

## **Jaarverslag 2018**

Christelijke Vereniging voor  
Primair Onderwijs op  
Terschelling,  
te Hoorn Terschelling

## **INHOUDSOPGAVE**

Pagina:

### **Bestuursverslag:**

Algemeen instellingsbeleid	4
Verslag toezichhoudend orgaan	16
Financieel beleid	18
Continuïteitsparagraaf	23
Kengetallen	28

### **Jaarrekening:**

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	33
Balans per 31 december 2018	38
Staat van baten en lasten 2018	39
Kasstroomoverzicht 2018	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	41
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	44
(Voorstel) bestemming van het resultaat	48
Gebeurtenissen na balansdatum	49
Verbonden partijen	50
Verantwoording subsidies	51
WNT-Verantwoording 2018	52
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	56
Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	57

### **Overige gegevens:**

Statutaire bestemming van het resultaat	59
Gegevens over de rechtspersoon	60
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	

### **Bijlagen:**

OCW-bijlage	62
Reserves per kostenplaats	63

# BESTUURSVERSLAG

## ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

### Inleiding

In dit bestuursverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van de Christelijke Vereniging voor Primair Onderwijs op Terschelling in het jaar 2018.

### Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2018 van de Christelijke Vereniging voor Primair Onderwijs op Terschelling is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor DVE.

### Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van de Christelijke Vereniging voor Primair Onderwijs op Terschelling, met bevoegd gezag nummer 92899, vallen de onderstaande scholen:

<u>School</u>	<u>Brinnummer</u>
Christelijke Basisschool 't Jok	04QN
Ds Vossersschool	05UM

### Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)

De Christelijke Vereniging voor Primair Onderwijs op Terschelling (CVPO Terschelling) is een organisatie die primair onderwijs verzorgt. Zij levert met inzet van al haar personeelsleden een bijdrage aan de ontwikkelingsmogelijkheden van kinderen in een veilige omgeving. De vereniging stelt zich ten doel werkzaam te zijn tot oprichting en instandhouding van de scholen voor Christelijk Primair Onderwijs op Terschelling. De vereniging heeft als onderwijsdoel vanuit de Bijbelse relatie met God de jonge mens te begeleiden en te stimuleren op zijn weg naar volwassenheid. Binnen het wettelijk kader zullen alle wettelijke middelen worden aangewend om bovenstaande doelstelling te bereiken (statuten, artikel 3).

CVPO Terschelling is een vereniging die funderend onderwijs verzorgt voor kinderen die de scholen CBS 't Jok en CBS Vossersschool bezoeken. Het is een bewuste keuze geweest om onderwijs te geven op een manier die in de wereld om ons heen bekend staat als 'Dalton'.

Dalton is een manier van leven en van denken. Het legt verantwoordelijkheden bij kinderen en bij leerkrachten. 'Dalton' geeft vrijheid om eigen keuzes te maken. 'Dalton' spoort mensen aan hun eigen weg te zoeken én te vinden. 'Dalton' beweegt mensen tot samen leren en tot samen leven. CVPO Terschelling wil kinderen en medewerkers kansen geven zich optimaal te ontwikkelen. Dat doen we bij kinderen in hun leer- en leefontwikkeling, dat doen we bij medewerkers bij hun professionele ontwikkeling.

CVPO Terschelling is onderwijs geven vanuit de missie 'Wij willen alle kinderen laten schitteren'.

In de organisatie waarin onze missie voor alle kinderen geldt, geldt deze ook voor alle medewerkers. Elke medewerker is een 'samenwerker'. Beleid doet een beroep op de verantwoordelijkheid van elke mede-werker. Beleid vraagt om samen te werken en wil vrijheid en ruimte bieden. In het strategisch beleid is de visie van CVPO Terschelling als volgt verwoord:

*De scholen van CVPO Terschelling bieden een plezierige, inspirerende en veilige leeromgeving. Elk kind is mede-eigenaar van het eigen leerproces en krijgt de ruimte om zich maximaal te ontplooiën.*

## Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging. Christelijke Vereniging voor Primair Onderwijs op Terschelling is op 26 januari 1903 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Leeuwarden onder dossiernummer 40000467. De juridische structuur is in 2018 niet gewijzigd.

## Organisatiestructuur

De vereniging kent een eenvoudige organisatiestructuur:



Het bevoegd gezag wordt gevormd door een bestuur dat bestaat uit vijf gekozen leden van de Christelijke Vereniging voor Primair Onderwijs op Terschelling. Het bestuur bestuurt op hoofdlijnen. In de Algemene Ledenvergadering legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde onderwijskundig en financieel beleid. Veel bestuurlijke zaken zijn gemandateerd aan de twee directeuren. Deze afspraken zijn vastgelegd in het managementstatuut, welke is vastgesteld in 2009. De circa 150 leden zijn voornamelijk ouders van leerlingen en (ouders) van (oud -) leerlingen. Op de Algemene Ledenvergadering van 1 december 2016 is besloten dat ouders automatisch lid worden van de vereniging bij inschrijving van hun kind. De Algemene Ledenvergadering benoemt de twee leden van de Commissie Intern Toezicht (CIT). De GMR kan conform het GMR-reglement een lid voor de Commissie Intern Toezicht voordragen. De organisatiestructuur is in 2018 niet gewijzigd.

## Governance ontwikkelingen

Het bestuur heeft ervoor gekozen te werken met een Commissie Intern Toezicht. Deze Commissie functioneert als intern toezicht op het bestuur en staat het bestuur met raad, gevraagd of ongevraagd, bij. De leden van de Commissie zijn benoemd door de Algemene Ledenvergadering. In 2018 hebben op het gebied van governance geen structuurwijzigingen plaatsgevonden. De Algemene Ledenvergaderingen hebben plaatsgevonden op 25 april en 14 december 2018.

### *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.

### Bestuurssamenstelling

Het bestuur is ultimo 2018 als volgt samengesteld:

Voorzitter	:	I.R. Ruijg
Secretaris	:	N. Lammers
Overige bestuursleden	:	J. Brown M. Cupido W. Burrie

### Commissie Intern Toezicht

De Commissie Intern Toezicht is ultimo 2018 als volgt samengesteld:

Lid	:	D. Kuiper
Lid	:	F. Stiemsma

### Bezoldiging bestuur en toezichthouders

De leden van het bestuur en de leden van de Commissie Intern Toezicht 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. Eventueel kan door middel van een groeitelling aanvullende bekostiging worden toegekend als het aantal leerlingen van een school volgens daartoe vastgestelde normen (voor het totale bestuur) is toegenomen. Op 1 januari 2017 heeft een groeitelling plaatsgevonden.

In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen op 1 oktober 2018 vergeleken met de leerlingaantallen in de jaren 2016, 2015 en 2014.

	groeitelling				
	1-10-2018	1-1-2018	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015
Christelijke Basisschool 't Jok	61	56	54	54	54
Ds Vossersschool	87	80	77	76	65
<b>Totaal</b>	<b>148</b>	<b>136</b>	<b>131</b>	<b>130</b>	<b>119</b>

### Algemeen instellingsbeleid

Op 11 en 12 september 2015 hebben personeel, GMR en het bestuur van de CVPO Terschelling een aanzet gegeven voor een vernieuwde onderwijsvisie "Samen werkt en samen ontwikkelt". In dit strategisch beleidsplan geeft CVPO Terschelling als organisatie voor primair onderwijs richting en koers, gebaseerd op fundamentele waarden.

De basis van het strategisch denken ligt verankerd in richtinggevende uitspraken op de verschillende beleidsdomeinen van CVPO Terschelling. Het gaat hierbij om de domeinen:

- Kleurrijk onderwijs
- Betekenisvolle identiteit
- Kwaliteit van onderwijs
- Veilig klimaat
- Talentontwikkeling

## Onderwijs en kwaliteit

De onderwerpen onderwijs en kwaliteit zijn nauw met elkaar verbonden, zij kunnen niet los worden gezien. De ontwikkelingen betreffende beide onderwerpen worden hieronder samen weergegeven.

De richtinggevende uitspraak op het gebied van het onderwijs is:

**Kleurrijk Onderwijs:** De scholen van CVPO Terschelling bieden een plezierige, inspirerende en veilige leeromgeving. Elk kind is mede-eigenaar van het eigen leerproces en krijgt de ruimte om zich maximaal te ontplooiën.

Medio 2018 is een tussenstand van de uitvoering van het strategisch beleidsplan opgemaakt. Het gaat hierbij om de punten die in het schooljaar 2017-2018 zijn gerealiseerd. Op basis van deze tussenstand konden de gevolgen voor de toekomst en een eventueel nieuw tijdpad worden opgesteld. Hieronder is een overzicht opgenomen van de onderwijskundige onderwerpen die voor 2017-2018 en 2018 - 2019 waren en zijn gepland en de stand van zaken per december 2018.

### Kleurrijk Onderwijs

- Notitie is in de organisatie besproken; dit komt voortdurend aan de orde bij overleg, bij het bespreken van het plan van aanpak bij diverse thema's en bij individuele gesprekken met collega's. Tevens is het onderwerp van gesprek in het traject Toekomst Bestendig Onderwijs Terschelling. Dit heeft o.a. geleid tot een gemeenschappelijke vergadering bestuur – GMR en schoolteams.

### Samen Ontwikkelen

- De leesbare versie voor ouders van het strategisch beleidsplan 'Samen werkt, samen ontwikkelt' is in 2018 gerealiseerd. De brochure wordt o.a. gebruikt als promotiemateriaal.
- Periodieke tevredenheidspeiling onder ouders gebeurt o.a. in de ouderpanels. Zo'n drie keer in een schooljaar worden ouders uitgenodigd om op school te spreken over allerlei thema's die op dat moment spelen. Van iedere panelbijeenkomst is een terugkoppeling naar de GMR, doordat een ouderlid van de GMR de panelbijeenkomsten bijwoont.

### Kwaliteit Onderwijs:

- De kwaliteit van het onderwijs is gesprekspunt bij ieder teamoverleg. Met de leerlingen en hun ouder(s)/verzorger(s) voeren leerkrachten om de zes weken een gesprek, waarbij de ontwikkeling en het welbevinden van het kind centraal staat. Aandachtspunten voor de nabije toekomst zijn het nog beter formuleren wat wij onder kwaliteit van het onderwijs verstaan, vaststellen welke indicatoren we hiervoor gebruiken en op welke manieren we dit zichtbaar maken en communiceren met de buitenwereld. Hiervoor worden steeds meer ook de nieuwsbrieven gebruikt.



### Veilig klimaat

- Het creëren en het onderhouden van een veilig klimaat in de klas en school is een voortdurend aandachtspunt voor leerkracht en schoolteam. De afname van de vragenlijsten Sociale veiligheid heeft plaatsgevonden in het voorjaar van 2018. Op de Algemene Ledenvergadering van de vereniging was het inhoudelijke thema gewijd aan het onderwerp 'sociale media'. Deze interessante avond kreeg een vervolg in september 2018. Bureau Jeugd en Media in de persoon van Jacqueline Kleijer verzorgde een themamiddag voor de leerlingen van de bovenbouw van de beide scholen en hun ouders.
- Specifiek voor de groepsvorming en het sociale klimaat in het begin van het schooljaar te stimuleren, zijn op beide scholen de Gouden Weken geïntroduceerd.
- Het welbevinden van de leerkrachten komt als vast punt aan de orde tijdens de individuele gesprekken die o.a. gevoerd worden in het kader van de gesprekkencyclus.
- In het najaar van 2018 hebben de leerkrachten van de onderbouw de scholing 'Omgaan met gedrag' (Bart v. Campen) gevolgd. Deze cursus is afgesloten met een drukbezochte ouderavond.

### Meertalig onderwijs

- Vanaf leerjaar 1 wordt Engels in alle groepen gegeven. Voor het schooljaar '18 – '19 is een verbeterplan opgesteld. Dit plan wordt op teamoverleggen aan de orde gesteld.

### Talentontwikkeling

- Onderwerp van gesprek in schoolteams en planvorming, gepland 01/06/2016, blijft onderwerp van gesprek, is nooit afgerond. Twee collega's verdiepen zich specifiek in dit onderwerp en bereiden o.a. een schoolbreed beleidsplan voor.
- Eén leerkracht heeft zich gespecialiseerd in het geven van muziekonderwijs. Op beide scholen verzorgt zij in alle groepen het muziekonderwijs. Op CBS 't Jok is samen met de collega-school een muziekbond gevormd. Voor beide scholen zijn de aanwezige muziekinstrumenten aangevuld.
- Om de ICT-ontwikkeling op beide scholen te stimuleren is de ICT-werkgroep gevormd. Deze werkgroep bestaat uit leerkrachten van de beide scholen stuurt de ontwikkelingen aan en ondersteunen ook de collega's bij het gebruik van de ICT-device in het onderwijs. Naast de vaste computers en de laptops kunnen de leerlingen in alle leerjaren beschikken over iPads.



### Daltonese vrijheid

- De Daltonschioling is in 2018 vervolgd. Gekozen is voor een teamschioling, waaraan alle leerkrachten deelnemen. Op de studiedagen zijn o.a. de thema's 'reflectie op je onderwijs, de leerlingen en jij als leerkracht' en de kernwaarden vrijheid en verantwoordelijkheid aan de orde gesteld. De collega's hebben experimenteergroepen gevormd, die, tussen de studiedagen in, hun thema verder gingen uitwerken en uitproberen in hun groepen.

### Digitalogie

- Het voornemen om in 2018 digitaal te gaan toetsen (methode-onafhankelijk) is niet uitgevoerd. Naar onze mening zijn de systemen nog niet stabiel genoeg. Veel programma's worden naast de reguliere methoden ingezet. (zuludesk; scula)
- In het kader van de AVG hebben de scholen onder de ouders en alle personeelsleden geïnventariseerd wie er bezwaren heeft tegen o.a. het plaatsen van foto's e.d. Ook andere acties in het kader van de AVG zijn in gang gezet.
- De teamtraining om het rekenonderwijs, gebaseerd op leerlijnen, te gaan geven, is in 2018 voortgezet. De rekendoelen van Parnassys worden gebruikt en de rekenmethode wordt meer als bronnenboek ingezet.

### Schioling leerkrachten

De volgende scholingstema's hebben leerkrachten in het verslagjaar naast de teamschioling eveneens gevolgd:

- Geef me de vijf;
- Talentontwikkeling
- Met Sprongen Vooruit
- Financiën (GMR)
- Regieversterkend handelen
- Coördinatie sociale veiligheid



De voornemens voor het schooljaar 2017-2018 en 2018 – 2019 zijn de afzonderlijke jaarplannen opgenomen:

### CBS 't Jok:

- kwaliteitskaarten ontwikkelen en borgen (o.a. zelfstandig werken; keuzewerk; spelling)
- het stellen van hoge doelen, o.a. door het gebruik van trendanalyses
- talentontwikkeling
- ouderbetrokkenheid vergroting bij Da Vinci
- levensbeschouwelijke identiteit
- sociaal emotioneel leren
- veiligheidsplan



Het ontwikkelen en borgen van kwaliteitskaarten en het implementeren van trendanalyses zijn doorlopende activiteiten en zijn ook opgenomen in het jaarplan voor 2017-2018 en 2018 - 2019. De samenwerking met OBS 't Jok krijgt voornamelijk vorm in het gezamenlijk organiseren van creatieve activiteiten, schooluitjes, enz..

CBS Vossersschool:

- borgen toetsen analyseren en vastleggen
- spellingsresultaten verhogen
- leerlijnen koppelen aan Da Vinci en Da Vinci implementeren
- rapport groep 3-8 aanpassen
- levensbeschouwelijke identiteit
- 3e jaar implementatie Da Vinci

Om de implementatie van Da Vinci te ondersteunen is één van de leerkrachten een dagdeel per week vrijgesteld van andere taken om o.a. leskisten te maken. Ditzelfde geldt voor een leerkracht die haar expertise als gedragspecialist inzet bij sociaal emotioneel leren/de Gouden Weken.

Voor beide scholen gelden de volgende ontwikkelingen:

- Daltonboek vernieuwen
- Gezonde school
- Sociaal emotionele ontwikkeling/leren
- Vervolg ontwikkelen kindplannen/talentontwikkeling
- Inzet ICT middelen in ons onderwijs
- Verbeteren Engels in alle leerjaren
- veiligheidsbeleid
- onderzoek naar flexibele schooltijden

De doelstellingen zijn voor een groot deel gerealiseerd. Eind 2018 heeft een overleg over flexibele schooltijden/vakantieregeling plaatsgevonden met vertegenwoordigers van het Ministerie van OC&W, de Inspectie van het Onderwijs, de leerplichtambtenaar en vertegenwoordigers van scholen voor voortgezet en middelbaar onderwijs. In dit overleg is (wederom) duidelijk geworden dat de landelijke regelgeving en de wensen van de eilandbewoners mijlenver uiteen liggen.

De belangrijkste doelstellingen voor 2017-2018 en 2018 – 2019 sluiten aan bij de punten uit het strategisch beleidsplan en bij de aanbevelingen uit de Daltonvisitatie van april 2016. Voor beide scholen gelden de doelstellingen:

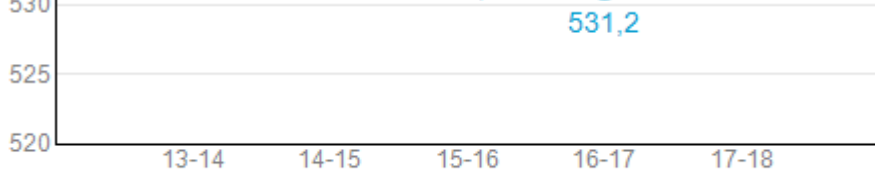
- Dalton onderwijs: Deze komende twee jaar wordt ingezet op Daltonschioling om de leerkrachten zonder Dalton certificaat te scholen en de Dalton principes weer even op te frissen.
- ICT, in 2018 zijn nog enkele iPads aangeschaft, waardoor meer leerlingen tegelijk hierop kunnen werken. Deze iPads worden ingezet bij verschillende lessen. Diverse app's (methode gebonden en methode onafhankelijke) worden gebruikt tijdens bij de lessen. De iPads worden gebruikt als middel en zijn niet een doel op zich. De doelstelling is verdere ontwikkeling in het gebruik van de iPads tijdens de lessen
- implementatie van de methode Da Vinci: in 2018 is de methoden nu op beide scholen ingevoerd. Heel mooi is te ervaren dat leerlingen en leerkrachten zeer verrassend mee omgaan;
- communicatie: dit blijft een doorlopend aandachtspunt. In de nieuwsvoorziening naar ouders is meer regelmaat gekomen. Daarnaast wordt nu periodiek ook informatie van het bestuur en van de GMR via de nieuwsbrief met de ouders gecommuniceerd.
- project gezonde school: op de scholen is al veel aandacht voor allerlei aspecten die met gezondheid en bewust omgaan met middelen en materialen te maken hebben.



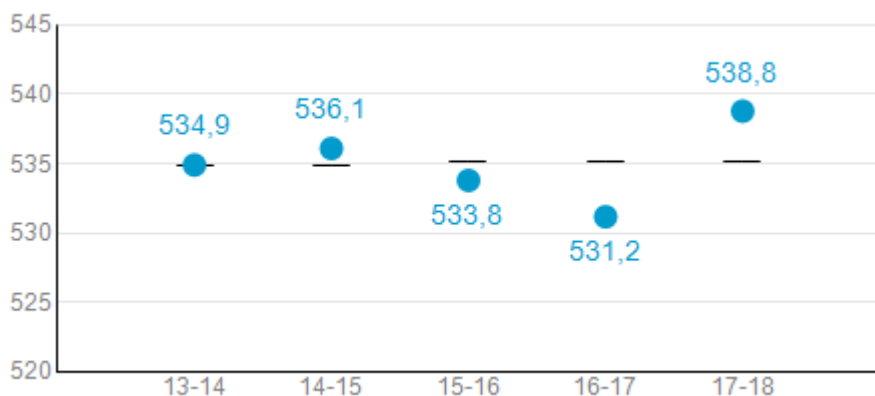
In 2016 zijn de scholen bezocht door de onderwijsinspectie. Het basisarrangement is gehandhaafd. In 2018 heeft derhalve geen bezoek plaatsgevonden.

### *Onderwijsresultaten*

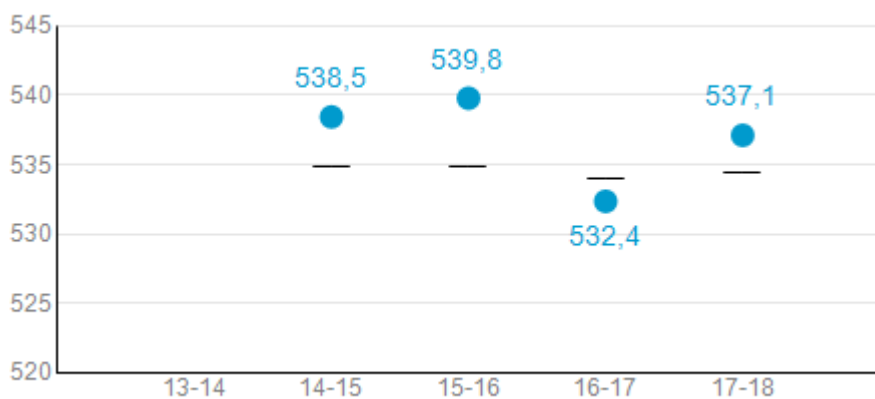
De school hanteert een toetskalender t.b.v. onder andere het Cito-Leerlingvolgsysteem. In onderstaand overzicht zijn de Cito Eindtoetsresultaten van de afgelopen jaren opgenomen.



CBS 't Jok:



CBS Vossersschool:



In onderstaande tabel zijn de uitstroomgegevens van aan het einde van het schooljaar 2017-2018 opgenomen.

schoolsoort	CBS 't Jok	CBS Vossersschool
VMBO-kaderberoepsgericht	0	2
VMBO-kaderberoepsgericht /theoretisch	0	
VMBO-theoretische leerweg	1	1
HAVO/VMBO-theoretische leerweg	2	2
HAVO	2	2
HAVO/VWO		1
VWO		0
totaal	5	8

CBS 't Jok en CBS Vossersschool hebben regelmatig contact met het voortgezet onderwijs. Uit eigen onderzoek blijkt dat vrijwel alle leerlingen van de scholen na twee jaar nog dezelfde schoolvorm voor voortgezet onderwijs volgen. Dit betekent dat ze bij het verlaten van de school een juiste en passende keuze voor vervolgonderwijs hebben gemaakt.

### *Personeel*

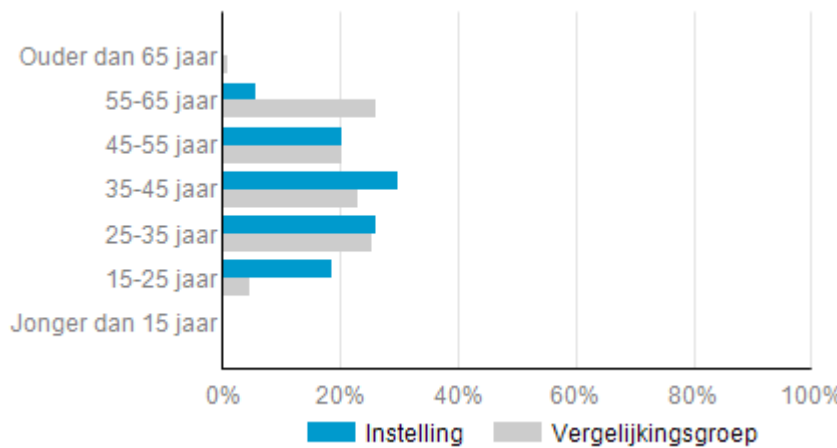
#### Algemeen

De richtinggevende uitspraak op het gebied van personeel is:

Actief personeel: gemotiveerde mensen geven kleur aan de scholen en aan de vereniging.

Elke medewerker met de juiste kwalificaties op de juiste plaats.

CVPO Terschelling vraagt van zijn medewerkers voortdurend te werken aan de ontwikkeling van de competenties. Deze competenties zijn gerelateerd aan de beroepsrollen van de medewerkers: de interpersoonlijke, de pedagogische, de vakinhoudelijke, de didactische en de organisatorische. Deze voor het beroep van leraar: en aan zichzelf.



If scholing te volgen. Vanuit het teamverband scholing

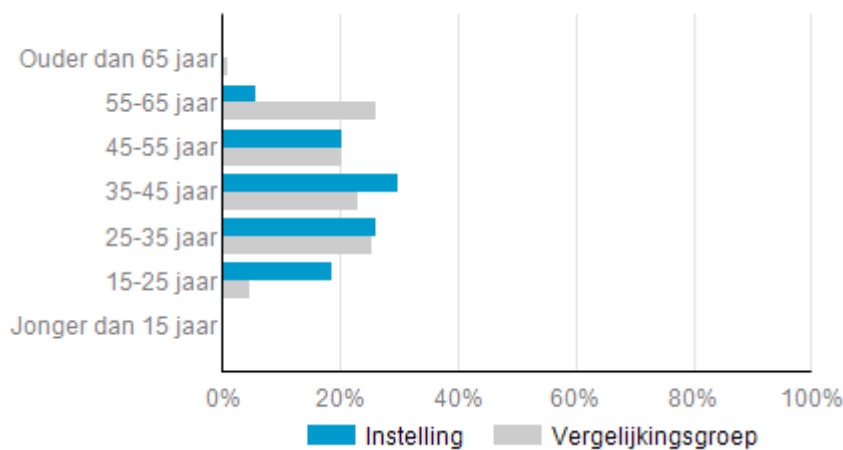
Isbeleid. Deze zelfevaluatie wordt ans om bij elkaar of bij de mee in de klas van een collega. 1gen gedaan worden zoals ze Het doel is om met elkaar het

van functionerings-

## Personeelskenmerken

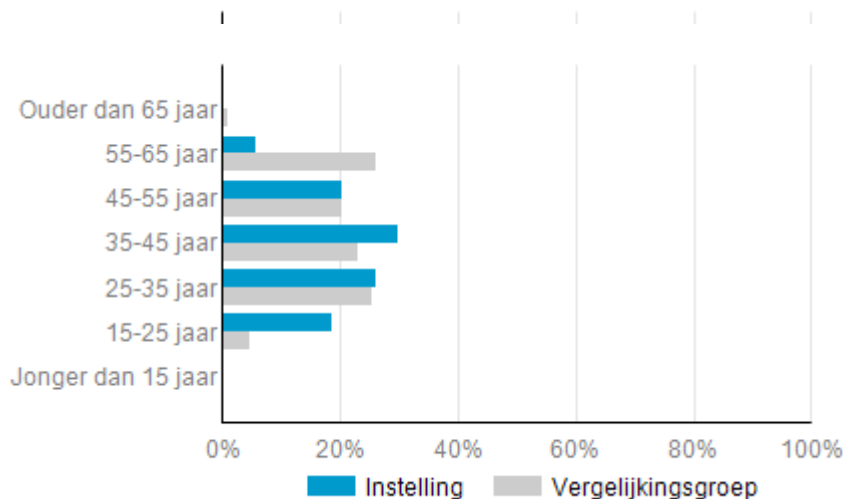
CBS 't Jok:

Leeftijdsverdeling van het personeel in 2017-2018



## CBS Vossersschool

Leeftijdsverdeling van het personeel in 2017-2018



## 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 2017-2018 (7 maanden) en 2018 – 2019 (5 maanden) kon niet worden gerealiseerd binnen de kaders van de meerjarenbegroting, maar er waren voldoende extra middelen ontvangen om de kosten van de gewenste formatie te kunnen dekken. De verwachte ontwikkeling van het leerlingenaantal maakte dat de eerder verwachte benodigde daling van de formatieve inzet niet nodig was. Daarom is besloten om niet tot plaatsing in het risicodragend deel van de formatie (rddf-plaatsing) over te gaan per 1 augustus 2018.

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. De extra ontvangen gelden in het kader van het terugdringen van de werkdruk zijn in overleg met de beide schoolteams ingezet. Op beide scholen is het hierdoor mogelijk geworden om een onderwijsassistent aan te stellen. Bij de (tussen)evaluatie voorjaar '19 hebben de collega's opnieuw uitgesproken dat deze inzet een meerwaarde is voor het onderwijs en ertoe bijdraagt dat de werkdruk verminderd is.

Het bestuursformatieplan 2019-2023 zal ook pas in het voorjaar worden opgesteld.

### Personele bezetting

In onderstaand overzicht is de personele bezetting voor heel 2018 opgenomen. (exclusief vervangingen).

<b>Bestuur</b>	Christ. Ver. voor Primair Onderwijs op Terschelling											
<b>Periode</b>	2018											
<b>BRIN</b>	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
<b>FTE's</b>												
04QN	4,9400	4,4770	4,4875	4,2795	4,2794	4,6437	4,9843	5,1770	5,2370	5,2673	5,1895	5,1810
05UM	8,2719	8,2654	8,1188	8,1404	8,1404	6,9693	6,8380	6,9904	6,9971	7,1516	7,4591	7,5009
<b>Personen</b>												

De stand van zaken per 31 december 2018 opgenomen (exclusief vervanging).

Op dat moment waren 18 werknemers in dienst met een totale werktijdfactor van 12,6819 fte. Op 31 december 2017 waren dit 17 medewerkers met een totale wtf van 11,2424 fte. De totale werktijdfactor is daarmee gestegen. De formatieve inzet bij de leerkrachten is toegenomen. Er zijn nu twee onderwijsassistenten in dienst.

	04QN 't Jok	05UM Vossersschool	bovenschools
algemeen directeur	0,0000	0,0000	0,0000
directeur	0,6362	0,6362	0,0000
leraar L11	0,2806	0,9306	0,0000
leraar L10	3,4908	5,0930	0,0000
Ond.ass.	0,7000	0,3000	
<b>totaal</b>	<b>5,1076</b>	<b>6,9598</b>	<b>0,0000</b>

In 2018 is afscheid van de algemeen directeur genomen. Als gevolg van een IVA-beoordeling is hij per 1 juni '18 uit dienst gegaan. De interim-directeur heeft vervolgens een reguliere benoeming aangeboden gekregen en deze ook aanvaard.

### Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim over 2018 bedroeg 0,30% (CBS 't Jok) en 5,22% (CBS Vossersschool). Dat is lager dan het landelijk gemiddelde over 2017. Bij een klein team heeft één zieke medewerker grote invloed op het percentage. Het percentage voor CBS Vossersschool geeft een vertekend beeld, omdat hier het verzuim betreft van twee medewerkers, die op beide scholen werken. De algemeen directeur was tot aan de ontslagdatum (1 juni '18) ziek.

## Beleid inzake beheersing aanvragen uitkeringen na ontslag

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

In 2018 was er geen sprake van gedwongen ontslag. Er zijn via het ministerie geen uitkeringslasten in rekening gebracht bij de vereniging.

### *Huisvesting*

In het strategisch beleidsplan is als richtinggevende uitspraak voor de huisvesting opgenomen:

Warme Huisvesting: Schoolgebouw is leer- en ontmoetingsplek. Multifunctioneel en uitnodigend voor ouder, kind en medewerker.

De CBS 't Jok is samen met de openbare basisschool 't Jok gevestigd in het schoolgebouw aan de Duinweg van Hoorn. Het gebouw kan worden getypeerd als een sfeervolle dorpsschool. In 2016 is het schoolplein gerenoveerd en na de zomervakantie feestelijk weer in gebruik genomen.

De CBS Vossersschool is sinds 2014 gevestigd in de nieuw 'Brede School West' aan de Dennenweg in West-Terschelling. In dit gebouw zijn ook de OBS Prinses Margrietschool, de peuterspeelzaal Ieniemienie, de BSO De Vrije Vogels en de Stichting Thuishaven gevestigd.

Bij beide scholen hebben in 2018 geen wijzigingen in de huisvestingssituatie plaatsgevonden. Dit wordt voor de komende jaren ook niet verwacht.

In 2014 is besloten de woning en het oude schoolgebouw van de CBS Vossersschool te gaan verkopen. In 2018 heeft het schoolbestuur een voorlopig koopcontract kunnen afsluiten. Naar verwachting vindt de definitieve verkoop eind 2019 plaats.

## **Toelating en toegankelijkheid**

De scholen zijn een christelijke basisschool voor kinderen van 4 t/m 12 jaar. De scholen staan open voor alle leerlingen die worden aangemeld en wiens ouders/verzorgers verklaren de godsdienstige grondslag van de scholen te respecteren.

Sinds mei 2011 mogen CBS 't Jok en CBS Vossersschool zich Daltonschool noemen. Op beide scholen wordt gewerkt namens het opvoedkundig en onderwijskundig concept van Dalton. Ouders die hun kinderen aanmelden op één van de scholen kiezen daarmee voor dit concept.

De scholen staat ook open voor leerlingen die extra zorg nodig hebben. Bij een aanmelding wordt gekeken of de school volgens het schoolondersteuningsprofiel de benodigde ondersteuning kan bieden. Indien dat niet het geval is, wordt gekeken welke school op het eiland wel de gewenste extra ondersteuning kan bieden.

## **Horizontale verantwoording**

De school vindt goede contacten met ouders van groot belang. Ouders zijn de belangrijkste schakel in het ontwikkelingsproces van de kinderen op school. Zes-wekelijkse voortgangsgesprekken maken onderdeel uit van deze samenwerking.

Daarnaast willen de scholen de ouders zien als ambassadeur van de school. De ouders krijgen op verschillende manieren informatie van en over de scholen:

- websites van de scholen
- maandelijkse nieuwsbrief
- jaarkalender
- informatie-avond aan het begin van het schooljaar

Elke twee jaar organiseren CBS 't Jok en CBS Vossersschool een tevredenheidsonderzoek. Leerlingen, ouders en personeel krijgen dan enquêteformulieren waarop ze hun mening kunnen geven over het onderwijs en alle zaken die daarmee samenhangen. Na de centrale verwerking ontvangen de scholen en het bestuur van de vereniging een onderzoeksrapport, zodat ze een goed beeld hebben van hoe 'ons onderwijs beleefd wordt'. Het onderzoek levert ook eventuele verbeterpunten op. Op basis daarvan kunnen de scholen gericht werken aan de kwaliteit van het onderwijs.

Naast de verantwoording van de school naar de ouders is er ook sprake van verantwoording van het bestuur aan de leden van de vereniging. Hiervoor vindt jaarlijks een algemene ledenvergadering plaats. De leden van de medezeggenschapsraad praten mee en adviseren over de plannen van het bestuur. In deze medezeggenschapsraad zitten voor elke school twee ouders en twee personeelsleden. De vergaderingen zijn openbaar en worden altijd in de jaarkalender aangekondigd. De medezeggenschapsraden van CBS 't Jok en CBS Vossersschool vergaderen altijd samen en vormen daarmee tegelijkertijd de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad.

## **Klachtenafhandeling**

De scholen beschikken over een klachtenregeling. De kern van het klachtenbeleid is dat klachten over de dagelijkse gang van zaken in de school in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en de schoolleiding op een adequate manier worden afgehandeld. Indien dat echter gelet op de aard van de klacht niet mogelijk is of als afhandeling niet naar tevredenheid is verlopen, kan men een beroep doen op de klachtenregeling.

Samengevat zijn de volgende stappen beschreven:

- 1 naar de interne vertrouwenspersoon
- 2 naar de externe vertrouwenspersoon
- 3 naar de landelijke klachtencommissie

De school is voor de klachtencommissie aangesloten bij een landelijke klachtencommissie, zijnde Geschillen Commissie Bijzonder Onderwijs te Den Haag.

Er zijn in 2018 geen formele klachten ingediend door leerlingen of ouders van leerlingen.

## **Verbonden partijen**

Vanaf 1 augustus 2014 zijn de scholen verbonden aan het nieuwe samenwerkingsverband Stichting Passend Onderwijs Fryslân. Door het bestuur van de stichting is vastgesteld dat aan de wettelijke verplichtingen voor het realiseren van een dekkend aanbod van voorzieningen door de schoolbesturen op de Friese Waddeneilanden, niet kan worden voldaan bij de door het samenwerkingsverband gehanteerde grondslagen. Een verwijzing naar het speciaal (basis) onderwijs is op de Waddeneilanden (bijna) niet te realiseren. Hiervoor is met de Waddenbesturen een andere bekostigingswijze overeengekomen. De Waddenbesturen dragen niet bij in de gemeenschappelijke lasten van het samenwerkingsverband voor lichte en zware ondersteuning. Hiermee ontvangen de scholen een hoger bedrag voor lichte en zware ondersteuning. Van een deel van de middelen voor lichte en zware ondersteuning wordt ook ambulante begeleiding ingekocht. Dit wordt gedaan in gezamenlijkheid met 9 andere scholen van de Friese Waddeneilanden.

Deze werkwijze is in 2018 ongewijzigd beleven. Er waren binnen het samenwerkingsverband geen ontwikkelingen die directe invloed hebben op de scholen of de vereniging.

## **Samenwerking**

De twee scholen zitten met een andere basisschool in het gebouw. In het gebouw van de Vossersschool zijn eveneens een peuterspeelzaal, een BSO en Stichting Thuishaven gevestigd. De samenwerking met de andere organisaties krijgt vorm door de dagelijkse ontwikkeling en afstemming van activiteiten van de medewerkers. De leidinggevenden nemen deel aan het gebruikersoverleg.

Met het Openbaar Onderwijs Terschelling wordt samengewerkt door het voor gemene rekening in dienst nemen van een vakleerkracht bewegingsonderwijs en een gezamenlijke Plusklas.

Door samenwerking met de BSO De Vrije Vogels en de Stichting Jeugdwerk Terschelling kunnen de leerlingen iedere dag een samenhangend aanbod van onderwijs, opvang en activiteiten krijgen van 8.15 uur tot 18.00 uur.

Bij de organisaties waarmee wordt samengewerkt zijn geen ontwikkelingen geweest die van invloed zijn op de scholen of de vereniging.

In 2018 hebben de organisaties die samenwerken in het LEA (Lokaal Educatieve Agenda) gezamenlijk een extern bureau de opdracht gegeven een onderzoek te doen gericht op het Toekomstbestendig Onderwijs Terschelling.

De volgende opdracht werd hiervoor geformuleerd:

Het organiseren van een brede maatschappelijke discussie met als doel het op participatieve wijze

ontwikkelen van een aantal toekomstscenario's voor het onderwijs op Terschelling.

Om tot deze scenario's te komen wordt breed maatschappelijk onderzoek uitgevoerd naar behoeftes en wensen met betrekking tot toekomstig onderwijs op Terschelling. Het is nadrukkelijk niet de bedoeling dat er wetenschappelijk onderzoek wordt uitgevoerd.

Ook op Terschelling is de laatste jaren een terugloop van het aantal leerlingen merkbaar. Leerlingdaling is een complicerende factor bij het behalen van onze ambitie. Het creëren van draagvlak is belangrijk en maakt integraal onderdeel uit van het gehele (onderzoeks)proces. Van belang daarbij is het vinden van de juiste balans tussen draagvlak creëren, onderzoek doen, afstemming bereiken en scenario's voorbereiden. Oktober 2018 is het onderzoek gestart.

### **Zaken met politieke of maatschappelijke impact**

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.

Het afgelopen jaar is het onderwijs veel in het nieuws geweest over de salariering en de werkdruk. Er is zelfs gestaakt. Stakingen in het onderwijs hebben altijd een grote impact doordat de leerlingen moeten worden opgevangen. Het Ministerie van OC&W heeft gevolg gegeven aan de stakingsoproepen. De loonschalen van leerkrachten zijn aangepast en tevens zijn extra gelden beschikbaar gekomen om de werkdruk te verminderen.

### **Stellige bestuurlijke voornemens**

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

### **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 ontwikkelijnen

De middelen zijn in 2018 eveneens ingezet ten behoeven van de Plusklas en de cultuureducatie. De Plusklas is bedoeld voor meer- of hoogbegaafde leerlingen in groep 5, 6, 7 en 8 die behoefte hebben aan extra uitdaging. In de Plusklas wordt ingespeeld op hun specifieke behoeften: intellectueel, creatief en sociaal-emotioneel. Voorbeelden zijn versnelde leerroutes, interessante extra lesstof of interessante en uitdagende taken. Naast de Plusklas en is een Plusklas Praktijk gestart De Plusklas Praktijk is bedoeld voor kinderen vanaf 10 jaar waarmee de scholen in meer of mindere mate handelingsverlegen zijn. De praktijkgerichte aandacht past bij de ondersteuningsbehoefte van deze doelgroep. Hiermee wordt voorkomen dat deze leerlingen op te jonge leeftijd naar het Voortgezet Praktijkonderwijs in Sneek moeten gaan en in een kostgezin moeten worden geplaatst of zelfstandig moeten reizen

## VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

De vereniging heeft in 2011 de scheiding van bestuur en toezicht vormgegeven. Er is gekozen voor het handhaven van de structuur die op dat moment aanwezig was. De Algemene Ledenvergadering heeft in november 2011 een Commissie Intern Toezicht (hierna: de CIT) geïnstalleerd. Deze commissie houdt vanaf januari 2012 toezicht op het functioneren van het bestuur en adviseert de Algemene Ledenvergadering. Het bestuur heeft de Code Goed Bestuur van de PO-raad vastgesteld en er zijn geen afwijkingen van die code.

De CIT ontvangt van elk bestuurlijk overleg de agenda en bijbehorende stukken. De CIT is tevens gerechtigd om elke bestuursvergadering ongevraagd bij te wonen.

Tijdens de vorige Algemene Ledenvergadering, april 2018, is Berend Snijder afgetreden als lid van de CIT. Femke Stiemsma heeft deze functie overgenomen.

### Doel CIT 2018

Doel van de CIT afgelopen jaar was zoveel mogelijk vergaderingen van het bestuur bij te wonen om op die manier een zo goed mogelijk beeld te kunnen vormen omtrent de besluitvorming en het functioneren van het bestuur.

De twee leden van de CIT hebben gezamenlijk dan wel afzonderlijk vrijwel alle bestuursvergaderingen bijgewoond. Het afgelopen jaar gingen deze met name over het oude schoolgebouw van de Vossersschool en het onderzoek naar toekomst bestendig onderwijs op Terschelling.

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (hierna: de GMR) en de CIT hebben een tweetal vergaderingen gezamenlijk gevoerd conform de richtlijn.

De CIT heeft daarnaast een drietal keer vergaderd.

### Jaarrekening

De CIT heeft de jaarrekening 2018 ter beoordeling/goedkeuring voorgelegd gekregen evenals de meerjarenbegroting voor de jaren 2019-2023.

De meerjarenbegroting is met een deel van het bestuur nader besproken en de CIT heeft daarna de begroting goedgekeurd.

De jaarrekening 2018 laat een mooi resultaat en kengetallen zien. Onze vereniging mag trots zijn op haar huidige positie!

Toch passen enige kanttekeningen. De jaarrekening 2018 geeft een enigszins vertekend beeld, wat ook blijkt als dit resultaat wordt afgezet tegen de meerjarenbegroting 2019-2023.

Een oorzaak hiervoor is de incidentele, niet-schoolse activiteit, bestaande uit de verhuur van het oude schoolgebouw van de Vossersschool. De voorgenomen verkoop hiervan en de afwikkeling van de huurovereenkomsten heeft veel inspanning gevraagd van het bestuur. De CIT is tevreden met het behaalde eindresultaat en hoopt dat met de definitieve verkoop het bestuur zich weer meer op schoolse thema's kan focussen.

De andere oorzaak is het feit dat er in de rijksbijdragen en gemeentelijke bijdragen ontvangsten zitten uit voorgaande jaren.

De meerjarenbegroting laat echter ook zien dat er de komende jaren een precair evenwicht zal ontstaan. De toekomst van het onderwijs op Terschelling zal een belangrijke rol gaan spelen en de beslissingen die hierbij zullen worden genomen.

Het opgestarte traject Toekomstbestendig Onderwijs biedt in dat opzicht kansen maar ook bedreigingen. Het bestuur is open en transparant in haar visie en betreft alle geledingen in de besluitvorming omtrent dit traject.

De CIT heeft voorgesteld om de ouders meer in dit traject te gaan betrekken. Wat zijn de motieven en wensen van onze ouders? CIT stelde ook voor eventueel een eigen onderzoek naar de toekomst van het eilander onderwijs te laten doen. Het bestuur heeft aangegeven deze voorstellen in overweging te nemen. De CIT spreekt wel haar zorgen uit dat het traject Toekomstbestendig Onderwijs een remmend effect kan hebben op beslissingen aangaande o.a. begrotingen en investeringen. In dit kader haalt de CIT aan dat het bestemmen van de reserves op dit moment dan ook moeilijk zal zijn waar dit wellicht wel wenselijk is. De CIT



spreekt haar bezorgdheid uit omtrent de beeldvorming die na de voorlopige resultaten van dit traject zijn ontstaan bij de verschillende partners.

CIT beveelt het bestuur aan proactief om te gaan met Toekomstbestendig Onderwijs en in dat kader ook zeker de ouders erbij te betrekken.

Begin 2019 heeft de ouderenquête plaatsgevonden. De uitslagen zijn gedeeld met de CIT, het algemene oordeel uit de enquête over onze scholen is goed. De aandachtspunten zoals deze naar voren komen uit de uitslagen zal de CIT komend jaar monitoren.

De participatie van ouders in de vereniging heeft tevens onze aandacht gehad. Op dit moment heeft de vereniging 113 leden. De door het bestuur ingezette koers tot maximale ouderparticipatie in de vereniging werpt vruchten af toch zal hier nog een vervolg aan moeten worden gegeven. De CIT zal dit punt komend jaar blijven volgen.

Tot slot heeft de CIT met het bestuur afgesproken het onderlinge functioneren van bestuur en CIT jaarlijks te evalueren.

De CIT spreekt vertrouwen en waardering uit voor de wijze waarop het bestuur haar taken uitoefent en zich inzet voor de vereniging.

Namens de Commissie Intern Toezicht,  
Femke E. Stiemsma  
Diana Kuijper

## 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.

<b>Activa</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>	<b>Passiva</b>	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
Materiële vaste activa	110.507	91.536	Eigen vermogen	567.021	448.665
Vorderingen	125.429	82.049	Voorzieningen	11.434	10.852
Liquide middelen	470.392	436.820	Kortlopende schulden	127.873	150.888
<b>Totaal activa</b>	<b>706.328</b>	<b>610.405</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>706.328</b>	<b>610.405</b>

Toelichting op de balans:

#### Activa:

##### *- materiële vaste activa*

In 2018 is voor € 41.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Van de investeringen had € 24.000 betrekking op meubilair, onder andere zonwering. In ICT-middelen is € 9.000 geïnvesteerd, in leer-middelen € 8.000. Dit betrof de nieuwe methode voor rekenen. De afschrijvingslasten bedroegen € 22.000. Aangezien de investeringen € 19.000 hoger waren dan de afschrijvingslasten is de boekwaarde van de materiële vaste activa met dat bedrag toegenomen.

##### *- vorderingen*

De vorderingen bestaan voor 36% uit de vordering op het ministerie. Dat was op 31 december 2017 nog voor 52%. Deze vordering wordt veroorzaakt door 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. De vordering op het ministerie is ongeveer gelijk gebleven. In totaal zijn de vorderingen € 43.000 hoger dan op 31 december 2017. Dit komt met name door de overlopende activa. Deze zijn € 40.000 hoger dan op 31 december 2017. Er is sprake van € 34.000 aan nog te ontvangen bedragen, dit betreft de overschrijdingsvergoeding 2011-2015. Daarnaast is er sprake van vooruitbetaalde kosten. De overige vorderingen op met name de gemeente, het Vervangingsfonds en het openbaar onderwijs op Terschelling zijn in totaal € 4.000 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 € 34.000 toegenomen,. Dit wordt met name veroorzaakt door het positieve resultaat. De investeringen, de hogere vorderingen en de lagere kortlopende schulden hadden een negatieve invloed op de ontwikkeling 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 eigen vermogen is hierdoor met € 118.000 gestegen. Van het resultaat is bij de resultaatverdeling € 156.000 aan de algemene reserve toegevoegd. Deze bedraagt op 31 december 2018 € 147.000. Naast de algemene reserve zijn er twee bestemmingsreserves:

#### bestemmingsreserve passend onderwijs

De bestemmingsreserve passend onderwijs is ontstaan bij de invoering van het passend onderwijs. De reserve is bedoeld ter dekking van toekomstige zorgkosten. Het resultaat van de ontvangen vergoeding van het samenwerkingsverband voor de zware ondersteuning, min de kosten voor het passend onderwijs, is bij de resultaatverdeling met de bestemmingsreserve verrekend. IN 2018 was er een negatief resultaat van 38.000. De bestemmingsreserve bedraagt op december 2018 € 28.000.

#### algemene reserve privaat

De algemene reserve privaat is ontstaan uit resultaten op het private deel van de exploitatie. Deze exploitatie bestond in 2018 met name uit de ouderbijdragen voor o.a. schoolreisjes. In 2018 waren de lasten € 200 lager dan de ontvangen ouderbijdragen. Bij de resultaatverdeling is dit aan de bestemmingsreserve toegevoegd. Deze bedraagt op 31 december 2018 € 385.000.

#### *- voorzieningen*

De vereniging heeft alleen een jubileumvoorziening. Deze is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig ambtsjubileum. In 2018 waren er geen ambtsjubilea en zijn dus geen middelen uit de voorziening onttrokken. Aan de voorziening is € 600 toegevoegd ter dekking van toekomstige gratificaties. De voorziening bedraagt op 31 december 2018 € 11.000.

#### *- kortlopende schulden*

De kortlopende schulden bestaan voor 57% uit salarisgebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies over december en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari en eind mei betaald. De salarisgebonden schulden zijn ondanks de hogere formatieve inzet € 1.000 lager dan op 31 december 2017. Dit komt door personele mutaties, waardoor een deel van het opgebouwde vakantiegeld in 2018 al is uitbetaald.

In totaal zijn de kortlopende schulden € 23.000 lager dan op 31 december 2017. Dit komt met name door het € 27.000 lagere crediteurensaldo. Een groter deel van de facturen kon voor de jaarwisseling nog worden betaald.

### **Analyse resultaat**

De begroting van 2018 liet een positief resultaat zien van € 43.144. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2018 van € 118.355: een verschil van € 75.211 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2017 bedroeg € 54.223.

Het verschil tussen het begrote resultaat en het gerealiseerde resultaat wordt met name veroorzaakt door extra baten die niet volledig zijn ingezet. De extra rijksbijdragen en de extra overige baten zijn ingezet ter dekking van de hogere personele lasten. De hogere gemeentelijke baten zijn niet volledig ingezet. De projectgelden zijn wel ingezet, de overschrijdingsvergoeding werd dusdanig laat in het jaar bekend dat er geen mogelijkheden meer waren om deze in te zetten.

Het resultaat is eveneens hoger dan in 2017. Dit komt ook voor een groot deel door de overschrijdingsvergoeding en door lagere overige instellingslasten.

In onderstaande tekst wordt nader ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en begroting 2018 en tussen de realisatie 2018 en de realisatie 2017.

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

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

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil	Realisatie 2017	Vershil
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	1.019.595	922.148	97.447	930.965	88.630
Overige overheidsbijdragen	92.316	31.000	61.316	38.704	53.612
Overige baten	64.621	27.000	37.621	79.205	-14.584
<b>Totaal baten</b>	<b>1.176.532</b>	<b>980.148</b>	<b>196.384</b>	<b>1.048.874</b>	<b>127.658</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	857.576	731.739	125.837	790.122	67.454
Afschrijvingen	21.903	23.790	-1.887	25.096	-3.193
Huisvestingslasten	80.283	72.200	8.083	64.157	16.126
Overige lasten	98.555	109.775	-11.220	115.507	-16.952
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.058.317</b>	<b>937.504</b>	<b>120.813</b>	<b>994.882</b>	<b>63.435</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>118.215</b>	<b>42.644</b>	<b>75.571</b>	<b>53.992</b>	<b>64.223</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	140	500	-360	231	-91
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>140</b>	<b>500</b>	<b>-360</b>	<b>231</b>	<b>-91</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>118.355</b>	<b>43.144</b>	<b>75.211</b>	<b>54.223</b>	<b>64.132</b>

Toelichting op de staat van baten en lasten:

### - rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere rijksbijdrage voor personeel, materieel en personeel- en arbeidsmarktbeleid, uit de overige subsidies OCW en uit door doorbetalingen van het samenwerkingsverband. De rijksbijdragen waren in totaal € 87.000 hoger dan begroot. Met name de reguliere rijksbijdragen waren hoger dan begroot. Daar ging het in totaal om € 83.000 aan extra baten. De begroting was opgesteld op basis van de normbedragen van november 2017. Deze normbedragen zijn sindsdien meerdere malen verhoogd. Dit zorgde voor een nabetaling van € 28.000 over 2017-2018. Er wordt ieder jaar wel een nabetaling ontvangen. In 2017 was een nabetaling van € 14.000 ontvangen. Nabetalings en hogere normbedragen zijn meestal bedoeld ter dekking van hogere salarislasten. Beide zijn bij het opstellen van de begroting nog niet bekend en worden daarom niet opgenomen in de begroting. In 2018 is niet begrote aanvullende vergoeding wegens een groeitelling ontvangen van € 14.000. Vanaf augustus waren de reguliere rijksbijdrage € 8.000 per maand hoger dan begroot, dat is inclusief € 1.700 per maand voor de werkdrukvermindering.

De overige subsidies bestaan alleen uit de subsidie prestatiebox, die was door de verhoging van de normbedragen ook hoger dan begroot. De vergoeding van het samenwerkingsverband was eveneens hoger dan begroot door de verhoging van de vergoeding vanaf augustus 2018.

De rijksbijdragen waren € 89.000 hoger dan in 2017, waarvan € 68.000 werd veroorzaakt door de hogere reguliere rijksbijdragen. In 2018 werd voor gemiddeld 130 leerlingen ontvangen, in 2017 voor gemiddeld 124. Ondanks het hogere leerlingenaantal was het verschil met 2017 kleiner dan met de begroting. Dat komt doordat er in 2017 € 28.000 aanvullende vergoeding wegens een groeitelling was ontvangen en in 2018 maar € 14.000. Daarnaast was er, zoals aangegeven, in 2017 ook een nabetaling ontvangen. Er was geen nabetaling begroot.

*- overige overheidsbijdragen*

In de begroting was bij de gemeentelijke vergoedingen alleen rekening gehouden met de bijzondere bekostiging voor de Waddeneilanden. Deze kwam goed overeen met de begrote vergoeding. Naast deze vergoeding is een bedrag in het kader van de overschrijdingsregeling van € 39.000 ontvangen en diverse aanvullende vergoedingen onder andere voor rekenmaterialen van in totaal € 20.000. De gemeentelijke baten waren hierdoor € 61.000 hoger dan begroot en € 54.000 hoger dan in 2017. In 2017 waren minder incidentele vergoedingen ontvangen.

*- overige baten*

De begrote overige baten bestonden uit verhuurbaten en ouderbijdragen. De verhuurbaten waren begroot. Daarnaast is € 20.000 aan projectvergoedingen ontvangen, onder andere voor ambulante begeleiding, voor scholing en een vergoeding van de MBO-raad. Hierdoor waren de overige baten in totaal € 38.000 hoger dan begroot.

De baten waren € 15.000 lager dan in 2017. In 2017 waren hogere projectsubsidies ontvangen, met name een verrekening van een eerder aan de Deelkamer Friese Wadden betaalde vergoeding betreffende het Samenwerkingsverband Waddenscholen Primair Onderwijs.

*- personele lasten*

De personele lasten bestaan uit salarislasten en overige personele lasten. Beide waren hoger dan begroot. In totaal waren de personele lasten € 126.000 hoger dan begroot. In de begroting was uitgegaan van een gelijkblijvende formatieve inzet van 11,2 fte. De inzet is gestegen naar 12,7 fte. Dit komt met name door de inzet van de middelen voor de werkdrukverlichting. De salarislasten min de ontvangen uitkeringen waren € 94.000 hoger dan begroot. Naast de hogere formatieve inzet zijn de salarislasten sterk gestegen door de nieuwe cao. Bij sommige leerkrachten was de salarisverhoging 10%. Daarnaast waren de vervangingslasten voor eigen rekening € 20.000 hoger dan begroot.

De personele lasten waren € 67.000 hoger dan in 2017. De salarislasten min de ontvangen uitkeringen waren € 76.000 hoger. Dit is veroorzaakt door de hogere formatieve inzet en de salarisverhogingen conform de cao. De overige personele lasten waren € 9.000 lager dan in 2017. De lasten van de inleen derden was lager dan in 2017. In 2017 was er sprake van inleen van de algemeen directeur.

*- afschrijvingen*

In de begroting was uitgegaan van € 20.000 aan investeringen in materiële vaste activa. Er is € 41.000 geïnvesteerd. Ondanks de hogere investeringen waren de afschrijvingslasten € 2.000 lager dan begroot. Er is minder in ICT-middelen geïnvesteerd dan begroot en meer in meubilair. Meubilair heeft een langere afschrijvingstermijn, deze investeringen zorgden dus voor lagere afschrijvingslasten dan begroot..

De afschrijvingslasten waren ook lager dan in 2017 aangezien niet alle afgeschreven ICT-middelen zijn vervangen.

*- huisvestingslasten*

De huisvestingslasten bestaan voor de CBS Vosserschool voor het grootste deel uit de afdracht aan de Stichting Beheer Schoolgebouwen Terschelling. De CBS 't Jok betaalt zelf voor de gebruikslasten als energie, schoonmaak e.d. Deze lasten worden voor het grootste deel aan de gemeente betaald. De huisvestingslasten waren € 12.000 hoger dan begroot door de hogere lasten van het dagelijks onderhoud. Dit betreft de afrekening van het dagelijks onderhoud van 2017 en binnenschilderwerk dat voor eigen rekening kwam, beide bij CBS 't Jok. Door deze werkzaamheden waren de huisvestingslasten ook hoger dan in 2017. In totaal waren de lasten € 16.000 hoger.

*- overige lasten*

De overige instellingslasten bestaan uit administratielasten, inventarislasten, lasten leermiddelen en overige lasten. De totale lasten waren € 11.000 lager dan begroot, met name door lagere administratielasten. De lasten van bestuur- en managementondersteuning waren € 18.000 lager dan begroot. Deze lasten zijn deels opgenomen bij de lasten inleen derden.

De overige instellingslasten waren € 17.000 lager dan in 2017. Ook in vergelijking met 2017 waren met name de administratielasten lager. De overdracht aan de Deelkamer Friese Wadden was € 17.000 lager.

Bij de andere posten waren er alleen kleinere verschillen.

*- financiële baten en lasten*

Door het lagere rentepercentage wordt nauwelijks nog rente ontvangen. Ondanks de toename van de liquide middelen is minder rente ontvangen dan in 2017 en dan begroot.

## **Investerings- en financieringsbeleid**

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

In de meerjarenbalans is een prognose voor de ontwikkeling van de liquide middelen opgenomen.

Hierbij is rekening gehouden met de voor de komende jaren geplande investeringen. Hieruit blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang blijft om alle verplichtingen te voldoen en de investeringen te kunnen betalen. Er is derhalve ook de komende jaren geen noodzaak om externe financiering aan te trekken.

## **Treasuryverslag**

In 2016 heeft de vereniging een nieuw treasurystatuut opgesteld en vastgesteld dat voldoet aan de nieuwe 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016'. Het nieuwe statuut is op 1 december 2016 van kracht geworden. In 2018 is conform het statuut gehandeld. De bankrekeningen van de vereniging zijn ondergebracht bij de Rabobank en de ING-bank.

Door de lage rentestand was er in 2018 nauwelijks sprake van een resultaat op de liquide middelen.

In 2018 hebben geen bijzondere activiteiten op het gebied van treasurybeleid plaatsgevonden.

## CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

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

Er is geen sprake van majeure investeringen of van doorcentralisatie van de huisvesting. De vooruitblik heeft daarom conform voorschrift betrekking op drie jaar. Er is geen aanleiding de vooruitblik uit te breiden naar vijf jaar.

### Kengetallen

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
<b>Aantal leerlingen per 1 oktober</b>	131	149	150	152	149
<b>Personele bezetting in fte per 31 december</b>					
Bestuur / Management	1,62	1,27	1,27	1,27	1,27
Personeel primair proces	9,62	10,39	10,51	10,51	10,51
Ondersteunend personeel	0,00	1,00	1,10	1,10	1,10
<b>Totale personele bezetting</b>	<b>11,24</b>	<b>12,66</b>	<b>12,88</b>	<b>12,88</b>	<b>12,88</b>

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen / Totaal personeel	11,65	11,77	11,65	11,80	11,57
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	13,62	14,34	14,27	14,46	14,18

Toelichting op de kengetallen:

Na enkele jaren van dalende leerlingaantallen was het leerlingenaantal in 2016 gestegen. Op 1 oktober 2017 was het aantal nagenoeg gelijk aan het aantal op 1 oktober 2016. Voor 1 oktober 2018 werd een stijging met 5 leerlingen verwacht. Het is een stijging met 18 leerlingen geworden. Op basis van de huidige aanmeldingen en de geboortecijfers mag worden verwacht dat het leerlingenaantal de komende jaren ongeveer gelijk zal blijven.

De formatieve inzet is in 2018 gestegen. Het aantal groepen zal de komende jaren gelijk blijven. De formatieve inzet zal licht stijgen. Er zullen meer middelen worden ingezet onder andere voor de werkdrukverlaging.

## Balans

<b>Activa</b>	<b>Realisatie 31-12-2017</b>	<b>Realisatie 31-12-2018</b>	<b>Prognose 31-12-2019</b>	<b>Prognose 31-12-2020</b>	<b>Prognose 31-12-2021</b>
Materiële vaste activa	91.536	110.507	112.407	120.597	139.207
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>91.536</b>	<b>110.507</b>	<b>112.407</b>	<b>120.597</b>	<b>139.207</b>
Vorderingen	82.049	125.429	97.325	97.653	98.308
Liquide middelen	436.820	470.392	1.107.484	1.105.932	1.099.520
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>518.869</b>	<b>595.821</b>	<b>1.204.809</b>	<b>1.203.585</b>	<b>1.197.828</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>610.405</b>	<b>706.328</b>	<b>1.317.216</b>	<b>1.324.182</b>	<b>1.337.035</b>

<b>Passiva</b>	<b>Realisatie 31-12-2017</b>	<b>Realisatie 31-12-2018</b>	<b>Prognose 31-12-2019</b>	<b>Prognose 31-12-2020</b>	<b>Prognose 31-12-2021</b>
Algemene reserve	-2.201	153.834	143.452	150.418	163.271
Bestemmingsreserves	450.866	413.187	1.033.187	1.033.187	1.033.187
Eigen vermogen	448.665	567.021	1.176.639	1.183.605	1.196.458
Voorzieningen	10.852	11.434	11.434	11.434	11.434
Kortlopende schulden	150.888	127.873	129.143	129.143	129.143
<b>Totaal passiva</b>	<b>610.405</b>	<b>706.328</b>	<b>1.317.216</b>	<b>1.324.182</b>	<b>1.337.035</b>

### Toelichting op de balans:

Voor de komende jaren is met name uitgegaan van vervangingsinvesteringen. Dit geeft voor de komende jaren € 24.000, € 30.000 en € 38.000 aan investeringen. Deze investeringen zullen alle jaren hoger zijn dan de afschrijvingslasten, waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa zal toenemen. In 2019 zal de woning en de oude school worden verkocht. Aangezien deze voor € 1 op de balans staan, heeft de verkoop nauwelijks invloed op de boekwaarde van de materiële vaste activa.

De omvang van de vorderingen is lastig te voorspellen. Dat hangt sterk af van het moment waarop de subsidies worden ontvangen en afrekeningen worden opgesteld. Op 31 december 2018 is er een vordering op de gemeente wegens de overschrijdingsregeling. Er is uitgegaan van ontvangst van dat bedrag in 2019. De vordering op het ministerie zal op 31 december 2019 hoger zijn dan op 31 december 2018 door het hogere leerlingenaantal op 1 oktober 2018. Ook voor 2020 en 2021 mag een hogere vordering op het ministerie worden verwacht. De andere vorderingen zijn op het niveau van 31 december 2018 gehouden.

De omvang van de liquide middelen zal in 2019 zeer sterk stijgen door de opbrengst van de verkoop van de woning. De jaren daarna zal de omvang ongeveer gelijk blijven. Deze post is als sluitpost berekend.

Het begrote resultaat is verrekend met de algemene reserve en de bestemmingsreserves. De opbrengst van de woning is toegevoegd aan de bestemmingsreserve privaat. De rest van het resultaat is verrekend met de algemene reserve. Er wordt van uitgegaan dat alle middelen voor de zware ondersteuning ook zullen worden ingezet.

Er is geen rekening gehouden met wijzigingen in de jubileumvoorziening. Doordat niet bekend is welke mutaties er binnen het personeelsbestand zullen optreden, is niet aan te geven hoe deze voorziening zich zal ontwikkelen.

De kortlopende schulden bestaan voor het grootste deel uit salarisgebonden schulden. Door de verwachte toename van de formatieve inzet zullen deze schulden in 2019 stijgen. De andere kortlopende schulden zijn gelijk gehouden aan het saldo op 31 december 2018. De omvang is, net zoals de omvang van de vorderingen, lastig te voorspellen aangezien deze sterk afhankelijk is van het moment waarop de facturen worden ontvangen.



## Staat van baten en lasten

	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021
Aantal leerlingen	131	149	150	152	149
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	930.965	1.019.595	1.087.015	1.126.545	1.139.172
Overige overheidsbijdragen	38.704	92.316	35.000	35.000	35.000
Overige baten	79.205	64.621	658.060	22.500	22.500
<b>Totaal baten</b>	<b>1.048.874</b>	<b>1.176.532</b>	<b>1.780.075</b>	<b>1.184.045</b>	<b>1.196.672</b>
<b>Lasten</b>					
Personeelslasten	790.122	857.576	951.962	964.024	973.184
Afschrijvingen	25.096	21.903	22.100	21.810	19.390
Huisvestingslasten	64.157	80.283	84.145	78.995	78.995
Overige lasten	115.507	98.555	112.250	112.250	112.250
<b>Totaal lasten</b>	<b>994.882</b>	<b>1.058.317</b>	<b>1.170.457</b>	<b>1.177.079</b>	<b>1.183.819</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>53.992</b>	<b>118.215</b>	<b>609.618</b>	<b>6.966</b>	<b>12.853</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	231	140	-	-	-
Financiële lasten	-	-	-	-	-
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>231</b>	<b>140</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>54.223</b>	<b>118.355</b>	<b>609.618</b>	<b>6.966</b>	<b>12.853</b>

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke achtergronden wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag.

De meerjarenbegroting 2019-2023 is vastgesteld door het bestuur na goedkeuring van de Commissie Intern Toezicht.

Toelichting op de staat van baten en lasten:

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen en de normbedragen voor de subsidie zoals bekend in november 2018. Er is geen rekening gehouden met verhoging van normbedragen of nabetalings. Indien deze worden ontvangen zullen ze grotendeels moeten worden ingezet ter dekking van hogere salarislasten. Er is wel rekening gehouden met het verlengen van de subsidie prestatiebox en met de verwachte verhoging van het bedrag voor de werkdrukverlaging per augustus 2021. Door het hogere leerlingenaantal op 1 oktober 2018 zullen de rijksbijdragen in 2019 en 2020 sterk stijgen ten opzichte van 2018.

De gemeentelijke subsidie is de extra vergoeding voor de Waddeneilanden. Deze is op hetzelfde niveau begroot als in 2018. Er is geen rekening gehouden met andere aanvullende bekostiging vanuit de gemeente.

De begrote overige baten bestaan voor het grootste deel uit private baten zoals de ouderbijdragen voor de schoolreisjes en de verhuurbaten. Daarnaast is in alle jaren een bedrag van € 10.000 opgenomen als projectbaten. In 2019 zal de woning en het oude schoolgebouw worden verkocht. Er is uitgegaan van een opbrengst van € 620.000. De huurbaten zullen na de verkoop lager zijn.

De begrote personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De inzet is in de loop van 2018 gestegen. Dit had in 2018 slecht een deel van de tijd invloed op de lasten. In 2019 zal dat het hele jaar zijn. Daarnaast is rekening gehouden met een verdere uitbreiding van de formatieve inzet. In de begroting is rekening gehouden met extra inzet als besteding van de projectgelden welke ook zijn begroot.

De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de afschrijvingslasten van de in de administratie aanwezige materiële vaste activa en de afschrijvingslasten van de geplande investeringen. De lasten blijven op ongeveer hetzelfde niveau

De huisvestingslasten zijn grotendeels begroot op het niveau van 2018. De lasten van de woning zullen door de verkoop wegvallen. De huisvestingssituatie van de scholen zal niet wijzigen. Mogelijk dat voor CBS 't Jok middelen voor het groot onderhoud naar de gemeente moeten worden overgeheveld. Daar is nog geen duidelijkheid over.

De overige instellingslasten zijn hoger begroot dan de realisatie van 2018. Dit geldt met name voor de lasten van de leer- en hulpmiddelen. Er is, mede door het hogere leerlingenaantal uitgegaan van een stijging van deze lasten. De meeste andere lasten zijn begroot op het niveau van 2018. Er zijn geen beleidsvoornemens die maken dat deze lasten de komende jaren sterk zullen wijzigen.

## Overige rapportages

### *Interne risicobeheersings- en controlesysteem*

De vereniging wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de vereniging is primair een verantwoordelijkheid van de het bestuur. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. De omvang van de organisatie maakt dat een functiescheiding niet altijd mogelijk is. Zo is er geen administratief medewerker die een deel van het behandelen van de facturen kan verzorgen. Dit maakt dat het volledige traject tot de betaling wordt verzorgd door de algemeen directeur. De boekhouding en betalingen van de school worden onder een service level agreement verricht door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. Het doorgeven van de personele mutaties ligt volledig bij de algemeen directeur.

Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting vormt de basis van het financiële beleid van het bestuur. Deze wordt jaarlijks voorafgaande aan het kalenderjaar vastgesteld. De vastgestelde begroting is taakstellend. De algemeen directeur is gemachtigd om als budgethouder de in de meerjarenbegroting aangegeven bedragen te exploiteren. De algemeen directeur voert maandelijks overleg met het bestuur over de budgetkwesties. In het voorjaar wordt het meerjarenformatieplan opgesteld. Dit plan wordt besproken met de GMR. De GMR heeft instemmingsrecht op het formatieplan.

Het controlinstrumentarium bestaat uit managementrapportages die twee keer per jaar worden opgesteld en de jaarrekening. 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*

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

Als belangrijkste risico's worden gezien:

- De ontwikkeling van het leerlingenaantal van de school maakt dat de financiële positie van de school kwetsbaar is. Na een sterke daling van het aantal leerlingen op 1 oktober 2015 is het aantal in 2016 weer toegenomen en in 2017 stabiel gebleven. In 2018 was er sprake van een onverwachte toename van het leerlingenaantal met 18 leerlingen. Voor de komende jaren wordt uitgegaan van een relatief stabiel aantal leerlingen. Door het relatief lage leerlingenaantal van de scholen, heeft één leerling een relatief grote impact op de inkomsten, maar minder op de lasten. De ontwikkeling van het leerlingenaantal is door de grote invloed op de inkomsten een regelmatig terugkerend onderwerp op de bestuursvergaderingen.
- 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.
- Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico is dat natuurlijk verloop niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.
- Er wordt gewerkt aan het verder vereenvoudigen van de bekostigingssystematiek. De twee factoren die voor de vereniging de grootste invloed zullen hebben zijn het vervallen van de invloed van de gemiddelde gewogen leeftijd en het overgaan van schooljaar naar kalenderjaarbekostiging. Op dit moment heeft de vereniging een gemiddelde gewogen leeftijd die lager is dan het landelijk gemiddelde, waardoor momenteel minder bekostiging per leerling worden ontvangen dan gemiddeld. Op basis van de nieuwe bekostigingssystematiek zal hogere bekostiging worden ontvangen. De overgang van schooljaar-bekostiging naar kalenderjaarbekostiging zal nadelig zijn bij een dalend leerlingenaantal, maar positief bij een stijgend leerlingenaantal. Op basis van de gegevens van 1 oktober 2017 zou de nieuwe bekostigingssystematiek voor € 18.000 hogere inkomsten zorgen. Dit brengt het risico met zich mee dat nu maatregelen worden genomen die achteraf gezien misschien niet nodig waren. Het brengt eveneens het risico met zich mee dat wordt uitgegaan van hogere bekostiging terwijl het mogelijk is dat de omstandigheden voor de invoer van de nieuwe systematiek zullen wijzigen, waardoor er mogelijk geen sprake zal zijn van hogere bekostiging.

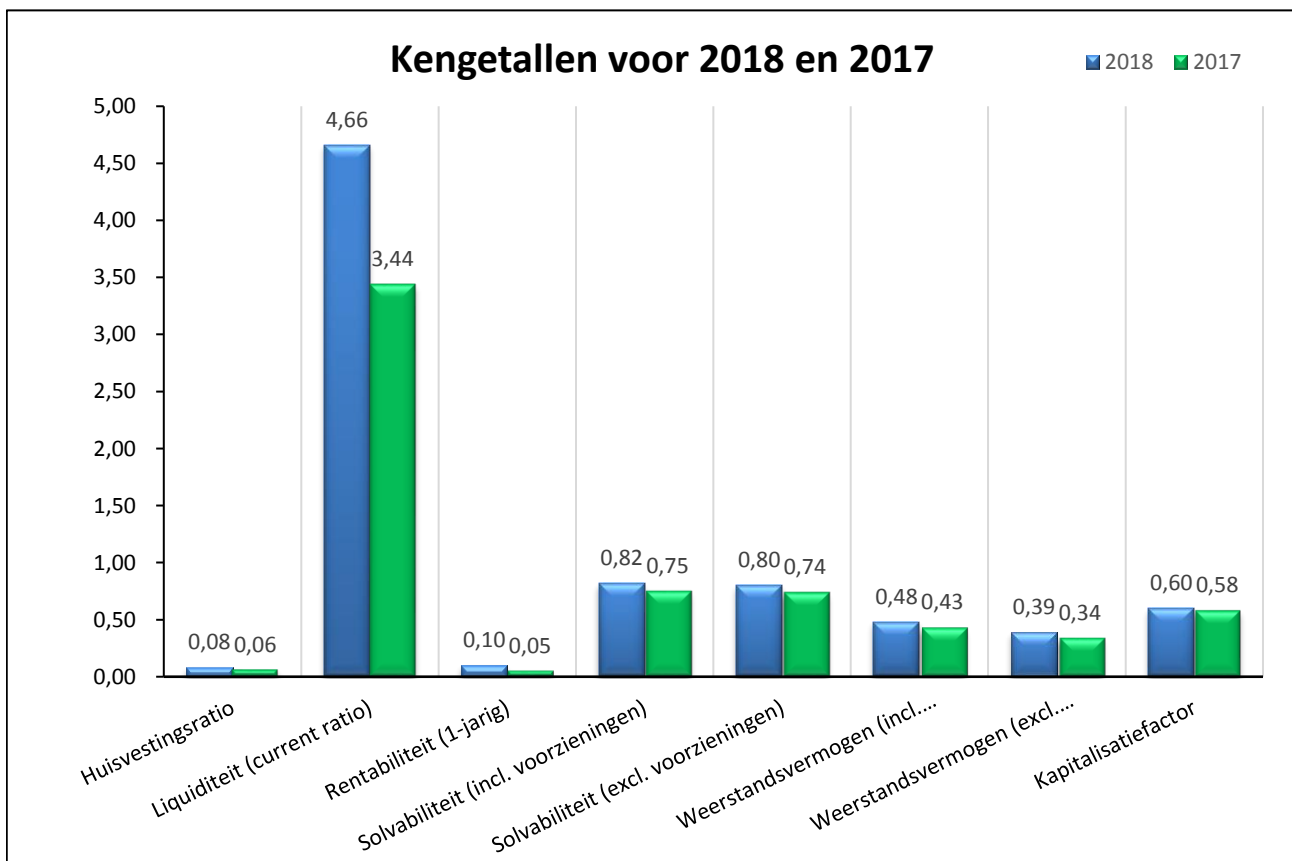
## KENGETALLEN

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

Kengetal	2018	2017	Signaleringswaarde onderwijsinspectie mogelijk risico bij waarde:
Huisvestingsratio	0,08	0,06	hoger dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	4,66	3,44	lager dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,10	0,05	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,82	0,75	lager dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,80	0,74	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva*)	0,48	0,43	kleiner dan 0,05
Weerstandsvermogen (excl. mva*)	0,39	0,34	geen
Kapitalisatiefactor	0,60	0,58	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
<b>Kengetal:</b>	<b>0,08</b>	<b>0,06</b>

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 gestegen.

## 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
<b>Kengetal:</b>	<b>4,66</b>	<b>3,44</b>

De liquiditeitsratio geeft aan dat 4,66 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit de posten benoemd in de toelichting op de balans onder 2.4 Kortlopende schulden.

De vereniging heeft op 31 december 2018 de beschikking over € 470.392 aan liquide middelen en daarnaast € 125.429 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 € 127.873.

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
<b>Kengetal 1-jarig:</b>	<b>0,10</b>	<b>0,05</b>

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

De vereniging heeft met de totale baten, te weten € 1.176.672, een resultaat behaald van € 118.355. Dit houdt in dat 0,10 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,10 behouden en wordt € 0,90 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 gestegen.

## 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
<b>Kengetal:</b>	<b>0,82</b>	<b>0,75</b>

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

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan 0,30.

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

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

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Kengetal:</b>	<b>0,80</b>	<b>0,74</b>

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

## Weerstandvermogen

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

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

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Kengetal:</b>	<b>0,48</b>	<b>0,43</b>

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

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

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

Het weerstandvermogen is voor 2018 groter dan de signaleringswaarde van de inspectie. In vergelijking met 2017 is het weerstandvermogen 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
<b>Kengetal:</b>	<b>0,39</b>	<b>0,34</b>

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

## Kapitalisatiefactor

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

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

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Kengetal:</b>	<b>0,60</b>	<b>0,58</b>

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

# JAAARREKENING



## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

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

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

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

### **Continuïteit**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

### **Schattingen**

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

### **Verbonden partijen**

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

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

## GRONDSLAGEN BALANS

### Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Kantoormeubilair	240	5%	500
Schoolmeubilair	240	5%	500
ICT	48	25%	500
Leermiddelen	96	12,5%	500

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.

*De kosten van groot onderhoud aan de binnenkant alsmede het buitenschilderwerk van de schoolgebouwen (en het buitenonderhoud) worden ten laste gebracht van de Algemene reserve. Stichting Beheer Schoolgebouwen terschelling beheert de brede school west. CVPO maakt maandelijks een bedrag over aan deze stichting.*

### Vlottende activa

#### Vorderingen

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

#### Liquide middelen

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

## Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve(s).

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Bestemmingsreserve passend onderwijs	dekking van de kosten van zware ondersteuning	door het bestuur	27.994
- Algemene reserve privaat	resultaat van de private baten (ouderbijdragen) en lasten (o.a. schoolreisjes)	door het bestuur	385.193

## Voorzieningen

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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

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

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

### Jubileumuitkeringen

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

## Leasing

### *Operationele leasing*

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

## **Kortlopende schulden**

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

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

Dit is meestal de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

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

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

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

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

### *Overheidssubsidies*

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

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

### *Personeelsbeloningen*

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

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

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

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

### *Pensioenregeling*

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen. De instelling is volgens de cao PO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

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

		<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
		€	€	€	€
<b>1</b>	<b>ACTIVA</b>				
<b>1.1</b>	<b>Vaste activa</b>				
1.1.2	Materiële vaste activa		110.507		91.536
	<i>Totaal vaste activa</i>		<u>110.507</u>		<u>91.536</u>
<b>1.2</b>	<b>Vlottende activa</b>				
1.2.2	Vorderingen		125.429		82.049
1.2.4	Liquide middelen		470.392		436.820
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>595.821</u>		<u>518.869</u>
	<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><b>706.328</b></u>		<u><b>610.405</b></u>
<b>2</b>	<b>PASSIVA</b>				
2.1	Eigen vermogen		567.021		448.665
2.2	Voorzieningen		11.434		10.852
2.4	Kortlopende schulden		127.873		150.888
	<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><b>706.328</b></u>		<u><b>610.405</b></u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018**  
**En vergelijkende cijfers 2017**

	<b>2018</b>		<b>Begroot 2018</b>		<b>2017</b>	
	€	€	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.019.595		922.148		930.965	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	92.316		31.000		38.704	
3.5 Overige baten	64.621		27.000		79.205	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal baten</i>		1.176.532		980.148		1.048.874
<b>4 Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	857.576		731.739		790.122	
4.2 Afschrijvingen	21.903		23.790		25.096	
4.3 Huisvestingslasten	80.283		72.200		64.157	
4.4 Overige lasten	98.555		109.775		115.507	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		1.058.317		937.504		994.882
		<hr/>		<hr/>		<hr/>
<i>Saldo baten en lasten</i>		118.215		42.644		53.992
<b>6 Financiële baten en lasten</b>						
6.1 Financiële baten	140		500		231	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		140		500		231
		<hr/>		<hr/>		<hr/>
<b>Totaal resultaat</b>		<u>118.355</u>		<u>43.144</u>		<u>54.223</u>

**(Voorstel) bestemming van het resultaat**

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

**KASSTROOMOVERZICHT 2018**  
En vergelijkende cijfers 2017

Ref.	2018		2017		
	€	€	€	€	
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		118.215		53.992	
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	21.903		25.096	
- Mutaties voorzieningen	2.2	582		-922	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		22.485		24.174	
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-43.532		-1.069	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	-23.015		35.527	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		-66.547		34.458	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		74.153		112.624	
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	293		231	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		74.446		112.855	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-40.874		-15.571	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-40.874		-15.571	
<b>Mutatie liquide middelen</b>	1.2.4	33.572		97.284	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2018		2017	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		436.820		339.536	
Mutatie boekjaar liquide middelen		33.572		97.284	
<b>Stand liquide middelen per 31-12</b>		<b>470.392</b>		<b>436.820</b>	



## TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
<b>Stand per 01-01-2018</b>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1	255.673	71.459	327.132
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	182.912	52.684	235.596
<b>Materiële vaste activa per 01-01-2018</b>	<b>1</b>	<b>72.761</b>	<b>18.774</b>	<b>91.536</b>
<b>Verloop gedurende 2018</b>				
Investerings	-	32.523	8.351	40.874
Afschrijvingen	-	16.677	5.226	21.903
<b>Mutatie gedurende 2018</b>	<b>-</b>	<b>15.846</b>	<b>3.124</b>	<b>18.971</b>
<b>Stand per 31-12-2018</b>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1	288.196	79.809	368.006
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	199.589	57.910	257.499
<b>Materiële vaste activa per 31-12-2018</b>	<b>1</b>	<b>88.607</b>	<b>21.899</b>	<b>110.507</b>

### Gebouwen

De WOZ-waarde van het pand aan de Burg. Reedekerstraat 49, 8881 BZ West-Terschelling is op peildatum 01-01-2018 € 383.000

## TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

### 1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW	42.908		42.483	
1.2.2.3 Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	48.116		2.117	
1.2.2.10 Overige vorderingen	28.569		37.164	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		119.593		81.764
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	5.643		-	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	132		285	
1.2.2.15 Overige overlopende activa	61		-	
<i>Overlopende activa</i>		5.836		285
<b>Totaal Vorderingen</b>		125.429		82.049

*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	470.392		436.820	
<b>Totaal liquide middelen</b>		470.392		436.820

*De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Vereniging.*

## 2 Passiva

### 2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018
	€	€	€	€
<b>2.1.1 Eigen vermogen</b>				
2.1.1.1 Algemene reserve	-2.201	156.034	-	153.834
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	65.844	-37.850	-	27.994
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	385.022	171	-	385.193
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>448.665</b>	<b>118.355</b>	<b>-</b>	<b>567.021</b>

#### 2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018
	€	€	€	€
2.1.1.2.5 Reserve passend onderwijs	65.844	-37.850	-	27.994
<b>Totaal bestemmingsreserves publiek</b>	<b>65.844</b>	<b>-37.850</b>	<b>-</b>	<b>27.994</b>

#### 2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018
	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	385.022	171	-	385.193
<b>Totaal bestemmingsreserves privaat</b>	<b>385.022</b>	<b>171</b>	<b>-</b>	<b>385.193</b>

## 2.2 Voorzieningen

### 2.2.1 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01- 2018	Dotatie 2018	Onttrek- king 2018	Vrijval 2018	Rente mutatie*	Stand per 31-12- 2018	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4 Jubileum- uitkeringen	10.852	582	-	-	-	11.434	-	2.590	8.844
<b>Totaal personele voorzieningen</b>	<b>10.852</b>	<b>582</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.434</b>	<b>-</b>	<b>2.590</b>	<b>8.844</b>

\* bij netto contante waarde

### 2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
2.4.8 Crediteuren	40.040		66.771	
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	36.526		36.510	
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	9.712		10.051	
2.4.12 Kortlopende overige schulden	2.710		5.981	
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		88.988		119.313
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	3.327		3.819	
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	26.829		27.756	
2.4.19 Overige overlopende passiva	8.729		-	
<i>Overlopende passiva</i>		38.885		31.575
<b>Totaal Kortlopende schulden</b>		<b>127.873</b>		<b>150.888</b>

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

**3 Baten**

3.1	Rijksbijdragen	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	<b>Rijksbijdragen</b>						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	925.137		841.868		857.248	
	Totaal Rijksbijdrage		925.137		841.868		857.248
3.1.2	<b>Overige subsidies</b>						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	23.655		22.173		18.538	
	Totaal Rijksbijdragen		23.655		22.173		18.538
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		70.803		58.107		55.179
	<b>Totaal Rijksbijdragen</b>		<b>1.019.595</b>		<b>922.148</b>		<b>930.965</b>
3.2	<b>Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden</b>						
3.2.2	<b>Overige overheidsbijdragen en subsidies overige overheden</b>						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en subsidies	92.316		31.000		38.704	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en subsidies overige overheden		92.316		31.000		38.704
	<b>Totaal overheidsbijdragen en subsidies overige overheden</b>		<b>92.316</b>		<b>31.000</b>		<b>38.704</b>
3.5	<b>Overige baten</b>						
3.5.1	Verhuur	31.062		15.000		25.150	
3.5.5	Ouderbijdragen	13.841		12.000		13.501	
3.5.10	Overige	19.718		-		40.554	
	<b>Totaal overige baten</b>		<b>64.621</b>		<b>27.000</b>		<b>79.205</b>

**4 Lasten**

4.1	Personeelslasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
<b>4.1.1</b>	<b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	597.508		704.699		616.027	
4.1.1.2	Sociale lasten	89.653		-		86.431	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	27.183		-		19.633	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	30.906		-		26.052	
4.1.1.5	Pensioenpremies	82.649		-		84.944	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		827.899		704.699		833.087
<b>4.1.2</b>	<b>Overige personele lasten</b>						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	582		2.000		-922	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	29.097		5.000		41.958	
4.1.2.3	Overige	29.236		20.040		26.809	
	Totaal overige personele lasten		58.915		27.040		67.845
<b>4.1.3</b>	<b>Ontvangen uitkeringen personeel</b>						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	25.786		-		71.457	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	3.452		-		39.353	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		29.238		-		110.810
	<b>Totaal personele lasten</b>		<b>857.576</b>		<b>731.739</b>		<b>790.122</b>

**Gemiddeld aantal werknemers**

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 20 in 2018 (2017: 20). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2018	2017
Bestuur / Management	3	3
Personeel primair proces	16	16
Ondersteunend personeel	1	1
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>20</u>	<u>20</u>

4.2	Afschrijvingen	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	21.903		23.790		25.096	
	<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>21.903</b>		<b>23.790</b>		<b>25.096</b>

4.3	Huisvestingslasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.3.2	Verzekeringen	-		400		366	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	19.123		6.000		4.399	
4.3.4	Energie en water	6.767		6.800		6.056	
4.3.5	Schoonmaakkosten	9.198		10.000		8.816	
4.3.6	Belastingen en heffingen	2.534		2.150		1.961	
4.3.8	Overige	42.661		46.850		42.559	
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>80.283</b>		<b>72.200</b>		<b>64.157</b>

4.4	Overige lasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerslasten		33.250		45.575		53.904
4.4.2	Inventaris en apparatuur		211		-		-
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		27.970		27.000		25.991
4.4.5	Overige		37.124		37.200		35.612
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>98.555</b>		<b>109.775</b>		<b>115.507</b>

*De administratie en beheerslasten (4.4.1) worden hieronder verder uitgesplitst. De overige overige lasten (4.4.5) zijn op de volgende pagina uitgesplitst.*

4.4.1	Administratie en beheerslasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten		23.648		35.150		44.184
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten		7.934		8.000		6.967
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten		818		1.925		1.674
4.4.1.4	Kantoorartikelen		-		-		184
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten		850		500		895
	<b>Totaal administratie- en beheerslasten</b>		<b>33.250</b>		<b>45.575</b>		<b>53.904</b>

#### 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	4.447		3.400		8.773
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-
		<b>4.447</b>		<b>3.400</b>		<b>8.773</b>

#### Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

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

#### Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

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

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2018		Begroot 2018		2017	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	-	-	-	-	104	
4.4.5.2	Representatiekosten	58		1.750		56	
4.4.5.3	Huishoudelijke kosten	733		1.800		695	
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	15.500		12.000		11.650	
4.4.5.6	Contributies	1.051		1.750		1.658	
4.4.5.7	Abonnementen	4.098		6.800		5.992	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	-		500		916	
4.4.5.9	Verzekeringen	2.189		300		570	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	10.265		8.800		9.892	
4.4.5.11	Toetsen en testen	138		-		-	
4.4.5.12	Culturele vorming	1.157		1.250		944	
4.4.5.13	Overige overige lasten	1.935		2.250		3.135	
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b><u>37.124</u></b>		<b><u>37.200</u></b>		<b><u>35.612</u></b>
<b>6</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>						
<b>6.1</b>	<b>Financiële baten</b>						
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	140		500		231	
	<b>Totaal financiële baten</b>		<b><u>140</u></b>		<b><u>500</u></b>		<b><u>231</u></b>
	<b>Nettoresultaat *</b>		<b><u>118.355</u></b>		<b><u>43.144</u></b>		<b><u>54.223</u></b>

\*- is negatief

**(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

		<b>Resultaat 2018</b>	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		156.034
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.5	Reserve passend onderwijs	-37.850	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		-37.850
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	171	
	Totaal bestemmingsreserves privaat		171
	<b>Totaal resultaat</b>		<b>118.355</b>



## **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

<b>Statutaire naam</b>	<b>Juridische vorm 2018</b>	<b>Statutaire zetel</b>	<b>Code activiteiten</b>	<b>Deelnamepercentage</b>
Stichting Beheer Schoolgebouwen Terschelling	Stichting	West Terschelling	4	0%
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO Friesland 2101	Stichting	Leeuwarden	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

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

### 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 toezichhoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

<b>Topfunctionaris</b>				
Aanhef	De heer	Mevrouw	Mevrouw	De heer
Voorletters	I.C.	N.	M.	M.
Tussenvoegsel				
Achternaam	Ruijg	Lammers - van Dijk	Cupido	Winnen
Functie(s)	voorzitter bestuur	secretaris bestuur	bestuurslid	bestuurslid

<b>Topfunctionaris</b>				
Aanhef	De heer	Mevrouw	De heer	Mevrouw
Voorletters	W.	J.	B.D.	D.
Tussenvoegsel				
Achternaam	Burrie	Brown - van Slooten	Snijder	Kuijper
Functie(s)	aspirant bestuurslid	bestuurslid	toezichthouder	toezichthouder

<b>Topfunctionaris</b>	
Aanhef	Mevrouw
Voorletters	F.E.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Stiemsma
Functie(s)	toezichthouder

### **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	Ja
Aanhef	De heer	De heer
Voorletters	C.	P.
Tussenvoegsel		van
Achternaam	Otten	Kesteren

#### Functievervulling in verslagjaar (2018)

Functie(s)	alg.directeur	alg.directeur
Aanvang functie	01-01	01-01
Afloop functie	31-05	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,700	0,495
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	n.v.t.	Vereniging voor P.C.B.O. in de gemeente Coevorden

#### Bezoldiging in verslagjaar (2018)

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	8.602	40.084
Beloningen betaalbaar op termijn	3.996	6.166
Subtotaal bezoldiging	12.598	46.250
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Totale bezoldiging	12.598	46.250
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	32.144	54.967

#### Gegevens in vorig verslagjaar (2017)

Dienstbetrekking	Ja	Ja
Functie(s)	alg.directeur	alg.directeur
Aanvang functie	01-01	01-01
Afloop functie	31-12	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,700	0,700
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	42.113	52.384
Beloningen betaalbaar op termijn	8.976	8.257
Totale bezoldiging	51.089	60.641
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	74.900	74.900

#### Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband

Functie(s) bij beëindiging dienstverband	alg.directeur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,700
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2018
Overeengekomen uitkeringen	10.067
Individueel toepasselijk maximum uitkeringen	30.433
-/- Onverschuldigd betaald en niet terugontvangen deel uitkeringen	-
Totaal uitkeringen	10.067
Uitkeringen betaald in verslagjaar	2018
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	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 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	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
				per maand	verslag- jaar	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	totaal
			Mndn	€	€	€	€	€	€
1	Ricoh	1-3-2013 31-1-2019	72	597	8.773	597	-	-	597
2	Lettinga	1-1-2014 doorlopend		675	8.348	8.473	-	-	8.473



## ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Hoorn,

Christelijke Vereniging voor Primair Onderwijs op Terschelling

### Bestuur

I.C. Ruijg (voorzitter)

N. Lammers (secretaris)

M. Cupido

W. Burrie

M. Winnen

J. Brown-van Slooten

### Commissie Intern Toezicht

B.D. Snijder

F.E. Stiemsma

D. Kuijper

Christelijke Vereniging voor Primair Onderwijs op Terschelling  
Adres feitelijke activiteiten      Duinwe Hoorn 1, 8896 KK Hoorn  
Statutaire vestigingsplaats      Gemeente Terschelling

# OVERIGE GEGEVENS

## **STATUTAIRE BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

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

## GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Christelijke Vereniging voor Primair Onderwijs op Terschelling

Adres: Duinweg Hoorn 1, 8896 KK Hoorn Terschelling

Telefoon: 056-2448787

E-mailadres: [cjok@basisonderwijsterschelling.nl](mailto:cjok@basisonderwijsterschelling.nl)

Internetsite: [www.cbsjok.basisonderwijsterschelling.nl](http://www.cbsjok.basisonderwijsterschelling.nl)

Bestuursnummer: 92899

Contactpersoon: P. van Kesteren

Telefoon: 056-2448787

E-mailadres: [piet.van.kesteren@basisonderwijsterschelling.nl](mailto:piet.van.kesteren@basisonderwijsterschelling.nl)

BRIN-nummers: 04QN Christelijke Basisschool 't Jok  
05UM Ds Vossersschool

# BIJLAGEN

## OCW-BIJLAGE

### 1.2.2.2 Ministerie van OCW

<u>Overlopende post lumpsum</u>	<u>Bekostigings jaar</u>	<u>Beschikking (nummer en datum)</u>	<u>Bedrag beschikking</u> €	<u>Toegerekend t/m jaar 2018</u> €	<u>Ontvangen t/m jaar 2018</u> €	<u>Te vorderen 31-12-2018</u> €
Personeel	2018-2019	891778-2	281.776	117.406	97.353	20.053
	2018-2019	892117-2	334.312	139.297	115.505	23.792
Prestatiebox	2018-2019	890768-2	10.347	4.311	4.698	-386
	2018-2019	891285-2	14.755	6.148	6.699	-551
<b>Totaal OCW</b>			<u>641.190</u>	<u>267.162</u>	<u>224.255</u>	<u>42.908</u>

## RESERVES PER KOSTENPLAATS

### 2.1 Reserves

2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)	Stand 01-01-2018 €	Mutaties 2018		Stand 31-12-2018 €
			Resultaat	Overige mutaties	
			€	€	
01	Christelijke Basisschool 't Jok	-26.598	5.290	-	-21.308
02	Ds Vossersschool	-4.735	5.655	-	920
90	Woning	12.862	8.686	-	21.548
99	Bestuur	16.270	129.703	-	145.973
<b>Totaal Algemene reserve</b>		<b>-2.201</b>	<b>149.334</b>	<b>-</b>	<b>147.133</b>

### Bestemmingsreserves

#### 2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

2.1.1.2.5	Reserve passend onderwijs	Stand 01-01-2018 €	Mutaties 2018		Stand 31-12-2018 €
			Resultaat	Overige mutaties	
			€	€	
99	Bestuur	65.844	-37.850	-	27.994
<b>Totaal Reserve passend onderwijs</b>		<b>65.844</b>	<b>-37.850</b>	<b>-</b>	<b>27.994</b>

#### 2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	Stand 01-01-2018 €	Mutaties 2018		Stand 31-12-2018 €
			Resultaat	Overige mutaties	
			€	€	
01	Christelijke Basisschool 't Jok	-1.793	-936	-	-2.729
02	Ds Vossersschool	4.022	1.107	-	5.129
99	Bestuur	382.793	-	-	382.793
<b>Totaal Algemene reserve (privaat)</b>		<b>385.022</b>	<b>171</b>	<b>-</b>	<b>385.193</b>