Jaarverslag 2018

Vereniging Scholen met de Bijbel, Buurtschappen Horst en Telgt,
te Ermelo

Adrianus Fransiscus Johannes van der Velden

Digitaal ondertekend door Adrianus Fransiscus Johannes van der Velden
Datum: 2019.05.15 10:41:01 +02'00'

INHOUDSOPGAVE

	Pagina:
Bestuursverslag:	
Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	14
Continuïteitsparagraaf	19
Verslag toezichthoudend orgaan	24
Kengetallen	25
Jaarrekening:	
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	30
Balans per 31 december 2018	37
Staat van baten en lasten 2018	38
Kasstroomoverzicht 2018	39
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	43
(Voorstel) bestemming van het resultaat	46
Gebeurtenissen na balansdatum	47
Verbonden partijen	48
Verantwoording subsidies	49
WNT-Verantwoording 2018	50
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	54
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	55
Overige gegevens:	
Statutaire bestemming van het resultaat	57
Gegevens over de rechtspersoon	58
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	
Bijlagen:	
OCW-bijlage	60
Specificatie additionele aanvragen	61

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit bestuursverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van de Vereniging Scholen met de Bijbel, Buurtschappen Horst en Telgt in het jaar 2018.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2018 van de Vereniging Scholen met de Bijbel, Buurtschappen Horst en Telgt is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor DVE.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van de Vereniging Scholen met de Bijbel, Buurtschappen Horst en Telgt, met bevoegd gezag nummer 34893, valt de Goede Herderschool met brinnummer 04OL.

Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)

“Geeft uw kind de ruimte”
Het kind staat centraal in onze vereniging. Primair stelt het bestuur zichzelf als doel om ieder kind de gelegenheid te geven zich optimaal voor te bereiden op het vervolgonderwijs, ieder naar zijn eigen gaven en talenten. Voor deze ontwikkeling is het in de meeste gevallen noodzakelijk om het kind de ruimte te geven. De een heeft meer ruimte nodig dan de ander. Hetzelfde geldt voor de personeelsleden. Voor een deel dient het bestuur te faciliteren in bijv. financiële middelen. Aan de andere kant is het bestuur cultuurbewaker van de school en dient zij daar op toe te zien. Dit in overleg met de mensen van de vloer, de personeelsleden met als eerste aanspreekpunt de directie.

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging. De Vereniging Scholen met de Bijbel, Buurtschappen Horst en Telgt is op 1 januari 1907 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Apeldoorn onder dossiernummer 40104850. De juridische structuur is in 2018 niet gewijzigd.

Organisatiestructuur

De vereniging kent een eenvoudige organisatiestructuur:

Het bestuur legt tenminste eenmaal per jaar verantwoording af aan de leden via de algemene ledenvergadering en wordt door de algemene ledenvergadering gekozen. De ledenvergadering was op 11 juni 2018.
De directeur legt verantwoording af aan het bestuur via managementrapportages.

Governance ontwikkelingen

In 2012 is een uitgebreid traject geweest om de code Goed Bestuur op de Goede Herderschool in te voeren. Bij dit traject zijn de medezeggenschapsraad, leden van de vereniging en een tweetal besturen (school en peuterspeelzaal) betrokken. De vereniging hanteert wat betreft het intern toezicht het AB/DB-model. De voorzitter, penningmeester en secretaris ontwikkelen als DB samen met de directeur het beleid. Gezien de gewenste scheiding tussen bestuurder en werknemer, maakt de directeur geen deel uit van het DB. De directeur vergadert wel samen met het DB en heeft een adviserende rol. Deze structuur is in 2018 ongewijzigd gebleven.

Code goed bestuur

Het bestuur heeft de Code Goed Bestuur van de PO-raad vastgesteld en er zijn geen afwijkingen van die code. De scheiding tussen bestuur en toezicht is statutair vastgelegd.
De Inspectie van het onderwijs heeft tijdens het vierjaarlijks onderzoek geconstateerd dat aan de scheiding tussen de uitvoerende taken van het dagelijkse en toezichthoudende bestuur onvoldoende inhoud wordt gegeven.
Onderstaande tekst is overgenomen uit het rapport van de Inspectie.
“Beide delen van het bestuur functioneren feitelijk nu als één gezamenlijk bestuur en vinden alle maandelijkse vergaderingen ook gezamenlijk plaats. Daarbij denkt men mee met de directie over de beleidsvoering en worden er ook kritische vragen gesteld. Door deze werkwijze is het voor de intern toezichthouder onvoldoende mogelijk om onafhankelijk van het bestuur te functioneren. Ook in de statuten wordt geen onderscheid gemaakt tussen de taken van het dagelijks en toezichthoudend deel van het bestuur. In het bestuurs- en directiestatuut 'scholen met de bijbel Horst en Telgt' is wel een duidelijke taakverdeling gemaakt voor de gemandateerde taken van de directie en die van het bestuur. “
Het bestuur is bekend met de onvoldoende scheiding. Het realiseren van een goede scheiding tussen het dagelijkse en toezichthoudende bestuur is op governancegebied het speerpunt voor 2019.

Bestuurssamenstelling

Het dagelijks bestuur is ultimo 2018 als volgt samengesteld:

Voorzitter	:	dhr. J. Gersie
Secretaris	:	mevr. G. van Nijhuis-Mazier
Penningmeester	:	dhr. W. Timmer

Het algemeen oftewel toezichthoudend bestuur is ultimo 2018 als volgt samengesteld:

Lid	:	mevr. M. Hop
Lid	:	mevr. L. Knol
Lid	:	mevr. A. Schreuder

Bezoldiging bestuur en toezichthouders

De leden van het dagelijks bestuur en de leden van het algemeen oftewel toezichthoudend bestuur zijn niet in dienst van de vereniging. Er zijn geen voornemens dit in de toekomst te wijzigen. Er is sprake van een onbezoldigd bestuur en onbezoldigde toezichthouders. De vergoedingen vallen daarmee ruim binnen de kaders van de Wet bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van het aantal leerlingen weergegeven.

1-okt	aantal leerlingen
2018	207
2017	209
2016	210
2015	200

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

Het algemeen instellingsbeleid is opgenomen in het schoolplan 2015-2019. Op basis van het schoolplan wordt ieder jaar een jaarplan opgesteld. Voor 2018 zijn de jaarplannen voor 2017-2018 en voor 2018-2019 van belang. In onderstaande tekst wordt met name ingegaan op het jaarplan 2017-2018 aangezien dat jaar is afgerond is geëvalueerd.

Onderwijs

<u>Onderwijsontwikkelingen</u>

Op basis van het schoolplan en de evaluatie van het voorgaande schooljaar worden voor ieder schooljaar diverse verbeteractiviteiten geformuleerd voor zowel de onderbouw als de bovenbouw en zorg. Het gaat te ver om in dit verslag alle doelen en de realisatie uitgebreid te bespreken. Daarom wordt kort aangegeven wat het bespreekpunt was en of het is gerealiseerd.

Onderbouw:

- Vloeiende momenten groep 2-3
  gerealiseerd, maar er is verdere verdieping nodig
- Goede implementatie observatie-instrument Bosos
  gerealiseerd, ook door de tijdens de studiedag gekregen input, over wat te doen met het rapport zal in 2018-2019 verder worden nagedacht
- Gebruiken registratieformulier leerdoelen methode Kleuterplein
  na het tijdelijk gebruiken van het formulier is besloten dat het te weinig meerwaarde heeft, het zal niet meer worden gebruikt.

Bovenbouw:

- Besluitvorming over de norm van de methode Staal voor spelling, grammatica, woordenschat en taal verkennen
  gerealiseerd, er is besloten welke normen worden gehanteerd
- Verbetering van de rekenopbrengsten middentoetsen
  gerealiseerd in vier van de zeven groepen
- Afspraken maken over gelijke omstandigheden bij de citotoetsen
  gerealiseerd
- Kijken of klassendoorbrekende creatieve activiteiten meerwaarde hebben voor het onderwijsaanbod
  De groepen 3 en 4 hebben besloten geen klassendoorbrekende creatieve activiteiten te hebben, de groepen 5 tm 8 gaan hier in 2018-2019 in ieder geval mee door.
- Onderzoek naar nieuwe gymmethode
  gerealiseerd, alle leerkrachten hebben hun mening gegeven, er zijn twee methodes uitgeprobeerd, één ervan is aangeschaft
- Aanleren van groeimindset
  gerealiseerd
- Leerlijnen rekenen, ontdekken vanaf welk moment de leerling de stof niet meer begrijpt
  gedeeltelijk gerealiseerd, dit onderwerp loopt door in 2018-2019
- Onderzoek naar nieuwe methode voor technisch lezen
  gerealiseerd, er is een nieuwe methode aangeschaft
- Opstellen van criteria aan wie extra topografie wordt aangeboden
  gerealiseerd, er zijn duidelijke criteria afgesproken
- Evalueren doorgaande lijn bij het maken van werkstukken
  nog niet afgerond, er heeft een evaluatie plaatsgevonden die heeft gezorgd voor aanpassingen, maar een vervolg is nog nodig
- Verhogen van de opbrengsten van de werkwoordspelling
  niet gerealiseerd, de inspanningen hebben niet gezorgd voor hogere opbrengsten

Zorg:

- Opstellen protocol leesproblemen en dyslexie afgestemd op de school
  gerealiseerd
- Opstellen protocol Ernstige Reken-Wiskundeproblemen en Dyscalculie, afgestemd op de school
  gerealiseerd
- Planmatig analyseren van opbrengsten
  deels gerealiseerd. Er is een format gemaakt om ervoor te zorgen dat de opbrengsten steeds op dezelfde manier worden geanalyseerd, het is niet gelukt om na de toetsweek van juni de resultaten te bespreken en nieuwe doelen te stellen.
- Opstellen protocol Begaafdheid
  niet gerealiseerd. Het protocol is nog niet helemaal klaar en vastgesteld. Er moet nog een aantal aspecten worden overdacht.

De belangrijkste doelstelling voor 2018-2019 is het opstellen van het nieuwe schoolplan. Om tot dit nieuwe schoolplan te komen zullen eerst analyses worden uitgevoerd om te komen tot een goed beeld over de gewenste speerpunten voor de komende vier jaar.

Voor 2018-2019 is gepland:
- Het inzetten van een docent in voor het geven van gym- en techniekles sen;
- Het opleiden van een wetenschap- en techniek coördinator;
- Het verder vormgeven van de samenwerking met de peuterspeelzaal:
- Het ver invulling geven aan collegiale consultatie;
- Het verder vorm geven aan ICT als de school is aangesloten op een snel en adequaat internetnetwerk;

Ontwikkelingen als gevolg van interne en externe kwaliteitszorg

De onderwijsresultaten worden op transparante wijze besproken. Het gaat hierbij zowel om de resultaten van de eindtoets als de tussentijdse toetsen. Op basis van de analyse wordt bekeken in hoeverre het beleid moet worden bijgesteld. Hieruit volgen ook de bespreekpunten voor de onderbouw, bovenbouw en de zorg zoals hiervoor zijn weergegeven.
In het kader van de kwaliteitszorg worden ook regelmatig vragenlijsten afgenomen. In 2017-2018 zijn tevredenheidsvragenlijsten afgenomen onder ouders/leerlingen/medewerkers. De resultaten zijn gebruikt bij de beleidsontwikkeling. In 2018-2019 zullen ook diverse vragenlijsten worden afgenomen als voorbereiding op het schrijven van het nieuwe schoolplan.

Onderwijsresultaten

De school hanteert een toetskalender t.b.v. onder andere het Cito-Leerlingvolgsysteem. De resultaten zijn opgenomen in onderstaande Inspectiekaart Eindtoets.

Inspectiekaart Eindtoets

School Goede Herderschool (04OL)
Weergave Uitslag Eindtoets t.o.v. inspectienorm

	2015 / 2016	2016 / 2017	2017 / 2018
Aantal deelnemende leerlingen	25	28	29
Aantal leerlingen in leerjaar 8	26	29	29
Aantal leerlingen op school	200	210	209
Aantal ongewogen leerlingen	157	175	178
Percentage gewogen leerlingen	22%	17%	15%
Naam Eindtoets	CET	CET	CET
Bovengrens inspectie	535,8	-	-
Landelijk gemiddelde	533,8	-	-
Ondergrens inspectie	531,8	532,6	532,9
EINDTOETS	**534,0**	**537,9**	**536,0**

Groen betekent dat de score op of boven de ondergrens was. In alle jaren was de score zeer ruim boven de ondergrens. De opbrengsten voor 2017-2018 waren in lijn met de verwachting die de school bij deze groep had.

In onderstaande tabel zijn de uitstroomgegevens van de afgelopen 3 jaar opgenomen:

schoolsoort	2015-2016	2016-2017	2017-2018
VMBO - basisberoepsgerichte leerweg	5	1	1
VMBO - kaderberoepsgerichte leerweg	5	1	4
VMBO - theoretische leerweg	4	7	7
VMBO - theoretische leerweg / HAVO	5	2	0
HAVO / VWO	4	11	13
VWO	3	0	1
TVWO	0	6	2
totaal	26	28	28

Personeel

Algemeen

Het integraal personeelsbeleid van de school richt zich op de ontwikkeling van de medewerkers. De bedoelde ontwikkeling is gekoppeld aan de missie en de visie van de school en aan de gemaakte afspraken per beleidsterrein. Op basis van de beleidsterreinen zijn competenties vastgesteld en zijn afspraken omgezet in criteria. De criteria staan op competentielijsten.
Ieder jaar wordt er door iedere leerkracht een persoonlijk ontwikkelingsplan (POP) voor het daarop volgende schooljaar opgesteld. Deze POP-en hebben een directe relatie met het school-ontwikkelingsplan. Het POP komt ter sprake in het functioneringsgesprek dat jaarlijks met iedere leerkracht wordt gehouden. Naast de verbeterdoelen komen ook aan de orde de werkdruk, loopbaanwensen, scholing, taakbeleid en mobiliteit.

Inzet middelen voor de werkdrukvermindering

Vanaf augustus 2018 wordt € 2.700 per maand ontvangen voor de werkdrukvermindering. Nadat bekend is geworden dat deze middelen zouden worden ontvangen heeft overleg met het team plaatsgevonden over de gewenste inzet van deze middelen. Er is voor gekozen om met behulp van deze middelen de bezetting ruim te houden en de groepen relatief klein. Het volledige bedrag is daarmee ingezet ten behoeve van de formatie.
Het team en de medezeggenschapsraad hebben ingestemd met de inzet van de middelen.

Zaken met een behoorlijke personele betekenis en personele ontwikkeling

In het voorjaar van 2018 is het bestuursformatieplan 2018-2022 opgesteld en vastgesteld. De formatie voor 2018-2019 kon worden gerealiseerd binnen de kaders van de meerjarenbegroting. Er is besloten om niet tot plaatsing in het risicodragend deel van de formatie (rddf-plaatsing) over te gaan. In het najaar bij het opstellen van de meerjarenbegroting is dit beeld bevestigd. Er is daarom geen melding naar de PO-raad gegaan over eventuele rddf-plaatsing per 1 februari 2019 of 1 februari 2020. Het bestuursformatieplan 2019-2023 zal ook pas in het voorjaar worden opgesteld.

Personele bezetting

Op 31 december 2018 waren 19 personen in dienst van het bestuur, samen hadden ze een benoeming van 13,4032 fte (exclusief vervanging). In de onderstaande tabel is de opbouw van het personeelsbestand op 31 december 2018 weergegeven.

functie	wtf	personen	man	vrouw
directeur	1,0753	1	1	0
leraar L11-functie	3,3218	4	2	2
leraar L10-functie	7,8099	11	2	9
onderwijsassistent	0,3000	1	0	1
schoonmaker	0,8962	2	1	1
Totaal	**13,4032**	**19**	**6**	**13**

Op 31 december 2017 waren 17 personen in dienst van het bestuur, samen hadden ze een benoeming van 12,4929 fte (exclusief vervanging). De formatieve inzet is in 2018 dus toegenomen. Deze toename betrof voor 0,6103 fte de formatie bij de leerkrachten en voor 0,30 fte de benoeming van een onderwijsassistent.
In 2018 is de formatie van de L11-formatie toegenomen met 0,6125 fte.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim binnen de school is al jaren zeer laag. De afgelopen jaren zijn steeds bonussen van het Vervangingsfonds ontvangen wegens de lagere gedeclareerde vervangingslasten. In onderstaande tabel is het ziekteverzuim en het voortschrijdend ziekteverzuim van 2018 opgenomen. Het voortschrijdend ziekteverzuim betreft het gemiddelde verzuim in het voorgaande jaar. Het voortschrijdend ziekteverzuim van juli 2018 betreft dus het gemiddelde verzuim van augustus 2017 tot en met juli 2018.

	ziekteverzuim	voortschrijdend ziekteverzuim
januari	0,47%	0,17%
februari	0,00%	0,16%
maart	1,16%	0,20%
april	0,00%	0,20%
mei	0,00%	0,20%
juni	0,00%	0,20%
juli	0,00%	0,20%
augustus	0,00%	0,20%
september	0,25%	0,20%
oktober	0,00%	0,17%
november	0,00%	0,16%
december	0,00%	0,16%

Beleid inzake van de beheersing van uitkeringen na ontslag

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat voorkomen wordt dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een

adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkkring buiten het onderwijs wordt gevonden. Er was in 2018 geen sprake van gedwongen ontslag.

Huisvesting

De verwachting was dat rondom de zomervakantie van 2018 zou worden begonnen met de bouw van het nieuwe schoolgebouw. In de zomer van 2019 zou het nieuwe gebouw worden betrokken en het huidige gebouw zou gesloopt zijn.
Helaas bleek begin 2018 dat de bouwkosten veel hoger zouden worden dan het beschikbare bouwbudget. Hierdoor is de bouw uitgesteld. De gemeente heeft in de loop van 2018 extra budget beschikbaar gesteld. Op 6 februari 2019 is aanbesteed. Het is nu duidelijk welke aannemer gaat bouwen. De verwachting is dat dit rond de zomervakantie van 2019 gaat plaatsvinden.

Als de nieuwbouw gerealiseerd is zal ook een meerjarenonderhoudsplan worden opgesteld. Dit plan zal bij de begroting gehanteerd worden als richtlijn.

Toegankelijkheid van de instelling en het toelatingsbeleid

De school is een christelijke basisschool voor kinderen van 4 t/m 12 jaar. De school staat open voor alle leerlingen. Van de ouders wordt verwacht dat ze :
- bewust kiezen voor christelijk onderwijs,
- instemmen met de grondslag,
- achter de opvoedkundige visie staan,
- instemmen met het onderwijskundig beleid.

De school staat ook open voor leerlingen met een extra zorgbehoefte. Indien een leerling met een extra zorgbehoefte wordt aangemeld, wordt in overleg met het team en de ouders bekeken of de school de benodigde zorg kan bieden. De school beschikt over een schoolondersteuningsprofiel. In dit profiel is aangegeven hoe het aannamebeleid is met het oog op het passend onderwijs.

Dialoog met interne en externe actoren (horizontale verantwoording)

De school vindt goede contacten met ouders van groot belang, omdat school en ouders dezelfde doelen nastreven: de algemeen menselijke en cognitieve ontwikkeling van (hun) kinderen. Ouders worden daarom gezien als gelijkwaardige gesprekspartners. Voor de leraren zijn de bevindingen van de ouders essentieel om het kind goed te kunnen begeleiden. Voor de ouders is het van belang dat zij goed geïnformeerd worden over de ontwikkeling van hun kind.
Het naast informele contacten na schooltijd en via een afspraak met de leerkracht, is er georganiseerd contact via:
- de wekelijkse Babbelaar (nieuwsbrief)
- de schoolkrant, deze verschijnt voor de kerstvakantie;
- de informatieavond voor alle groepen (begin van het schooljaar);
- de informatieavond voor groep 8 (begin van het kalenderjaar);
- de praatavonden n.a.v. de rapporten
- algemene ouderavond
- vader en moederweek

Naast de verantwoording van de school naar de ouders is er ook sprake van verantwoording van het bestuur aan de leden van de vereniging. Hiervoor vindt jaarlijks een algemene ledenvergadering plaats.
Via de medezeggenschapsraad worden de belangen van de leerlingen, de ouders en het personeel vertegenwoordigd. De MR van de Goede Herderschool bestaat uit zes personen, drie teamleden en drie ouders.

Klachtenafhandeling

De school beschikt over een klachtenregeling. De kern van het klachtenbeleid is dat klachten over de dagelijkse gang van zaken in de school in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en de schoolleiding op een adequate manier worden afgehandeld. Indien dat echter gelet op de aard van de klacht niet mogelijk is of als afhandeling niet naar tevredenheid is verlopen, kan men een beroep doen op de klachtenregeling.
Samengevat zijn de volgende stappen beschreven:
- naar de interne vertrouwenspersoon
- naar de externe vertrouwenspersoon
- naar de landelijke klachtencommissie
De school is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie.
Er zijn in 2018, net zoals in de jaren ervoor, geen formele klachten ingediend door leerlingen of ouders van leerlingen.

Verbonden partijen

Vanaf 1 augustus 2014 is de Goede Herderschool aangesloten bij samenwerkingsverband Zeeluwe. Scholen uit de gemeenten Ermelo, Harderwijk en Putten maken deel uit van deze Onderwijs Zorgkoepel. Door het uitwisselen van kennis en vaardigheden wordt geprobeerd zoveel mogelijk kinderen binnen het reguliere onderwijs te houden. Vanuit dit samenwerkingsverband wordt vormgegeven aan het traject van “Passend Onderwijs” binnen de school.
Er zijn in 2018 geen ontwikkelingen geweest binnen het samenwerkingsverband die van invloed zijn op het voortbestaan van de school of de vereniging. Er is alleen sprake van inhoudelijke samen-werking op het gebied van de zorg en overdracht van middelen aan de school door het samenwerkingsverband. De ontvangen middelen worden ingezet voor de verdere verbetering van de zorgstructuur binnen de school.

Samenwerking met derden

Sinds 01 augustus 2005 vormen de Goede Herderschool en de peuterspeelzaal Ukkie Pukkie samen een zogenaamde brede school. Naast het bestuurlijke niveau werken we ook als school en peuterspeelzaal met elkaar samen. In 2017 hebben beide besturen de statuten gewijzigd zodat ook op bestuurlijk vlak de samenwerking is vastgelegd.
Het is de bedoeling te komen tot een doorgaande lijn op het gebied van onderwijs en opvoeding van 3 t/m 12 jarigen. Op deze wijze wordt voldaan aan de eisen die voor de VVE (Voor- en vroegschoolse Educatie) worden gesteld. De intern begeleider van de school bezoekt regelmatig de peuterspeelzaal om peuters te observeren.

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Het afgelopen jaar is het onderwijs veel in het nieuws geweest over de salariëring en de werkdruk. Er is zelfs gestaakt. Stakingen in het onderwijs hebben altijd een grote impact doordat de leerlingen moeten worden opgevangen. De extra aandacht voor het onderwijs heeft onder andere gezorgd voor extra middelen voor de werkdrukvermindering en een behoorlijke salarisverhoging in de nieuwe cao.

De aandacht voor het klimaat en het nieuwe klimaatakkoord hebben ook voor de school gevolgen. De vereniging en de school willen hun steentje bijdragen aan de verduurzaming. In de plannen voor de nieuwbouw is hier ook rekening mee gehouden.

Besteding van de middelen uit de prestatieboxregeling

Vanaf 2012 ontvangt de school subsidie in het kader van de prestatiebox. Hier ligt een bestuursakkoord met daarin opgenomen prestatieafspraken tussen het ministerie en de PO-raad aan ten grondslag. De vier actielijnen in het bestuursakkoord zijn:
1. Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs
2. Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering
3. Professionele scholen
4. Doorgaande ontwikkellijnen

De middelen zijn in 2018 ingezet voor de plusgroep en voor diverse culturele activiteiten. Daarnaast zijn de middelen gebruikt ten behoeve van het realiseren van een vloeiende doorstroming van de peuterspeelzaal naar groep 1 en van groep 2 naar groep 3.

Stellige bestuurlijke voornemens

Het bestuur heeft voor 2019 andere geen stellige voornemens met grote financiële impact anders dan de voornemens zoals zijn opgenomen bij de diverse onderdelen. Er zijn eveneens in 2019 nog geen andere bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenen of die een grote financiële impact hebben.

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

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

Activa	31-12-2018	31-12-2017	Passiva	31-12-2018	31-12-2017
Materiële vaste activa	136.336	148.138	Eigen vermogen	991.895	877.225
Vorderingen	68.348	79.017	Voorzieningen	19.741	16.480
Liquide middelen	909.897	759.130	Kortlopende schulden	102.945	92.580
Totaal activa	**1.114.581**	**986.285**	**Totaal passiva**	**1.114.581**	**986.285**

Toelichting op de balans:

Activa:

- *materiële vaste activa*
  In 2018 is € 10.101 geïnventariseerd in de methode voor lezen, in de methode Kleuterplein en in een i-pad. In afwachting van de nieuwbouw hebben geen andere investeringen plaatsgevonden. De totale afschrijvingslasten bedroegen € 21.902. Aangezien de investeringen € 11.802 lager waren dan de afschrijvingslasten is de waarde van de materiële vaste activa met dat bedrag afgenomen.

- *vorderingen*
  De belangrijkste vordering is de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging en prestatiebox. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake is van een vordering. Deze vordering loopt in de periode januari-juli terug naar € 0. Vanaf augustus loopt de vordering weer op. De rijksbijdragen personeel en prestatiebox voor 2018-2019 zijn hoger dan voor 2017-2018. Door een wijziging in het betaalritme van de prestatiebox, is de vordering op het ministerie ondanks de hogere rijksbijdragen, met € 1.300 gedaald
  De vordering op de gemeente is hoger dan op 31 december 2017. Deze vordering betreft voorbereidingskosten voor de nieuwbouw. De vordering is in totaal € 7.000 lager.
  De vorderingen zijn in totaal € 10.668 lager hoger dan op 31 december 2017. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid is opgenomen.

- *liquide middelen*
  De omvang van de liquide middelen is in 2018 met € 150.767 toegenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door het positieve resultaat. De lage investeringen, de lagere vorderingen en de hogere kortlopende schulden hadden ook een positieve invloed op de omvang van de liquide middelen. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de liquide middelen is te vinden in het kasstroomoverzicht.

Passiva:

- *eigen vermogen*
  Het positieve exploitatieresultaat van 2018 is aan het eigen vermogen toegevoegd. Het totale eigen vermogen is hierdoor met € 114.670 toegenomen. Bij de resultaatverdeling is € 115.545 aan de algemene reserve toegevoegd. Deze bedraagt op 31 december 2018 € 985.034.

Naast de algemene reserve is er een bestemmingsreserve nulmeting. Deze is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boek-waarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. Deze afschrijvingslasten van bedroegen in 2018 € 875. Dit bedrag is ten laste van de reserve gebracht. De reserve bedraagt op 31 december 2018 € 6.861.

- *voorzieningen*

De vereniging beschikt over een jubileumvoorziening. Deze is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- en 40-jarig ambtsjubileum. In 2018 waren er geen ambtsjubilea. Er hebben derhalve geen onttrekkingen uit de voorziening plaatsgevonden. Aan de voorziening is € 3.261 toegevoegd ter dekking van toekomstige gratificaties. De voorziening bedraagt op 31 december 2018 € 19.741.

- *kortlopende schulden*

De kortlopende schulden bestaan voor 84% uit salarisgbonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari en eind mei betaald. Deze schulden zijn € 14.000 hoger dan op 31 december 2017. Dit komt door de hogere formatieve inzet en door de salarisverhogingen. Deze salarisverhogingen zorgen ook voor hogere premies en een hoger vakantiegeld..
De kortlopende schulden zijn in totaal € 10.366 hoger dan op 31 december 2017. Het crediteurensaldo en de overige kortlopende schulden zijn lager dan op 31 december 2017.

Analyse resultaat

De begroting van 2018 liet een positief resultaat zien van € 73.120. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2018 van € 114.670: een verschil van € 41.550 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2017 bedroeg € 125.126.
Het verschil tussen het begrote resultaat en het gerealiseerde resultaat wordt met name veroorzaakt doordat de uitbreiding van de formatieve inzet lager was dan begroot en ook pas aan het einde van 2018 heeft plaatsgevonden. De ontvangen hogere rijksbijdragen zijn in 2018 ingezet ter dekking van de salarisverhogingen conform de cao.
Het resultaat over 2018 is vergelijkbaar met het resultaat over 2017. De rijksbijdragen waren in 2018 hoger dan in 2017, maar deze hogere rijksbijdragen zijn ingezet ter dekking van de salarisverhogingen op basis van de nieuwe cao en voor de begrote uitbreiding van de formatieve inzet.

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

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

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil	Realisatie 2017	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.236.873	1.157.712	79.161	1.138.059	98.814
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	10.152	-10.152
Overige baten	11.447	-	11.447	15.180	-3.733
Totaal baten	**1.248.320**	**1.157.712**	**90.608**	**1.163.391**	**84.929**
Lasten					
Personele lasten	964.785	905.860	58.925	874.762	90.023
Afschrijvingen	21.902	25.632	-3.730	21.840	62
Huisvestingslasten	28.227	32.500	-4.273	30.843	-2.616
Overige lasten	118.801	120.600	-1.799	110.905	7.896
Totaal lasten	**1.133.715**	**1.084.592**	**49.123**	**1.038.350**	**95.365**
Saldo baten en lasten	**114.605**	**73.120**	**41.485**	**125.041**	**-10.436**
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	65	-	65	85	-20
Totaal financiële baten en lasten	**65**	**-**	**65**	**85**	**-20**
Totaal resultaat	**114.670**	**73.120**	**41.550**	**125.126**	**-10.456**

Toelichting op de staat van baten en lasten:

- *rijksbijdragen OCenW*

  De rijksbijdrage OCenW bestaat uit de reguliere rijksbijdrage personeel, materiële instandhouding, subsidie personeel- en arbeidsmarktbeleid, uit de overige subsidies OCenW en uit de doorbetalingen van het samenwerkingsverband. Deze waren € 79.000 hoger dan begroot en € 99.000 hoger dan in 2017.

  Met name de reguliere rijksbijdragen waren hoger dan begroot. Het aantal leerlingen waarvoor bekostiging is ontvangen was in beide jaren ongeveer gelijk. De hogere rijksbijdragen zijn veroorzaakt door de verhoging van de normbedragen. In de begroting was uitgegaan van de normbedragen van het najaar van 2017. De normbedragen zijn in 2018 meerdere malen verhoogd. Dit zorgde onder andere voor een nabetaling over 2017-2018 van € 32.000. Er wordt ieder jaar wel een nabetaling ontvangen. In 2017 was een nabetaling van € 16.500 ontvangen. Nabetalingen zijn meestal bedoeld om hogere (salaris)lasten te dekken en worden daarom niet begroot. De rijksbijdragen waren vanaf augustus € 7.500 per maand hoger dan begroot. Dat is inclusief € 2.700 voor de werkdruk-vermindering. De hogere normbedragen zorgden ook voor hogere reguliere rijksbijdragen dan in 2017.

De overige subsidies OCenW bestaan uit de subsidie prestatiebox en de subsidie impulsgebieden. Deze waren hoger dan begroot door de verhoging van de normbedragen. In totaal waren de subsidies vergelijkbaar met 2017. De subsidie impulsgebieden was in 2018 lager dan in 2017. Dit komt doordat er steeds minder gewichtsleerlingen zijn ingeschreven.
De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 3.000 hoger dan begroot doordat het samenwerkingsverband een deel van de reserves heeft uitbetaald aan de betrokken besturen. De vergoeding was € 4.000 hoger dan in 2017 doordat een hogere vergoeding per leerling is ontvangen. In 2017 had het samenwerkingsverband ook een deel van de reserves uitgekeerd.

- *overige overheidsbijdragen*
  In 2018 zijn geen gemeentelijke vergoedingen ontvangen. Deze waren ook niet begroot. In 2017 had de gemeente een deel van de voorbereidingskosten voor de nieuwbouw vergoed. Dit betrof lasten die in voorgaande jaren via de exploitatie waren verwerkt. Vanaf 2017 worden alle lasten van de nieuwbouw via de balans verwerkt.

- *overige baten*
  In de begroting waren geen overige baten opgenomen. Deze zijn wel ontvangen. De baten bestaan uit een bonus van het Vervangingsfonds, uit ouderbijdragen en de opbrengsten van het oud papier. De overige baten waren lager dan in 2017. In dat jaar was ook leerlinggebonden financiering ontvangen voor een slechthorende leerling Deze leerling zat in 2018 niet meer op school.

- *personele lasten*
  De personele lasten bestaan uit de salarislasten en de overige personele lasten. De personele lasten waren € 59.000 hoger dan begroot en € 90.000 hoger dan in 2017. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere salarislasten.
  In de begroting was uitgegaan van een toename van de formatieve inzet met 1,4 fte. De inzet is met 0,9 fte gestegen. De stijging betrof zowel de leerkrachten als de onderwijsassistenten. In de begroting was alleen uitgegaan van het benoemen van onderwijsassistenten, niet van uitbreiding bij de leerkrachten. Ondanks dat de formatieve inzet minder is gestegen dan begroot, waren de salarislasten verminderd met de ontvangen uitkeringen € 61.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de salarisverhogingen conform de nieuwe cao. In sommige gevallen ging het om salarisverhogingen van 10%. De salarislasten waren € 92.000 hoger dan in 2017 doordat de formatieve inzet hoger was dan in 2017 en door de salarisverhogingen.
  De overige personele lasten waren € 2.000 lager dan begroot en dan in 2017, met name door lagere nascholingslasten.

- *afschrijvingen*
  In de begroting was uitgegaan van € 90.000 aan investeringen in 2018. Er was uitgegaan van oplevering van de nieuwbouw eind 2018 en dus de aanschaf van nieuw meubilair e.d. eind 2018. Aangezien nog met de nieuwbouw moet worden gestart, zijn de investeringen uitgesteld. De investeringen bedroegen € 10.101.
  Door de lagere dan begrote investeringen waren de afschrijvingslasten lager dan begroot. De lasten waren vergelijkbaar met de lasten van 2017. De begrote investeringen waren grotendeels uitbreidingsinvesteringen.

- *huisvestingslasten*
  De energielasten en de lasten van het dagelijks onderhoud waren lager dan begroot. Hierdoor waren de totale huisvestingslasten lager dan begroot. De lasten waren ok lager dan in 2017. De verschillen waren gering.

- *overige lasten*
  De overige instellingslasten bestaan uit administratie- en beheerlasten, lasten inventaris en apparatuur, lasten leer- en hulpmiddelen en overige lasten. Deze lasten sloten in totaal goed aan op de begrote lasten. Binnen de diverse posten waren er wel diverse verschillen. De lasten van het verbruiksmateriaal waren € 8.000 hoger dan begroot. De lasten van de bijzondere activiteiten en de feesten waren in totaal € 8.000 lager dan begroot.
  De totale lasten waren € 8.000 hoger dan in 2017, met name door de hogere lasten van het verbruiksmateriaal.

- *financiële baten en lasten*
  De rentebaten waren niet begroot en waren lager dan in 2017. Door de daling van de rentestand, is minder rente ontvangen. De gestegen omvang van de liquide middelen kon de lagere rentestand niet compenseren.

Investeringen en financieringsbeleid

Het beleid van de vereniging is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de vereniging is buitengewoon goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2018 zijn dan ook met de eigen middelen gefinancierd.
Uit de meerjarenbalans, zoals opgenomen in de continuïteitsparagraaf, blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang blijft om de kosten te dekken net zoals de investeringen kunnen worden gedekt.

Treasuryverslag

De vereniging heeft in 2016 is een nieuw treasurystatuut opgesteld en vastgesteld dat voldoet aan de nieuwe 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'.
Het beleid is erop gericht om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico. De middelen zijn ondergebracht bij de Rabobank. De Rabobank heeft een A-rating en voldoet daarmee aan de criteria van de regeling en het statuut. Het treasurybeleid is in 2018 uitgevoerd binnen de kaders zoals deze in het statuut zijn vastgesteld. In 2018 is net zoals in 2017 een resultaat van 0,0% behaald op de financiële exploitatie.
Er hebben in 2018 geen bijzondere treasuryactiviteiten plaatsgevonden.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In de volgende paragrafen wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de vereniging. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de vereniging.
Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doorcentralisatie van de huisvesting. Er is derhalve geen aanleiding om de vooruitblik uit te breiden naar vijf jaar in plaats van de voorgeschreven drie jaar.

Kengetallen

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen per 1 oktober	209	207	205	205	207
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	1,08	1,08	1,08	1,08	1,08
Personeel primair proces	10,52	11,13	11,12	11,12	11,12
Ondersteunend personeel	0,90	1,20	1,20	1,20	1,20
Totale personele bezetting	**12,49**	**13,41**	**13,39**	**13,39**	**13,39**

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen / Totaal personeel	16,73	15,44	15,31	15,31	15,46
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	19,87	18,60	18,44	18,44	18,62

Toelichting op de kengetallen:

Het leerlingenaantal op 1 oktober 2018 was nagenoeg gelijk aan het aantal op 1 oktober 2017. Voor de komende jaren wordt een lichte daling van het leerlingenaantal verwacht. In de buurt van de school zullen mogelijk woonhuizen worden gebouwd. Het is niet te voorspellen welke invloed dat op het leerlingenaantal zal hebben, net zoals de invloed van de eigen nieuwbouw moeilijk in te schatten is.

De formatieve inzet was in 2018 hoger dan op in 2017 door uitbreiding bij zowel de leerkrachten als bij het ondersteunend personeel. Voor de komende jaren wordt een gelijkblijvende formatieve inzet verwacht. In de meerjarenbegroting zijn voor de aflopende benoemingen en tijdelijke uitbreidingen vacatures opgenomen van eenzelfde omvang. Het vervallen van de subsidie impulsgelden maakt dat de inkomsten de komende jaren sterk zullen afnemen. Er is besloten de formatieve inzet daarop niet aan te passen.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Materiële vaste activa	148.138	136.336	157.774	176.459	193.074
Totaal vaste activa	**148.138**	**136.336**	**157.774**	**176.459**	**193.074**
Vorderingen	79.017	68.348	67.797	57.670	57.670
Liquide middelen	759.130	909.897	927.266	934.099	918.862
Totaal vlottende activa	**838.147**	**978.245**	**995.063**	**991.769**	**976.532**
Totaal activa	**986.285**	**1.114.581**	**1.152.837**	**1.168.228**	**1.169.606**

Passiva	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Algemene reserve	869.489	985.034	1.024.040	1.029.901	1.021.749
Bestemmingsreserves	7.736	6.861	6.111	5.641	5.171
Eigen vermogen	877.225	991.895	1.030.151	1.035.542	1.026.920
Voorzieningen	16.480	19.741	19.741	29.741	39.741
Kortlopende schulden	92.580	102.945	102.945	102.945	102.945
Totaal passiva	**986.285**	**1.114.581**	**1.152.837**	**1.168.228**	**1.169.606**

Toelichting op de balans:

De omvang van de balans zal de komende jaren toenemen. Dit komt door de begrote positieve exploitatieresultaten. Alleen voor 2021 wordt een zeer bescheiden negatief resultaat verwacht.

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met jaarlijkse investeringen in meubilair, ICT en leermiddelen. Voor alle jaren is € 45.000 aan investeringen begroot, € 20.000 in meubilair, € 15.000 in ICT-middelen en € 10.000 in leermiddelen. De investeringen zullen alle jaren hoger zijn dan de afschrijvings-lasten. De waarde van de materiële vaste activa zal ieder jaar toenemen.
De hoogte van de vorderingen op 31 december is lastig te bepalen aangezien de hoogte afhankelijk is van het moment waarop afrekeningen worden ontvangen en van de omvang van de vooruitbetaalde kosten. De belangrijkste vordering, die op het ministerie, zal de komende jaren licht dalen doordat uit wordt gegaan van een licht dalend leerlingenaantal. In de toekomstbalans is daar rekening mee gehouden. De vordering op de gemeente betreffende de nieuwbouw zal naar verwachting uiterlijk in 2020 zijn betaald. De andere vorderingen zijn op het niveau van 31 december 2018 gehouden.
De omvang van de liquide middelen zal de komende twee jaar stijgen door de positieve resultaten en in 2020 ook de toevoeging aan de onderhoudsvoorziening. Voor 2021 mag een daling worden verwacht door het verwachte negatieve resultaat. De toevoeging aan de onderhoudsvoorziening zal dan niet hoog genoeg zijn om de investeringen die hoger zijn dan de afschrijvingslasten te kunnen compenseren. Deze post is als sluitpost gebruikt.

Het begrote resultaat is verrekend met het eigen vermogen. De afschrijvingslasten over de materiële vaste activa uit de nulmeting zijn ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. De rest van het resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve.
In 2020 zal naar verwachting het nieuwe schoolgebouw worden opgeleverd. Vanaf 2020 zal een onderhoudsvoorziening worden opgebouwd. Aangezien er nog geen onderhoudsplan is, is de toevoeging een inschatting en is geen rekening gehouden met onttrekkingen.

De balans is een momentopname. De omvang van de kortlopende schulden is lastig te bepalen, die is mede afhankelijk van het moment waarop facturen worden ontvangen. De hoogste schulden zijn de salarisgebonden schulden. Aangezien de formatieve inzet ongeveer gelijk zal blijven, zullen de salarisgebonden schulden ook ongeveer gelijk blijven. Daarom zijn de kortlopende schulden op hetzelfde niveau gehouden als het saldo op 31 december 2018.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen op 1 oktober	209	207	205	205	207
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.138.059	1.236.873	1.245.060	1.225.814	1.218.616
Overige overheidsbijdragen	10.152	-	-	-	-
Overige baten	15.180	11.447	-	-	-
Totaal baten	**1.163.391**	**1.248.320**	**1.245.060**	**1.225.814**	**1.218.616**
Lasten					
Personeelslasten	874.762	964.785	1.018.211	1.020.107	1.025.322
Afschrijvingen	21.840	21.902	23.562	26.315	28.385
Huisvestingslasten	30.843	28.227	32.720	42.720	42.720
Overige lasten	110.905	118.801	124.700	124.700	124.700
Totaal lasten	**1.038.350**	**1.133.715**	**1.199.193**	**1.213.842**	**1.221.127**
Saldo baten en lasten	**125.041**	**114.605**	**45.867**	**11.972**	**-2.511**
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	85	65	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	**85**	**65**	**-**	**-**	**-**
Totaal resultaat	**125.126**	**114.670**	**45.867**	**11.972**	**-2.511**

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2019-2023 is goedgekeurd door het toezichthoudend bestuur.

Toelichting op de staat van baten en lasten

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen en de normbedragen van november 2018. Er is rekening gehouden met het doorlopen van de subsidie prestatiebox en de ver-wachte verhoging van de subsidie voor de werkdrukvermindering per augustus 2021. Er is geen rekening gehouden met eventuele verhogingen van de normbedragen of nabetalingen. Indien de normbedragen worden verhoogd, dan zullen de hogere rijksbijdragen met name nodig zijn om de bijbehorende hogere (salaris)lasten te dekken. Per 1 augustus 2019 vervalt de subsidie voor de impulsgelden. Op basis van de leerlingen van 1 oktober 2017 zou de school geen achterstandsscore hebben. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met het vervallen van de extra subsidie wegens de onderwijsachterstanden. Er is ook rekening gehouden met de overgangsregeling, waardoor het bedrag in drie jaar zal worden afgebouwd.
Er is geen rekening gehouden met gemeentelijke bijdragen of overige baten.

De begrote personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De salarislasten zullen hoger zijn dan in 2018 door de uitbreiding van de formatieve inzet die in 2018 is gerealiseerd. In 2018 zorgde deze uitbreiding een beperkt aantal maanden voor extra lasten. In 2019 zal de hogere formatieve inzet het hele jaar voor hogere lasten zorgen.
De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op in de administratie aanwezige materiële vaste activa en zijn verhoogd met de afschrijvingslasten van de geplande investeringen. De afschrijvingslasten zullen toenemen door de investeringen bij de nieuwbouw.
De huisvestingslasten zijn gebaseerd op de huidige huisvestingssituatie. De gevolgen van de nieuwbouw op de energie- en schoonmaaklasten is niet in te schatten. Vanaf 2020 wordt rekening gehouden met een toevoeging aan de onderhoudsvoorziening.
De overige lasten zijn op ongeveer het niveau van 2018 begroot. Er zijn geen beleidsvoornemens die zullen zorgen voor een sterke wijziging in de overige laten,.

Voor de komende jaren zijn geen financiële baten begroot i.v.m. de lage rentestand.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De vereniging heeft maar één school en maakt daardoor geen gebruik van een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn. Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting betreft vijf kalenderjaren wordt in het najaar opgesteld en in de decembervergadering vastgesteld door het bestuur. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en betreft de komende vier schooljaren. Via deze planningsinstrumenten worden de financiële risico's in beeld gebracht. Op basis hiervan kan worden besloten of aanpassing van het beleid noodzakelijk is.
Het controlinstrumentarium bestaat uit financiële tussenrapportages van het administratiekantoor. Op basis van deze rapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is.
Het financiële plannings- en controlinstrumentarium maakt onderdeel uit van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor een beheersings- en controlesysteem van bescheiden omvang.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De vereniging kent nog geen gestructureerd risicomanagement. Het risicomanagement bestaat uit diverse onderdelen die nog geen geïntegreerd geheel vormen.

Het interne risicobeheersing- en controle systeem bestaat voor het financiële deel uit de plannings- en controlinstrumenten zoals hiervoor weergegeven bij het risicobeheersings- en controlesysteem.
Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van de beleidsplannen en de realisatie daarvan. De bezoeken van de onderwijsinspectie spelen hier ook een rol bij.
De basis voor het interne risicobeheersingsysteem is gelegd. Het systeem zal de komende jaren verder uitgewerkt en geprofessionaliseerd worden.

Als belangrijkste risico's worden gezien:
- de ontwikkeling van het leerlingenaantal. De verwachte nieuwbouw in de omgeving van de school maakt dat het lastig is een goede prognose op te stellen. Hierdoor is het lastig een goede inschatting van de benodigde formatieve inzet te maken. Gezien de aangepaste regels betreffende rddf-plaatsing, is het nodig om verder in de toekomst te kunnen kijken.

- de afloop van de regeling impulsgelden. De subsidie voor de impulsgelden loopt af. Er komt een nieuwe regeling voor de onderwijsachterstanden. Op basis van de op leerlingen van 1 oktober 2017 ingeschreven leerlingen werd geen achterstandsscore verwacht. Indien de school en achterstandsscore van 0 heeft, zal binnen drie jaar de subsidie voor de onderwijsachterstanden aflopen van € 66.000 naar € 0. In de begroting is hier al rekening mee gehouden.
- De Wet werk en zekerheid moet er onder andere voor zorgen dat werknemers eerder een vaste baan krijgen i.p.v. een opvolging van tijdelijke contracten. Voor de school kan dit betekenen dat leerkrachten die regelmatig invallen een vaste aanstelling moeten krijgen terwijl daar de financiële middelen voor ontbreken. Hierdoor kan het noodzakelijk worden om met steeds andere invallers te gaan werken, wat de kwaliteit van het onderwijs niet ten goede zal komen.
- De komende jaren mag gezien de leeftijden van het personeel natuurlijk verloop worden verwacht. Dit geldt voor het volledige onderwijs. Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico is dat het natuurlijk verloop niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.
- nieuwe bekostigingssystematiek. Er zijn plannen de bekostigingssystematiek verder te vereenvoudigen. De PO-raad heeft uitgerekend wat dit per school en bestuur zou betekenen op basis van het leerlingen-aantal van 1 oktober 2017. Voor de school zou het een daling van de rijksbijdragen met € 19.000 kunnen betekenen omdat de gemiddelde gewogen leeftijd op 1 oktober 2017 veel hoger was dan de landelijke gemiddelde gewogen leeftijd.

VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

De vereniging hanteert wat betreft het intern toezicht het AB/DB-model. De voorzitter, penningmeester en secretaris ontwikkelen als DB samen met de directeur het beleid. Gezien de gewenste scheiding tussen bestuurder en werknemer, maakt de directeur geen deel uit van het DB. De directeur vergadert wel samen met het DB en heeft een adviserende rol.

Het toezichthoudend bestuur wordt door de algemene ledenvergadering benoemd. Het dagelijks bestuur bestaat uit drie leden, op 31 december 2018 bestond het toezichthoudend bestuur uit drie leden.
De toezichthouders ontvangen geen bezoldiging.

De leden van het algemeen/ toezichthoudend bestuur zijn op 31 december 2018:
mevr. M. Hop
mevr. L. Knol
mevr. A. Schreuder

De bevoegdheden van het dagelijks en algemeen bestuur zijn in 2013 vastgelegd bij de statutenwijziging. Het dagelijks bestuur is belast met het besturen van de school en vereniging en bevordert dat het onderwijs in de school overeenkomstig de grondslag van de vereniging is.
Het algemeen bestuur is belast met het toezicht op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden van het dagelijks bestuur en staat het dagelijks bestuur met raad terzijde. Het algemeen bestuur is belast met:

- het goedkeuren van de begroting en het jaarverslag en, indien van toepassing, het strategisch meerjarenplan van de school;
- het toezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor goed bestuur en afwijkingen van die code;
- het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school;
- het aanwijzen van de accountant;
- het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden, bedoeld onder a tot en met d, in het jaarverslag.

In het algemeen verslag is aangegeven dat de Inspectie van het onderwijs van mening is aan de scheiding tussen het toezichthoudend en het dagelijks bestuur onvoldoende inhoud wordt gegeven. Dit wordt onderschreven door het bestuur. In 2018 is al meerdere keren gesproken over de bestuursvorm. Het realiseren van een betere scheiding is het speerpunt voor 2019.

Het toezichthoudend bestuur is in 2018 zeven maal samengekomen en heeft de taken en bevoegdheden uitgevoerd zoals opgenomen in het statuten. Dit betrof onder andere de:

- goedkeuring van de meerjarenbegroting 2019-2023
- goedkeuring van de jaarrekening 2017
- benoeming accountant voor de controle van de jaarrekening 2018

Andere belangrijke gespreksonderwerpen waren:

- nieuwbouw
- bestuursstructuur
- strategisch beleidsplan
- formatie 2018-2019
- onderwijsresultaten
- bezoek onderwijsinspectie

Het intern toezicht is van mening dat in 2018 een bijdrage is geleverd aan het realiseren van de doelstellingen zoals zijn opgenomen in het strategisch beleidsplan. Voor de behaalde resultaten wordt verwezen naar het algemeen bestuursverslag. Tevens zijn zij van mening dat de rijksbijdragen op doelmatige wijze zijn besteed ten behoeve van het onderwijs en dat aan de wettelijke voorschriften is voldaan.

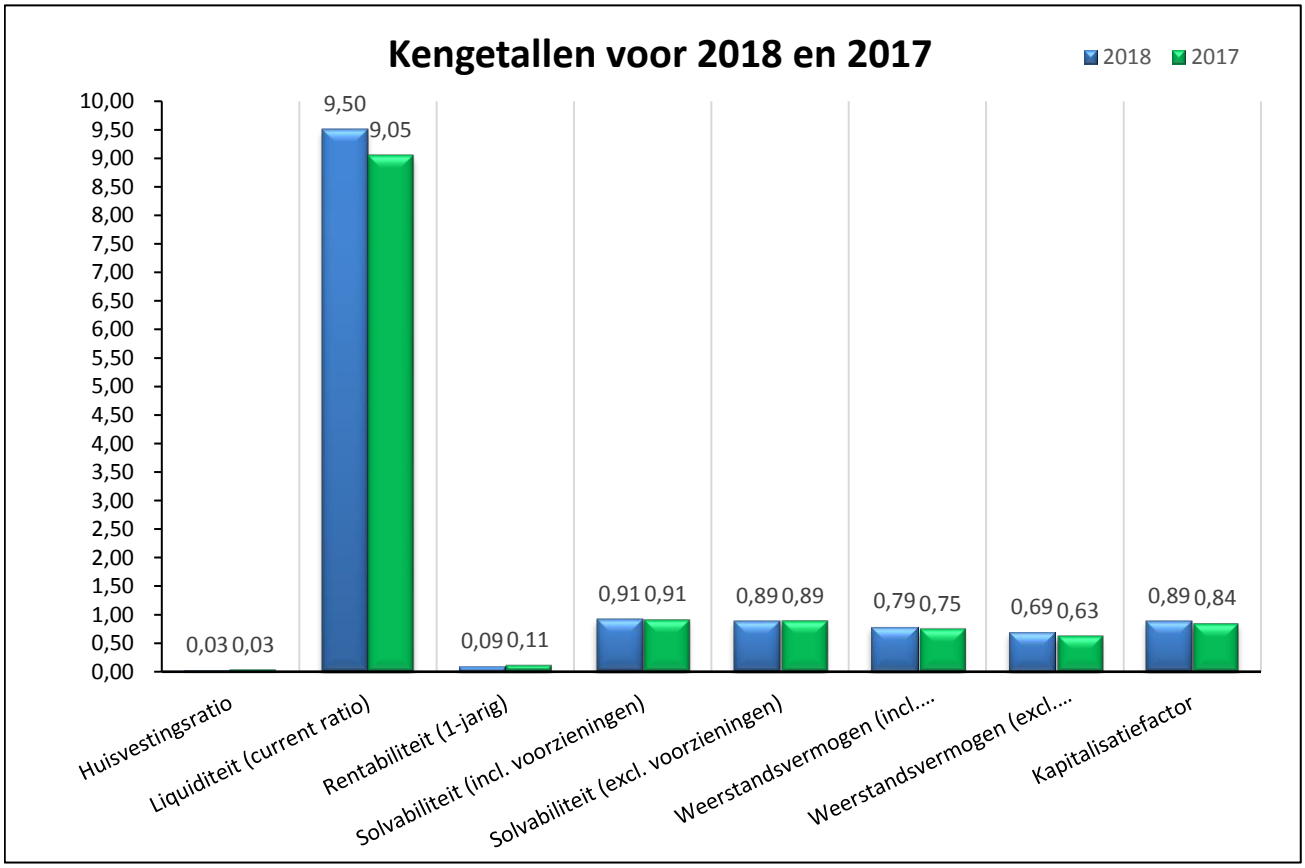
KENGETALLEN

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

Kengetal	2018	2017	Signaleringswaarde onderwijsinspectie mogelijk risico bij waarde:
Huisvestingsratio	0,03	0,03	hoger dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	9,50	9,05	lager dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,09	0,11	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,91	0,91	lager dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,89	0,89	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva*)	0,79	0,75	kleiner dan 0,05
Weerstandsvermogen (excl. mva*)	0,69	0,63	geen
Kapitalisatiefactor	0,89	0,84	geen

* mva: materiële vaste activa

Bovenstaande kengetallen zijn hieronder grafisch weergegeven.



Huisvestingsratio

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

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

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	**0,03**	**0,03**

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van hoger dan 0,10.
De huisvestingsratio is voor 2018 lager dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de huisvestingsratio gelijk gebleven.

Liquiditeit (current ratio)

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

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

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	**9,50**	**9,05**

De liquiditeitsratio geeft aan dat 9,50 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit de posten benoemd in de toelichting op de balans onder 2.4 Kortopende schulden.
De vereniging heeft op 31 december 2018 de beschikking over € 909.897 aan liquide middelen en daarnaast € 68.348 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.
Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 102.945.
De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan 0,75.
De liquiditeit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de liquiditeitspositie gestegen.
In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

Rentabiliteit

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

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

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal 1-jarig:	**0,09**	**0,11**

De rentabiliteit geeft aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.
De vereniging heeft met de totale baten, te weten € 1.248.385, een resultaat behaald van € 114.670. Dit houdt in dat 0,09 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,09 behouden en wordt € 0,91 besteed.
De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan -0,10.
De rentabiliteit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de rentabiliteitspositie gedaald.

Solvabiliteit

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

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

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	**0,91**	**0,91**

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 91% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 9% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.
De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan 0,30.
De solvabiliteit is voor 2018 hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is de solvabiliteitspositie gelijk gebleven.

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

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	**0,89**	**0,89**

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

Weerstandsvermogen

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

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

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	**0,79**	**0,75**

In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.
Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.
De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.
Het weerstandsvermogen is voor 2018 groter dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is het weerstandsvermogen gestegen.

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

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	**0,69**	**0,63**

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

Kapitalisatiefactor

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

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

	31-12-2018	31-12-2017
Kengetal:	**0,89**	**0,84**

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Schattingen

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

Verbonden partijen

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

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

GRONDSLAGEN BALANS

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings-termijn in maanden	afschrijvings-percentage per jaar	activerings-grens in €
Terreinen:	120	10	n.v.t.
Terreinmeubilair			
Gebouwen:	480	2,5	n.v.t.
Permanent	240	5	n.v.t.
Semi-permanent	120	10	n.v.t.
Noodlokalen			
Installaties:	120	10	n.v.t.
Verwarming	120	10	n.v.t.
Alarm			
Kantoormeubilair en inventaris:	240	5	500
Bureau's	144	8,3	500
Stoelen	480	2,5	500
Kasten			
Huishoudelijke apparatuur:	60	20	500
Schoonmaakapparatuur			
Schoolmeubilair en inventaris:	240	5	500
Docentensets	240	5	500
Leerlingensets	480	2,5	500
Schoolborden	240	5	500
Garderobe	60	20	500
Zonwering			
Onderwijskundige apparatuur en machines:	lease	n.v.t.	n.v.t.
Kopieerapparatuur	120	10	500
Audio/video installatie	60	20	500
Beamer	120	10	500
Projectiemiddelen	60	20	500
Digitale schoolborden			
ICT:	72	16,7	500
Servers	72	16,7	500
Netwerk	48	25	500
Computer	60	20	500
Printers	120	10	500
Telefooncentrale			
Leermiddelen:	96	12,5	n.v.t.
Methodes	360	3,3	500
Spel- en sportmateriaal			

Gebouwen

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

Kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen worden rechtstreeks verantwoord in de staat van baten en lasten.

Terreinen

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

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves en een bestemmingsreserve.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve nulmeting	dekking van de afschrijvingslasten van de materiële vaste activa uit de nulmeting	formele beperking, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging	6.861

Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2018 wordt bepaald. De berekening is als volgt:
Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).

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

<u>Jubileumuitkeringen</u>

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

Leasing

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

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.
Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.
Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.
Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

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

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

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

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

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

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

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

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

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.
De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling
Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.
De instelling is volgens de cao PO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:
- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2018 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2018 97,00%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa
Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Financiële baten en lasten

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

GRONDSLAGEN KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.
Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

En vergelijkende cijfers 2017 - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1	**ACTIVA**				
1.1	**Vaste activa**				
1.1.2	Materiële vaste activa	136.336		148.138	
	Totaal vaste activa		*136.336*		*148.138*
1.2	**Vlottende activa**				
1.2.2	Vorderingen	68.348		79.017	
1.2.4	Liquide middelen	909.897		759.130	
	Totaal vlottende activa		*978.245*		*838.147*
	TOTAAL ACTIVA		**1.114.581**		**986.285**
2	**PASSIVA**				
2.1	Eigen vermogen	991.895		877.225	
2.2	Voorzieningen	19.741		16.480	
2.4	Kortlopende schulden	102.945		92.580	
	TOTAAL PASSIVA		**1.114.581**		**986.285**

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018
En vergelijkende cijfers 2017

		2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3	**Baten**						
3.1	Rijksbijdragen OCW	1.236.873		1.157.712		1.138.059	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	-		-		10.152	
3.5	Overige baten	11.447		-		15.180	
	Totaal baten		*1.248.320*		*1.157.712*		*1.163.391*
4	**Lasten**						
4.1	Personeelslasten	964.785		905.860		874.762	
4.2	Afschrijvingen	21.902		25.632		21.840	
4.3	Huisvestingslasten	28.227		32.500		30.843	
4.4	Overige lasten	118.801		120.600		110.905	
	Totaal lasten		*1.133.715*		*1.084.592*		*1.038.350*
	Saldo baten en lasten		*114.605*		*73.120*		*125.041*
6	**Financiële baten en lasten**						
6.1	Financiële baten	65		-		85	
	Saldo financiële baten en lasten		*65*		*-*		*85*
	Totaal resultaat		114.670		73.120		125.126

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

KASSTROOMOVERZICHT 2018
En vergelijkende cijfers 2017

	Ref.	2018 €	2018 €	2017 €	2017 €
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsoefening (saldo baten en lasten)			114.605		125.041
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:					
- Afschrijvingen	4.2	21.902		21.840	
- Mutaties voorzieningen	2.2	3.261		-250	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			25.163		21.590
Veranderingen in werkkapitaal:					
- Vorderingen	1.2.2-/-1.2.2.14	10.684		-17.522	
- Kortlopende schulden	2.4-/-2.4.18	10.365		7.109	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			21.049		-10.413
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			160.817		136.218
Ontvangen interest	6.1.1-/-1.2.2.14		51		85
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			160.868		136.303
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen in materiële vaste activa	1.1.2	-10.101		-923	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-10.101		-923
Mutatie liquide middelen	1.2.4		150.767		135.380

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2018 €	2018 €	2017 €	2017 €
Stand liquide middelen per 1-1	759.130		623.750	
Mutatie boekjaar liquide middelen	150.767		135.380	
Stand liquide middelen per 31-12		**909.897**		**759.130**

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHEIDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2018					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.410	4.338	317.072	156.567	479.386
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	411	1.404	202.934	126.499	331.248
Materiële vaste activa er 01-01-2018	**998**	**2.934**	**114.138**	**30.068**	**148.138**
Verloop gedurende 2018					
Investeringen	-	-	1.109	8.992	10.101
Afschrijvingen	141	434	13.348	7.980	21.902
Mutatie gedurende 2018	**141-**	**434-**	**12.239-**	**1.012**	**11.802-**
Stand per 31-12-2018					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.410	4.338	318.181	165.559	489.487
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	552	1.837	216.282	134.479	353.151
Materiële vaste activa er 31-12-2018	**857**	**2.500**	**101.899**	**31.080**	**136.336**

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHEIDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	57.613		58.933	
1.2.2.3	Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	9.576		16.125	
	Subtotaal vorderingen		*67.189*		*75.058*
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	1.145		3.958	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	14		-	
	Overlopende activa		*1.159*		*3.958*
	Totaal Vorderingen		**68.348**		**79.016**

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

1.2.4 Liquide middelen		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	909.897		759.130	
	Totaal liquide middelen		**909.897**		**759.130**

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

		Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
		€	€	€	€
2.1.1	**Eigen vermogen**				
2.1.1.1	Algemene reserve	869.489	115.545	-	985.034
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	7.736	-875	-	6.861
	Totaal Eigen vermogen	**877.225**	**114.670**	**-**	**991.895**

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

		Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
		€	€	€	€
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	7.736	-875	-	6.861
	Totaal bestemmingsreserves publiek	**7.736**	**-875**	**-**	**6.861**

2.2 Voorzieningen

2.2.1 Personele voorzieningen

		Stand per 01-01-2018	Dotatie 2018	Onttrekking 2018	Vrijval 2018	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileum-uitkeringen	16.480	3.261	-	-	-	19.741	-	10.710	9.031
	Totaal personele voorzieningen	**16.480**	**3.261**	**-**	**-**	**-**	**19.741**	**-**	**10.710**	**9.031**

* bij netto contante waarde

2.4 Kortlopende schulden

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	14.275		16.071	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	45.760		37.547	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	10.648		9.356	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	1.892		3.717	
	Subtotaal kortlopende schulden		*72.575*		*66.691*
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	30.371		25.889	
	Overlopende passiva		*30.371*		*25.889*
	Totaal Kortlopende schulden		**102.946**		**92.580**

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	**Rijksbijdragen**						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	1.068.732		999.074		975.618	
	Totaal Rijksbijdrage		1.068.732		999.074		975.618
3.1.2	**Overige subsidies**						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	104.204		98.028		103.050	
	Totaal Rijksbijdragen		104.204		98.028		103.050
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		63.937		60.610		59.391
	Totaal Rijksbijdragen		**1.236.873**		**1.157.712**		**1.138.059**

3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	**Overige overheidsbijdragen en subsidies overige overheden**						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en subsidies	-		-		10.152	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en subsidies overige overheden		-		-		10.152
	Totaal overheidsbijdragen en subsidies overige overheden		**-**		**-**		**10.152**

3.5	Overige baten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.5.5	Ouderbijdragen	2.170		-		3.066	
3.5.10	Overige *	9.277		-		12.113	
	Totaal overige baten		**11.447**		**-**		**15.179**
	* *Overige:*						
	premiedifferentiatie	*8.138*		*-*		*9.080*	
	mutatie bankrekening oud papier	*1.140*		*-*		*-*	
	LGF via derden	*-*		*-*		*3.033*	
			9.277		*-*		*12.113*

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

		2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	**Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten**						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	706.098		887.660		635.153	
4.1.1.2	Sociale lasten	91.179		-		80.911	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	32.086		-		22.424	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	35.780		-		27.960	
4.1.1.5	Pensioenpremies	93.903		-		85.885	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		959.046		887.660		852.333
4.1.2	**Overige personele lasten**						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	3.261		1.000		1.109	
4.1.2.3	Overige	17.588		22.200		22.097	
	Totaal overige personele lasten		20.849		23.200		23.206
4.1.3	**Ontvangen uitkeringen personeel**						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	805		5.000		777	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	14.305		-		-	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		15.110		5.000		777
	Totaal personele lasten		**964.785**		**905.860**		**874.762**

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 19 in 2018 (2017: 18). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2018		2017	
Bestuur / Management	1		1	
Personeel primair proces	15		15	
Ondersteunend personeel	3		2	
Totaal gemiddeld aantal werknemers		19		18

4.2 Afschrijvingen

		2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	21.902		25.632		21.840	
	Totaal afschrijvingen		**21.902**		**25.632**		**21.840**

4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa

		2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen	141		140		141	
4.2.2.2	Terreinen	434		430		434	
4.2.2.3	Inventaris en apparatuur	21.315		25.052		21.233	
4.2.2.4	Overige materiële vaste activa	12		10		32	
	Totaal afschrijvingen		**21.902**		**25.632**		**21.840**

4.3	Huisvestingslasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	3.194		5.000		3.936	
4.3.4	Energie en water	17.222		20.800		19.458	
4.3.5	Schoonmaakkosten	3.249		3.500		3.261	
4.3.6	Belastingen en heffingen	2.239		1.850		1.905	
4.3.8	Overige	2.323		1.350		2.283	
	Totaal huisvestingslasten		**28.227**		**32.500**		**30.843**

4.4	Overige lasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerslasten	28.151		25.350		24.286	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	2.221		4.000		1.904	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	45.010		39.000		38.504	
4.4.5	Overige	43.419		52.250		46.211	
	Totaal overige lasten		**118.801**		**120.600**		**110.905**

Seperate specificatie kosten instellingsaccountant

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

		2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	2.730		3.500		2.796	
			2.730		3.500		2.796

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

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

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	65		-		85	
	Totaal financiële baten		65		-		85

	Nettoresultaat *		**114.670**		**73.120**		**125.125**

*- is negatief

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2018	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		115.545
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-875	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-875
	Totaal resultaat		114.670

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2018	Statutaire zetel	Code activi-teiten	Deelname-percentage
Samenwerkingsverband voor primair onderwijs Zeeluwe	Stichting	Harderwijk	4	0%

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

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Statutaire naam	Juridische vorm 2018	Statutaire zetel	Code activi-teiten	Deelname-percentage
Peuterspeelzaal Ukkie Pukkie	Stichting	Ermelo	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

WNT-VERANTWOORDING 2018

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

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:
a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.
Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

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

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	**2018**
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	**4**
Bezoldigingsklasse	**A**
Bezoldigingsmaximum	**€ 111.000**

Afwijkende bezoldiging

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

WNT-VERANTWOORDING 2018

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

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

Topfunctionaris				
Aanhef	De heer	Mevrouw	De heer	Mevrouw
Voorletters	J.	G.	W.	M.
Tussenvoegsel		van		
Achternaam	Gersie	Nijhuis-Mazier	Timmer	Hop
Functie(s)	voorzitter DB	secretaris DB	penningmeester	toezichthouder
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Topfunctionaris			
Aanhef	Mevrouw	Mevrouw	De heer
Voorletters	L.	A.	A.
Tussenvoegsel			de
Achternaam	Knol	Schreuder	Vin
Functie(s)	toezichthouder	toezichthouder	toezichthouder
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting

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

WNT-VERANTWOORDING 2018

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

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

Leidinggevende topfunctionaris	
Dienstbetrekking	Ja
Aanhef	De heer
Voorletters	J.A.C.R.
Tussenvoegsel	de
Achternaam	Koeijer

Functievervulling in verslagjaar (2018)	
Functie(s)	directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,075
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	n.v.t.

Bezoldiging in verslagjaar (2018)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	79.326
Beloningen betaalbaar op termijn	12.075
Subtotaal bezoldiging	91.401
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totale bezoldiging	91.401
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	111.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2017)	
Dienstbetrekking	Ja
Functie(s)	directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,075
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	79.218
Beloningen betaalbaar op termijn	11.421
Totale bezoldiging	90.639
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	107.000

Toelichting

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2018

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

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

Toezichthoudend topfunctionaris

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudend topfunctionarissen

Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

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

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van	t/m	Loop-tijd	Bedrag per maand	Bedrag verslag-jaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 - 5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
				Mndn	€	€	€	€	€	€
1	ISO groep	1-1-2016	31-2-2021	72	502	7.653	6.026	12.052	-	18.077

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Ermelo, ……..

Vereniging Scholen met de Bijbel, Buurtschappen Horst en Telgt

Dagelijks bestuur	Toezichthoudend bestuur
Dhr. J. Gersie voorzitter	Mevr. M. Hop lid
Mevr. G. van Nijhuis-Mazier secretaris	Mevr. L. Knol lid
Dhr. W. Timmer penningmeester	Mevr. A. Schreuder lid

Vereniging Scholen met de Bijbel, Buurtschappen Horst en Telgt
Zeeweg 98
3853 LN Ermelo

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

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

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam:	Vereniging Scholen met de Bijbel, Buurtschappen Horst en Telgt
Adres:	Zeeweg 98, 3853 LN Ermelo
Telefoon:	0341-552312
E-mailadres:	info@goedeherderschool.nl
Internetsite:	www.goedeherderschool.nl
Bestuursnummer:	34893
Contactpersoon:	J.A.C.R. de Koeijer
E-mailadres:	info@goedeherderschool.nl
BRIN-nummers:	04OL Goede Herschool

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

Overlopende post lumpsum	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer)	Bedrag beschikking	Toegerekend t/m jaar 2018	Ontvangen t/m jaar 2018	Te vorderen 31-12-2018
			€	€	€	€
Personeel	2018-2019	891851-2	769.151	320.479	265.742	54.738
Prestatiebox	2018-2019	890879-2	40.049	16.687	18.182	-1.495
Impulsgebieden	2018-2019	909954-2	61.411	25.588	21.218	4.370
Totaal OCW			870.610	362.754	305.141	57.613

SPECIFICATIE ADDITIONELE AANVRAGEN

	Stand 01-01-2018	Mutaties 2018 Vergoeding 2018	Besteding 2018	T.l.v./ T.g.v. exploitatie	Stand 31-12-2018
	€	€	€	€	€
01 Goede Herschool					
Huisvestingsinvesteringen	11.050	85.181	78.257	-	4.126
OZB	5.075	5.075	5.450	-	5.450
Totaal additionele aanvragen	16.125	90.255	83.706	-	9.576