseren van passend onderwijs, met name in de schakelfunctie naar de buitenwereld.
- g) Het eigenaarschap van passend onderwijs (aan alle leerlingen) ligt echter primair bij de leerkracht. Leerkrachten zijn in staat om gegevens te analyseren, interventies te plegen en resultaten te evalueren. Ook zijn ze in staat een hulpvraag voor zichzelf en/of voor de leerling helder te formuleren;
- h) In alle lagen van de organisatie bevorderen wij het delen van kennis en expertise, zowel in een school als tussen scholen. In het kader van passend onderwijs wordt deze kennisdeling nog belangrijker en wij gaan hier actief mee aan de slag;
- i) De scholen zien ouders/verzorgers als partners in onderwijs en opvoeding. We streven ernaar om schouder aan schouder met ouders de leerlingen te begeleiden in hun pad naar het voortgezet onderwijs. De scholen betrekken ouders/verzorgers in de

procesgang van het onderwijs zeker daar waar er uitdagingen liggen ten aanzien van de begeleiding van een bepaalde leerling.

2: Identiteit

Sleutelwoorden in onze visie die per definitie betrekking hebben op de openbare identiteit zijn: “waarde(n)vol”, “zelfdenkend” en “verantwoordelijk handelend”. De afgelopen jaren hebben wij gezocht naar een goede invulling van deze begrippen. Dit heeft geresulteerd in de formulering van een leerlijn openbaar onderwijs. Voor de komende vier jaren stellen wij ons als doel:

- a) Alle medewerkers zijn zich bewust van de missie en visie van PPO de Link en realiseren zich dat deze in ons dagelijks handelen naar voren moet komen;
- b) Het implementeren van de leerlijn openbaar onderwijs in alle scholen;
- c) Waar nodig een trainingsaanbod te realiseren ten behoeve van de leerkrachten.

3: Personeel en organisatie

Goed onderwijs wordt vormgegeven door enthousiaste en goed toegeruste medewerkers. PPO de Link wil een werkgever zijn die waardering heeft voor de inzet van alle medewerkers en die daarbij aandacht heeft voor individuele en groepsbelangen. Vanuit een win-win-gedachte worden, zo veel als mogelijk, de kwaliteiten en interesses van medewerkers benut zodat deze gemotiveerd zijn om hun werk gepassioneerd en zo goed mogelijk uit te voeren. Vergrijzing en op langere termijn versnellende verjonging vragen expliciet onze aandacht. Graag zouden we voor elk team een diverse opbouw zien qua leeftijd, geslacht en etniciteit. Grof ingrijpen is niet gewenst en moeilijk realiseerbaar. Daarom zullen we alert zijn om creatieve (deel)oplossingen te creëren binnen bestaande regelgeving en eigen financiële mogelijkheden. PPO de Link is bovendien een professionele organisatie waarin iedereen ongeacht functie en leeftijd een lerende houding dagelijks in praktijk brengt.

Voor de komende vier jaren stellen wij als doelen:

- a) Het realiseren van een professionele cultuur waarbij zelfreflectie, leren van en met elkaar steeds meer vanzelfsprekend wordt;
- b) De ontwikkeling en realisatie van een opleidingsbeleid waarbij iedere medewerker de beschikking krijgt over een eigen scholingsbudget waardoor zij/hij ook de mogelijkheid krijgt om verantwoordelijkheid te nemen voor zijn/haar eigen ontwikkeling;
- c) De ontwikkeling en realisatie van een op de CAO gebaseerd nieuw taakbeleid. Hierbij willen we ruimte geven aan een aantal scholen om te experimenteren in een vergaande ontschotting van de normjaartaak;
- d) Het verder ontwikkelen en onderhouden van een transparante organisatiestructuur waarbij aandacht besteed wordt aan de functiemix;
- e) Het realiseren van andere manieren om invallen bij verzuim te realiseren, rekening houdend met de nieuwe CAO en de Wet Werk en Zekerheid;
- f) Het verder consolideren, regelmatig evalueren en zo nodig bijstellen van bestaand personeelsbeleid en gerelateerde procedures.

- g) Kwaliteiten van het toezichhoudend bestuur en de algemeen directeur verder ontwikkelen in het kader van de Wet Goed Bestuur en de Code Goed Bestuur;

4: Financiën en huisvesting

PPO de Link behoudt haar gezonde financiële positie en realiseert langzaam en gestaag een meer realistische vermogenspositie. De stichting beschikt over kwalitatief goed onderhouden gebouwen waarin het voor leerlingen, personeel en ouders prettig vertoeven is. In dit licht worden de komende vier jaar de volgende doelen gerealiseerd:

- a) Regelmatig en planmatig opstellen van een gedegen risicoanalyse en het meenemen van de conclusies in de (meerjarige) begrotingen en formatieplannen. Hierbij wordt vanzelfsprekend steeds scherp gekeken naar de krimp en groei van de leerlingenaantallen in relatie tot de demografische ontwikkelingen en het marktaandeel van onze organisatie;
- b) Opstellen van een Beleidsplan Huisvesting waarin ambities ten aanzien van nieuwbouw en renovaties worden opgenomen zoals ook mogelijke duurzame investeringsplannen waarmee op termijn inverdieneffecten worden gerealiseerd.
- c) Consolideren, regelmatig evalueren en zo nodig bijstellen van bestaand financieel beleid en gerelateerde procedures;
- d) Realiseren van groot onderhoud conform planning;

5: Communicatie

PPO de Link en haar scholen staan op een positieve manier bekend in de eigen omgeving. Het heldere onderwijskundige en openbare profiel van de scholen zijn hierbij van belang. Met ouders en de organisaties om ons heen, zoals ook intern, wordt op een transparante, open en respectvolle manier gecommuniceerd. Wij hebben de volgende doelen geformuleerd:

- a) De scholen beschikken allemaal over een heldere en aansprekende onderwijsvisie die verwoord is in het schoolplan en op de website;
- b) PPO de Link en alle scholen beschikken over actuele moderne websites;
- c) Scholen proberen regelmatig op een positieve wijze in de lokale pers te verschijnen;
- d) Waar en wanneer nodig worden medewerkers in de gelegenheid gesteld om zich (beter) te bekwaamen in het voeren van gesprekken.

Aansluitend op het nieuwe strategieplan is een vierjarig activiteitenplan opgesteld. Het strategieplan en het activiteitenplan geven richting aan de scholen die jaarlijks nieuwe schoolplannen formuleren binnen het kader van het strategisch beleidsplan van de stichting.

In 2016 hebben we (soms in het verlengde van trajecten ingezet in 2015) een aantal thema's vanuit Passend Ambitueus in 2016 binnen twee werkgroepen vastgesteld in het MO. Binnen deze twee werkgroepen, Personeel en Positionering, wordt uitvoering gegeven aan:

- Concretisering Rol IB;
- Eigenaarschap van leerkrachten (waaronder het lerarenregister);
- Realisatie professionele cultuur;
- 21ste eeuw vaardigheden;

- De lerende organisatie.
- Communicatie (marketing Dalton onderwijs in Rhenen, marketing fusieschool Renkum, verkenning ouderportaal en analyses websites);
- Risicoanalyse;
- Scholen medewerkers (ouder)gesprekken;
- IKC, (verkenning tot) vorming van IKC in Wageningen en Rhenen;
- Passend Onderwijs;
- Ruimte geven aan medewerkers met een arbeidsbeperking;

Deze trajecten zijn verder doorlopen binnen de twee projectgroepen in 2017, en zullen een (in een aantal gevallen afsluitend) vervolg krijgen in 2018, het laatste jaar van het lopende strategisch plan.

3.3 Onderwijs

De scholen van PPO de Link hebben ieder een eigen onderwijsconcept, waarbij het van belang is dat recht gedaan wordt aan de mogelijkheden van leerlingen. Elke school probeert zich zo goed mogelijk binnen het eigen concept te ontwikkelen en te vernieuwen. Op bovenscholen en op schoolniveau is ook in 2017 rekening gehouden met en ingespeeld op verschillende landelijke ontwikkelingen. Concreet ging het om:

1. Kwaliteitszorg: Alle scholen werken sinds een aantal jaren met WMKPO (Werken met Kwaliteitskaarten in het Primair Onderwijs). In 2017 is er wederom conform de afspraken gewerkt. In 2017 is er geen enquête op de scholen afgenomen t.b.v. een generieke PPO de Link-rapportage. Ook dit jaar is de voorkeur gegeven om de scholen naar behoefte een eigen enquête uit te laten zetten. Wel is in 2017 aandacht gegeven aan het verder vorm geven van de kwaliteitszorg op stichtingsniveau, zoals de aanschaf van een bovenschoolse module WMKPO, en het beleggen van kwaliteit bij een medewerker van het stafbureau. Zoals ieder jaar hebben de scholen een katern opbrengsten ingevuld dat met de algemeen directeur besproken wordt. Ook zijn een aantal z.g. quick scans afgenomen. Middels een analyse op trends worden deze besproken in het MO. Voor het jaarverslag zijn hier geen vermeldenswaardige bijzonderheden naar voren gekomen. De kwaliteit van ons onderwijs is op orde, en dit beeld is bevestigd middels visitatie bezoeken vanuit de samenwerkingsverbanden, in het verlengde van eerdere (positieve) bezoeken van de Inspectie van het Onderwijs in 2016 op een aantal van onze scholen.
2. Passend Onderwijs: De ontwikkelingen rond passend onderwijs worden nauwgezet gevolgd. In oktober 2012 is de wetgeving definitief aangenomen. Per augustus 2014 zijn de twee nieuwe Samenwerkingsverbanden gestart met hun werk. Het betreft Samenwerkingsverband 25-10 SWV Rijn en Gelderse Vallei (voor onze scholen in de gemeenten Wageningen en Rhenen) en Samenwerkingsverband 25-06 SWV PassendWijs (voor onze scholen in de gemeente Renkum). De algemeen directeur neemt deel aan de vergaderingen van de leden van de vereniging van Rijn en Gelderse Vallei en van de Raad van Toezicht van de Stichting PassendWijs. Hiernaast heeft de algemeen directeur in 2017, net als in 2016, zitting genomen in een commissie die zich buigt over de verdere doorontwikkeling van het S(B)O binnen SWV 25-10, en hij heeft zitting genomen in een commissie die zich buigt over het ondersteuningsplan van het betreffende samenwerkingsverband vanaf 2018.
3. Inspectie: In 2017 heeft met goed gevolg één inspectiebezoek plaatsgevonden, op de Albert Schweitzerschool. Ook deze school scoorde minimaal een voldoende op alle getoetste indicatoren en heeft het basis arrangement verkregen.

4. Prestatiebox en innovatiefonds: Sinds 2012 hanteert PPO de Link het beleid om de middelen van de prestatiebox te gebruiken voor de dekking van innovatiemiddelen. In 2017 is dit ook gehanteerd, wat o.a. tot uiting kwam in het starten van voltijds HB onderwijs in Oosterbeek, en vergaande samenwerking met zorg in een OZA groep in Wageningen.

3.4 Personeel

PPO de Link wil een goed werkgever zijn in de regio en kansen bieden aan het personeel. In het jaar 2014 is het Integraal personeelsbeleid verder geïmplementeerd. Zo vindt de gesprekkencyclus op alle scholen plaats en voeren de directeuren ook beoordelingsgesprekken. Verzuimbegeleiding heeft expliciet onze aandacht. Dit wordt vormgegeven door de directeuren in nauw overleg met de bedrijfsarts. In 2017 hebben we een andere bedrijfsarts in de hand genomen omdat we van mening waren dat de dienstverlening kwalitatief beter zou kunnen. Dit is Hosmus Synergie geworden. Vanaf september 2013 wordt het verzuimmanagement ondersteund met de RAET-module 'verzuimmanager'.

In het sociaal jaarverslag over 2017, dat in de loop van 2018 wordt besproken, wordt dieper en/of uitgebreider ingegaan op het gevoerde personeelsbeleid en andere sociale aspecten.

3.5 Huisvesting

Vanaf 2015 is de verantwoordelijkheid en de bekostiging van onderhoud voor zowel de binnenkant als de buitenkant volledig bij de schoolbesturen gelegd. Zoals vermeld in de vorige bestuursverslagen wordt het onderhoud volgens het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) uitgevoerd, zo ook in 2017. In 2016 zijn de plannigen van de scholen van PPO de Link geactualiseerd, per februari 2017 dienen deze als basis voor het planmatig onderhoud.

Een aantal scholen van PPO de Link is betrokken in nieuwbouwprojecten die hieronder kort worden beschreven:

- In het IHP van de gemeente Renkum is integrale nieuwbouw voor OBS de Wegwijzer en de oecumenische school in Doorwerth opgenomen. Het is onderdeel van een breder centrumplan, waarbij meerdere partijen belang hebben. Dit maakt het een langduriger dan verwacht traject. De verwachting is momenteel dat in 2018 de gemeenteraad van Renkum een besluit neemt over het mogelijke budget, en daarmee de doorgang van dit traject;
- In december 2014 heeft de gemeenteraad van Renkum ingestemd met het realiseren van nieuwbouw voor twee scholen in het centrum van het dorp Renkum. Aansluitend hierop is het besluitvormingsproces en medezeggenschapsproces gestart ten aanzien van een fusie van de dr. Albert Schweitzerschool en de dr. Jac.P. Thijsseschool. In 2017 zijn de betreffende scholen administratief en juridisch gefuseerd en is het nieuwbouwtraject met de gemeente verder doorlopen. De verwachting is dat er in 2018 begonnen wordt met de bouw, met beoogde realisatie in 2019.
- In 2016 heeft de gemeenteraad van Rhenen ingestemd met een voorbereidingskrediet om te onderzoeken hoe Daltonschoon Rhenen voor de komende decennia gehuisvest kan worden. In 2017 zijn gemeente en PPO de Link, samen met een tweetal andere partijen binnen een te vormen IKC, gekomen tot een intentieovereenkomst. Het doel is om vervolgens in 2018 te komen tot een realisatieovereenkomst.

In 2017 zijn verschillende activiteiten uitgevoerd waarbij sprake is van substantiële uitgaven op basis van de bestaande meerjarenonderhoudsplannen en de schouwen. Daarnaast is voor ruim € 12.000 aan storm-, diefstal- en vandalismeschade gedeclareerd bij de gemeenten.

Bestuursverslag

Onderstaand een overzicht van het onderhoud dat is uitgevoerd volgens de meerjarige onderhoudsplanning en in aanvulling daarop:

- Schilderwerk (buiten en binnen)
- Maatregelen ten behoeve van beveiliging (brandpreventie, alarm, verlichting, e.d.)
- Maatregelen ten behoeve van hygiëne en veiligheid (vervanging zandbakzand, keuring en onderhoud speeltoestellen, plaatsen valondergrond op De Wereld, e.d.)
- Maatregelen ten behoeve van verbetering van het binnenklimaat (zonwering, ventilatie, e.d.) op De Marlijn
- Vervangen pantryblokjes op De Marlijn en De Nijenoord
- Aanpassingen lokalen op De Nijenoord
- Plaatsen tussendeur op De Dijk
- Overlagen bestaande dakbedekking op de Montessorischool
- Onderhoud, vervanging en afwerking vloeren op De Nijenoord, De Dijk en de Montessorischool

Begin 2017 zijn we gaan werken volgens een nieuwe onderhoudsplanning. Op enkele punten bleek deze overcompleet, terwijl er andere punten waren waar deze juist incompleet bleek. Over het algemeen lijkt het technisch behoud bij het opstellen van het plan meer aandacht te hebben gekregen dan bijvoorbeeld veiligheid. De planning is voor de korte termijn aangepast waar noodzakelijk en wordt ook voor toekomstige jaren herzien. De voorziening groot onderhoud is opnieuw tegen het licht gehouden en bleek ruimschoots dekkend voor het onderhoud in de komende jaren. De jaarlijkse dotatie is derhalve fors verlaagd per 2017.

4 Financieel beleid

4.1 Inleiding

De financiële uitgangspunten ten aanzien van de allocatie van middelen die PPO de Link sinds haar oprichting hanteert, zijn in 2017 deels gewijzigd.

Tot en met 2016 werkte PPO de Link voor het verdelen van de formatie volgens de fpe-systematiek, waarbij elke school formatie toegewezen kreeg op grond van de toekenning door het ministerie en eventuele andere subsidiënten. Per 2017 werken we met een andere systematiek, waarbij we zo dicht mogelijk blijven bij de bekostiging zoals deze wordt toegekend. De scholen werken vanuit het beschikbare financiële budget, met een formatie uitgedrukt in fte. Zogenoemde 'prijsrisico's' die volgen uit wettelijke en/of cao verplichtingen worden nog steeds bovenschols verevend.

De toewijzing van middelen vindt plaats per schooljaar en is grotendeels gebaseerd op de leerlingaantallen op 1 oktober van het jaar voorafgaand aan het betreffende schooljaar (t-1).

De uitgangspunten voor de P&C-cyclus zijn ongewijzigd. Wel ligt met de nu gehanteerde systematiek de nadruk meer op de kwalitatieve plannen. Die plannen vormen het vertrekpunt, waarbij de begroting meer het karakter krijgt van de kwantitatieve uitwerking ervan.

De kenmerken van de cyclus zijn:

- het opstellen van het kwalitatieve plan, met bijbehorende toelichting en begroting;
- het opstellen en jaarlijks actualiseren van een meerjaren investeringsplanning;
- het handhaven van budgetdiscipline;
- het houden van periodieke besprekingen van budgetrapportages met schooldirecteuren;
- het eens per drie jaar uitvoeren van een risicoanalyse.

4.2 Activiteiten op het gebied van het gevoerde financieel beleid

Omdat duidelijk is hoe de scholen er financieel voor staan en ook de (meerjaren)planningen zijn uitgewerkt, is de budgetcyclus effectief ingevuld.

4.2.1 Reserves

Voor wat betreft het aanspreken van reserves geldt het beleid dat scholen extra personele middelen kunnen inzetten in het kader van voorziene groei of om tijdelijke knelpunten te bestrijden. Eveneens kunnen, ten laste van bestaande reserves, huisvestingswensen worden uitgevoerd die buiten het regulier bestuurlijk en gemeentelijk onderhoud vallen.

Begin 2010 is nader beleid vastgesteld over het omgaan met de reserves en de hoogte van de reserves per school. Dit beleid is ook na de evaluatie van de kadernotitie financieel beleid.

4.2.2 Personele lasten

Omdat het Ministerie voor het berekenen van de personele bekostiging uitgaat van het zogeheten 'referentiemodel' om de gemiddelde personeelslast (GPL) te bepalen, is er een wisselend verschil tussen de rijksbijdrage en de feitelijke kosten per leerkracht. Omdat we in onze meerjarenbegroting werken op basis van wekelijks te verwachten bekostiging en personele lasten, komt deze kloof als het ware vanzelf tot uiting in de schoolbegrotingen.

De bestuursformatieplannen 2016-2017 en 2017-2018 zijn, voor zover in de tijd afgerond en mogelijk, volgens planning uitgevoerd. Veranderingen in de situatie kunnen vragen om andere keuzes en daarmee bewuste afwijking van het plan. In dergelijke gevallen kan bijvoorbeeld extra formatie worden aangevraagd en toegekend.

In het verslagjaar is De Marlijn gestart met een HB-groep en is op De Nijenoord extra formatie toegekend om de zorgstructuur te kunnen handhaven.

Op de Daltonschool is bewust gekozen om per vestiging minimaal vier groepen te handhaven. De Montessorischool heeft extra formatie toegekend gekregen om het aantal groepen gelijk te houden en ook op De Tarthorst is gekozen voor handhaving van het aantal groepen. Daarnaast is op De Tarthorst volgens plan extra formatie toegekend voor de schakelklas, waarvoor we subsidie ontvangen vanuit de gemeente, en voor twee groepen leerlingen op het AZC. Voor de laatstgenoemde groepen ontvangen we zogenaamde 'bijzondere bekostiging'. Vanaf schooljaar 2017/2018 zien we deze bekostiging afnemen. Omdat de groepsgrootte relatief sterk fluctueert monitoren we de dekking op deze activiteiten nauwlettend, om hierover in gesprek te kunnen gaan met de gemeente wanneer we dit nodig achten. Voor de eerste inrichting van de locatie heeft de gemeente inmiddels een bijdrage toegezegd.

Een administratieve fusie van de Dr. A. Schweitzerschool met de Dr. J.P. Thijsseschool heeft geleid tot gewijzigde bekostiging. Ondanks de nadelige gevolgen hiervan, is de keuze gemaakt om de personele inzet vooralsnog ongewijzigd te laten. Uitzondering hierop is een deel extra toegekende formatie, ter compensatie van de oud directeur van de Dr. A. Schweitzerschool, die voor het bestuursbureau is gaan werken. Aanvullend is extra formatie toegekend voor groepssplitsing op De Wegwijzer. Op de dit jaar gefuseerde scholen werken we met een fictieve bekostiging op basis van de situatie voor fusie, waarbij het overgebleven nadeel na aftrek van fusiemiddelen ten laste komt van de bovenschoolse exploitatie.

Op De Dijk is extra formatie toegekend voor instandhouding van het flexteam en de gestarte OZA groep. Voor gedeeltelijke dekking op deze laatste is vanuit het samenwerkingsverband een eenmalige bijdrage toegezegd.

4.3 Financiële stand van zaken op de balansdatum

Er is geen sprake van noemenswaardige gebeurtenissen na balansdatum. Met betrekking tot solvabiliteit, liquiditeit en rentabiliteit vermelden wij onderstaand de kengetallen en hun betekenis. De gehanteerde normen zijn vastgelegd in de notitie financieel beleid.

kengetal / jaar	2017		2016		2015		2014		2013		2012		norm
solvabiliteit 1	67,65	%	67,00	%	63,73	%	64,34	%	55,41	%	57,40	%	> 50%
solvabiliteit 2	81,53	%	84,64	%	82,75	%	84,10	%	73,99	%	79,52	%	
liquiditeit	4,11		4,84		4,45		4,73		2,91		3,52		1 - 1,5
rentabiliteit	3,68	%	2,40	%	1,22	%	3,90	%	3,70	%	-1,58	%	< 0%
weerstandvermogen	41,20	%	37,95	%	36,32	%	34,60	%	30,14	%	28,05	%	> 10%
kapitalisatiefactor	60,89	%	56,64	%	56,99	%	53,78	%	54,39	%	48,87	%	< 35%

4.3.1 Solvabiliteit

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

Definitie solvabiliteit 1:

Eigen vermogen gedeeld door totaal vermogen x 100%

Definitie solvabiliteit 2:

Eigen vermogen *inclusief voorzieningen* gedeeld door totaal vermogen x 100%

Bestuursverslag

Het bestuur van Stichting PPO de Link streeft vooralsnog naar een solvabiliteit van ten minste 50%. De stichting voldoet hieraan ruimschoots.

4.3.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn aan zijn betalingsverplichtingen kan voldoen.

Definitie:

De verhouding tussen vlottende activa (de som van liquide middelen, vorderingen en eventuele voorraden) en kortlopende schulden

Het bestuur van PPO de Link streeft naar een liquiditeit tussen 1 en 1,5. De stichting zit hier ruimschoots boven.

4.3.3 Rentabiliteit

De rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel een negatief bedrijfsresultaat, in relatie tot het (eigen) vermogen of de totale baten. Het betreft het resultaat en het totaal aan baten uit gewone bedrijfsvoering.

Definitie:

Bedrijfsresultaat gedeeld door totale baten x 100%

Het bestuur van PPO de Link streeft naar een rentabiliteit van niet hoger dan 0, want onderwijs hoeft niet *financieel* winstgevend te zijn.

4.3.4 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe de beschikbare reserves zich verhouden tot de exploitatie. Naarmate de reserves groter zijn, zal het weerstandsvermogen groter zijn.

Definitie:

Eigen vermogen gedeeld door totale baten x 100%

Het bestuur van PPO de Link vindt een weerstandsvermogen van 10% toereikend, gelet op de omvang van de risico's zoals die zijn geïnventariseerd. De stichting voldoet hier aan. Op basis van de recent uitgebrachte risico-inventarisatie is de vrij besteedbare ruimte beduidend lager dan het bedrag in de algemene reserve.

4.3.5 Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor wordt gehanteerd als kengetal om te signaleren of een onderwijsinstelling zijn kapitaal al dan niet efficiënt benut.

Definitie:

Totaal vermogen gedeeld door totale baten x 100%

Als signaleringsgrens wordt een bovengrens van 60% gegeven voor kleine schoolbesturen en een bovengrens van 35% voor grote schoolbesturen. Stichting PPO de Link geldt als groot schoolbestuur (> 8mln aan baten) en beschikt, redenerend vanuit de kapitalisatiefactor, over een groot vermogen. De afbouw daarvan is geen doel op zich, maar vloeit wel voort uit de meerjarenbegroting. Daarin streven we naar een rentabiliteit van 0 op de lange termijn,

waarbij we ook naar voorgaande jaren kijken. Tegelijkertijd houden we een verantwoorde buffer aan, die is gebaseerd op de uitgevoerde risico-inventarisatie.

4.4 Analyse op hoofdlijnen

Er zijn rijksbijdragen ontvangen die uit voorzichtigheid niet waren begroot. Ook is de rijksbijdrage geïndexeerd, met terugwerkende kracht voor heel schooljaar 2016/2017. De begroting voor schooljaar 2017/2018 was eveneens gebaseerd op niet geïndexeerde bekostigingsbedragen. De bijdragen vanuit gemeenten en samenwerkingsverbanden zijn hoger dan begroot, als gevolg van toegekende subsidies voor diverse schoolspecifieke projecten waarmee in de begroting geen rekening was gehouden.

De inzet van meer personeel heeft geleid tot hogere lasten. Hetzelfde geldt voor een eindafrekening van het Vervangingsfonds over kalenderjaar 2016. Dit laatste heeft tevens geleid tot een bijgesteld verwacht inzetpercentage over 2017. Naar verwachting leidt dit tot een lagere vergoeding dan was begroot.

4.4.1 Analyse exploitatieresultaat ten opzichte van de begroting 2017

In onderstaande tabel is voor zowel baten als lasten per hoofdcategorie het verschil tussen realisatie en begroting gegeven. Hieruit volgt de totale afwijking ten opzichte van de begroting.

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Vershil
Rijksbijdragen OCW	10.511	9.788	721 V
Overige overheidsbijdragen	158	144	14 V
Overige baten	200	77	123 V
Personele lasten	8.758	8.216	542 N
Afschrijvingen	257	289	32 V
Huisvestingslasten	688	931	243 V
Overige instellingslasten	595	722	127 V
Leermiddelen	171	149	22 N
Financiële baten/lasten	0	0	
Resultaat	400	-298	697 V

N.b.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig verschil, N voor nadelig verschil

De verschillen tussen de realisatie en begroting zijn als volgt samen te vatten:

- Rijksbijdragen OCW:**

De toename wordt veroorzaakt door

een hogere personele lumpsum, indexatie (fusie reeds verrekend)	259	V
hogere vergoeding opvang asielzoekers en overige vreemdelingen	333	V
impulsgebieden lager dan begroot	16	N
bijdrage samenwerkingsverbanden en expertisecentra hoger dan begroot	62	V
hogere vergoeding P&A-beleid	14	V
groeibekostiging niet begroot (groei op bestuursniveau)	17	V
prestatiebox hoger dan begroot	37	V
materiële instandhouding iets hoger dan begroot	5	V
lerarenbeurs niet begroot	8	V

N.B.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig, N voor nadelig resultaat

- Er werden meer inkomsten uit verhuur ontvangen (15 V)
- De inkomsten uit detachering waren ten onrechte niet begroot (57 V)
- Aan ouderbijdragen werd meer ontvangen dan begroot (15 V)

Bestuursverslag

- Vanuit gemeenten, schoolbesturen en cultuurinstanties werd meer ontvangen, in de vorm van subsidies voor schoolspecifieke projecten (50 V)
- De ontvangen bonus van het Vervangingsfonds is volledig gereserveerd, omdat deze op onjuiste basis is toegekend. Deze basis moet worden herzien, waarbij op het moment van schrijven nog geen goede inschatting te maken is van de consequentie.

• Personele lasten:

De toename wordt veroorzaakt door

Werkelijke inzet hoger dan begrote inzet	424	N
Vergoedingen vervanging hoger dan verwacht	45	V
Afrekeningen 2016 (Vervangingsfonds, UWV, ABP, sociale verzekeringen, vakantiegeld)	46	N
Extern personeel (detachering en medewerker huisvesting)	71	N
Werving en selectie hoger dan begroot	5	N
Scholingsuitgaven	43	N
Dotatie voorziening jubilea niet begroot	13	N
Overig	14	V

N.B.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig, N voor nadelig resultaat

- De afschrijvingslasten zijn ten opzichte van de begroting lager (32 V). Investerings in methodes nemen niet af, maar veel methodes worden met licenties uitgegeven. Daarnaast is een deel van de vervangingsinvesteringen uitgesteld, omdat voor vervanging op het geplande moment onvoldoende aanleiding bestond.
- De huisvestingslasten wijken op vijf punten af van de begroting. Kosten van energie en water kosten waren lager dan begroot (32 V). De huur van een van de dependances was niet begroot (23 N). Onderhouds- en schoonmaakkosten (inclusief afvalverwerking) waren hoger dan begroot (8 N) en aan belastingen en overige huisvestinggerelateerde zaken werd minder besteed (16 V). Tot slot is, als gevolg van aanpassingen in de onderhoudsplanning, de dotatie in 2017 fors verlaagd (225 V).
- Aan representatie werd minder besteed (6 V) en datzelfde geldt voor systeembeheer en overige ICT lasten (16 V). Ook aan deskundigenadvies werd minder besteed dan begroot (83 V), met name doordat minder kosten zijn gemaakt voor advisering in een fusietraject. De administratie- en beheerkosten zijn met name op de post PR en marketing hoger dan begroot (24 N). Ook werd meer besteed aan diensten van het administratiekantoor (6 N) en aan contributies en abonnementen (5 N). De kosten op overige onderdelen kwamen opgeteld hoger uit dan begroot (8 N).
- Er is meer besteed aan leermiddelen (40 N), waaronder software en licenties (18 N). Licentiekosten treden deels in de plaats van de afschrijving op aangeschafte methodes.

Bij de overige kosten is aan projecten/innovatie minder besteed dan begroot (98 V). Bij het opstellen van de begroting waren slechts enkele projecten geformuleerd en was ruimte opgenomen voor nieuwe initiatieven. Hiervan is vrijwel geen gebruik gemaakt.

Bestuursverslag

4.4.2 Exploitatieresultaat 2017 t.o.v. realisatie 2016

	Realisatie 2017	Realisatie 2016	Vershil
Rijksbijdragen OCW	10.511	10.283	228 V
Overige overheidsbijdragen	158	274	116 N
Overige baten	200	189	11 V
Personele lasten	8.758	8.424	335 N
Afschrijvingen	257	272	15 V
Huisvestingslasten	688	953	265 V
Overige instellingslasten	595	663	68 V
Leermiddelen	171	176	6 V
Financiële baten/lasten	0	2	2 N
Resultaat	400	261	139 V

N.B.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig, N voor nadelig verschil

De exploitatie per school laat het volgende zien:

BRIN	School	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
12 DI	De Marlijn	42 V	90 V	18 V
12 UA	Daltonschool Rh-Elst	4 V	35 N	51 N
13AO	Dr.A.Schweitzerschool	64 V	10 V	28 V
	Dr.J.P.Thijsseschool	34 V	43 N	4 V
	De Wegwijzer			
18 PY	Montessori	30 V	24 N	19 V
18 RA	De Tarthorst	81 V	42 N	24 N
18TN	De Wereld	140 V	48 V	91 V
19 QS	SBO De Dijk	5 V	22 V	118 V
23 DE	De Nijenoord	36 V	43 N	31 V
	Totaal resultaat	436 V	17 N	234 V

N.B.: Alle (afgeronde) bedragen x € 1.000, V staat voor voordelig, N voor nadelig resultaat

Bij de meeste scholen zien we ten opzichte van voorgaande jaar grote positieve afwijkingen van de begroting, die vooral worden veroorzaakt door voorzichtig begroten, waarbij alle onzekere inkomsten, of inkomsten waarvan de hoogte niet precies vooraf vast te stellen was, niet zijn opgenomen in de begroting. Gecombineerd met de bekostiging van 'eerste opvang vreemdelingen' levert een geïndexeerde rijksbekostiging het grootste voordeel op (665 V). Ruim de helft daarvan is ingezet voor dekking op extra personele lasten (350 N), die volgen uit de hoger dan begrote inzet.

4.5 Financieringsbronnen

Stichting PPO de Link wordt in hoofdzaak bekostigd door het ministerie van OC&W; daarnaast zijn er enkele aanvullende subsidies van de gemeenten, onder meer voor achterstandenbeleid en werkgelegenheid (doelbanen). In 2017 is geen sponsorgeld aangenomen. Voor de financiering van haar activiteiten put de stichting geheel uit eigen middelen. De stichting heeft geen leningen afgesloten. Na de overstap - in 2009 - naar schatkistbankieren ('geïntegreerd middelenbeheer') houdt de stichting al haar tegoeden aan bij het Ministerie van Financiën. Dit gaat gepaard met een ruime kredietfaciliteit, waarvan door de stichting vooralsnog geen gebruik hoeft te worden gemaakt.

4.6 Budget Personeelsbeleid

De personele bekostiging van de scholen vindt plaats op basis van de werkelijke toekenning van het ministerie. Hiervan wordt een percentage bijgedragen aan een vereveningsbudget op bestuursniveau, waaruit prijsrisico's die het gevolg zijn van wettelijke of CAO regelingen worden verevend. Hierdoor kunnen schooldirecteuren zich richten op een inzet die het best past bij de specifieke situatie. Het is daarmee eenvoudiger geworden om te zien in hoeverre en hoe lang men hierbij bijvoorbeeld uit lokale reserves kan putten. Op die manier kunnen ook reeds opgebouwde reserves eenvoudiger worden ingezet ter bevordering van de kwaliteit van ons onderwijs.

In 2016 is de keuze gemaakt om per leerling € 100 van het door het ministerie toegekende budget voor personeel en arbeidsmarktbeleid in te zetten voor extra dekking op de formatie. Voor 2017 houdt dit in dat er op stichtingsniveau, bovenop de reguliere personele bekostiging, in totaal € 177.100 extra beschikbaar was voor personele inzet.

4.7 Vervangingsfonds

Het Vervangingsfonds kent een bonus/malus regeling. De verhouding van uitgekeerde declaraties (wegens ziekte) ten opzichte van de afgedragen premie vormen hierbij de basis. In 2017 is over 2016 een bonus (restitutie) toegekend van € 22.508. De verwachting is dat dit bedrag in de loop van 2018 wordt gecorrigeerd, omdat de berekening heeft plaatsgevonden op deels onjuiste data.

Het inzetpercentage van de invalpool is over 2016 lager dan verwacht. Hoewel dit deels is gebaseerd op onjuiste data, is het aannemelijk dat we in 2016 meer uitgekeerd hebben gekregen dan waar we recht op hadden. De reden is gelegen in de declaratiemethodiek die Ippon Personeelsdiensten, de organisatie die voor ons bemiddelt bij ziektevervanging, hanteert. Deze heeft tot gevolg dat de inzet van onze medewerkers maximaal wordt voorgefinancierd, terwijl in sommige gevallen de grond voor declaratie ontbreekt. Bijvoorbeeld wanneer er niet is ingevallen vanwege ziekte, maar vanwege wettelijk verlof (vergoeding uit detachering), of zwangerschapsverlof (vergoeding van UWV). Als gevolg hiervan hebben we in 2016 vermoedelijk een deel van de inzet van poolers dubbel vergoed gekregen. Hoe groot dat deel precies is, is op het moment van schrijven nog niet vastgesteld. Ippon Personeelsdiensten heeft een belangrijke rol gekregen in de validatie van door het Vervangingsfonds gehanteerde data en wordt daarin geadviseerd door een begeleidingscommissie, waarin ook ons bestuur is vertegenwoordigd. Eind 2018 volgt de afrekening over 2017. Het Vervangingsfonds heeft aangekondigd de berekening aan te passen voor de jaren vanaf 2017. Ook de financiële consequentie hiervan is op het moment van schrijven nog niet bekend.

4.8 Huisvestingsbeleid

Begin 2017 is een nieuwe meerjarige onderhoudsplanning opgeleverd. Op het gebied van de inhoud en de hiermee gemoeide kosten is er sprake van een verschil van inzicht tussen de opsteller en de uitvoerder. In nauw overleg met de stichting wordt bepaald voor welke doelen we middelen onttrekken aan de voorziening. In 2017 is de onttrekking lager geweest dan voorzien. Bij de volgende opstelling en vaststelling van een meerjarige onderhoudsplanning wordt rekening gehouden met (realisaties van) geplande nieuwbouwprojecten.

4.9 Treasurymanagement

Het beleid zoals vastgelegd in de kadernotitie financieel beleid is in 2017 ongewijzigd voortgezet. Hierin is onder meer vastgelegd dat de stichting niet belegt in aandelen of obligaties. Alle liquide middelen worden geplaatst op een rekening bij het ministerie van financiën (de schatkist), waarop geen rente wordt vergoed. In de bestuursvergadering van 30 januari 2017 is een toevoeging aan het hoofdstuk met betrekking tot treasury vastgesteld. Het betreft de toevoeging van een periode waarvoor jaarlijks een liquiditeitsprognose wordt opgesteld.

4.10 Toekomstige ontwikkelingen en risico's

Voor 2018 begroten we een minder gunstig resultaat dan de realisatie van 2017.

Bestuursverslag

De benadering van het begrotingsproces is veranderd ten opzichte van voorgaande jaren. Er is getracht minder voorzichtig te begroten. Door in de begroting rekening te houden met bijvoorbeeld aannemelijke herzieningen van beschikkingen, kunnen we beschikbaar komende middelen adequaat inzetten voor onderwijs. Concreet leidt dit tot geïndexeerde bekostiging en de opname van enkele moeilijk in te schatten posten, zowel in baten als in lasten. In het verleden werden eventueel te ontvangen bedragen en bedragen waarvan de hoogte niet precies in te schatten was grotendeels buiten beschouwing gelaten. Vanaf 2018 doen we hiervoor een aanname, waarbij we ons baseren op het recente verleden.

De leerlingenaantallen op stichtingsniveau zullen naar verwachting in de komende jaren weer dalen. In de schoolbegrotingen is hiermee rekening gehouden. We kijken hierin twee jaar vooruit, waarin we inzetten op behoud van onze positie. De laatste twee begrote jaren gebruiken we als indicator. Deze geven een idee van de consequenties (bij ongewijzigd beleid), wanneer de plannen niet leiden tot het gewenste resultaat.

De door de scholen opgestelde meerjarige investeringsplanningen worden doorgaans conform plan uitgevoerd. Er is geen sprake van achterstallig onderhoud, maar wel van uitgestelde investeringen. Dit betreft investeringen die vrijwel zeker gaan plaatsvinden, maar niet eerder dan (technisch gezien) noodzakelijk.

Al met al onderkennen we op de volgende onderwerpen een risico voor de continuïteit van de stichting, waarbij we naast het risico tevens de beheersmaatregelen vermelden:

Daling leerlingaantallen

Risico:

- De kosten kunnen niet tijdig worden aangepast aan lagere leerlingaantallen door krimp of door verslechtering van de concurrentiepositie.

Beheersmaatregelen:

- De verwachte daling van leerlingaantallen in ons verzorgingsgebied is (grotendeels) te voorzien op basis van demografische ontwikkelingen.
- De bekostiging in het primair onderwijs reageert met een vertraging van een jaar op de leerlingaantallen in het nieuwe schooljaar.
- Personeelsbestand tijdig aanpassen aan verwachte daling van leerlingaantallen, onder andere door niet opvullen van natuurlijk verloop en stimuleren van mobiliteit.
- Tijdelijke arbeidscontracten en personeel tijdelijk in dienst nemen via payroll.

Instabiliteit in de bekostiging

Risico:

- Onvoorziene lagere baten door aanpassingen in de systematiek van de bekostiging en/of de daarbij gehanteerde parameters, bijvoorbeeld afschaffing van de gewogen gemiddelde leeftijd als bekostigingscomponent.

Beheersmaatregelen:

- Begroting van baten in meerjaarlijks perspectief op basis van de meest recente informatie over de bekostiging.
- De bekostiging in het primair onderwijs reageert met een vertraging van een jaar op de leerlingaantallen in het nieuwe schooljaar.

Bestuursverslag

Onvolledige indexatie van de bekostiging

Risico:

- Onvoorziene financiële tegenvallers doordat de indexering van de bekostiging onvoldoende is om kostenstijgingen te dekken, bijvoorbeeld: salarismaatregelen en premie-effecten die niet volledig worden gefinancierd, stijging van met name energiekosten, arbokosten en licentiekosten ICT die harder stijgen dan de indexering van de materiële instandhouding.

Beheersmaatregelen:

- Begroting van baten in meerjaarlijks perspectief op basis van de meest recente informatie over de bekostiging.
- De bekostiging in het primair onderwijs reageert met een vertraging van een jaar op de leerlingaantallen in het nieuwe schooljaar.

Wegvallen van overige bijdragen/baten

Risico:

- Onvoorziene lagere baten door wegvallen van gemeentelijke subsidies en/of bijdragen vanuit samenwerkingsverbanden passend onderwijs.

Beheersmaatregelen:

- Constructief bestuurlijk overleg met gemeenten over gemeentelijke subsidies.
- Gezamenlijk bestuurlijk overleg en beleidsontwikkeling binnen het samenwerkingsverband passend onderwijs.

Financiële gevolgen van arbeidsconflicten

Risico:

- Onvoorziene extra kosten als gevolg van arbeidsconflicten (productieverlies, bemiddeling, juridische ondersteuning, ontslaguitkering, transitievergoeding).

Beheersmaatregelen:

- Integraal personeelsbeleid gericht op ontwikkeling, welzijn en veiligheid van medewerkers, conform het strategisch beleidsplan en specifieke beleidsnotities.

Interim personeel

Risico:

- Onvoorziene extra kosten als gevolg van noodzakelijke inzet van interim personeel, met name op het niveau van de schooldirectie, in verband met een crisis op school, ingrijpende persoonlijke omstandigheden, of bij het vertrek van een schooldirecteur waarbij adequate opvolging niet op korte termijn mogelijk is.
- Onvoorziene extra kosten als gevolg van een groeiende vraag naar geschikt personeel, bij een krimpend aanbod.

Beheersmaatregelen:

- Integraal personeelsbeleid gericht op ontwikkeling, welzijn en veiligheid van medewerkers, conform het strategisch beleidsplan en specifieke beleidsnotities.
- Budget voor inhuur van extern personeel in de meerjaren begroting.
- Budget voor strategische werving en tijdelijke boven-formatieve inzet in de meerjarenbegroting.

Bestuursverslag

- Aansluiting zoeken en houden bij initiatieven als het Regionaal Transfer Centrum (RTC) Utrecht-Gelderland en budget hiervoor opnemen in de meerjarenbegroting.

Kosten ziektevervang

Risico:

- Onvoorziene extra kosten als gevolg van ziekte(vervang). Naar verwachting houdt het Vervangingsfonds binnen afzienbare tijd op te bestaan. Schoolbesturen worden dan zelf verantwoordelijk voor de kosten van ziektevervang. Extra kosten voor ziektevervang boven het in de exploitatie opgenomen budget, moeten worden gedekt uit de risicobuffer.

Beheersmaatregelen:

- Budget voor ziektevervang in de meerjaren begroting.
- Gehele of gedeeltelijke herverzekering van kosten voor ziektevervang.
- Actief verzuimbeleid om het ziekteverzuim zo laag mogelijk te houden.
- Vervangingspool (flexibele schil).

Remanentiekosten / leegstand

Risico:

- Gebouwafhankelijke kosten dalen niet evenredig mee met de dalende leerlingaantallen. De kosten van leegstand kunnen in geval van krimp niet of niet volledig worden opgevangen door verhuurbaten.

Beheersmaatregelen:

- Overleg met gemeenten over alternatieve gebruiksmogelijkheden voor leegstaande lokalen of gebouwen, dan wel overdracht van leegstaande lokalen of gebouwen aan gemeenten.
- Afspraken met gemeenten over verhuurbaten.

Algemeen restrisico

Risico:

- Onvoorziene financiële tegenvallers door beperkt planbare kostenstijgingen en/of achterblijvende overige baten.

Beheersmaatregelen:

- Meerjarenbegroting op basis van meest recente informatie over baten en lasten, inclusief verwachte indexering van baten en lasten.

Gelet op de bestaande reserves wordt terughoudend omgegaan met (het verhogen van) de bijdrage die scholen leveren ter dekking van bovenschoolse kosten, met het doel zoveel mogelijk van de budgetten beschikbaar te houden voor onderwijs. Jaarlijks vindt een evaluatie van het systeem en de gehanteerde bedragen plaats.

4.11 Continuïteitsparagraaf

Deze paragraaf is conform een vast format van het ministerie vormgegeven.

A1. Personele kengetallen

	2017	2018*	2019*	2020*
teldatum 1 oktober	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020
directie	9,79	9,69	9,69	9,69
onderwijzend personeel	112,96	107,89	104,60	104,36
overige medewerkers	14,70	13,48	13,37	13,37
FTE totaal	137,44	131,06	127,66	127,42
totaal aantal leerlingen	1801	1747	1726	1712

* prognose

In de gemeenten Rhenen, Renkum en Wageningen worden periodiek prognoses van de verwachte aantallen leerlingen gemaakt. Deze prognoses zijn vooral extrapolaties. Ook DUO stelt, deels op basis van dezelfde data, prognoses beschikbaar. Wij voegen hier de kennis van schooldirecteuren aan toe op aspecten die specifiek voor een school zijn. Zo maken wij een prognose waarop de meerjarige begroting en formatieplannen worden gebaseerd.

In onze regio is sprake van krimp; het meerjarenbeleid houdt daarmee rekening. Hoewel de rijksbekostiging is afgeleid van de (voorziene) aantallen leerlingen, baseren we de formatie vanuit inhoud meer op de lokale behoefte, met nadruk op kwaliteit. Uiteraard met een vinger aan de pols.

A2. Meerjarenbegroting

Eind 2017 is een meerjarenbegroting voor de stichting opgesteld, die begin 2018 is vastgesteld door het bestuur. In onderstaande overzicht zijn hiervan de eerste drie jaren weergegeven

	2017	2018	2019	2020
3. Baten				
3.1 Rijksbijdragen	10.510.548	10.593.900	10.388.900	10.127.300
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies.	158.095	264.900	216.300	207.700
3.5 Overige baten	200.269	157.400	127.500	127.600
Totaal baten	10.868.912	11.016.200	10.732.700	10.462.600
4. Lasten				
4.1 Personeelslasten	8.758.360	9.045.500	8.884.500	8.869.600
4.2 Afschrijvingen	257.175	278.100	313.200	312.200
4.3 Huisvestingslasten	688.112	907.700	898.800	898.800
4.4 Overige lasten	765.678	893.000	821.200	820.300
Totaal lasten	10.469.325	11.124.300	10.917.700	10.900.900
Saldo baten en lasten	399.587	-108.100	-185.000	-438.300
Saldo financiële baten en lasten	0	0	0	0
Netto resultaat	399.587	-108.100	-185.000	-438.300

Bestuursverslag

bedragen per 31-12	2017	2018	2019	2020
1. Activa				
1.2 Materiële vaste activa	1.596.249	1.896.800	1.891.100	1.837.000
<i>Vaste activa</i>	<i>1.596.249</i>	<i>1.896.800</i>	<i>1.891.100</i>	<i>1.837.000</i>
1.5 Vorderingen	704.967	705.000	705.000	705.000
1.7 Liquide middelen	4.317.137	3.910.300	3.728.100	3.341.300
<i>Vlottende activa</i>	<i>5.022.104</i>	<i>4.615.300</i>	<i>4.433.100</i>	<i>4.046.300</i>
Totale Activa	6.618.353	6.512.100	6.324.200	5.883.300
2. Passiva				
2.1 Eigen vermogen	4.477.614	4.369.500	4.184.500	3.746.200
2.2 Voorzieningen	918.030	919.900	917.000	914.400
2.4 Kortlopende schulden	1.222.709	1.222.700	1.222.700	1.222.700
Totale Passiva	6.618.353	6.512.100	6.324.200	5.883.300

Toelichting op de meerjarenbegroting

De leerlingenaantallen staan ook in onze regio onder druk. Niettemin beogen we om de formatie min of meer stabiel te houden. Natuurlijk verloop van personeel zorgt in de komende jaren voor een (nog) grotere vraag naar geschikt personeel, bij een afnemend aanbod op de markt. Doel is het blijvend kunnen bieden van kwaliteit en (mede daardoor) het vasthouden van de verworven positie in de regio's waarin onze scholen gevestigd zijn. We gebruiken hierbij diverse middelen en kanalen.

Toelichting bij de balans

Zoals te zien is, voorziet het bestuur geen majeure wijzigingen in (de samenstelling van) het vermogen. De opzet blijft om het vermogen geleidelijk af te bouwen, met maatregelen die rechtstreeks aan het onderwijs ten goede komen. Deze geleidelijke verlaging ontstaat door het geprognostiseerde tekort voor de komende jaren, dat samenhangt met een dalend aantal leerlingen bij een vrijwel gelijkblijvende formatie.

4.12 Conclusie

Samengevat is de stichting financieel gezond. In het jaar 2017 is het exploitatiesaldo positief. De reserves liggen hoger dan het minimaal gewenste niveau, de voorzieningen op de balans zijn toereikend en er zijn voldoende liquide middelen.

We rusten onze scholen toe voor het onderwijs van de toekomst. Investeringsplan zijn volgens plan uitgevoerd, op enkele vervangingsinvesteringen na, omdat hiervoor op het geplande moment geen directe technische aanleiding bestond.

Het in 2017 opnieuw opgestelde (financieel) meerjarenperspectief wordt de komende jaren verder uitgewerkt en in lijn gebracht met het strategisch beleidsplan dat in 2018 wordt herzien.

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Het exploitatiesaldo 2017 is ten opzichte van 2016 toegenomen met	138.920
De rijksbijdragen zijn met € 227.700 toegenomen. Dit betreft voornamelijk eerste opvang vreemdelingen (€ 234.300) en prestatiebox (€ 82.300). De doorbetalingen rijksbijdrage SWV zijn met € 50.500 afgenomen.	
De overige overheidsbijdragen zijn met € 118.000 afgenomen. In 2016 is een gedeelte van de ontvangsten voor 2017 al verantwoord.	
De totale personeelslasten zijn met € 334.800 toegenomen. Lonen en salarissen € 137.600, personeel niet in loondienst € 40.800 en overige personeelslasten € 115.900. Tevens is er € 54.500 minder aan uitkeringen ontvangen.	
De afschrijvingslasten zijn € 14.600 lager.	
De huisvestingslasten zijn met € 265.200 afgenomen; de dotatie aan de onderhoudsvoorziening is lager.	
De overige instellingslasten zijn met € 73.700 afgenomen. Dit zijn voornamelijk administratie- en beheerslasten.	
Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2017	
Het werkelijke resultaat 2017 bedraagt	399.587
Het begrote resultaat 2017 bedroeg	297.503-
	697.090
Dit verschil is als volgt te verklaren:	
3.1 Rijksbijdragen OCW hoger dan begroot.	721.461
Lumpsumvergoeding personeel (€ 236.200), prestatiebox (€ 37.300) en personeels- en arbeidsmarktbeleid (€ 14.800) hoger dan begroot. Nabetaling 2016/2017 ontvangen en bij de begroting geen indexatie toegepast op de destijds bekende beschikkingen. Eerste opvang vreemdelingen € 332.800 hoger dan begroot. Lumpsumvergoeding groeiformatie (€ 17.300) en fusieregeling (€ 22.900) niet begroot. Doorbetalingen rijksbijdrage SWV € 62.400 hoger dan begroot; extra arrangementen ontvangen.	
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies hoger dan begroot.	13.835
Een aantal subsidies 2017 van de gemeente Wageningen is al in 2016 ontvangen en verantwoord. Daarnaast zijn er subsidies VVE (€ 15.500), CMK (€ 5.300) en hoogbegaafdheid (€ 16.700) niet begroot. Impuls muziekonderwijs € 2.100 niet begroot.	
3.5 Overige baten hoger dan begroot	123.414
Opbrengst medegebruik € 14.800 hoger dan begroot. Detachering personeel € 56.900 bij bovenschools niet begroot. Ouderbijdragen € 15.300 hoger dan begroot; voornamelijk bij De Marlijn (€ 9.300) en De Nijenoord (€ 3.100). De overige baten zijn € 36.400 hoger dan begroot. Ontvangsten inzake hoogbegaafdheid (€ 24.000) en CMK (€ 10.600) niet begroot.	
5.1 Financiële baten en lasten lager dan begroot.	100-
Vershil werkelijke baten en begrote baten 2017	858.610

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

€

4.1	Personeelslasten hoger dan begroot. De lonen en salarissen exclusief vervanging zijn € 348.600 hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt doordat er meer FTE's zijn ingezet dan begroot. Er is meer onbetaald verlof en ouderschapsverlof opgenomen dan begroot. Tenslotte is de korting op het salaris in verband met langdurige ziekte en de verlaging in verband met de uitruil van reiskosten en vakbondscontributie niet begroot. Dotatie voorziening jubilea ad € 12.900 is niet begroot. Extern personeel € 70.800 hoger dan begroot. Bij bovenscholen € 34.300; betreft inhuur stafmedewerker huisvesting Hevo. Bij de Marlijn kosten pleinwacht € 8.300 niet begroot. Bij Dr. Albert Schweitzerschool de inhuur via Since58 ad € 5.700 niet begroot. Bij De Dijk detachingskosten via Brouwerij ad € 19.300 niet begroot. Scholing € 79.500 hoger dan begroot. Bij bovenscholen € 50.400 hoger dan begroot; o.a. € 8.500 studiedag PPO personeel, overname studieschuld € 14.300 en Marant professionalisering en begeleiding € 16.300. Bij De Marlijn € 12.900 hoger dan begroot; Academica € 6.600 en Ligna begeleiding € 6.100. Reis- en verblijfkosten € 11.900 lager dan begroot. De kosten zijn apart begroot, maar de realisatie zit in de loonkosten. Werving en selectie personeel € 5.400 hoger dan begroot; kosten i-recruiting. Overige personeelslasten € 49.100 hoger dan begroot. Voornamelijk bij bovenscholen; afrekening vervangingsfonds pool ad € 89.700, afwikkeling balansposten 2016 € 70.500 credit, ontslaguitkering € 7.000, terugbetaling uwv € 8.900 en vervangingsfonds 2016 correctiebetalingen € 13.400. Uitkeringen UWV € 121.500 niet begroot.	542.193
4.2	Afschrijvingen lager dan begroot. Er is minder geïnvesteerd dan begroot. Tevens is er later in het jaar geïnvesteerd dan begroot.	32.098-
4.3	Huisvestingslasten lager dan begroot. Energie en water € 31.800 lager dan begroot; positieve jaarafrekeningen. Huren € 15.900 hoger dan begroot; betreft huur lokalen bij De Marlijn. Dotatie onderhoudsvoorziening € 226.000 lager dan begroot; naar aanleiding van het opnieuw opstellen van de meerjarenonderhoudsplannen is de dotatie verlaagd.	243.088-
4.4	Overige lasten lager dan begroot. Administratie- en beheerslasten € 10.000 hoger dan begroot; aanvullende dienstverlening Cabo. De post inventaris, apparatuur en leermiddelen is € 72.400 lager dan begroot; projecten € 97.600 lager dan begroot en verbruiksmateriaal leermiddelen € 21.800 hoger dan begroot. Advieskosten € 69.000 lager dan begroot, voornamelijk bij bovenscholen. Public relations en marketing € 24.400 hoger dan begroot; kosten begeleiding communicatie met ouders.	105.487-
Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2017		<u>161.520</u>

Recapitulatie:

Verschil werkelijke baten en begrote baten 2017	858.610
Verschil werkelijke lasten en begrote lasten 2017	161.520
	<u>697.090</u>

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Investerings en financieringen

Investerings

In 2017 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van € 295.574

In het meerjaren investeringsplan waren voor 2017 investeringen gepland voor een bedrag van € 311.000

Langlopende leningen

Per balansdatum 31-12-2017 zijn er geen langlopende leningen.

Ondertekening

Datum:

Stichting Partners Primair Onderwijs de Link

Handtekening voorzitter:

Kengetallen

		2017	2016	2015
Kengetallen financiële positie				
Liquiditeit (current ratio)				
De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.				
Vlottende activa	€ 5.022.104			
Kortlopende schulden	€ 1.222.709	4,11	4,84	4,44
Solvabiliteit 1				
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.				
Eigen vermogen	€ 4.477.614			
Balanstotaal	€ 6.618.353	0,68	0,67	0,63
Solvabiliteit 2				
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.				
Eigen vermogen plus voorzieningen	€ 5.395.644			
Balanstotaal	€ 6.618.353	0,82	0,84	0,82
Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering				
De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.				
Resultaat gewone bedrijfsvoering	€ 399.587			
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 10.868.912	0,04	0,02	0,01
Huisvestingsratio				
De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.				
Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen	€ 688.112			
Totale lasten	€ 10.469.325	0,07	0,09	0,09

Kengetallen

		2017	2016	2015
Weerstandsvermogen				
Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.				
Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk				
Eigen vermogen	€ 4.477.614			
Totale baten	€ 10.868.912	0,41	0,37	0,36

Kengetallen

		2017	2016	2015
Procentuele verdeling baten				
Rijksbijdragen OCW / baten * 100%	€ 10.510.548	96,7 %	95,7 %	97,7 %
Overige overheidsbijdragen / baten * 100%	- 158.095	1,5 %	2,5 %	1,4 %
Overige baten / baten * 100%	- 200.269	1,8 %	1,8 %	0,8 %
Financiële baten / baten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,1 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 10.868.912	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten				
Personele lasten / totale lasten * 100%	€ 8.758.360	83,7 %	80,3 %	79,8 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 257.175	2,5 %	2,6 %	2,4 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 688.112	6,6 %	9,1 %	9,6 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 765.678	7,3 %	8,0 %	8,2 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 10.469.325	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling				
Aantal leerlingen per 1 oktober 2017	1.800			
Rijksbijdragen OCW per leerling	€ 10.510.548	€ 5.839	€ 5.806	€ 5.634
Overige overheidsbijdragen per leerling	- 158.095	- 88	- 155	- 81
Overige baten per leerling	- 200.269	- 111	- 107	- 47
Financiële baten per leerling	- -	- -	- 2	- 3
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 10.868.912	€ 6.038	€ 6.070	€ 5.765
Lasten per leerling				
Personele lasten per leerling	€ 8.758.360	€ 4.866	€ 4.756	€ 4.544
Afschrijvingen per leerling	- 257.175	- 143	- 153	- 137
Huisvestingslasten per leerling	- 688.112	- 382	- 538	- 545
Overige lasten per leerling	- 765.678	- 425	- 474	- 466
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- 1	- 1
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 10.469.325	€ 5.816	€ 5.922	€ 5.693

Grondslagen

Algemeen

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting Partners Primair Onderwijs de Link en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen verantwoord.

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

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

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Vergelijkende cijfers

Voorzover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur.

Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.

De grens voor activeren bedraagt € 500.

Gebouwen en terreinen worden alleen opgenomen in de balans als de volle eigendom ervan berust bij het bevoegd gezag.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte of verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijke is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Grondslagen

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 10 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttredingsleeftijd van 22 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 0,99%.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen van bepaling resultaat

Rijksbijdragen OCW/EZ

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoordeelde OCW/EZ-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoordeelde OCW/EZ-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoordeelde OCW/EZ-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op de balansdatum.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Dit gebeurt volgens de methode T; in het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Pensioenverplichtingen

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen. De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2017 bedraagt 101,5%.

Stelselwijzigingen

In het boekjaar heeft er geen stelselwijziging plaatsgevonden.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Balans per 31 december na resultaatbestemming

		2017 €	2016 €
1	Activa		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	1.596.249	1.557.850
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	704.968	602.693
1.7	Liquide middelen	<u>4.317.136</u>	<u>3.925.694</u>
		5.022.104	4.528.387
	Totaal activa	<u><u>6.618.353</u></u>	<u><u>6.086.237</u></u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	4.477.614	4.078.027
2.2	Voorzieningen	918.030	1.073.248
2.3	Langlopende schulden	-	-
2.4	Kortlopende schulden	1.222.709	934.962
	Totaal passiva	<u><u>6.618.353</u></u>	<u><u>6.086.237</u></u>

Staat van baten en lasten

		Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	10.510.548	9.789.087	10.282.888
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	158.095	144.260	273.970
3.5	Overige baten	200.269	76.855	189.423
	Totaal baten	10.868.912	10.010.202	10.746.281
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	8.758.360	8.216.167	8.423.573
4.2	Afschrijvingen	257.175	289.273	271.727
4.3	Huisvestingslasten	688.112	931.200	953.306
4.4	Overige lasten	765.678	871.165	839.399
	Totaal lasten	10.469.325	10.307.805	10.488.005
	Saldo baten en lasten	399.587	297.603-	258.276
	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	-	100	2.391
	Resultaat	399.587	297.503-	260.667
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve	399.587	297.503-	260.667

Kasstroomoverzicht

	2017 €	2016 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	399.587	258.276
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	257.175	271.727
- mutaties voorzieningen	155.218-	66.162-
- mutatie algemene reserve	-	-
	101.957	205.565
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	102.275-	161.056
- effecten	-	-
- kortlopende schulden	287.747	98.546-
	185.472	62.510
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	687.016	526.351
Ontvangen interest	-	2.391
Waardeverandering effecten	-	-
	-	2.391
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	687.016	528.742
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	295.574-	435.379-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Investerings in financiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	295.574-	435.379-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
	-	-
Mutatie liquide middelen	<u>391.442</u>	<u>93.363</u>
Beginstand liquide middelen	3.925.694	3.832.331
Mutatie liquide middelen	<u>391.442</u>	<u>93.363</u>
Eindstand liquide middelen	<u>4.317.136</u>	<u>3.925.694</u>

Toelichting op de balans

	Aanschafprijs €	Cumulatieve afschrijvingen €	Boekwaarde 1-1-2017 €	Investerings 2017 €	Desinvest. 2017 €	Afschrijvingen 2017 €	Aanschafprijs 31-12-2017 €	Cum. Afschr. 31-12-2017 €	Boekwaarde 31-12-2017 €
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	-	-	-	55.098	-	1.531	55.098	1.531	53.567
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	1.316.760	1.081.648	235.112	72.287	-	85.445	1.389.047	1.167.093	221.954
Meubilair	1.961.659	1.023.753	937.906	60.890	-	77.127	2.022.549	1.100.880	921.669
Overige inventaris	96.106	66.003	30.103	55.720	-	10.827	151.826	76.830	74.996
	<u>3.374.525</u>	<u>2.171.404</u>	<u>1.203.121</u>	<u>188.897</u>	<u>-</u>	<u>173.399</u>	<u>3.563.422</u>	<u>2.344.803</u>	<u>1.218.619</u>
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen									
Leermiddelen	1.255.902	901.173	354.729	51.579	-	82.245	1.307.481	983.418	324.063
Totaal	<u>4.630.427</u>	<u>3.072.577</u>	<u>1.557.850</u>	<u>295.574</u>	<u>-</u>	<u>257.175</u>	<u>4.926.001</u>	<u>3.329.752</u>	<u>1.596.249</u>

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen	15 jaar
ICT	3-4-5-8-10 jaar
Meubilair	10-15-20 jaar
Overige inventaris	5-7-10-12 jaar
Leermiddelen	5-8-10-12 jaar

Toelichting op de balans

	31-12-2017 €	31-12-2016 €
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	13.523	-
1.5.2 OCW/EZ		
Betaalritme lumpsum	476.527	472.713
Betaalritme impulsgebieden	4.462	5.469
Betaalritme prestatiebox	24.398	22.004
Betaalritme opvang asielzoekers	50.683	-
	<u>556.070</u>	<u>500.186</u>
1.5.6 Overige overheden		
Bijdrage gemeente inzake vandalisme	7.730	438
1.5.7 Overige vorderingen		
Vervangingsfonds december	5.344	-
ABP inzake pensioen	-	69.661
Overige vorderingen	68.459	21.574
	<u>73.803</u>	<u>91.235</u>
1.5.8 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	41.522	-
Waarborgsommen (Snappet borg tablets)	11.100	-
Salarissen rekening-courant	1.220	10.834
	<u>53.842</u>	<u>10.834</u>
Totaal vorderingen	<u>704.968</u>	<u>602.693</u>
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	1.436	929
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	4.315.700	3.924.765
Totaal liquide middelen	<u>4.317.136</u>	<u>3.925.694</u>

Bij het ministerie van Financiën bestaat er een kredietfaciliteit van € 900.000.

Toelichting op de balans

	Stand per 1-1-2017 €	Bestemming resultaat 2017 €	Overige mutaties 2017 €	Stand per 31-12-2017 €
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve publiek				
Bovenschools	2.737.957	37.942-	-	2.700.015
12DI De Marlijn	133.318	41.939	-	175.257
12UA Daltonschoon Rhenen-Elst	43.198	3.684	-	46.882
13AO Dr. J.P. Thijsseschool	142.673	33.921	-	176.594
13AO01 Dr. Albert Schweitzerschool	64.456	64.451	-	128.907
18PY Montessorischool	172.991	30.277	-	203.268
18RA De Tarthorst	70.857	81.486	-	152.343
18TN De Wereld	267.385	140.138	-	407.523
19QS SBO De Dijk	273.606	5.367	-	278.973
23DE De Nijenoord	171.586	36.266	-	207.852
Totaal algemene reserve	<u>4.078.027</u>	<u>399.587</u>	-	<u>4.477.614</u>
Totaal eigen vermogen	<u>4.078.027</u>	<u>399.587</u>	-	<u>4.477.614</u>

Toelichting op de balans

	Stand per 1-1-2017 €	Dotaties 2017 €	Onttrekkingen 2017 €	Vrijval 2017 €	Stand per 31-12-2017 €
2.2 Voorzieningen					
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
Jubilea	125.582	12.916	2.917	-	135.581
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>					
Onderhoudsvoorziening	947.666	75.000	240.217	-	782.449
	<u>1.073.248</u>	<u>87.916</u>	<u>243.134</u>	<u>-</u>	<u>918.030</u>

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud.
er is door het bestuur een meerjaren onderhoudsplan opgesteld.

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken.
De onttrekkingen bestaan uit loonkosten van personeel dat in aanmerking komt voor een jubileumuitkering.
In de berekening wordt een rekenrente van 0,99% gehanteerd.
Tevens is rekening gehouden met een vertrekkans van 7%.

	Kortlopende deel < 1 jaar €	Langlopende deel > 1 jaar €	Totaal €
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>			
Jubilea	5.800	129.781	135.581
2.2.3 <u>Overige voorzieningen</u>			
Onderhoudsvoorziening	261.230	521.219	782.449
	<u>267.030</u>	<u>651.000</u>	<u>918.030</u>

Toelichting op de balans

	31-12-2017 €	31-12-2016 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	216.883	134.870
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	319.511	326.524
Premies sociale verzekeringen	42.674	70.444
	362.185	396.968
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		
ABP	99.417	85.289
2.4.10 Overlopende passiva		
Salarissen	4.666	18.642
Overige schulden	114.827	6.776
Vooruitontvangen bedragen	46.209	1.460
Vooruitontvangen lerarenbeurs	25.395	-
Vooruitontvangen subsidie energiebesparing gemeente Wageningen	83.309	-
Reservering bindingstoelage	-	14.524
Aanspraken vakantie-uitkering	269.818	276.433
	544.224	317.835
Totaal kortlopende schulden	1.222.709	934.962

Opgave doelsubsidies

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het overschot vrij besteedbaar is (Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	Prestatie afgerond ja/nee
	Kenmerk	- Datum			
Regeling lerarenbeurs	804AO-54619	- 27-9-2016	5.891	5.891	ja
Regeling lerarenbeurs	804AO-54687	- 30-08-2016	21.208	21.208	ja
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 23-08-2017	12.093	12.093	nee
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 23-08-2017	6.046	6.046	nee
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 23-08-2017	21.767	21.767	nee
Regeling lerarenbeurs	DL/B/110284	- 23-08-2017	3.628	3.628	nee
		totaal	70.633	70.633	

G2 Verantwoording van subsidies die volledig verplicht besteed moeten worden aan het in de subsidiebeschikking omschreven doel (Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub b)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	totale kosten €	te verrekenen ultimo verslagjaar €	(balanspost 2.4.4)
	Kenmerk	- Datum					
		totaal	-	-	-	-	

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	saldo 1-1-2017 €	ontvangen in verslagjaar €	kosten in verslagjaar €	totale kosten 31-12-2017 €	saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
	Kenmerk	- Datum						
		totaal	-	-	-	-	-	-

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Lumpsumvergoeding personeel	6.788.388	6.552.188	6.799.758
3.1.1 Fusieregeling	22.853	-	-
3.1.1 Eerste opvang vreemdelingen	472.811	140.000	238.468
3.1.1 Prestatiebox	269.473	232.175	187.195
3.1.1 Lumpsumvergoeding groeiformatie	17.274	-	-
3.1.1 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	1.068.627	1.053.829	1.071.059
3.1.1 Materiële instandhouding	1.400.822	1.395.558	1.431.830
3.1.2.2 Overige subsidies OCW/EZ niet geoormerkt	78.372	85.771	112.172
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV	391.928	329.566	442.406
	<u>10.510.548</u>	<u>9.789.087</u>	<u>10.282.888</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	156.012	144.260	273.970
3.2.2 Overige	2.083	-	-
	<u>158.095</u>	<u>144.260</u>	<u>273.970</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	71.021	56.220	52.474
3.5.2 Detachering personeel	56.897	-	67.868
3.5.5 Ouderbijdragen	34.920	19.635	23.382
3.5.6 Overige	37.431	1.000	45.699
	<u>200.269</u>	<u>76.855</u>	<u>189.423</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	8.709.814	8.161.319	8.572.192
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	12.916	-	26.878
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	124.509	53.700	83.745
4.1.2.3 Overige personeelslasten	339.689	260.150	223.785
4.1.3 Uitkeringen	428.568	259.002	483.027
	<u>8.758.360</u>	<u>8.216.167</u>	<u>8.423.573</u>
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	6.458.187	6.051.487	6.415.188
Sociale lasten	1.374.715	1.288.143	1.421.025
Pensioenpremies	876.912	821.689	735.979
	<u>8.709.814</u>	<u>8.161.319</u>	<u>8.572.192</u>
Gemiddeld aantal fte's (inclusief vervanging)	<u>137,44</u>	<u>123,32</u>	<u>138,85</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>257.175</u>	<u>289.273</u>	<u>271.727</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	40.036	24.100	22.880
4.3.3 Onderhoud	109.452	119.400	118.369
4.3.4 Energie en water	166.351	193.350	181.109
4.3.5 Schoonmaakkosten	274.556	269.800	282.437
4.3.6 Heffingen	9.269	10.150	12.283
4.3.7 Overige huisvestingslasten	13.448	13.400	19.351
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	75.000	301.000	316.877
	<u>688.112</u>	<u>931.200</u>	<u>953.306</u>
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	108.699	98.700	282.934
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	439.935	512.317	416.607
4.4.4 Overige lasten	217.044	260.148	139.858
	<u>765.678</u>	<u>871.165</u>	<u>839.399</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	10.830	10.000	4.054
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
	<u>10.830</u>	<u>10.000</u>	<u>4.054</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	-	100	2.391

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Bovenschools 2017 €	12DI De Marlijn 2017 €	12UA Daltonschool Rhenen-Elst 2017 €	13AO Dr. J.P. Thijsseschool 2017 €	13AO01 Dr. Albert Schweitzerschool 2017 €	18PY Montessori- school 2017 €	18RA De Tarthorst 2017 €	Transport €
Baten								
3.1 Rijksbijdragen	237.050	1.805.484	998.514	1.019.375	791.286	1.111.511	967.047	6.930.267
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.167	39.501	2.083	7.290	6.340	403	41.653	101.437
3.5 Overige baten	986.776	152.625-	62.602-	59.632-	66.847-	115.110-	80.766-	449.194
Totaal baten	1.227.993	1.692.360	937.995	967.033	730.779	996.804	927.934	7.480.898
Lasten								
4.1 Personeelslasten	806.647	1.434.036	779.511	811.281	569.267	833.346	727.888	5.961.976
4.2 Afschrijvingen	4.725	38.454	34.211	23.534	11.741	33.841	21.214	167.720
4.3 Huisvestingslasten	196.841	86.994	70.001	49.823	47.747	48.844	38.979	539.229
4.4 Overige lasten	257.722	90.937	50.588	48.474	37.573	50.496	58.367	594.157
Totaal lasten	1.265.935	1.650.421	934.311	933.112	666.328	966.527	846.448	7.263.082
Saldo baten en lasten	37.942-	41.939	3.684	33.921	64.451	30.277	81.486	217.816
5 Financiële baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat	37.942-	41.939	3.684	33.921	64.451	30.277	81.486	217.816
Resultaatbestemming								
Algemene reserve school	-	41.939	3.684	33.921	64.451	30.277	81.486	255.758
Algemene reserve bovenschools	37.942-	-	-	-	-	-	-	37.942-
	37.942-	41.939	3.684	33.921	64.451	30.277	81.486	217.816

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Transport €	18TN De Wereld 2017 €	19QS SBO De Dijk 2017 €	23DE De Nijenoord 2017 €	Totaal €
Baten					
3.1 Rijksbijdragen	6.930.267	897.677	998.017	1.684.587	10.510.548
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	101.437	45.403	1.078	10.177	158.095
3.5 Overige baten	449.194	36.842-	40.988-	171.095-	200.269
Totaal baten	<u>7.480.898</u>	<u>906.238</u>	<u>958.107</u>	<u>1.523.669</u>	<u>10.868.912</u>
Lasten					
4.1 Personeelslasten	5.961.976	643.810	845.069	1.307.505	8.758.360
4.2 Afschrijvingen	167.720	28.157	20.456	40.842	257.175
4.3 Huisvestingslasten	539.229	46.181	44.407	58.295	688.112
4.4 Overige lasten	594.157	47.952	42.808	80.761	765.678
Totaal lasten	<u>7.263.082</u>	<u>766.100</u>	<u>952.740</u>	<u>1.487.403</u>	<u>10.469.325</u>
Saldo baten en lasten	<u>217.816</u>	<u>140.138</u>	<u>5.367</u>	<u>36.266</u>	<u>399.587</u>
5 Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat	<u>217.816</u>	<u>140.138</u>	<u>5.367</u>	<u>36.266</u>	<u>399.587</u>
Resultaatbestemming					
Algemene reserve school	255.758	140.138	5.367	36.266	437.529
Algemene reserve bovenscholen	37.942-	-	-	-	37.942-
	<u>217.816</u>	<u>140.138</u>	<u>5.367</u>	<u>36.266</u>	<u>399.587</u>

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursgegevens

Naam bestuur: Stichting Partners Primair onderwijs de Link
Bestuursnummer: 41461
Inschrijvingsnummer KvK: 30197292

Bestuurssamenstelling

Voorzitter: De heer J.F. Wijsma
Penningmeester: Mevrouw C.W.J. Jongerius
Secretaris: Mevrouw S.C. van Dongen
Vicevoorzitter: Mevrouw S.C. van Dongen
Overige leden: De heer G. Blom
De heer R. Eweg
De heer R.G. van Hal
De heer C. Waiboer

Algemeen directeur: De heer M.G. Buurman

Scholen

Naam: De Marlijn
Adres: Van Spaenweg 11
Postcode/plaats: 6862 XH Oosterbeek
Directeur: Mevrouw H. Sipman
Brinnummer: 12DI

Naam: Daltonschool Rhenen-Elst
Adres: De Spijlen 1
Postcode/plaats: 3921 EK Elst
Directeur: Mevrouw H. van Appeldoorn
Brinnummer: 12UA

Naam: Dr. J.P. Thijsseschool
Adres: Bram Streeflandweg 111
Postcode/plaats: 6871 HV Renkum
Directeur: De heer R. Hulstein
Brinnummer: 13AO

Naam: Dr. Albert Schweitzerschool
Adres: Goudsbloemstraat 2
Postcode/plaats: 6871 WB Renkum
Directeur: De heer R. Hulstein
Brinnummer: 13AO01

Naam: Montessorischool
Adres: Jagerskamp 121
Postcode/plaats: 6706 EK Wageningen
Directeur: Mevrouw P. Heiboer
Brinnummer: 18PY

Naam: De Tarthorst
Adres: Tarthorst 4
Postcode/plaats: 6708 JA Wageningen
Directeur: Mevrouw M.M. Delno
Brinnummer: 18RA

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: De Wereld
Adres: Schaepmanstraat 161
Postcode/plaats: 6702 AV Wageningen
Directeur: Mevrouw M. Delno
Brinnummer: 18TN

Naam: SBO De Dijk
Adres: Marijkeweg 1
Postcode/plaats: 6708 AA Wageningen
Directeur: Mevrouw E. Jobsen-Schinkel
Brinnummer: 19QS

Naam: De Nijenoord
Adres: Hooilandplein 47
Postcode/plaats: 6708 RT Wageningen
Directeur: Mevrouw M. Duvalois-Hoefsloot
Brinnummer: 23DE

<u>Aantal leerlingen per 1 oktober</u>		2017	2016	2015	2014
12DI	De Marlijn	366	378	401	407
12UA	Daltonschool Rhenen-Elst	177	172	191	176
13AO	Dr. J.P. Thijsseschool	206	188	171	172
13AO01	Dr. Albert Schweitzerschool	133	125	138	136
18PY	Montessorischool	238	217	221	231
18RA	De Tarthorst	161	160	116	115
18TN	De Wereld	103	103	130	125
19QS	SBO De Dijk	91	90	94	106
23DE	De Nijenoord	325	338	362	376
Totaal		1.800	1.771	1.824	1.844

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2017 €	Resultaat jaar 2017 €	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname %	Consolidatie ja/nee
Stg SWV Passend Wijs	stichting	Arnhem	4	niet bekend	niet bekend	nee	0	nee
SWV Rijn & Gelderse Vallei	vereniging	Ede	4	niet bekend	niet bekend	nee	0	nee

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

WNT-verantwoording

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling in 2017	Omvang dienst-verband in FTE	Gewezen top-functionaris	(Fictieve) dienst-betrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoedinge	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk WNT-maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
M. Buurman	Algemeen directeur	2017	1/1-31/12	0,89	nee	ja	€ 70.527	€ 11.523	€ 82.050	€ 114.810	€ -	€ 82.050
		2016	1/1-31/12	0,89	nee	ja	€ 71.163	€ 9.002	€ 80.165	€ 128.000	€ -	€ 80.165

Het individueel WNT maximum is gebaseerd op bezoldigingsklasse C.

Toeziethoudende topfunctionarissen

Naam	Functie-gegevens	Jaar	Aanvang en einde functie-vervulling in 2017	Individueel WNT-maximum	Beloning	Belastbare onkosten-vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
J.F. Wijsma	Voorzitter	2017	1/1-31/12	€ 19.350	€ 5.000	€ -	€ -	€ -	€ 5.000
		2016	1/1-31/12	€ 19.200	€ 5.000	€ -	€ -	€ -	€ 5.000
J.W.C. Zandvliet	Lid	2017	1/1-31/12	€ 12.900	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		2016	1/1-30/11	€ 12.800	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
P.H. Hofman	Lid	2017	1/1-31/1	€ 12.900	€ 250	€ -	€ -	€ -	€ 250
		2016	1/1-31/12	€ 12.800	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
H.P.A. Eweg	Lid	2017	1/1-31/12	€ 12.900	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
		2016	1/1-31/12	€ 12.800	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
C. Waiboer	Lid	2017	1/1-16/6	€ 12.900	€ 1.375	€ -	€ -	€ -	€ 1.375
		2016	1/1-31/12	€ 12.800	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
S.C. van Dongen	Lid	2017	1/1-31/12	€ 12.900	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
		2016	1/1-31/12	€ 12.800	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
C.W.M. Jongerius	Lid	2017	1/1-31/12	€ 12.900	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
		2016	1/1-31/12	€ 12.800	€ 2.479	€ -	€ -	€ -	€ 2.479
G. Blom	Lid	2017	1/2-31-12	€ 12.900	€ 3.000	€ -	€ -	€ -	€ 3.000
R.G. van Hal	Lid	2017	1/2-31/12	€ 12.900	€ 2.750	€ -	€ -	€ -	€ 2.750
A. van Veldhuizen	Lid	2017	1/9-31/12	€ 12.900	€ 1.000	€ -	€ -	€ -	€ 1.000

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

Er zijn geen uitkeringen betaald aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking wegens beëindigen dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Per 31-12-2017 zijn er de volgende niet uit de balans blijkende verplichtingen.

Administratie

In 2017 is een deelnemersovereenkomst getekend met administratiekantoor Coöperatie CABO U.A., dat ingaat op 1 januari 2018 en opzegbaar is met ingang van 1 januari van enig jaar, met inachtneming van een opzegtermijn van 1 jaar.

Printers en kopieerapparaten

Op een aantal locaties hebben we in 2017 de Ricoh lease machines vervangen door nieuwe machines, op basis van aanschaf. Het leasecontract van de resterende machines loopt tot 1 september 2018. De verplichting daarvan bedraagt € 1.769 (exclusief BTW) per maand.

Duurzame inzetbaarheid

In de cao PO zijn afspraken gemaakt over duurzame inzetbaarheid (hoofdstuk 8A) en is de BAPO-regeling vervallen.

De nieuwe cao-regelingen betreffende de duurzame inzetbaarheid, geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar.

De hoogte van de verplichting per 31 december 2018 die hiermee samenhangt is momenteel nog niet bekend.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaken van de jaarrekening

Algemeen directeur
De heer M.G. Buurman

Rhenen,2018

Was getekend

Vaststellen van de jaarrekening

Toeziethouders
De heer J.F. Wijsma
Mevrouw C.W.J. Jongerius
Mevrouw S.C. van Dongen
De heer G. Blom
De heer R. Eweg
De heer R.G. van Hal
De heer C. Waiboer

Rhenen,.....2018

Was getekend

Gebeurtenissen na balansdatum

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



Meander 261
Postbus 9221
6800 KB ARNHEM
telefoon (088) 236 7261
e-mail Audit@Flynth.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van Stichting PPO de Link

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting PPO de Link te Rhenen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting PPO de Link op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting PPO de Link, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de intern toezichthouder voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De intern toezichthouder is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de intern toezichthouder onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Arnhem, 14 mei 2018
Flynth Audit B.V.

Was getekend

M. Handelé AA

Staat van baten en lasten bovenschools

		Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	237.050	210.991	7.705.367
3.2	Overige overheidsbijdragen- en subsidies	4.167	-	194.946
3.5	Overige baten	986.776	929.660	1.158.191
	Totaal baten	1.227.993	1.140.651	9.058.504
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	806.647	615.799	8.310.585
4.2	Afschrijvingen	4.725	5.123	3.814
4.3	Huisvestingslasten	196.841	426.400	438.303
4.4	Overige lasten	257.722	373.591	283.553
	Totaal lasten	1.265.935	1.420.913	9.036.255
	Saldo baten en lasten	37.942-	280.262-	22.249
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	-	100	4.229
5.4	Rentelasten	-	-	-
		-	100	4.229
	Resultaat	37.942-	280.162-	26.478
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve bovenschools	37.942-	280.162-	26.478

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-juli	-	-	3.966.526
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	-	-	2.833.232
800005 Fusieregeling	22.853	-	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen jan-juli	-	-	108.583
800061 Eerste opvang vreemdelingen aug-dec	-	-	77.559
800070 Prestatiebox jan-juli	124.648	124.419	96.185
800071 Prestatiebox aug-dec	117.328	86.572	68.704
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie jan-juli	381	-	-
800091 Lumpsumvergoeding groeiformatie aug-dec	16.893	-	-
823000 Bijdrage door bestuur	54.257-	-	-
	<u>227.846</u>	<u>210.991</u>	<u>7.150.789</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.1 Geormerkt</u>	-	-	-
<u>3.1.2.2 Niet geormerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs	-	-	27.100
826000 Bekostiging impulsgebieden	-	-	80.195
827000 Aanvullende bekostiging buitenonderhoud	-	-	4.877
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>112.172</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	-	-	442.406
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	9.204	-	-
	<u>9.204</u>	<u>-</u>	<u>442.406</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>237.050</u>	<u>210.991</u>	<u>7.705.367</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke vergoedingen	4.167	-	194.946
3.2.2 Overige	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>4.167</u>	<u>-</u>	<u>194.946</u>
3.5 Overige baten			
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	56.897	-	67.868

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
3.5.6 Overige			
869600 Vrijval voorziening spaarverlof	-	-	2.290
869900 Overige baten	22.719	-	4.582
869901 Herverdeling materiële baten	1.036.560	1.036.560	1.083.451
869902 Herverdeling specifieke personele baten	22.500-	-	-
869903 Herverdeling functiemix	106.900-	106.900-	-
	<u>929.879</u>	<u>929.660</u>	<u>1.090.323</u>
Totaal overige baten	<u>986.776</u>	<u>929.660</u>	<u>1.158.191</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen jan-juli	165.152	152.439	5.000.445
400001 Loonkosten algemeen aug-dec	150.446	109.159	3.571.747
401000 Loonkosten ouderschapsverlof jan-juli	22.778	23.333	-
401001 Loonkosten ouderschapsverlof aug-dec	25.774	16.667	-
404001 Loonkosten detachering aug-dec	19.500	-	-
409000 Loonkosten bapo/duurzame inzetbaarheid jan-juli	98.132	101.123	-
409001 Loonkosten bapo/duurzame inzetbaarheid aug-dec	61.032	65.300	-
409900 Loonkosten vervanging vangnet jan-juli	83.590	-	-
409901 Loonkosten vervanging vangnet aug-dec	43.402	-	-
411900 Loonkosten vervanging jan-juli	70.559	78.945	-
411901 Loonkosten vervanging aug-dec	26.987	54.705	-
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening jan-juli	1.605	-	-
411911 Loonkosten vervanging eigen rekening aug-dec	345	-	-
411920 Loonkosten poolers jan-juli	121.206	90.147	-
411921 Loonkosten poolers aug-dec	66.911	63.983	-
	<u>957.419</u>	<u>755.801</u>	<u>8.572.192</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen</u>			
412500 Dotatie voorziening jubilea	<u>12.916</u>	<u>-</u>	<u>13.783</u>
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	59.253	25.000	165.978
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	-	-
	<u>59.253</u>	<u>25.000</u>	<u>165.978</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	104.400	54.000	35.100
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	26.433	30.000	15.343
414400 Bonus/malus vervangingsfonds	-	-	22.371-
414600 Reis- en verblijfkosten	7	3.000	5.052
414800 Werving personeel	20.040	3.000	6.051
415200 Kantinekosten	615	-	-
416900 Overige personele lasten	54.132	4.000	2.484
	<u>205.627</u>	<u>94.000</u>	<u>41.659</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.1.3 Uitkeringen			
419000 Uitkeringen Vervangingsfonds	170.080-	120.285-	297.145-
419010 Uitkeringen Vervangingsfonds pool	137.002-	138.717-	
419200 Uitkeringen UWV	121.486-	-	185.882-
	<u>428.568-</u>	<u>259.002-</u>	<u>483.027-</u>
Totaal personele lasten	<u>806.647</u>	<u>615.799</u>	<u>8.310.585</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	2.170	2.855	1.672
424000 Afschrijving meubilair	1.281	1.139	1.139
424700 Afschrijving overige inventaris	1.274	1.129	1.003
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>4.725</u>	<u>5.123</u>	<u>3.814</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huur kantoorruimte	<u>15.847</u>	<u>17.700</u>	<u>16.488</u>
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	3.718	500	357
433020 Onderhoudscontracten	72.473	80.000	72.860
433070 Beveiliging	23.214	19.000	14.006
	<u>99.405</u>	<u>99.500</u>	<u>87.223</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	4.822	5.000	2.982
434400 Water	165	300	83
	<u>4.987</u>	<u>5.300</u>	<u>3.065</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	186	2.900	14.694
435400 Schoonmaakartikelen	160	-	-
435800 Containerkosten	379	-	-
	<u>725</u>	<u>2.900</u>	<u>14.694</u>
4.3.6 Heffingen			
436500 Publiekrechtelijke heffingen	-	-	44-
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>877</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	<u>75.000</u>	<u>301.000</u>	<u>316.877</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>196.841</u>	<u>426.400</u>	<u>438.303</u>

Staat van baten en lasten bovenschools

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Administratiekosten	86.951	81.200	138.061
441100 Accountantskosten	10.830	10.000	4.054
441200 Doorbelaste kosten Raet	10.918	7.500	-
	<u>108.699</u>	<u>98.700</u>	<u>142.115</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	510	1.500	1.402-
442010 Drukwerk	468	800	722
442200 Onderhoud inventaris/ kleine inventaris	1.604	500	3.256
442300 Kantoorbenodigdheden	218	800	504
455000 Leermiddelen	4.820	-	-
456200 Website / internet	993	1.000	1.403
456300 ICT licenties	1.193	-	19
456310 ICT hardware	342	300	61
456320 ICT systeembeheer	2.752	3.000	3.022
457240 Projecten	5.720	95.991	33.909
	<u>18.620</u>	<u>103.891</u>	<u>41.494</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoonkosten	1.899	1.200	1.651
446100 Portiekosten	275	1.200	968
446200 Contributies / abonnementen	7.286	7.500	7.660
446300 Verzekeringen	5.711	6.500	5.470
447000 Representatie	3.489	12.000	10.587
447050 Public relations en marketing	39.413	15.000	12.493
447210 Advieskosten	36.223	100.000	32.857
448000 Medezeggenschap en ouderraad	6.041	1.100	250
449100 Vergaderkosten	3.047	2.000	3.170
449400 Onkostenvergoeding bestuur	23.005	23.000	23.000
449900 Overige kosten	1.365	-	-
472000 Kosten banken	2.649	1.500	1.838
	<u>130.403</u>	<u>171.000</u>	<u>99.944</u>
Totaal overige lasten	<u>257.722</u>	<u>373.591</u>	<u>283.553</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rentebaten banken	-	100	4.229

Verloop balansposten bovenschools

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2017	Investerings 2017	Desinvest. 2017	Afschrijvingen 2017	Aanschafprijs 31-12-2017	Cum. Afschr. 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2017
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	18.580	14.917	3.663	3.812	-	2.170	22.392	17.087	5.305
Meubilair	21.219	12.916	8.303	5.693	-	1.281	26.912	14.197	12.715
Overige inventaris	12.179	8.831	3.348	7.755	-	1.274	19.934	10.105	9.829
Totaal materiële vaste activa	51.978	36.664	15.314	17.260	-	4.725	69.238	41.389	27.849
	Stand per 1-1-2017	Bestemming resultaat 2017	Overige mutaties 2017	Stand per 31-12-2017					
	€	€	€	€					
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	2.737.957	37.942-	-	2.700.015					
	Stand per 1-1-2017	Dotaties 2017	Onttrekkingen 2017	Vrijval 2017	Stand per 31-12-2017				
	€	€	€	€	€				
2.2 Voorzieningen									
2.2.1 Jubilea	125.582	12.916	2.917	-	135.581				
2.2.3 Onderhoud	947.666	75.000	240.217	-	782.449				
	1.073.248	87.916	243.134	-	918.030				

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

		Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.805.484	1.760.277	479.031
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	39.501	19.000	300
3.5	Overige baten	152.625-	184.385-	234.583-
	Totaal baten	1.692.360	1.594.892	244.748
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.434.036	1.317.949	32.811
4.2	Afschrijvingen	38.454	46.028	40.745
4.3	Huisvestingslasten	86.994	69.800	75.939
4.4	Overige lasten	90.937	70.900	76.790
	Totaal lasten	1.650.421	1.504.677	226.285
	Saldo baten en lasten	41.939	90.215	18.463
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	41.939	90.215	18.463
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	41.939	90.215	18.463

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw H. Sipman
Brinnummer: 12DI

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Van Spaenweg 11
Postcode/plaats: 6862 XH Oosterbeek
Aantal lokalen: 17
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	133	169	183
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	233	209	218
Totaal aantal leerlingen	366	378	401
Genormeerd aantal groepen	15	16	17
Genormeerd aantal m ²	1.860	1.965	2.070

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-juli	769.260	740.591	-
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	519.123	502.807	-
800070 Prestatiebox jan-juli	4.134	2.723	2.865
800071 Prestatiebox aug-dec	1.855	1.945	2.047
810000 Pab jan-juli	119.149	116.497	117.085
810001 Pab aug-dec	81.505	78.831	83.632
820000 Materiële instandhouding jan-juli	152.655	152.655	159.484
820001 Materiële instandhouding aug-dec	109.039	109.040	113.918
	<u>1.756.720</u>	<u>1.705.089</u>	<u>479.031</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	48.764	55.188	-
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.805.484</u>	<u>1.760.277</u>	<u>479.031</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>39.501</u>	<u>19.000</u>	<u>300</u>
3.5 Overige baten			
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>16.260</u>	<u>7.000</u>	<u>7.885</u>
3.5.6 Overige			
869901 Herverdeling materiële baten	216.585-	216.585-	242.468-
869902 Herverdeling specifieke personele baten	22.500	-	-
869903 Herverdeling functiemix	25.200	25.200	-
	<u>168.885-</u>	<u>191.385-</u>	<u>242.468-</u>
Totaal overige baten	<u>152.625-</u>	<u>184.385-</u>	<u>234.583-</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen jan-jul	805.648	772.056	-
400001 Loonkosten algemeen aug-dec	578.409	520.143	-
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening jan-jul	2.352	-	-
411911 Loonkosten vervanging eigen rekening aug-dec	3.004	-	-
	<u>1.389.413</u>	<u>1.292.199</u>	<u>-</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413050 Extern personeel	12.384	1.300	4.305-
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.020	3.200	-
	<u>13.404</u>	<u>4.500</u>	<u>4.305-</u>

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.1 Personeelslasten (vervolg)			
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	26.890	14.000	25.493
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	500	229
414600 Reis- en verblijfkosten	46	1.000	1.454
414800 Werving personeel	-	2.750	2.969
415200 Kantinekosten	1.450	1.000	1.275
416900 Overige personele lasten	2.833	2.000	5.696
	<u>31.219</u>	<u>21.250</u>	<u>37.116</u>
Totaal personele lasten	<u>1.434.036</u>	<u>1.317.949</u>	<u>32.811</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	13.129	18.506	14.955
424000 Afschrijving meubilair	10.051	10.344	10.013
424700 Afschrijving overige inventaris	1.127	626	626
425000 Afschrijving leermiddelen	14.147	16.552	15.151
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>38.454</u>	<u>46.028</u>	<u>40.745</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	<u>17.784</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	593	2.000	3.362
433070 Beveiliging	<u>561</u>	<u>600</u>	<u>3</u>
	<u>1.154</u>	<u>2.600</u>	<u>3.365</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	<u>19.865</u>	<u>21.000</u>	<u>23.169</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	45.524	41.000	41.491
435400 Schoonmaakartikelen	738	1.500	1.687
435800 Afvalverwerking	<u>1.683</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>47.945</u>	<u>42.500</u>	<u>43.178</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>155</u>	<u>2.200</u>	<u>3.929</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>91</u>	<u>1.500</u>	<u>2.298</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>86.994</u>	<u>69.800</u>	<u>75.939</u>

Staat van baten en lasten 12DI De Marlijn

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	14.685	10.000	19.154
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	2.934	1.500	2.406
442300 Kantoorbenodigdheden	-	-	24
450200 Culturele vorming	7.913	4.400	3.778
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	36.434	27.000	28.443
456000 Mediatheek en bibliotheek	2.417	1.200	407
456200 Website / internet	316	500	2.232
456300 ICT licenties	13.515	10.000	13.125
456310 ICT hardware	335	1.000	-
456320 ICT systeembeheer	2.833	7.000	1.879
456390 Overige ICT lasten	35	-	1.875
457000 Testen en toetsen	576	1.000	106
457200 Sportdag en vieringen	65	-	-
457220 Reizen en excursies	21-	-	-
457290 Overige onderwijslasten	-	-	282
	<u>82.037</u>	<u>63.600</u>	<u>73.711</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	2.440	1.800	1.614
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	135	400	345
446100 Porti	190	300	292
446200 Contributies / abonnementen	1.800	700	943
447000 Representatiekosten	569	800	295
447050 Public relations en marketing	1.073	300	599
447210 Advieskosten	1.804	2.000	104
448000 Medezeggenschap en ouderraad	599	900	1.113-
449100 Vergaderkosten	-	100	-
449900 Overige algemene kosten	290	-	-
	<u>8.900</u>	<u>7.300</u>	<u>3.079</u>
Totaal overige lasten	<u>90.937</u>	<u>70.900</u>	<u>76.790</u>

Verloop balansposten 12DI De Marlijn

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2017	Investerings 2017	Desinvest. 2017	Afschrijvingen 2017	Aanschafprijs 31-12-2017	Cum. Afschr. 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2017
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	251.208	219.365	31.843	11.531	-	13.129	262.739	232.494	30.245
Meubilair	228.365	80.248	148.117	1.820	-	10.051	230.185	90.299	139.886
Overige inventaris	6.678	3.588	3.090	6.502	-	1.127	13.180	4.715	8.465
	<u>486.251</u>	<u>303.201</u>	<u>183.050</u>	<u>19.853</u>	<u>-</u>	<u>24.307</u>	<u>506.104</u>	<u>327.508</u>	<u>178.596</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>257.712</u>	<u>184.906</u>	<u>72.806</u>	<u>5.353</u>	<u>-</u>	<u>14.147</u>	<u>263.065</u>	<u>199.053</u>	<u>64.012</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>743.963</u>	<u>488.107</u>	<u>255.856</u>	<u>25.206</u>	<u>-</u>	<u>38.454</u>	<u>769.169</u>	<u>526.561</u>	<u>242.608</u>
	Stand per 1-1-2017	Bestemming resultaat 2017	Stand per 31-12-2017						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>133.318</u>	<u>41.939</u>	<u>175.257</u>						

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

		Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	998.514	931.953	259.336
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2.083	-	-
3.5	Overige baten	62.602-	63.740-	87.322-
	Totaal baten	<u>937.995</u>	<u>868.213</u>	<u>172.014</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	779.511	752.902	57.477
4.2	Afschrijvingen	34.211	38.191	36.253
4.3	Huisvestingslasten	70.001	67.850	67.876
4.4	Overige lasten	50.588	44.550	61.791
	Totaal lasten	<u>934.311</u>	<u>903.493</u>	<u>223.397</u>
	Saldo baten en lasten	<u>3.684</u>	<u>35.280-</u>	<u>51.383-</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u><u>3.684</u></u>	<u><u>35.280-</u></u>	<u><u>51.383-</u></u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	<u>3.684</u>	<u>35.280-</u>	<u>51.383-</u>

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw H. van Appeldoorn
Brinnummer: 12UA

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: De Spijlen 1
Postcode/plaats: 3921 EK Elst Utrecht
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	84	76	76
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	93	96	115
Totaal aantal leerlingen	177	172	191
Genormeerd aantal groepen	8	7	8
Genormeerd aantal m ²	1.085	980	1.085

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-jul	406.905	391.733	-
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	259.938	251.421	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen jan-jul	10.689	-	-
800061 Eerste opvang vreemdelingen aug-dec	10.056	-	-
800070 Prestatiebox jan-jul	1.969	2.223	1.308
800071 Prestatiebox aug-dec	844	-	935
810000 Pab jan-jul	69.098	110.942	65.609
810001 Pab aug-dec	45.029	-	46.863
820000 Materiële instandhouding jan-jul	77.718	133.231	84.362
820001 Materiële instandhouding aug-dec	55.513	-	60.259
	<u>937.759</u>	<u>889.550</u>	<u>259.336</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824200 Lerarenbeurs / studieverlof	5.039	-	-
826000 Bekostiging impulsgebieden	12.240	15.684	-
	<u>17.279</u>	<u>15.684</u>	<u>-</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 Passend onderwijs	34.952	23.469	-
837010 Passend onderwijs inz. extra arrangementen	8.524	3.250	-
	<u>43.476</u>	<u>26.719</u>	<u>-</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>998.514</u>	<u>931.953</u>	<u>259.336</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.2 Overige overheidsbijdragen			
850500 Impuls muziekonderwijs	2.083	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>2.083</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	22.107	21.500	20.035
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	531	-	1.651
869901 Herverdeling materiële baten	99.840	99.840	109.008
869903 Herverdeling functiemix	14.600	14.600	-
	<u>84.709</u>	<u>85.240</u>	<u>107.357</u>
Totaal overige baten	<u>62.602</u>	<u>63.740</u>	<u>87.322</u>

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen jan-jul	450.626	440.298	-
400001 Loonkosten algemeen aug-dec	288.091	291.754	-
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening jan-jul	14.480	-	-
411911 Loonkosten vervanging eigen rekening aug-dec	7.845	-	-
	<u>761.042</u>	<u>732.052</u>	<u>-</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	1.274	-	42.667
413400 Vrijwilligersvergoeding	2.458	2.000	-
	<u>3.732</u>	<u>2.000</u>	<u>42.667</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	9.997	13.250	7.801
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	500	-
414600 Reis- en verblijfkosten	-	700	840
414800 Werving personeel	34	1.400	1.448
415200 Kantinekosten	1.885	2.000	1.541
416900 Overige personele lasten	2.821	1.000	3.180
	<u>14.737</u>	<u>18.850</u>	<u>14.810</u>
Totaal personele lasten	<u>779.511</u>	<u>752.902</u>	<u>57.477</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	9.433	12.431	11.143
424000 Afschrijving meubilair	11.752	11.867	11.728
424700 Afschrijving overige inventaris	1.338	1.125	1.242
425000 Afschrijving leermiddelen	11.688	12.768	12.140
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>34.211</u>	<u>38.191</u>	<u>36.253</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430100 Huren	<u>6.405</u>	<u>6.400</u>	<u>6.392</u>
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	1.085	1.000	3.558
433070 Beveiliging	207	400	452
	<u>1.292</u>	<u>1.400</u>	<u>4.010</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	26.844	25.000	19.758
434400 Water	946	1.000	817
	<u>27.790</u>	<u>26.000</u>	<u>20.575</u>

Staat van baten en lasten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.3 Huisvestingslasten (vervolg)			
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	28.286	28.000	29.050
435400 Schoonmaakartikelen	2.013	2.250	2.779
	<u>30.299</u>	<u>30.250</u>	<u>31.829</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	<u>1.449</u>	<u>1.000</u>	<u>1.793</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	<u>2.766</u>	<u>2.800</u>	<u>3.277</u>
Totaal huisvestingslasten	<u><u>70.001</u></u>	<u><u>67.850</u></u>	<u><u>67.876</u></u>
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	6.796	5.500	8.354
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	765	500	1.652
442300 Kantoorbenodigdheden	27	200	770
450200 Culturele vorming	1.209	1.800	985
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	19.860	14.000	18.686
456000 Mediatheek en bibliotheek	86	300	99
456200 Website / internet	2.320	1.000	923
456300 ICT licenties	4.922	4.000	7.475
456310 ICT hardware	-	300	1.176
456320 ICT systeembeheer	1.534	4.500	4.093
456390 Overige ICT lasten	130	700	2.316
457000 Testen en toetsen	1.670	2.500	1.969
457200 Sportdag en vieringen	532	100	1.199
457220 Reizen en excursies	353	200	276
457290 Overige onderwijslasten	-	300	-
	<u>40.204</u>	<u>35.900</u>	<u>49.973</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	1.018	1.500	1.367
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	234	300	612
446100 Porti	197	50	78
446200 Contributies / abonnementen	2.173	1.300	1.814
447000 Representatie	1.580	600	414
447050 Public relations en marketing	4.904	4.000	7.463
447210 Advieskosten	-	500	-
448000 Medezeggenschap en ouderraad	123	400	70
449900 Overige kosten	155	-	-
	<u>10.384</u>	<u>8.650</u>	<u>11.818</u>
Totaal overige lasten	<u><u>50.588</u></u>	<u><u>44.550</u></u>	<u><u>61.791</u></u>

Verloop balansposten 12UA Daltonschool Rhenen-Elst

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2017	Investerings 2017	Desinvest. 2017	Afschrijvingen 2017	Aanschafprijs 31-12-2017	Cum. Afschr. 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2017
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	122.518	90.681	31.837	8.466	-	9.433	130.984	100.114	30.870
Meubilair	301.566	150.211	151.355	523	-	11.752	302.089	161.963	140.126
Overige inventaris	7.464	2.078	5.386	2.486	-	1.338	9.950	3.416	6.534
	<u>431.548</u>	<u>242.970</u>	<u>188.578</u>	<u>11.475</u>	<u>-</u>	<u>22.523</u>	<u>443.023</u>	<u>265.493</u>	<u>177.530</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>153.028</u>	<u>99.717</u>	<u>53.311</u>	2.976	-	11.688	156.004	111.405	44.599
Totaal materiële vaste activa	<u>584.576</u>	<u>342.687</u>	<u>241.889</u>	<u>14.451</u>	<u>-</u>	<u>34.211</u>	<u>599.027</u>	<u>376.898</u>	<u>222.129</u>
	Stand per 1-1-2017	Bestemming resultaat 2017	Stand per 31-12-2017						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>43.198</u>	<u>3.684</u>	<u>46.882</u>						

Staat van baten en lasten 13AO Dr. J.P. Thijsseschool

		Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.019.375	918.119	252.376
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	7.290	-	-
3.5	Overige baten	59.632-	76.635-	59.730-
	Totaal baten	<u>967.033</u>	<u>841.484</u>	<u>192.646</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	811.281	754.415	49.560
4.2	Afschrijvingen	23.534	23.750	25.642
4.3	Huisvestingslasten	49.823	59.550	51.657
4.4	Overige lasten	48.474	46.417	62.172
	Totaal lasten	<u>933.112</u>	<u>884.132</u>	<u>189.031</u>
	Saldo baten en lasten	<u>33.921</u>	<u>42.648-</u>	<u>3.615</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>33.921</u>	<u>42.648-</u>	<u>3.615</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	<u>33.921</u>	<u>42.648-</u>	<u>3.615</u>

Staat van baten en lasten 13AO Dr. J.P. Thijsseschool

Algemene schoolgegevens

Directeur: De heer R. Hulstein
Brinnummer: 13AO

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Bram Streeflandweg 111
Postcode/plaats: 6871 HV Renkum
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	103	87	75
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	103	101	96
Totaal aantal leerlingen	206	188	171
Genormeerd aantal groepen	9	8	7
Genormeerd aantal m ²	1.190	1.085	980

Staat van baten en lasten 13AO Dr. J.P. Thijsseschool

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-jul	344.779	331.923	-
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	473.415	267.072	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen jan-jul	35.088	-	-
800061 Eerste opvang vreemdelingen aug-dec	23.139	-	-
800070 Prestatiebox jan-jul	1.763	1.161	1.217
800071 Prestatiebox aug-dec	1.536	829	869
810000 Pab jan-jul	63.993	62.370	62.559
810001 Pab aug-dec	74.877	48.492	44.685
820000 Materiële instandhouding jan-jul	84.911	84.922	83.443
820001 Materiële instandhouding aug-dec	60.650	60.659	59.603
823000 Bijdrage door bestuur	206.006-	-	-
	<u>958.145</u>	<u>857.428</u>	<u>252.376</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
824200 Lerarenbeurs	-	3.500	-
826000 Bekostiging impulsgebieden	17.415	20.743	-
	<u>17.415</u>	<u>24.243</u>	<u>-</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	33.432	27.448	-
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	7.000	7.000	-
837010 Passend onderwijs inz. Extra arrangementen	3.383	2.000	-
	<u>43.815</u>	<u>36.448</u>	<u>-</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.019.375</u>	<u>918.119</u>	<u>252.376</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	7.290	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>7.290</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	15.668	12.000	11.668
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	10.753	8.000	8.997
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	10.582	-	23.318
869901 Herverdeling materiële baten	109.335-	109.335-	103.713-
869903 Herverdeling functiemix	12.700	12.700	-
	<u>86.053-</u>	<u>96.635-</u>	<u>80.395-</u>
Totaal overige baten	<u>59.632-</u>	<u>76.635-</u>	<u>59.730-</u>

Staat van baten en lasten 13AO Dr. J.P. Thijsseschool

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen jan-jul	455.241	427.371	-
400001 Loonkosten algemeen aug-dec	326.649	299.544	-
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening jan-jul	4.684	-	-
411911 Loonkosten vervanging eigen rekening aug-dec	4.145	-	-
	<u>790.719</u>	<u>726.915</u>	<u>-</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	12.019	11.000	36.417
413400 Vrijwilligersvergoeding	831	-	-
	<u>12.850</u>	<u>11.000</u>	<u>36.417</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	3.502	11.000	6.953
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	-	32
414600 Reis- en verblijfkosten	20	1.000	1.873
414800 Werving personeel	-	1.500	1.266
415200 Kantinekosten	984	1.400	1.425
416900 Overige personeelslasten	3.206	1.600	1.594
	<u>7.712</u>	<u>16.500</u>	<u>13.143</u>
Totaal personele lasten	<u>811.281</u>	<u>754.415</u>	<u>49.560</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	8.403	9.603	9.589
424000 Afschrijving meubilair	5.099	4.983	4.908
424700 Afschrijving overige inventaris	1.681	1.542	1.542
425000 Afschrijving leermiddelen	8.351	7.622	9.603
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>23.534</u>	<u>23.750</u>	<u>25.642</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	1.246	2.000	7.137
433070 Beveiliging	556	1.000	887
	<u>1.802</u>	<u>3.000</u>	<u>8.024</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	20.888	28.000	17.961
434400 Water	1.492	1.400	1.401
	<u>22.380</u>	<u>29.400</u>	<u>19.362</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	21.444	23.000	20.103
435400 Schoonmaakartikelen	908	650	2.314
435800 Afvalverwerking	1.258	1.400	-
	<u>23.610</u>	<u>25.050</u>	<u>22.417</u>

Staat van baten en lasten 13AO Dr. J.P. Thijsseschool

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.3 Huisvestingslasten (vervolg)			
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	2.011	1.800	1.806
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	20	300	48
Totaal huisvestingslasten	49.823	59.550	51.657
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	4.314	4.600	7.498
442010 Drukwerk	-	400	11
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	751	1.000	2.219
442300 Kantoorbenodigdheden	-	-	58
450200 Culturele vorming	2.434	5.667	13.177
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	18.577	14.000	18.662
456000 Mediatheek en bibliotheek	1.387	1.000	125
456200 Website / internet	1.410	500	-
456300 ICT licenties	9.909	4.100	9.101
456310 ICT hardware	327	500	883
456320 ICT systeembeheer	3.402	4.400	4.114
456330 ICT software	-	100	-
456390 Overige ICT lasten	440	1.250	2.325
457000 Testen en toetsen	805	2.500	38
457200 Sportdag en vieringen	-	400	452
457220 Reizen en excursies	123	500	-
457290 Overige onderwijslasten	-	-	116
	43.879	40.917	58.779
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	893	1.400	1.330
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	271	700	644
446100 Porti	478	100	224
446200 Contributies / abonnementen	1.211	900	696
447000 Representatiekosten	798	600	136
447210 Advieskosten	810	1.500	363
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	300	-
449900 Overige kosten	134	-	-
	4.595	5.500	3.393
Totaal overige lasten	48.474	46.417	62.172

Verloop balansposten 13AO Dr. J.P. Thijsseschool

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2017	Investerings 2017	Desinvest. 2017	Afschrijvingen 2017	Aanschafprijs 31-12-2017	Cum. afschr. 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2017
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	116.137	92.745	23.392	-	-	8.403	116.137	101.148	14.989
Meubilair	126.914	85.062	41.852	7.239	-	5.099	134.153	90.161	43.992
Overige inventaris	22.211	16.002	6.209	5.463	-	1.681	27.674	17.683	9.991
	<u>265.262</u>	<u>193.809</u>	<u>71.453</u>	<u>12.702</u>	<u>-</u>	<u>15.183</u>	<u>277.964</u>	<u>208.992</u>	<u>68.972</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>128.483</u>	<u>84.295</u>	<u>44.188</u>	16.049	-	8.351	<u>144.532</u>	<u>92.646</u>	<u>51.886</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>393.745</u>	<u>278.104</u>	<u>115.641</u>	<u>28.751</u>	<u>-</u>	<u>23.534</u>	<u>422.496</u>	<u>301.638</u>	<u>120.858</u>
	Stand per 1-1-2017	Bestemming resultaat 2017	Stand per 31-12-2017						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>142.673</u>	<u>33.921</u>	<u>176.594</u>						

Staat van baten en lasten 13AO01 Dr. Albert Schweitzerschool

		Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	791.286	758.299	205.471
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	6.340	-	-
3.5	Overige baten	66.847-	67.700-	59.467-
	Totaal baten	<u>730.779</u>	<u>690.599</u>	<u>146.004</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	569.267	571.728	1.700
4.2	Afschrijvingen	11.741	14.155	15.936
4.3	Huisvestingslasten	47.747	47.850	47.996
4.4	Overige lasten	37.573	47.300	52.260
	Totaal lasten	<u>666.328</u>	<u>681.033</u>	<u>117.892</u>
	Saldo baten en lasten	<u>64.451</u>	<u>9.566</u>	<u>28.112</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>64.451</u>	<u>9.566</u>	<u>28.112</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	<u>64.451</u>	<u>9.566</u>	<u>28.112</u>

Algemene schoolgegevens

Directeur: De heer R. Hulstein
Brinnummer: 13AO01

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Goudsbloemstraat 2
Postcode/plaats: 6871 WB Renkum
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	58	57	59
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	75	68	79
Totaal aantal leerlingen	133	125	138
Genormeerd aantal groepen	6	6	6
Genormeerd aantal m ²	875	875	875

Staat van baten en lasten 13A001 Dr. Albert Schweitzerschool

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-jul	327.992	315.726	-
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	-	211.267	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen jan-jul	2.874	-	-
800061 Eerste opvang vreemdelingen aug-dec	6.695	-	-
800070 Prestatiebox jan-jul	1.423	937	972
800071 Prestatiebox aug-dec	-	669	695
810000 Pab jan-jul	54.672	51.999	52.200
810001 Pab aug-dec	-	37.142	37.286
820000 Materiële instandhouding jan-jul	64.542	64.542	66.685
820001 Materiële instandhouding aug-dec	46.102	46.102	47.633
823000 Bijdrage door bestuur	260.263	-	-
	<u>764.563</u>	<u>728.384</u>	<u>205.471</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
826000 Bekostiging impulsgebieden	<u>10.411</u>	<u>11.665</u>	<u>-</u>
3.1.4 Doorbetaling rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	<u>16.312</u>	<u>18.250</u>	<u>-</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>791.286</u>	<u>758.299</u>	<u>205.471</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>6.340</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>6.340</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>3.503</u>	<u>3.100</u>	<u>4.517</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>450</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	-	-	15.000
869901 Herverdeling materiële baten	75.000-	75.000-	78.984-
869903 Herverdeling functiemix	4.200	4.200	-
	<u>70.800-</u>	<u>70.800-</u>	<u>63.984-</u>
Totaal overige baten	<u>66.847-</u>	<u>67.700-</u>	<u>59.467-</u>

Staat van baten en lasten 13A001 Dr. Albert Schweitzerschool

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen jan-jul	329.145	323.532	-
400001 Loonkosten algemeen aug-dec	219.380	236.696	-
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening jan-jul	2.032	-	-
411911 Loonkosten vervanging eigen rekening aug-dec	263	-	-
	<u>550.820</u>	<u>560.228</u>	<u>-</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	<u>5.675</u>	<u>-</u>	<u>6.494-</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	8.769	7.000	2.645
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	23	500	172
414600 Reis- en verblijfkosten	139	300	430
414800 Werving personeel	-	1.200	1.029
415200 Kantinekosten	1.784	1.000	1.862
416900 Overige personele lasten	2.057	1.500	2.056
	<u>12.772</u>	<u>11.500</u>	<u>8.194</u>
Totaal personele lasten	<u><u>569.267</u></u>	<u><u>571.728</u></u>	<u><u>1.700</u></u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	4.728	7.060	8.729
424000 Afschrijving meubilair	3.617	3.675	3.617
424700 Afschrijving overige inventaris	510	658	286
425000 Afschrijving leermiddelen	2.886	2.762	3.304
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u><u>11.741</u></u>	<u><u>14.155</u></u>	<u><u>15.936</u></u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	1.000	1.500	582
433070 Beveiliging	42	600	1.179
	<u>1.042</u>	<u>2.100</u>	<u>1.761</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	15.501	17.000	15.364
434400 Water	774	850	743
	<u>16.275</u>	<u>17.850</u>	<u>16.107</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	24.733	22.000	24.374
435400 Schoonmaakartikelen	1.081	1.300	1.761
435800 Afvalverwerking	1.185	800	-
	<u>26.999</u>	<u>24.100</u>	<u>26.135</u>

Staat van baten en lasten 13AO01 Dr. Albert Schweitzerschool

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.3 Huisvestingslasten (vervolg)			
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	1.144	1.300	1.285
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	2.287	2.500	2.708
Totaal huisvestingslasten	47.747	47.850	47.996
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	4.361	6.500	8.100
442010 Drukwerk	-	100	-
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.423	1.000	823
442300 Kantoorbenodigdheden	116	100	30
450200 Culturele vorming	1.172	3.600	8.340
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	15.549	13.000	14.440
456000 Mediatheek en bibliotheek	451	700	177
456200 Website / internet	627	700	1.031
456300 ICT licenties	7.215	5.000	7.640
456310 ICT hardware	-	500	10
456320 ICT systeembeheer	946	3.500	4.915
456330 ICT software	-	-	366
456390 Overige ICT lasten	427	500	1.375
457000 Testen en toetsen	1.363	1.300	1.313
457200 Sportdag en vieringen	546	800	463
457220 Reizen en excursies	768	1.500	1.122
457240 Projecten	-	4.500	-
	34.964	43.300	49.219
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	991	1.400	1.305
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	135	600	397
446100 Porti	39	200	235
446200 Contributies / abonnementen	604	400	971
447000 Representatiekosten	515	400	-
447050 Public relations en marketing	-	400	125
447210 Advieskosten	-	-	-
448000 Medezeggenschap en ouderraad	177	500	8
449100 Vergaderkosten	-	100	-
449900 Overige kosten	148	-	-
	2.609	4.000	3.041
Totaal overige lasten	37.573	47.300	52.260

Verloop balansposten 13AO01 Dr. Albert Schweitzerschool

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2017	Investerings 2017	Desinvest. 2017	Afschrijvingen 2017	Aanschafprijs 31-12-2017	Cum. Afschr. 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2017
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	162.078	145.514	16.564	-	-	4.728	162.078	150.242	11.836
Meubilair	130.018	86.944	43.074	-	-	3.617	130.018	90.561	39.457
Overige inventaris	5.896	4.705	1.191	2.275	-	510	8.171	5.215	2.956
	<u>297.992</u>	<u>237.163</u>	<u>60.829</u>	<u>2.275</u>	<u>-</u>	<u>8.855</u>	<u>300.267</u>	<u>246.018</u>	<u>54.249</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>71.276</u>	<u>61.645</u>	<u>9.631</u>	<u>364</u>	<u>-</u>	<u>2.886</u>	<u>71.640</u>	<u>64.531</u>	<u>7.109</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>369.268</u>	<u>298.808</u>	<u>70.460</u>	<u>2.639</u>	<u>-</u>	<u>11.741</u>	<u>371.907</u>	<u>310.549</u>	<u>61.358</u>
	Stand per 1-1-2017	Bestemming resultaat 2017	Stand per 31-12-2017						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>64.456</u>	<u>64.451</u>	<u>128.907</u>						

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

		Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.111.511	1.057.861	283.444
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	403	7.776	16.560
3.5	Overige baten	115.110-	116.170-	123.806-
	Totaal baten	<u>996.804</u>	<u>949.467</u>	<u>176.198</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	833.346	825.759	6.332
4.2	Afschrijvingen	33.841	36.809	35.200
4.3	Huisvestingslasten	48.844	55.400	58.972
4.4	Overige lasten	50.496	53.776	56.977
	Totaal lasten	<u>966.527</u>	<u>971.744</u>	<u>157.481</u>
	Saldo baten en lasten	<u>30.277</u>	<u>22.277-</u>	<u>18.717</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>30.277</u>	<u>22.277-</u>	<u>18.717</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	<u>30.277</u>	<u>22.277-</u>	<u>18.717</u>

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw P. Heiboer
Brinnummer: 18PY

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Jagerskamp 121
Postcode/plaats: 6706 EK Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	117	106	100
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	121	111	121
Totaal aantal leerlingen	238	217	221
Genormeerd aantal groepen	10	9	9
Genormeerd aantal m ²	1.295	1.190	1.190

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-jul	453.926	437.006	-
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	321.759	311.068	-
800070 Prestatiebox jan-juli	2.279	1.500	1.601
800071 Prestatiebox aug-dec	1.065	1.072	1.144
810000 Pab jan-jul	70.130	68.502	69.861
810001 Pab aug-dec	49.796	48.168	49.900
820000 Materiële instandhouding jan-jul	93.958	93.959	93.880
820001 Materiële instandhouding aug-dec	67.113	67.113	67.058
	<u>1.060.026</u>	<u>1.028.388</u>	<u>283.444</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	37.096	29.473	-
837010 Passend onderwijs arrangementen	14.389	-	-
	<u>51.485</u>	<u>29.473</u>	<u>-</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>1.111.511</u>	<u>1.057.861</u>	<u>283.444</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	403	7.776	16.560
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>403</u>	<u>7.776</u>	<u>16.560</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	1.560	500	1.398
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	-	-	54
869901 Herverdeling materiële baten	124.770-	124.770-	125.258-
869903 Herverdeling functiemix	8.100	8.100	-
	<u>116.670-</u>	<u>116.670-</u>	<u>125.204-</u>
Totaal overige baten	<u>115.110-</u>	<u>116.170-</u>	<u>123.806-</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen jan-jul	465.860	472.304	-
400001 Loonkosten algemeen aug-dec	346.786	335.955	-
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening jan-jul	553	-	-
411911 Loonkosten vervanging eigen rekening aug-dec	867	-	-
	<u>814.066</u>	<u>808.259</u>	<u>-</u>

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	1.600	-	13.144-
413400 Vrijwilligersvergoeding	-	1.000	-
	<u>1.600</u>	<u>1.000</u>	<u>13.144-</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	15.049	10.000	13.916
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	300	34
414600 Reis- en verblijfkosten	-	1.500	676
414800 Werving personeel	-	1.700	1.637
415200 Kantinekosten	1.823	1.500	1.443
416900 Overige personele lasten	808	1.500	1.770
	<u>17.680</u>	<u>16.500</u>	<u>19.476</u>
Totaal personele lasten	<u>833.346</u>	<u>825.759</u>	<u>6.332</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
422000 Afschrijving gebouwen	1.531	-	-
423000 Afschrijving ICT	10.875	12.037	14.256
424000 Afschrijving meubilair	11.862	12.272	11.501
424700 Afschrijving overige inventaris	575	775	390
425000 Afschrijving leermiddelen	8.998	11.725	9.053
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>33.841</u>	<u>36.809</u>	<u>35.200</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	1.152	1.500	5.662
433070 Beveiliging	85	500	287
	<u>1.237</u>	<u>2.000</u>	<u>5.949</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	15.416	19.000	16.217
434400 Water	559	1.000	834
	<u>15.975</u>	<u>20.000</u>	<u>17.051</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	24.495	27.000	26.329
435400 Schoonmaakartikelen	2.312	4.000	3.015
435800 Afvalverwerking	1.522	-	-
	<u>28.329</u>	<u>31.000</u>	<u>29.344</u>
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	972	900	797
	<u>972</u>	<u>900</u>	<u>797</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	2.331	1.500	5.831
	<u>2.331</u>	<u>1.500</u>	<u>5.831</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>48.844</u>	<u>55.400</u>	<u>58.972</u>

Staat van baten en lasten 18PY Montessorischool

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	10.795	11.000	13.014
442010 Drukwerk	-	-	-
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	651	500	1.497
442300 Kantoorbenodigdheden	31	300	299
450200 Culturele vorming	4.265	3.500	3.715
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	12.643	12.000	13.297
456000 Mediatheek en bibliotheek	783	800	177
456200 Website / internet	617	2.650	640
456300 ICT licenties	6.649	6.000	7.256
456310 ICT hardware	717	500	399
456320 ICT systeembeheer	3.650	3.500	5.860
456390 Overige ICT lasten	1.147	1.200	1.319
457000 Testen en toetsen	833	1.000	1.300
	<u>42.781</u>	<u>42.950</u>	<u>48.773</u>
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	719	1.350	1.147
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	135	600	931
446100 Porti	-	200	560
446200 Contributies / abonnementen	2.503	1.600	1.474
447000 Representatiekosten	459	1.000	1.203
447050 Public relations en marketing	581	500	25
447210 Advieskosten	3.318	5.276	2.864
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	300	-
	<u>7.715</u>	<u>10.826</u>	<u>8.204</u>
Totaal overige lasten	<u>50.496</u>	<u>53.776</u>	<u>56.977</u>

Verloop balansposten 18PY Montessorischool

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2017	Investerings 2017	Desinvest. 2017	Afschrijvingen 2017	Aanschafprijs 31-12-2017	Cum. Afschr. 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2017
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
Gebouwen	-	-	-	55.098	-	1.531	55.098	1.531	53.567
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	139.780	109.441	30.339	12.079	-	10.875	151.859	120.316	31.543
Meubilair	288.505	150.558	137.947	14.862	-	11.862	303.367	162.420	140.947
Overige inventaris	3.799	2.524	1.275	1.001	-	575	4.800	3.099	1.701
	<u>432.084</u>	<u>262.523</u>	<u>169.561</u>	<u>27.942</u>	<u>-</u>	<u>23.312</u>	<u>460.026</u>	<u>285.835</u>	<u>174.191</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	106.476	70.414	36.062	1.208	-	8.998	107.684	79.412	28.272
Totaal materiële vaste activa	<u>538.560</u>	<u>332.937</u>	<u>205.623</u>	<u>84.248</u>	<u>-</u>	<u>33.841</u>	<u>622.808</u>	<u>366.778</u>	<u>256.030</u>
	Stand per 1-1-2017 €	Bestemming resultaat 2017 €	Stand per 31-12-2017 €						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>172.991</u>	<u>30.277</u>	<u>203.268</u>						

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

		Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	967.047	797.055	194.419
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	41.653	50.724	5.863
3.5	Overige baten	80.766-	81.357-	63.072-
	Totaal baten	<u>927.934</u>	<u>766.422</u>	<u>137.210</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	727.888	689.745	40.707
4.2	Afschrijvingen	21.214	27.402	19.820
4.3	Huisvestingslasten	38.979	37.500	39.832
4.4	Overige lasten	58.367	50.621	60.945
	Totaal lasten	<u>846.448</u>	<u>805.268</u>	<u>161.304</u>
	Saldo baten en lasten	<u>81.486</u>	<u>38.846-</u>	<u>24.094-</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>81.486</u>	<u>38.846-</u>	<u>24.094-</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	<u>81.486</u>	<u>38.846-</u>	<u>24.094-</u>

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw M. Delno
Brinnummer: 18RA

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Tarthorst 4
Postcode/plaats: 6708 JA Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	70	80	54
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	91	80	62
Totaal aantal leerlingen	<u>161</u>	<u>160</u>	<u>116</u>
Genormeerd aantal groepen	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>5</u>
Genormeerd aantal m ²	<u>980</u>	<u>980</u>	<u>785</u>

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-jul	249.407	257.324	-
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	229.804	221.365	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen jan-jul	156.629	70.000	-
800061 Eerste opvang vreemdelingen aug-dec	74.115	-	-
800070 Prestatiebox jan-jul	1.196	788	820
800071 Prestatiebox aug-dec	785	562	585
810000 Pab jan-jul	46.565	46.966	47.208
810001 Pab aug-dec	42.666	41.282	33.720
820000 Materiële instandhouding jan-jul	75.668	75.703	65.383
820001 Materiële instandhouding aug-dec	54.048	54.073	46.703
	<u>930.883</u>	<u>768.063</u>	<u>194.419</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geormerkt			
824200 Lerarenbeurs	2.519	-	-
826000 Bekostiging impulsgebieden	6.677	7.296	-
	<u>9.196</u>	<u>7.296</u>	<u>-</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
837000 Passend onderwijs	22.561	21.696	-
837010 Passend onderwijs arrangementen	4.407	-	-
	<u>26.968</u>	<u>21.696</u>	<u>-</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>967.047</u>	<u>797.055</u>	<u>194.419</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	41.653	50.724	5.863
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>41.653</u>	<u>50.724</u>	<u>5.863</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	5.439	4.848	4.812
3.5.6 Overige			
869901 Herverdeling materiële baten	93.405	93.405	67.884
869903 Herverdeling functiemix	7.200	7.200	-
	<u>86.205</u>	<u>86.205</u>	<u>67.884</u>
Totaal overige baten	<u>80.766</u>	<u>81.357</u>	<u>63.072</u>

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen jan-jul	415.086	412.386	-
400001 Loonkosten algemeen aug-dec	281.232	259.659	-
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening jan-jul	11.860	-	-
411911 Loonkosten vervanging eigen rekening aug-dec	5.486	-	-
	<u>713.664</u>	<u>672.045</u>	<u>-</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	1.177	1.500	32.341
413400 Vrijwilligersvergoeding	2.000	-	-
	<u>3.177</u>	<u>1.500</u>	<u>32.341</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	8.174	10.000	4.981
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	369	500	40
414600 Reis- en verblijfkosten	-	300	314
414800 Werving personeel	-	900	859
415200 Kantinekosten	2.479	2.500	1.651
416900 Overige personele lasten	25	2.000	521
	<u>11.047</u>	<u>16.200</u>	<u>8.366</u>
Totaal personele lasten	<u>727.888</u>	<u>689.745</u>	<u>40.707</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	8.496	10.084	7.494
424000 Afschrijving meubilair	4.911	5.239	4.369
424700 Afschrijving overige inventaris	1.055	1.043	1.043
425000 Afschrijving leermiddelen	6.752	11.036	6.914
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>21.214</u>	<u>27.402</u>	<u>19.820</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	633	500	1.777
433070 Beveiliging	47	200	184
	<u>680</u>	<u>700</u>	<u>1.961</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	13.872	11.000	12.111
434400 Water	329	800	534
	<u>14.201</u>	<u>11.800</u>	<u>12.645</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	17.866	18.000	16.725
435400 Schoonmaakartikelen	2.116	6.000	7.037
435800 Containers	1.978	-	-
	<u>21.960</u>	<u>24.000</u>	<u>23.762</u>

Staat van baten en lasten 18RA De Tarthorst

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.3 Huisvestingslasten (vervolg)			
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	481	500	721
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	1.657	500	743
Totaal huisvestingslasten	38.979	37.500	39.832
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	8.057	8.000	5.357
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	264	500	498
442300 Kantoorbenodigdheden	493	300	276
450200 Culturele vorming	447	1.400	1.547
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	21.041	18.000	29.199
456000 Mediatheek en bibliotheek	539	1.000	571
456200 Website / internet	2.392	700	638
456300 ICT licenties	4.884	3.500	4.520
456310 ICT hardware	28	500	1.191
456320 ICT systeembeheer	2.242	2.800	2.332
456390 Overige ICT lasten	-	1.497	2.217
457000 Testen en toetsen	3.914	2.000	1.494
457200 Sportdag en vieringen	125-	100	-
457220 Reizen en excursies	25	-	64
457290 Overige onderwijslasten	-	-	2
	44.201	40.297	49.906
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	618	1.000	874
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	135	300	694
446100 Portiekosten	52	300	174
446200 Contributies / abonnementen	1.030	500	343
447000 Representatiekosten	1.434	200	302
447050 Public relations en marketing	3.466	2.000	2.234
447210 Advieskosten	6.484	5.724	6.293
448000 Medezeggenschap en ouderraad	235	300	125
449900 Overige kosten	712	-	-
	14.166	10.324	11.039
Totaal overige lasten	58.367	50.621	60.945

Verloop balansposten 18RA De Tarthorst

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2017	Investerings 2017	Desinvest. 2017	Afschrijvingen 2017	Aanschafprijs 31-12-2017	Cum. Afschr. 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2017
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	85.053	59.665	25.388	15.721	-	8.496	100.774	68.161	32.613
Meubilair	103.928	36.687	67.241	21.213	-	4.911	125.141	41.598	83.543
Overige inventaris	5.916	2.507	3.409	1.001	-	1.055	6.917	3.562	3.355
	<u>194.897</u>	<u>98.859</u>	<u>96.038</u>	<u>37.935</u>	<u>-</u>	<u>14.462</u>	<u>232.832</u>	<u>113.321</u>	<u>119.511</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>117.384</u>	<u>89.859</u>	<u>27.525</u>	<u>5.363</u>	<u>-</u>	<u>6.752</u>	<u>122.747</u>	<u>96.611</u>	<u>26.136</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>312.281</u>	<u>188.718</u>	<u>123.563</u>	<u>43.298</u>	<u>-</u>	<u>21.214</u>	<u>355.579</u>	<u>209.932</u>	<u>145.647</u>
	Stand per 1-1-2017 €	Bestemming resultaat 2017 €	Stand per 31-12-2017 €						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>70.857</u>	<u>81.486</u>	<u>152.343</u>						

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

		Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	897.677	802.625	256.987
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	45.403	51.352	9.324
3.5	Overige baten	36.842-	37.433-	60.897-
	Totaal baten	<u>906.238</u>	<u>816.544</u>	<u>205.414</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	643.810	644.090	24.412-
4.2	Afschrijvingen	28.157	32.954	28.756
4.3	Huisvestingslasten	46.181	49.050	47.318
4.4	Overige lasten	47.952	50.458	62.458
	Totaal lasten	<u>766.100</u>	<u>776.552</u>	<u>114.120</u>
	Saldo baten en lasten	<u>140.138</u>	<u>39.992</u>	<u>91.294</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>140.138</u>	<u>39.992</u>	<u>91.294</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	<u>140.138</u>	<u>39.992</u>	<u>91.294</u>

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw M. Delno
Brinnummer: 18TN

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Schaepmanstraat 161
Postcode/plaats: 6702 AV Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	51	55	68
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	52	48	62
Totaal aantal leerlingen	103	103	130
Genormeerd aantal groepen	5	5	6
Genormeerd aantal m ²	785	785	875

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-jul	318.841	317.001	-
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	204.059	197.397	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen jan-jul	101.559	70.000	30.523
800061 Eerste opvang vreemdelingen aug-dec	51.967	-	21.803
800070 Prestatiebox jan-jul	1.340	883	906
800071 Prestatiebox aug-dec	506	630	647
810000 Pab jan-jul	53.540	53.474	52.620
810001 Pab aug-dec	34.382	33.279	37.585
820000 Materiële instandhouding jan-jul	57.797	57.797	65.860
820001 Materiële instandhouding aug-dec	41.284	41.284	47.043
	<u>865.275</u>	<u>771.745</u>	<u>256.987</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geoormerkt			
826000 Bekostiging impulsgebieden	<u>13.489</u>	<u>16.280</u>	<u>-</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrageSWV			
837000 Passend onderwijs	18.343	14.600	-
837010	570	-	-
	<u>18.913</u>	<u>14.600</u>	<u>-</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>897.677</u>	<u>802.625</u>	<u>256.987</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>45.403</u>	<u>51.352</u>	<u>9.324</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>45.403</u>	<u>51.352</u>	<u>9.324</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>8.059</u>	<u>7.272</u>	<u>8.048</u>
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	<u>4.389</u>	<u>4.635</u>	<u>6.500</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	50	-	74
869901 Herverdeling materiële baten	64.740-	64.740-	75.519-
869903 Herverdeling functiemix	15.400	15.400	-
	<u>49.290-</u>	<u>49.340-</u>	<u>75.445-</u>
Totaal overige baten	<u>36.842-</u>	<u>37.433-</u>	<u>60.897-</u>

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen jan-jul	384.765	376.962	-
400001 Loonkosten algemeen aug-dec	251.450	251.278	-
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening jan-jul	1.060	-	-
411911 Loonkosten vervanging eigen rekening aug-dec	2.544	-	-
	<u>639.819</u>	<u>628.240</u>	<u>-</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	<u>792</u>	<u>500</u>	<u>39.515-</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	2.138	10.000	8.998
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	300	17
414600 Reis- en verblijfkosten	8	550	761
414800 Werving personeel	-	1.000	955
415200 Kantinekosten	876	3.000	3.209
416900 Overige personele lasten	177	500	1.163
	<u>3.199</u>	<u>15.350</u>	<u>15.103</u>
Totaal personele lasten	<u><u>643.810</u></u>	<u><u>644.090</u></u>	<u><u>24.412-</u></u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	8.827	11.646	8.666
424000 Afschrijving meubilair	11.584	11.683	11.485
424700 Afschrijving overige inventaris	401	599	275
425000 Afschrijving leermiddelen	7.345	9.026	8.330
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u><u>28.157</u></u>	<u><u>32.954</u></u>	<u><u>28.756</u></u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	776	2.000	2.023
433070 Beveiliging	85	900	1.552
	<u>861</u>	<u>2.900</u>	<u>3.575</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	11.978	15.000	11.477
434400 Water	2.117	2.000	2.433
	<u>14.095</u>	<u>17.000</u>	<u>13.910</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	24.188	22.500	22.656
435400 Schoonmaakartikelen	2.545	3.000	3.393
435800 Containers	1.467	-	-
	<u>28.200</u>	<u>25.500</u>	<u>26.049</u>

Staat van baten en lasten 18TN De Wereld

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.3 Huisvestingslasten (vervolg)			
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	745	650	648
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	2.280	3.000	3.136
Totaal huisvestingslasten	46.181	49.050	47.318
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	6.657	3.900	4.938
442010 Drukwerk	2.396	2.000	152
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	1.067	500	523
442300 Kantoorbenodigdheden	92	500	1.076
450200 Culturele vorming	1.359	1.500	1.717
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	10.602	14.000	10.995
456000 Mediatheek en bibliotheek	287	500	1.096
456200 Website / internet	1.150	700	684
456300 ICT licenties	5.088	3.500	4.227
456310 ICT hardware	232	500	-
456320 ICT systeembeheer	2.065	3.000	3.083
456390 Overige ICT lasten	36	1.850	2.445
457000 Testen en toetsen	1.767	2.500	2.645
457200 Sportdag en vieringen	1.472	2.600	4.735
457220 Reizen en excursies	3.743	3.300	3.723
457240 Projecten	130	-	-
457290 Overige onderwijslasten	-	-	216
	38.143	40.850	42.255
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	834	1.300	1.225
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	135	200	464
446100 Porti	173	200	247
446200 Contributies / abonnementen	1.038	600	1.096
447000 Representatie	1.350	300	772
447050 Public relations en marketing	1.481	3.000	11.456
447210 Advieskosten	4.228	3.708	4.883
448000 Medezeggenschap en ouderraad	90	300	60
449900 Overige algemene kosten	480	-	-
	9.809	9.608	20.203
Totaal overige lasten	47.952	50.458	62.458

Verloop balansposten 18TN De Wereld

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2017	Investerings 2017	Desinvest. 2017	Afschrijvingen 2017	Aanschafprijs 31-12-2017	Cum. Afschr. 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2017
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	90.329	68.224	22.105	3.886	-	8.827	94.215	77.051	17.164
Meubilair	313.270	184.693	128.577	2.707	-	11.584	315.977	196.277	119.700
Overige inventaris	4.802	2.825	1.977	5.977	-	401	10.779	3.226	7.553
	<u>408.401</u>	<u>255.742</u>	<u>152.659</u>	<u>12.570</u>	<u>-</u>	<u>20.812</u>	<u>420.971</u>	<u>276.554</u>	<u>144.417</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>104.994</u>	<u>72.929</u>	<u>32.065</u>	<u>3.442</u>	<u>-</u>	<u>7.345</u>	<u>108.436</u>	<u>80.274</u>	<u>28.162</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>513.395</u>	<u>328.671</u>	<u>184.724</u>	<u>16.012</u>	<u>-</u>	<u>28.157</u>	<u>529.407</u>	<u>356.828</u>	<u>172.579</u>
	Stand per 1-1-2017	Bestemming resultaat 2017	Stand per 31-12-2017						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>267.385</u>	<u>140.138</u>	<u>407.523</u>						

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

		Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	998.017	935.073	209.342
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.078	3.240	7.056
3.5	Overige baten	40.988-	48.350-	75.888-
	Totaal baten	<u>958.107</u>	<u>889.963</u>	<u>140.510</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	845.069	754.469	86.832-
4.2	Afschrijvingen	20.456	21.320	18.956
4.3	Huisvestingslasten	44.407	45.800	47.754
4.4	Overige lasten	42.808	46.652	42.647
	Totaal lasten	<u>952.740</u>	<u>868.241</u>	<u>22.525</u>
	Saldo baten en lasten	<u>5.367</u>	<u>21.722</u>	<u>117.985</u>
5	Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Resultaat	<u>5.367</u>	<u>21.722</u>	<u>117.985</u>
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	<u>5.367</u>	<u>21.722</u>	<u>117.985</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw E. Jobsen
Brinnummer: 19QS

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Marijkeweg 1
Postcode/plaats: 6708 AA Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	<u>1-10-2017</u>	<u>1-10-2016</u>	<u>1-10-2015</u>
Totaal aantal leerlingen	<u>91</u>	<u>90</u>	<u>94</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-jul	411.424	396.069	-
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	304.963	252.074	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen jan-jul	-	-	-
800061 Eerste opvang vreemdelingen aug-dec	-	-	-
800070 Prestatiebox jan-jul	969	611	707
800071 Prestatiebox aug-dec	442	437	505
810000 Pab jan-jul	47.898	46.461	49.687
810001 Pab aug-dec	33.172	32.113	35.491
820000 Materiële instandhouding jan-jul	72.467	69.348	71.722
820001 Materiële instandhouding aug-dec	51.762	49.535	51.230
	<u>923.097</u>	<u>846.648</u>	<u>209.342</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
<u>3.1.2.2 Niet geoormerkt</u>			
824200 Lerarenbeurs	<u>9.070</u>	<u>10.603</u>	<u>-</u>
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrageSWV			
837000 Passend onderwijs	65.850	77.822	-
837010 Passend onderwijs arrangementen	-	-	-
	<u>65.850</u>	<u>77.822</u>	<u>-</u>
Totaal Rijksbijdragen	<u>998.017</u>	<u>935.073</u>	<u>209.342</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>1.078</u>	<u>3.240</u>	<u>7.056</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>1.078</u>	<u>3.240</u>	<u>7.056</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	<u>12.287</u>	<u>6.000</u>	<u>1.213</u>
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	1.075	-	27
869901 Herverdeling materiële baten	59.250-	59.250-	77.128-
869903 Herverdeling functiemix	4.900	4.900	-
	<u>53.275-</u>	<u>54.350-</u>	<u>77.101-</u>
Totaal overige baten	<u>40.988-</u>	<u>48.350-</u>	<u>75.888-</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen jan-jul	460.939	427.431	-
400001 Loonkosten algemeen aug-dec	345.066	301.338	-
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening jan-jul	1.479	-	-
411911 Loonkosten vervanging eigen rekening aug-dec	-	-	-
	<u>807.484</u>	<u>728.769</u>	<u>-</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413050 Extern personeel	19.261	-	114.106-
413400 Vrijwilligersvergoeding	688	1.500	-
	<u>19.949</u>	<u>1.500</u>	<u>114.106-</u>
4.1.2.3 Overige			
414000 Scholing	15.223	18.000	20.348
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	87	200	55
414600 Reis- en verblijfkosten	242	3.000	3.250
414800 Werving personeel	-	800	696
415200 Kantinekosten	1.052	700	811
416900 Overige personeelslasten	1.032	1.500	2.114
	<u>17.636</u>	<u>24.200</u>	<u>27.274</u>
Totaal personele lasten	<u>845.069</u>	<u>754.469</u>	<u>86.832-</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	6.590	7.680	7.411
424000 Afschrijving meubilair	6.742	6.875	6.640
424700 Afschrijving overige inventaris	1.333	87	228
425000 Afschrijving leermiddelen	5.791	6.678	4.677
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>20.456</u>	<u>21.320</u>	<u>18.956</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	969	1.800	921
433070 Beveiliging	732	400	614
	<u>1.701</u>	<u>2.200</u>	<u>1.535</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en water	12.078	17.000	22.682
434400 Water	306	1.000	749
	<u>12.384</u>	<u>18.000</u>	<u>23.431</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	25.392	22.000	19.397
435400 Schoonmaakartikelen	2.178	2.500	2.892
435800 Containers	1.901	-	-
	<u>29.471</u>	<u>24.500</u>	<u>22.289</u>

Staat van baten en lasten 19QS SBO De Dijk

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.3 Huisvestingslasten (vervolg)			
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	712	800	434
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	139	300	65
Totaal huisvestingslasten	44.407	45.800	47.754
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	11.949	11.000	11.633
442010 Drukwerk	-	750	516
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	953	800	1.325
442300 Kantoorbenodigdheden	60	800	953
450200 Culturele vorming	1.387	1.000	1.061
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	8.568	9.000	10.861
456000 Mediatheek en bibliotheek	708	850	1.150
456200 Website / internet	1.213	1.812	538
456300 ICT licenties	4.214	6.000	3.883
456310 ICT hardware	427	300	769
456320 ICT systeembeheer	1.108	2.500	2.130
456390 Overige ICT lasten	242	-	1.558
457000 Testen en toetsen	694	1.500	568
457200 Sportdag en vieringen	50	-	274
457290 Overige onderwijslasten	103	-	274
	31.676	36.312	37.493
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	1.054	2.000	1.332
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	417	600	661
446100 Porti	306	400	393
446200 Contributies / abonnementen	1.317	1.300	1.339
447000 Representatie	599	700	641
447050 Public relations en marketing	403	2.000	-
447210 Advieskosten	4.098	3.240	787
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	100	-
449900 Overige kosten	2.938	-	1
	11.132	10.340	5.154
Totaal overige lasten	42.808	46.652	42.647

Verloop balansposten 19QS SBO De Dijk

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2017	Investerings 2017	Desinvest. 2017	Afschrijvingen 2017	Aanschafprijs 31-12-2017	Cum. Afschr. 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2017
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	70.318	52.752	17.566	5.748	-	6.590	76.066	59.342	16.724
Meubilair	160.706	83.512	77.194	6.833	-	6.742	167.539	90.254	77.285
Overige inventaris	6.028	4.387	1.641	14.124	-	1.333	20.152	5.720	14.432
	<u>237.052</u>	<u>140.651</u>	<u>96.401</u>	<u>26.705</u>	<u>-</u>	<u>14.665</u>	<u>263.757</u>	<u>155.316</u>	<u>108.441</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>45.834</u>	<u>29.387</u>	<u>16.447</u>	<u>10.680</u>	<u>-</u>	<u>5.791</u>	<u>56.514</u>	<u>35.178</u>	<u>21.336</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>282.886</u>	<u>170.038</u>	<u>112.848</u>	<u>37.385</u>	<u>-</u>	<u>20.456</u>	<u>320.271</u>	<u>190.494</u>	<u>129.777</u>
	Stand per 1-1-2017	Bestemming resultaat 2017	Stand per 31-12-2017						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>273.606</u>	<u>5.367</u>	<u>278.973</u>						

Staat van baten en lasten over 2017 23DE De Nijenoord

		Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	1.684.587	1.616.834	437.115
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	10.177	12.168	17.550
3.5	Overige baten	171.095-	177.035-	201.713-
	Totaal baten	1.523.669	1.451.967	252.952
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.307.505	1.289.311	15.565
4.2	Afschrijvingen	40.842	43.541	46.260
4.3	Huisvestingslasten	58.295	72.000	77.659
4.4	Overige lasten	80.761	86.900	81.989
	Totaal lasten	1.487.403	1.491.752	221.473
	Saldo baten en lasten	36.266	39.785-	31.479
5	Financiële baten en lasten	-	-	-
	Resultaat	36.266	39.785-	31.479
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve school	36.266	39.785-	31.479

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

Algemene schoolgegevens

Directeur: Mevrouw M. Duvalois-Hoefsloot
Brinnummer: 23DE

Huisvesting

Hoofdgebouw

Adres: Hooilandplein 47
Postcode/plaats: 6708 RT Wageningen
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 1

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:
Aantal lokalen medegebruik:

Dislocatie 2

Adres:
Postcode/plaats:
Aantal lokalen:
Medegebruik door:

Huisvesting elders

Variabele factoren

	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015
Aantal leerlingen 4 t/m 7 jaar	145	148	159
Aantal leerlingen 8 jaar en ouder	180	190	203
Totaal aantal leerlingen	325	338	362
Genormeerd aantal groepen	13	14	15
Genormeerd aantal m ²	1.610	1.755	1.860

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel jan-jul	715.885	689.204	-
800001 Lumpsumvergoeding personeel aug-dec	476.908	461.140	-
800060 Eerste opvang vreemdelingen jan-jul	-	-	-
800061 Eerste opvang vreemdelingen aug-dec	-	-	-
800070 Prestatiebox jan-jul	3.732	2.458	2.615
800071 Prestatiebox aug-dec	1.659	1.756	1.868
810000 Pab jan-jul	108.528	106.098	107.956
810001 Pab aug-dec	73.627	71.213	77.112
820000 Materiële instandhouding jan-jul	137.430	137.430	144.412
820001 Materiële instandhouding aug-dec	98.165	98.165	103.152
	<u>1.615.934</u>	<u>1.567.464</u>	<u>437.115</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
3.1.2.2 Niet geormerkt			
824200 Lerarenbeurs	1.512	-	-
3.1.4 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
837000 Passend onderwijs	51.721	46.120	-
837005 Passend onderwijs bijzondere bekostiging	1.531	-	-
837010 Passend onderwijs extra arrangementen	13.889	3.250	-
	<u>67.141</u>	<u>49.370</u>	<u>-</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>1.684.587</u>	<u>1.616.834</u>	<u>437.115</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
848900 Overige gemeentelijke bijdragen	10.177	12.168	17.550
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>10.177</u>	<u>12.168</u>	<u>17.550</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken			
864000 Opbrengst medegebruik	2.398	1.000	783
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	3.068	-	-
3.5.6 Overige			
869900 Overige baten	2.474	1.000	993
869901 Herverdeling materiële baten	193.635	193.635	203.489
869903 Herverdeling functiemix	14.600	14.600	-
	<u>176.561</u>	<u>178.035</u>	<u>202.496</u>
Totaal overige baten	<u>171.095</u>	<u>177.035</u>	<u>201.713</u>

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten algemeen jan-jul	759.620	742.873	-
400001 Loonkosten algemeen aug-dec	515.344	513.938	-
411910 Loonkosten vervanging eigen rekening jan-jul	4.577	-	-
411911 Loonkosten vervanging eigen rekening aug-dec	5.827	-	-
	<u>1.285.368</u>	<u>1.256.811</u>	<u>-</u>
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>4.1.2.2 Personeel niet in loondienst</u>			
413050 Extern personeel	2.727	6.000	16.094-
413400 Vrijwilligersvergoeding	1.350	700	-
	<u>4.077</u>	<u>6.700</u>	<u>16.094-</u>
<u>4.1.2.3 Overige</u>			
414000 Scholing	16.258	20.000	22.424
414100 Bedrijfsgezondheidsdienst	-	500	-
414600 Reis- en verblijfkosten	18	1.000	666
414800 Werving personeel	34	500	2.681
415200 Kantinekosten	1.131	800	915
416900 Overige personele lasten	619	3.000	4.973
	<u>18.060</u>	<u>25.800</u>	<u>31.659</u>
Totaal personele lasten	<u>1.307.505</u>	<u>1.289.311</u>	<u>15.565</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
423000 Afschrijving ICT	12.794	13.625	17.977
424000 Afschrijving meubilair	10.228	10.008	10.228
424700 Afschrijving overige inventaris	1.533	993	1.704
425000 Afschrijving leermiddelen	16.287	18.915	16.351
Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa	<u>40.842</u>	<u>43.541</u>	<u>46.260</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	188	2.500	1.007
433070 Beveiliging	90	500	188
	<u>278</u>	<u>3.000</u>	<u>1.195</u>
4.3.4 Energie en water			
434000 Elektra en verwarming	17.529	25.000	29.808
434400 Water	870	2.000	1.986
	<u>18.399</u>	<u>27.000</u>	<u>31.794</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	30.407	34.000	35.059
435400 Schoonmaakartikelen	2.644	6.000	7.681
435800 Afvalverwerking	3.967	-	-
	<u>37.018</u>	<u>40.000</u>	<u>42.740</u>

Staat van baten en lasten 23DE De Nijenoord

	Jaarrekening 2017 €	Begroting 2017 €	Jaarrekening 2016 €
4.3 Huisvestingslasten (vervolg)			
4.3.6 Heffingen			
436000 Publiekrechtelijke heffingen	1.600	1.000	914
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
437000 Tuinonderhoud	1.000	1.000	1.016
Totaal huisvestingslasten	58.295	72.000	77.659
4.4 Overige lasten			
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Reproductie / huur apparatuur	9.672	12.000	10.245
442200 Onderhoud inventaris / kleine inventaris	842	2.000	1.642
442300 Kantoorbenodigdheden	169	400	199
450200 Culturele vorming	5.913	2.500	1.624
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	22.740	28.000	31.712
456000 Mediatheek en bibliotheek	1.837	1.500	2.091
456200 Website / internet	1.844	300	35
456300 ICT licenties	9.116	6.500	7.555
456310 ICT hardware	483	500	1.455
456320 ICT systeembeheer	7.984	5.500	5.000
456330 ICT software	-	500	100
456390 Overige ICT lasten	254	1.000	388
457000 Testen en toetsen	613	600	739
457220 Reizen en excursies	1.808	-	222
457240 Projecten	-	3.000	47
457290 Overige onderwijslasten	155	-	192
	63.430	64.300	62.862
4.4.4 Overige			
4.4.4.1 Overige lasten			
446000 Telefoon	1.461	3.000	1.902
446020 Kabeltelevisie / overige rechten	135	800	2.562
446100 Portikosten	446	300	181
446200 Contributies / abonnementen	2.411	1.200	1.018
447000 Representatiekosten	499	1.000	685
447050 Public relations en marketing	793	500	1.546
447210 Advieskosten	9.510	13.500	11.040
448000 Medezeggenschap en ouderraad	-	-	193
449100 Vergaderkosten	-	300	-
449900 Overige kosten	2.076	2.000	-
	17.331	22.600	19.127
Totaal overige lasten	80.761	86.900	81.989

Verloop balansposten 23DE De Nijenoord

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 1-1-2017	Investerings 2017	Desinvest. 2017	Afschrijvingen 2017	Aanschafprijs 31-12-2017	Cum. Afschr. 31-12-2017	Boekwaarde 31-12-2017
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
ICT	260.759	228.344	32.415	11.044	-	12.794	271.803	241.138	30.665
Meubilair	287.168	152.922	134.246	-	-	10.228	287.168	163.150	124.018
Overige inventaris	21.133	18.556	2.577	9.136	-	1.533	30.269	20.089	10.180
	<u>569.060</u>	<u>399.822</u>	<u>169.238</u>	<u>20.180</u>	<u>-</u>	<u>24.555</u>	<u>589.240</u>	<u>424.377</u>	<u>164.863</u>
1.2.3 Leermiddelen									
Leermiddelen	<u>270.715</u>	<u>208.021</u>	<u>62.694</u>	<u>6.144</u>	<u>-</u>	<u>16.287</u>	<u>276.859</u>	<u>224.308</u>	<u>52.551</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>839.775</u>	<u>607.843</u>	<u>231.932</u>	<u>26.324</u>	<u>-</u>	<u>40.842</u>	<u>866.099</u>	<u>648.685</u>	<u>217.414</u>
	Stand per 1-1-2017	Bestemming resultaat 2017	Stand per 31-12-2017						
	€	€	€						
2.1 Eigen vermogen									
2.1.1 Algemene reserve	<u>171.586</u>	<u>36.266</u>	<u>207.852</u>						