

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2014

Kindwijs
protestants-christelijke
scholengroep



GROENENDIJK ONDERWIJS
ADMINISTRATIE

Groenendijk Onderwijs Administratie B.V.
Trapezium 210 -- Postbus 80 -- 3360 AB Sliedrecht
Telefoon 0184-412507 / fax 0184-420701
www.groenendijk.nl / email algemeen: info@groenendijk.nl

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Financiële positie	16
Resultaat	17
Kengetallen	18

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	19
B2 Balans per 31 december 2014	22
B3 Staat van baten en lasten 2014	24
B4 Kasstroomoverzicht 2014	25
B5 Toelichting behorende tot de balans	26
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	32
B7 Overzicht verbonden partijen	38
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	39

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	40
C2 Bestemming van het exploitatieresultaat	42
C3 Gebeurtenissen na balansdatum	43
Ondertekening Jaarverslag	44

Jaarverslag 2014



Naam	Stichting voor protestants christelijk primair onderwijs op Goeree-Overflakkee
Werkgeversnummer	42632
Brinnummer	AG06
Postbus	Postbus 337, 3240 AH Middelharnis
Bezoekadres	Dwarsweg 40, 3249 LB Middelharnis

Inhoud

1. Algemene informatie	3
1.1 Juridische structuur en organisatiestructuur.....	3
1.1.1 Juridische structuur	3
1.1.2 Organisatiestructuur	4
1.2 Kernactiviteiten (en organisatiedoelen)	5
1.2.1 Mission statement.....	5
1.2.2 Organisatiedoelen en instellingsbeleid	6
2. Algemeen instellingsbeleid.....	8
2.1 Zaken met een behoorlijke personele betekenis	8
2.2 Onderwijsprestaties	8
2.3 Onderwijskundige en –programmatische zaken	9
2.4 Ontwikkelingen m.b.t. interne- en externe kwaliteitszorg	9
2.5 Interne beheersing en toezicht (governance ontwikkelingen)	9
2.6 Zaken met behoorlijke politieke of maatschappelijke impact	9
2.7 Afhandeling van klachten	9
2.8 Huisvesting	9
3. Financieel beleid	10
4 Continuïteitsparagraaf	12
4.1 GEGEVENSSET.....	12
4.1.1 Kengetallen	12
4.1.2 Meerjarenbegroting op het hoogste aggregatieniveau	12
4.2 OVERIGE RAPPORTAGES	13
4.2.1 Rapportage van het interne risicobeheersings- en controlesysteem	13
4.2.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	14
4.2.3 Rapportage toezichthoudend orgaan	14

1. Algemene informatie

1.1 Juridische structuur en organisatiestructuur

1.1.1 Juridische structuur

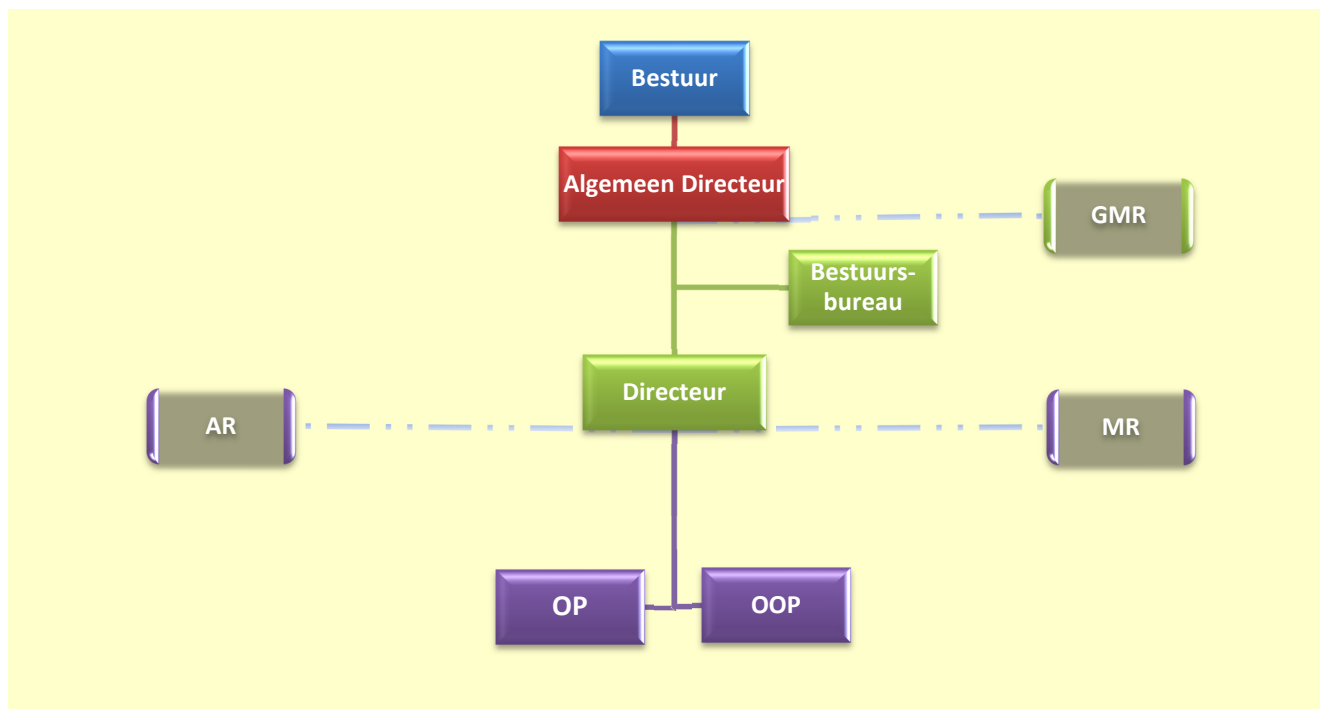
De rechtspersoon is een Stichting met de naam: Stichting voor protestants christelijk primair onderwijs op Goeree-Overflakkee, verkorte werknaam Kindwijs.

Kindwijs is opgericht in 2013 en is gevestigd te Middelharnis.

Kindwijs is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 56891296.

Aan Kindwijs zijn geen nadere partijen verbonden.

Organogram van Kindwijs:



Waarom is overgegaan tot fuseren

Op de schouders van de schoolbesturen is de laatste jaren door de overheid een steeds zwaardere last gelegd met betrekking tot de personele en financiële risico's die worden gelopen. De invoering van de lumpsumfinanciering enkele jaren geleden, waarbij de schoolbesturen zelf verantwoordelijk zijn geworden voor de beleidsontwikkeling op veel onderdelen (waaronder personeelsbeleid) en de besteding van de financiële middelen zijn daarvan een belangrijk voorbeeld. Direct samenhangend met deze toegenomen verantwoordelijkheid is er sprake van een plicht tot steeds verdergaande professionalisering van de bestuurlijke omgeving, dat schoolbesturen dwingt een strakke scheiding aan te brengen tussen 'het bestuur' en 'intern toezicht' (good governance).

Naast deze ontwikkeling is de afgelopen jaren ook een beleid in gang gezet waarbij de rijksoverheid steeds meer taken afstoot en die legt bij gemeentelijke overheden (decentralisatie). Gemeentebesturen zijn verantwoordelijk voor de huisvestingsvoorzieningen van de scholen, maar hebben het buitenonderhoud per 01-01-2015 bij de schoolbesturen gelegd.

Zaken als de financiële gelijkstelling tussen openbaar en bijzonder onderwijs worden nu sterk bepaald door de gemeenteraden, waarbij het overleg met de besturen van het bijzonder onderwijs in de wetgeving is voorgescreven.

In de derde plaats is de ontwikkeling in het kader van 'Passend Onderwijs' van groot belang. Schoolbesturen worden in steeds belangrijker mate verantwoordelijk voor de opzet en instandhouding van een adequate infrastructuur waarbinnen kwalitatief hoogwaardige orthopedagogische en orthodidactische zorg wordt geboden aan leerlingen in de basisschoolleeftijd.

Een vierde ontwikkeling die valt waar te nemen is die van de zogenaamde deregulering. Hierbij streeft de rijksoverheid ernaar minder regelgeving aan de schoolbesturen op te leggen. Het gevolg hiervan is dat enerzijds de

autonomie van schoolbesturen toeneemt en anderzijds besturen worden geconfronteerd met een toename van de bestuurslast. Besturen worden in toenemende mate verplicht beleidsplannen te maken, aangezien werkgevers- en werknemersorganisaties hierover bij CAO afspraken hebben gemaakt en nog steeds maken, waaraan schoolbesturen zijn gebonden.

Al deze beleidsontwikkelingen hebben ertoe bijgedragen dat de besturen in toenemende mate de behoefte hebben gevoeld om met elkaar te gaan samenwerken. Op basis hiervan is besloten om te komen tot een bestuurlijk samengaan per 01-01-2013.

Waarom is overgegaan van Vereniging naar Stichting

In het onderwijs – met name in het protestants christelijk onderwijs – was het aandeel ‘verenigingen’ in het totaal aantal rechtspersonen traditioneel groot. De reden daarvan vloeide voort uit (traditioneel) de grote mate van betrokkenheid van ouders bij wat als ‘hun’ onderwijs werd gezien – ‘het eigen onderwijs’ waarvoor men, als lid van een vereniging, ook verantwoordelijkheid wenste te dragen.

Met het toenemen van de noodzaak van (verdere) professionalisering in onderwijsorganisaties, neemt het aantal verenigingen af en worden er steeds meer ‘stichtingen’ opgericht. De belangrijkste reden daarvoor is dat de steeds veranderende regelgeving ook steeds meer dwingt tot een grotere ‘afstandelijkheid’ tussen de ‘organisatie van de scholen’ en ‘degenen die gebruik maken van die organisatie’. Een goed voorbeeld is de enkele jaren geleden ingevoerde verplichte scheiding tussen ‘bestuur’ en ‘intern toezicht’. Hierbij wordt het orgaan dat uiteindelijk in de vereniging domineert – de algemene vergadering - onder het motto van ‘transparantie en rollenscheiding’ uiteindelijk in een rol gebracht die van die oorspronkelijke dominantie weinig overlaat. De algemene verwachting én de politieke tendens is dat dit de komende jaren alleen maar verder wordt versterkt.

Tegen die achtergrond is besloten om per 01-01-2013 voor de toekomstige organisatie de stichtingsvorm als rechtsvorm te hanteren, om zodoende beter en gemakkelijker aansluiting te vinden bij huidige en toekomstige wet- en regelgeving.

Verleden heden en toekomst van Kindwijs

Per 1 januari 2006 heeft er een besturenfusie plaats gevonden tussen de “Vereniging van Christelijke Scholen voor Basisonderwijs op Gereformeerde Grondslag te Middelharnis” en de “Vereniging voor Christelijk Nationaal Schoolonderwijs te Sommelsdijk”.

Dit heeft zijn beslag gekregen door de oprichting van een nieuwe vereniging genaamd “Vereniging voor Protestants Christelijk primair onderwijs op Gereformeerde Grondslag te Middelharnis-Sommelsdijk”. De oude schoolverenigingen hebben vervolgens alle zaken overgedragen aan de nieuw opgerichte vereniging.

Per 1 januari 2009 heeft de schoolvereniging een nieuwe naam gekregen, namelijk “Vereniging voor Protestants Christelijk primair onderwijs op Gereformeerde Grondslag op Goeree-Overflakkee”. Deze naamswijziging is nodig omdat per 1 januari 2009 de schoolvereniging van Melissant als derde lid tot de vereniging is toegetreden en de “School met de Bijbel de Regenboog” te Melissant per die datum bestuurlijk heeft overgedragen.

Per 1 januari 2010 zijn de schoolverenigingen van Nieuwe Tonge en Herkingen toegetreden tot de vereniging. Zij hebben de “Oranje Nassauschool” te Nieuwe Tonge en de “Prins Johan Friso” te Herkingen per die datum bestuurlijk overgedragen.

Samen met nog drie andere scholen/schoolbesturen was het de intentie om te komen tot een nieuwe stichting om samen de toekomst in te gaan. Dit betrof de Prins Maurits te Dirksland, de Eben-Haëzer te Goedereede-Havenhoofd en Het Kompas te Stellendam. Op 1 januari 2013 is een nieuwe Stichting opgericht. De naam van deze Stichting is: “Stichting voor PCPO op Goeree-Overflakkee”, kortweg Kindwijs. In deze nieuw opgerichte stichting zijn de hiervoor genoemde partijen samen verder gegaan.

Inmiddels zijn er vergaande fusiebesprekingen gestart met vijf pc scholen van het primair onderwijs. Het streven is om per 01-01-2016 te fuseren.

1.1.2 Organisatiestructuur

Bestuurssamenstelling:

Voorzitter.....	J.J. de Geus (uitvoerend)
Secretaris.....	B. van der Spaan (uitvoerend)
Penningmeester.....	B. van der Spaan (uitvoerend)
Algemeen adjunct	J.L. den Dikken (uitvoerend)
Bestuurslid	A. de Borst (toezichthoudend)
Bestuurslid	P. Klink (toezichthoudend)
Bestuurslid	D. Markwat (toezichthoudend)
Bestuurslid	J. Struyk (toezichthoudend – contactpersoon)
Bestuurslid	P. Timmers (toezichthoudend)
Bestuurslid	E. Voogd (toezichthoudend)

Bestuursleden dragen verantwoordelijkheid voor kerntaken als: identiteit, personeel, onderhoud gebouwen, financiën, public relations, gemeente-overleg, GMR en fusietrajecten.

Het bestuur van Kindwijs heeft negen bestuursleden, waarvan drie leden het Dagelijks Bestuur vormen (*functies: voorzitter, algemeen adjunct en secretaris/penningmeester*). Zij vormen het Uitvoerend deel van het bestuur. De overige bestuursleden vormen het Toezichthoudend deel van het bestuur.

De schooldirectie is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en uitvoering van het beleid.

De algemeen directeur draagt de eindverantwoording over de acht scholen van Kindwijs.

In de bestuursvergaderingen wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. De algemeen directeur doet verslag aan het bestuur van de relevante zaken op de scholen.

Leerlingaantallen:

1 okt.	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Schooljaar	13-14	14-15	15-16	16-17	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24	24-25
SmdB	269	268	265	264	253	252	252	256	252	247	244	241
GvP	196	190	182	184	184	185	184	183	183	182	183	177
RgB	104	94	85	82	83	81	77	74	71	68	69	64
PJF	63	58	64	65	64	60	62	64	61	60	59	57
ONS	99	93	95	94	100	101	102	101	99	100	101	99
PM	399	396	361	362	346	333	328	317	306	305	302	294
EH	156	142	139	139	120	114	110	104	101	100	98	95
KP	109	98	108	105	104	98	91	85	82	80	79	77
<i>Totaal</i>	1395	1339	1299	1295	1254	1224	1206	1184	1155	1142	1135	1104

De opheffingsnorm van de Gemeente Goeree-Overflakkee is 55 leerlingen. Onze scholen blijven daar volgens bovenstaand overzicht boven.

De lange termijnprognose geven een daling van het kinderaantal te zien. Op de korte termijn gaat de PM daarom voor het tweede achtereenvolgende jaar met twee groepen minder draaien. Ook de GvP gaat met een groep minder draaien. Hetzelfde lot wacht de SmdB, de RgB, de EH en het KP in de komende jaren, ook die scholen zullen naar verwachting het aantal groepen moeten bijstellen. Alleen de PJF en de ONS lijken vooralsnog redelijk stabiel te zullen blijven.

1.2 Kernactiviteiten (en organisatiedoelen)

De kernactiviteit van Kindwijs is het geven van goed onderwijs aan leerlingen van 4 tot 12, waarbij de resultaten minimaal op het niveau liggen dat landelijk gezien van de betreffende scholen verwacht mag worden.

1.2.1 Mission statement

BIJBELS

Wij willen de kinderen aan de hand van het Bijbels onderwijs wijzen op de noodzaak om met het gehele hart, verstand, ziel en alle kracht God lief te hebben boven alles, en de naaste als zichzelf. En om met de schepping verantwoordelijk en tot Gods eer om te gaan.

Vanuit Gods Woord is het de opdracht om de gaven en talenten die de leerlingen gekregen hebben ten volle te ontplooiën, Matt. 25 : 14 - 30. We richten ons dan ook zoveel mogelijk op de individuele mogelijkheden. Wij willen de kinderen helpen bij het vinden van een goede relatie tot God, de mensen, zichzelf en de natuur. Deze relaties vinden we o.a. terug in de Tien Geboden, waar we ons naar hebben te richten. Alle werknemers handelen overeenkomstig de missie en de visie van de school en voelen zich medeverantwoordelijk voor de school, de leerlingen en elkaar.

BETROKKEN

Kindwijs positioneert zich als een maatschappelijk betrokken, open en op de samenleving gerichte organisatie. We werken aan partnerschap met de ouders, welzijnsinstellingen en de gemeente. Afspraken met de diverse groeperingen zien wij dan ook als prestatieafspraken waarop partijen kunnen rekenen.

PROFESSIONEEL

Kindwijs werkt hard aan haar professionalisering. Er wordt aandacht geschonken aan de professionalisering van de organisatie middels de code goed bestuur en de versterking van het bedrijfsvoerend vermogen. Tevens wordt er substantieel aandacht besteed vanuit de scholen aan deskundigheidsbevordering.

1.2.2 Organisatiedoelen en instellingsbeleid

Onderwijs

Passend onderwijs en zorgprofielen zijn de komende jaren speerpunten van beleid. Passend onderwijs voor alle leerlingen met inzicht in de zorgprofielen van de scholen wordt de komende jaren gerealiseerd.

De nadruk in het onderwijs ligt op opbrengst- en handelingsgericht werken. Scholen moeten daarin investeren. Het is daarvoor nodig te investeren in de kennis van ParnasSys om daarmee op basis van trend- en risicoanalyses te kunnen sturen. Daarbij mag de meerwaarde van alle andere zaken niet worden vergeten.

Kindwijs streeft naar het realiseren van doorgaande leer- en ontwikkelingslijnen. Duurzame samenwerking met instellingen voor kinderopvang is daarbij noodzakelijk. Met name middels LEA (= Locale Educatieve Agenda) wordt onderzocht op welke wijze dit kan worden gerealiseerd.

Kwaliteitsbeleid en de kwaliteit van de zorg staan centraal bij goed onderwijs. Scholen dienen daarvoor net als het bestuur data beschikbaar te hebben op basis waarvan planmatig kan worden gestuurd. Het meten van resultaten staat daarbij centraal. Daarbij denken we aan het zorgprofiel, trendanalyses, risicoanalyses, ontwikkelperspectief en handelingsplannen.

Op het terrein van onderwijsbeleid zijn er de volgende speerpunten:

- *Passend onderwijs verder ontwikkelen en implementeren, waarbij de Stuurgroep Passend Onderwijs het voortouw neemt*
- *Het opstellen van het zorgprofiel van de school, aangestuurd door Passend Onderwijs*
- *Uitwerken duurzame samenwerking met instelling voor kinderopvang, aangestuurd door LEA*
- *Kwaliteitsbeleid en kwaliteit van de zorg op basis van trendanalyses, risicoanalyses, ontwikkelperspectief en handelingsplannen. Waarbij ParnasSys ons de nodige handvaten biedt.*
- *De mogelijkheden van Integraal (dat is een uitbreiding van ParnasSys en de vervanger van WMKpo) leren gebruiken*
- *Directeuren het Opbrengst Gericht Werken eigen leren maken, waarna zij het verder door kunnen geven aan hun leerkrachten.*

Personeel

Kindwijs werkt met een uitgewerkte visie op integraal personeelsbeleid. Er is hiervoor een uitgebreid scala aan documenten ontwikkeld, die voor iedereen ter inzage op ons Intranet geplaatst zijn.

Alle ziekten worden gemeld aan de arbodienst Health@Work, die ook de Wet Poortwachter voor ons in de peiling houdt. Ook koppelen zij de zieke medewerkers gelijk door naar Groenendijk, zodat het GSS-systeem (RAET) up-to-date is.

We constateerden dat er vaak onvoldoende integraal beschikbare sturingsinformatie beschikbaar was. Daarom heeft Groenendijk een aantal wezenlijke rapportages toegevoegd aan GSS, waaruit zowel bestuurskantoor als directies de gegevens kunnen halen die nodig zijn.

Met hulp van o.a. het Vervangingsfonds is het gelukt om het ziekteverzuimpercentage omlaag te brengen. Er wordt naar gestreefd dit ook laag te blijven houden.

Ook hebben we oog voor de personele bezetting en de ontwikkeling van de leerlingaantallen. De trend is dat eilandbreed het aantal kinderen terugloopt, wat gevolgen heeft voor de personele bezetting (krimp). Hier anticipeert Kindwijs op middels het meerjaren bestuursformatieplan.

Op het terrein van personeelsbeleid (afhankelijk van de uitgangspositie van de betreffende school) zijn er de volgende speerpunten:

- o *Functiemix verder uitvoering aan geven*
- o *Beoordelen*
- o *Tijdig inspelen op krimp*
- o *Externe mobiliteit bevorderen*

Huisvesting

Het opstellen en actualiseren van de meerjaren onderhoudsplannen is uitbesteed aan Bureau Lakerveld.

Kindwijs heeft onderhoudscontracten voor al haar scholen binnen gehaald. Het gaat om onderhoud CV's, ont-ruimingsinstallaties, schoolpleintoestellen, schilderwerk, elektrische installaties en brandblusmiddelen. Dit maakt alles goedkoper en onoverzichtelijker.

Op het terrein van huisvesting zijn er de volgende speerpunten:

- *Onderhoud via Bureau Lakerveld verder fine-tunen*

- *Op basis van MOP 's een dertig-jaren-planning opstellen*
- *Aanbouw/renovatie de Regenboog voltooien*
- *Inspelen op de doorcentralisatie door de Gemeente van het buitenonderhoud van de gebouwen en hier een meerjarenplanning voor maken*

Financiën

De instrumenten voor planning en control zijn nu grotendeels op orde. Deels door zelfontwikkelde instrumenten, deels door extra (al dan niet ingekochte) rapportages van Groenendijk. Het betreft hier rapportages zowel op personeel als op materieel gebied. Mutaties in de personele bezetting zijn goed inzichtelijk gemaakt.

Met betrekking tot de facturen zijn inmiddels centraal aangestuurde afspraken gemaakt. Alle facturen worden gestroomlijnd via het programma 2020Vision.

Collectieve contracten leveren vaak veel voordeel op: ICT, kopiëren, Centrale inkoop van leer- en hulpmiddelen, afvalinzamelaar, schilderwerk, schoonmaakbedrijf, dak-onderhoud, speeltoestellen-onderhoud, beveiliging, installaties-onderhoud, CV-onderhoud en bewaken processen m.b.t. onderhoud gebouwen.

Op het terrein van financiën zijn er de volgende speerpunten:

- *Facturenstroom verder fine-tunen*
- *Contracten inventariseren en collectiviteit onderzoeken*
- *Opstellen business-case*
- *Opstellen dertig-jaren-planning voor alle investeringen op alle scholen*
- *Buiten- en binnenonderhoud voor de komende dertig jaren financieel in kaart brengen*

Het bestuur kiest bewust voor het aanhouden van de liquide middelen op een spaarrekening bij de Rabo. Gezien de stand van de rente brengt dit weinig op, maar het eventueel vastzetten van de liquide middelen op een depositorekening biedt op dit moment ook geen extra inkomsten.

Organisatie

Uitbreiding met meerdere scholen is van belang om Kindwijs goed te kunnen laten functioneren, met name wat betreft het bestuurskantoor. Maar het is ook van levensbelang voor de versterking van het PC onderwijs op ons eiland. Kindwijs profileert zich daarom helder naar de omgeving. In de komende jaren zullen er mede daardoor fusies met andere besturen volgen. We laten ons daarbij ondersteunen door externe deskundigen.

Op het terrein van organisatie zijn er de volgende speerpunten:

- *Vorming van een Raad van Toezicht / College van Bestuur*
- *Fusietraject met andere scholen voltooien of in gang zetten*
- *Het traject Passend Onderwijs verder uitwerken*

2. Algemeen instellingsbeleid

2.1 Zaken met een behoorlijke personele betekenis

Zie hiervoor onder 1.2.2 Personeel. Verder:

Ziekteverzuim

	SmdB		GvP		RgB		PJF		ONS		PM		EH		KP	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
Verzuimperc. ^{*)}	3,1%	8,9%	7,3%	1,81%	2,5%	0,56%	0,4%	0,42%	2,5%	3,88%	4,1%	4,64%	2,8%	9,72%	1,7%	0,72%
Meldingsfreq. ^{**)}	0,87	0,78	0,46	0,66	0,78	0,58	0,36	0,24	0,70	0,77	0,95	0,70	0,73	1,03	0,44	0,29

^{*)} Volgens de laatst ons bekende gegevens bedroeg het landelijk verzuimpercentage 6,5%.

^{**)} Volgens de laatst ons bekende gegevens bedroeg de landelijk meldingsfrequentie 1,2%.

2.2 Onderwijsprestaties

Zie hiervoor onder 1.2.2 Onderwijs. Verder:

Kengetallen: in- en uitstroom

	SmdB		GvP		RgB		PJF		ONS		PM		EH		KP	
	12-13	13-14	12-13	13-14	12-13	13-14	12-13	13-14	12-13	13-14	12-13	13-14	12-13	13-14	12-13	13-14
Aantal leerlingen per tel-datum 1 oktober	268	265	190	182	94	85	58	65	93	94	396	361	142	138	98	108
Instroom vierjarigen	32	28	26	9	8	5	7	13	9	20	38	36	11	15	9	9
Zittenblijvers	2	2	1	0	2	2	1	0	2	2	2	3	0	3	2	2
Versnellers	5	1	3	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Instroom vanuit andere basisschool	8	7	1	0	0	0	2	3	0	2	7	1	1	3	1	1
Uitstroom naar andere basisschool	2	1	3	2	2	1	5	0	3	0	2	5	3	1	4	4
SBO	0	2	0	1	0	3	1	1	0	0	1	2	1	0	2	0
Praktijkonderwijs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0
VMBO BL	0	1	3	2	0	0	1	0	1	2	6	1	2	0	0	0
VMBO BL met LWOO	2	3	1	2	1	0	0	0	0	0	0	3	0	0	0	0
VMBO BL t/m VMBO KL	0	1	0	0	2	1	1	0	2	0	0	0	0	3	0	0
Idem, met LWOO	0	0	0	0	0	1	0	1	1	0	0	1	0	4	0	0
VMBO BL t/m VMBO GL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0
VMBO BL t/m VMBO TL	0	0	4	0	0	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0
VMBO KL	5	3	0	0	0	1	0	0	0	6	8	1	2	0	2	0
VMBO KL met LWOO	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0
VMBO KL t/m VMBO TL	0	0	0	0	0	1	0	1	0	0	0	2	1	0	0	0
VMBO KL t/m HAVO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0
VMBO GL	2	4	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	1	0
VMBO GL t/m VMBO TL	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	1	0	0	1	0	0
VMBO GL t/m HAVO	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VMBO TL	2	8	4	7	2	4	2	1	5	3	6	17	5	3	1	1
VMBO TL t/m HAVO	4	4	4	0	2	2	1	0	1	0	5	2	2	1	0	0
HAVO	8	5	3	4	4	0	0	0	1	2	7	18	4	3	1	1
HAVO t/m VWO	11	1	4	0	3	0	1	0	2	1	4	8	2	2	1	0
VWO	1	7	5	2	1	0	1	1	1	0	8	11	5	5	2	0

CITO Eindtoets	SmdB	GvP	RgB	PJF	ONS	PM	EH	KP
2013								
Gem. score ONGECORRIGEERD¹⁾	536,3	539,0	536,2	538,2	533,6	535,7	534,9	536,0
Percentage leerlinggewicht	3%	4%	23%	32%	5%	7%	5%	0%
Ondergrens	534,8	534,6	531,6	530,3	534,5	534,2	534,5	535,2
Gemiddelde	536,8	536,6	533,6	532,3	536,5	536,2	536,5	537,2
Bovengrens	538,8	538,6	535,6	534,3	538,5	538,2	538,5	539,2

2014								
Gem. score ONGECORRIGEERD¹⁾	534,5	531,6	534,3	532,8	528,7	537,8	540,5	533,3
Percentage leerlinggewicht	3%	2%	21%	41%	10%	7%	1%	0%
Ondergrens	534,8	534,9	532,0	529,0	533,7	534,2	535,1	535,2
Gemiddelde	536,8	536,9	534,0	531,0	535,7	536,2	537,1	537,2
Bovengrens	538,8	538,9	536,0	533,0	537,7	538,2	539,1	539,2

¹⁾ **Groen** = boven de gemiddelde bandbreedte **Oranje** = onder de gemiddelde bandbreedte

2.3 Onderwijskundige en –programmatische zaken

Zie hiervoor onder 1.2.2 Onderwijs.

2.4 Ontwikkelingen m.b.t. interne- en externe kwaliteitszorg

Zie hiervoor onder 1.1.1 Juridische structuur en 1.2.2 Onderwijs en Organisatie.

2.5 Interne beheersing en toezicht (governance ontwikkelingen)

Het bestuur bestuurt volgens de Code goed bestuur van de PO-raad. Deze is als bijlage bijgevoegd.

2.6 Zaken met behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

De politiek had het voornemen om iets te gaan doen aan de kleine scholen en de kleine scholen toeslag, namelijk afschaffen. Hiertegen heeft Kindwijs zich fel verzet, zowel op landelijk niveau als op het terrein van de gemeentelijke politiek. Het streven van Kindwijs is immers om in elk dorp op ons eiland christelijk primair onderwijs te waarborgen. Inmiddels is het tij wat gekeerd, maar we moeten alert blijven.

2.7 Afhandeling van klachten

Al een aantal jaren is iedere school verplicht een klachtenregeling te hebben, die voor alle geledingen binnen de school bestemd is. Alle scholen zijn aangesloten bij de landelijke klachtencommissie van de Besturenraad. Om problemen, vragen of klachten op te lossen, wordt de route leerkracht, directie, algemeen directeur, bestuur gevolgd. In 2014 heeft het bestuur geen klachten binnen gekregen.

2.8 Huisvesting

Beide locaties van de Regenboog zijn momenteel sterk verouderd. Dit resulteert in hoge onderhoudslasten, wat een zware financiële last is voor de school. Eind 2012 hebben we zeer concrete plannen gemaakt om het hoofdgebouw grondig te renoveren en uit te breiden, waarna we de dislocatie af kunnen stoten. Het wachten is op definitieve goedkeuring door de gemeente, waarna we daadwerkelijk kunnen starten. Deze goedkeuring heeft ernstig vertraging opgelopen door de eilandelijke fusie van de vier Gemeenten. Daardoor konden er in 2013 nog geen concrete stappen worden ondernomen.

3. Financieel beleid

INLEIDING

De resultaten van de scholen en de verenigingen waren in 2014 als volgt:

	Resultaat	Begroot	Vershil
SmdB	€ 5.056	€ 1.066	€ 3.990 <i>over gehouden op de begroting</i>
GvP	€ 3.929	€ 770	€ 3.159 <i>over gehouden op de begroting</i>
RgB	-€ 133	€ 59	-€ 192 <i>overschrijding van de begroting</i>
ONS	-€ 5.215	€ 22	-€ 5.237 <i>overschrijding van e begroting</i>
PJF	€ 45.451	€ 691	€ 44.760 <i>over gehouden op de begroting</i>
PM	-€ 82.777	-€ 108.781	€ 26.004 <i>over gehouden op de begroting</i>
EH	-€ 22.119	€ -58.029	€ 35.910 <i>over gehouden op de begroting</i>
KP	€ 11.343	€ 45	€ 11.298 <i>over gehouden op de begroting</i>
Bovenschools	€ 0		
<i>Subtotaal scholen</i>	-€ 44.465		
vereniging SmdB	-1.200		
vereniging GvP	649		
vereniging RgB	1.185		
vereniging ONS	-2.506		
vereniging PJF	423		
vereniging PM	725		
vereniging EH	1.461		
vereniging KP	0		
<i>Subtotaal verenigingen</i>	€ 737		
Totaal resultaat	-€ 43.728	-€ 147.964	€ 104.237 <i>over gehouden op de begroting</i>

BATEN

(Rijks)bijdragen	realisatie	begroot	verschil
lumpsum personeel	4.322.731,00	4.002.805,00	319.926,00
materiele instandhouding	910.649,00	1.167.002,00	-256.353,00
vergoeding pab	618.693,00	568.345,00	50.348,00
niet geormerkte subsidies	283.169,00	256.792,00	26.377,00
wel geormerkte subsidies	0,00	0,00	0,00
overige baten	310.262,00	182.390,00	127.872,00
subtotaal	6.445.504,00	6.177.334,00	268.170,00
schoolfonds (zie kader)	-156.857,00	-138.450,00	-18.407,00
Totaal resultaat (excl. schoolfonds)	6.288.647,00	6.038.884,00	249.763,00

De totale baten excl. het schoolfonds zijn dus ruim € 250.000,-- hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere rijksbijdragen voor personele en materiële kosten en meer ontvangen overige baten.

LASTEN

Personele lasten	realisatie	begroot	verschil
salarissen	3.680.556,00	3.513.706,00	166.850,00
sociale lasten	894.901,00	875.000,00	19.901,00
pensioenlasten	525.516,00	510.000,00	15.516,00
terugontvangen verv.fonds	-201.438,00	-156.000,00	-45.438,00
	4.899.535,00	4.742.706,00	156.829,00
overige personele lasten	239.423,00	179.650,00	59.773,00
	5.138.958,00	4.922.356,00	216.602,00

De post salarissen is in 2014 hoger dan de begroting en daarmee ook de posten sociale lasten en pensioenlasten. Samengevat overschrijdt de post personele lasten de begroting met ruim € 216.000,-- of 4,4 %.

Materiele lasten	realisatie	begroot	verschil
afschrijvingen	248.343,00	265.893,00	-17.550,00
huisvestingslasten	413.818,00	443.367,00	-29.549,00
overige instellingslasten			
administratie en beheer	137.130,00	125.279,00	11.851,00
inventaris en apparatuur	457,00	2.200,00	-1.743,00
overige kosten (excl.schoolfonds)	107.591,00	198.243,00	-90.652,00
leermiddelen	300.028,00	243.500,00	56.528,00
	1.207.367,00	1.278.482,00	-71.115,00
financiële baten en lasten	-4.247,00	-6.390,00	2.143,00
	1.203.120,00	1.272.092,00	-68.972,00

De post overige kosten is lager dan begroot omdat de hierin opgenomen post onvoorziene uitgaven beduidend minder is aangesproken.

De post leermiddelen is hoger dan begroot door meerkosten ICT voor zowel onderwijs als beheer.

SCHOOLFONDS

Onder de overige baten en de overige instellingslasten is o.a. het schoolfonds opgenomen.

	realisatie	begroot	verschil
baten schoolfonds	146.067,00	55.950,00	90.117,00
ouderbijdragen	10.790,00	82.500,00	-71.710,00
	156.857,00	138.450,00	18.407,00
lasten schoolfonds	149.009,00	130.850,00	-18.159,00
sub. Resultaat	7.848,00	7.600,00	248,00
financiële baten en lasten	-1.855,00	0,00	1.855,00
Resultaat schoolfonds	5.993,00	7.600,00	2.103,00

SAMENVATTING

hogere (rijks)bijdragen en subsidies	249.763,00
nadelig resultaat schoolfonds	2.103,00
(rijks-)bijdragen incl. schoolfonds	251.866,00
meer personele lasten	-216.602,00
minder materiële kosten	68.972,00
afwijking van de begroting	104.236,00

	realisatie	begroot	verschil
baten	6.445.504,00	6.177.334,00	268.170,00
lasten	-6.495.333,00	-6.331.688,00	-163.645,00
saldo baten en lasten	-49.829,00	-154.354,00	104.525,00
financiële baten en lasten	6.102,00	6.390,00	-288,00
voordelig resultaat tov begroting	-43.728,00	-147.964,00	104.236,00

BOVENSCHOOLS

Er is in 2014 een bedrag van € 411.825,- ten laste gebracht van de scholen, dit is € 74.390,- meer dan in 2013 is doorberekend.

Het resultaat van bovenschools moet altijd neutraal zijn omdat alle kosten integraal via een verdeelsleutel worden doorbelast aan de scholen. De uitgaven van bovenschools zijn in 2014 toegenomen met € 74.794,- t.o.v. het vorige jaar. Deze toename zit voornamelijk in de aanstelling van de nieuwe algemeen directeur.

Analyse resultaat t.o.v. vorig jaar

Het resultaat is ruim € 400.000 verschil, welk verschil vooral veroorzaakt wordt door de ontvangst 2013 van extra gelden NOA € 256.540, en ontvangst reserves oude SWV € 111.600.

Balans t.o.v. vorig jaar

De activa muteren door meer investeringen in 2014 ad € 50.000 in MVA t.o.v. 2013, terwijl de vordering op het Ministerie OCW oploopt met € 35.000 vanwege aanpassingen in de bekostiging 2014-2015 die pas laat ,eind februari 2015, bekend gemaakt werden. Tevens lopen de liquide middelen fors terug met € 162.500.

De passiva muteren door een negatief resultaat, waardoor de reserves teruglopen met een bedrag ad € 43.728, terwijl tevens de voorzieningen muteren met ad € 39.656, en de kortlopende schulden met ad € 4.935.

4 Continuïteitsparagraaf

4.1 GEGEVENSSET

4.1.1 Kengetallen

A 1.	2014	2015	2016	2017
Personele bezetting in FTE	85,05	83,05	81,05	79,05
Leerlingen aantallen per 1 oktober	1.301	1.295	1.254	1.224

4.1.2 Meerjarenbegroting op het hoogste aggregatieniveau

A 2. MEERJARENBEGROTING

	2014	2015	2016	2017
Balans				
<i>Vaste Activa</i>	1.527.707	1.527.707	1.527.707	1.527.707
Materieel	1.525.424	1.525.424	1.525.424	1.525.424
Financieel	2.283	2.283	2.283	2.283
<i>Vlottende Activa</i>	1.700.225	1.700.541	1.716.650	1.701.377
Vorderingen	580.307	580.307	580.307	580.307
Overlopende Activa				
Liquide Middelen	1.119.918	1.120.134	1.136.343	1.121.070
Totaal Activa	3.227.932	3.228.248	3.244.357	3.229.084
<i>Eigen Vermogen</i>	2.107.355	2.107.671	2.123.780	2.108.507
Algemene Reserve	196.579	196.895	213.004	197.731
Bestemmingsreserve publiek	1.198.622	1.198.622	1.198.622	1.198.622
Bestemmingsfonds publiek	0	0	0	0
Bestemmingsreserve privaat	712.154	712.154	712.154	712.154
Bestemmingsfonds privaat	0	0	0	0
Voorzieningen	474.571	474.571	474.571	474.571
Kortlopende schulden	646.006	646.006	646.006	646.006
Totaal Passiva	3.227.932	3.228.248	3.244.357	3.229.084
Staat/Raming van Baten en Lasten				
<i>Baten</i>	6.445.504	6.424.732	6.377.931	6.277.038
Rijksbijdragen	6.172.974	5.988.902	5.972.945	5.861.504
Ov. overheidsbijdragen/subsidies	31.132	96.470	66.974	68.212
Overige baten	241.398	339.360	338.012	347.323
<i>Lasten</i>	6.495.334	6.424.416	6.361.822	6.292.311
Personeelslasten	5.138.958	4.987.041	4.758.377	4.668.876
Afschrijvingen	248.343	205.906	234.205	230.893
Huisvestingslasten	413.818	363.573	548.309	556.155
Overige lasten	694.215	867.896	820.931	836.387
Saldo baten en lasten	-49.830	316	16.109	-15.273
Saldo financiële bedrijfsvoering	6.102	0	0	0
Totaal resultaat	-43.728	316	16.109	-15.273

4.2 OVERIGE RAPPORTAGES

4.2.1 Rapportage van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Financiële MaRap:

Van Groenendijk ontvangen wij een financiële managementrapportage over de maanden maart, juni, september en december. Dit is inclusief een bijlage met daarin een opsomming van opmerkelijke zaken. Zodoende kan – indien nodig – tijdig ingegrepen worden. Dit rapport wordt elke keer aan het bestuur aangeboden.

Meerjaren bestuursformatieplan:

Mede met het oog op de gevolgen van krimp is er een meerjaren bestuursformatieplan opgesteld. Aan de hand hiervan worden maatregelen genomen om de gevolgen van krimp zo veel als mogelijk tijdig op te vangen.

Huisvesting:

Om de gevolgen van de komende doorcentralisatie onderhoud gebouwen goed op te kunnen vangen, zijn er diverse maatregelen genomen:

- Per 01-01-2014 ligt de verantwoording van de gebouwen geheel bij Bureau Lakerveld. Zij stellen de MOP's op en zorgen ook zelf voor uitvoering en controle. De MOP's komen tweejaarlijks op de bestuurstafel.
- Schilderwerk is bij één firma neergelegd. Idem: onderhoud platte daken. Idem: onderhoud elektrische voorzieningen en alarm-/ontruimingsinstallaties. Idem: onderhoud CV installaties en airco's. Dit leverde een aanzienlijke financiële besparing op. Dit wordt jaarlijks geëvalueerd en gerapporteerd aan het bestuur.
- De schoonmaak wordt zo veel als mogelijk bij schoonmaakbedrijf GOM neergelegd, wat voor een aanzienlijke besparing heeft gezorgd. Dit wordt jaarlijks geëvalueerd en gerapporteerd aan het bestuur.
- Per 01-01-2015 ligt het buitenonderhoud niet meer bij de Gemeente Goeree-Overflakkee, maar bij Kindwijs.

Personeelsuitgaven:

De maandelijkse personeelsuitgaven worden maandelijks via een eigen programma tegen het licht gehouden. Door hier maandelijks kritisch naar te kijken, heeft dat al het nodige voordeel opgeleverd. Dit wordt maandelijks geëvalueerd en gerapporteerd aan het bestuur.

Passend onderwijs:

De twee samenwerkingsverbanden op ons eiland zijn in 2012 gefuseerd. Dit brengt niet alleen risico's met zich mee op financieel terrein, maar ook op onderwijskundig en principieel gebied. Kindwijs zal dus bij het vorderen van dit proces nadrukkelijk de vinger aan de pols hebben te houden. Dit wordt regelmatig geëvalueerd en gerapporteerd aan het bestuur.

Personeel:

Op de bestuurstafel komen de volgende rapportages: meerjaren bestuursformatieplan (jaarlijks), verzuimpercentages (iedere bestuursvergadering) en scan opbrengst gericht leiderschap (jaarlijks).

Beheersing uitkeringen na ontslag:

In specifieke situaties kan het voorkomen dat oud-medewerkers na ontslag recht hebben op een wettelijke werkloosheidsuitkering (WW) en conform de CAO ook bovenwettelijke werkloosheidsuitkering (BW). Door het eigen risico-dragerschap van Kindwijs komen beide uitkeringen ten laste van het resultaat van Kindwijs.

Eind 2014 zaten geen medewerkers in een WW/BW-traject.

Kindwijs heeft zich voorgenomen de forse terugloop van de werkgelegenheid in het basisonderwijs de komende drie jaar zo veel als mogelijk op te vangen via natuurlijk verloop en door externe mobiliteit. Indien dit niet voldoende blijkt te zijn, wordt overgestapt op plaatsing in RDDF.

Bij ongeschiktheid voor de functie wordt eerst onderzocht of een andere passende functie beschikbaar is. Indien het tot (onvrijwillige) ontslag komt, dan is dat alleen in het kader van ongeschiktheid voor de functie. Hierbij wordt het reglement van het Participatiefonds in acht genomen.

Teneinde de risico's zoveel mogelijk te beperken, laat Kindwijs jaarlijks door Groenendijk Onderwijs Administratie een meerjaren bestuursformatieplan opstellen.

Tussen Kindwijs en, Groenendijk Onderwijs Consultancy is daarnaast een contract voor juridische hulpverlening afgesloten. Alle zaken m.b.t. dreigend ontslag e.d. worden eerst juridisch gecheckt door GOC.

Onderwijs en kwaliteit:

Op de bestuurstafel komen de volgende rapportages: benchmark Kerstrapport brugklas (jaarlijks), CITO Eindtoets (jaarlijks), Parnassys niet methode gebonden toetsen (twee maal per jaar), Jaarplan (twee maal per jaar),

uitstroom naar VO (jaarlijks, rapportage identiteit (jaarlijks), pedagogisch klimaat (jaarlijks) en zorg en begeleiding (jaarlijks).

4.2.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Zie hiervoor de paragrafen 1.2.2, 2.6, 2.8 en 4.2.1.

De grootste risicofactor is echter de onbetrouwbaarheid van de Rijksoverheid. De bekostiging voor 2014-2015 is nog steeds niet definitief bekend. Het deel van de bekostiging in het kader van het Nationaal Onderwijsakkoord (NOA) is pas in februari 2015 bekend geworden. Dit is te laat om in de begroting van 2015 op te nemen.

De vergoeding van de personele bekostiging om de gestegen loonkosten als gevolg van de cao-afspraken te compenseren, wordt pas in april of mei 2015 bekend. Het bestuursformatieplan is dan al lang gereed en wellicht is er ten onrechte personeel in het RDDF geplaatst of een ontslagaanzegging verstuurd.

4.2.3 Rapportage toezichthoudend orgaan

Verslag Toezichthoudend Bestuursdeel

In het kader van de nieuwe wet 'Goed onderwijs, goed bestuur', die een scheiding tussen bestuur en intern toezicht vereist, wordt in dit verslag een apart hoofdstuk besteed aan het interne toezicht. Het hoofdstuk is geschreven door de interne toezichthouders ofwel de toezichthoudende bestuursleden.

De dagelijkse leiding van Kindwijs is in handen van de algemeen directeur en de schooldirecties, tezamen vormend het management team.

Wettelijke basis

De wet schrijft voor dat interne toezichthouders ten minste belast zijn met:

- het goedkeuren van het meerjaren strategisch beleidsplan, de begroting en het jaarverslag;
- toezicht op naleving door bestuur van wettelijke verplichtingen en de 'Code voor goed bestuur in het primair onderwijs';
- toezicht op de doelmatige en rechtmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen;
- het aanwijzen van een accountant;
- het afleggen van verantwoording in het jaarverslag.

Bestuursvorm

In het kader van de wet 'Goed onderwijs, goed bestuur' is het bestuur verdeeld in een Toezichthoudend Bestuursdeel en een Uitvoerend Bestuursdeel. Op deze manier zijn bestuur en toezicht gescheiden, zoals de wet 'Goed onderwijs, goed bestuur' dat voorschrijft.

Kindwijs hanteert de 'Code voor goed bestuur in het primair onderwijs', zoals vastgesteld door de leden van de PO-Raad.

Toezichthoudende bestuursleden

De toezichthoudende bestuursleden zijn: A. de Borst, P. Klink, D. Markwat, J. Struyk, P. Timmers en E. Voogd.

Verslag afgelopen jaar

Het toezichthoudend bestuur heeft in 2014 acht keer regulier vergaderd. Naast de reguliere zaken vroegen een aantal zaken dit jaar bijzondere aandacht:

- kwaliteit onderwijs;
- communicatie (intern en extern);
- krimp;
- financiën;
- meerjaren formatieplan;

In een context van bezuinigingen en teruglopende leerlingenaantallen was het op orde blijven houden van de financiële huishouding cruciaal. Met tevredenheid constateert het toezichthoudend bestuur dat 2014 met een veel beter resultaat is afgesloten dan begroot.

Door leden van het managementteam worden wij bij elke vergadering op de hoogte gehouden van interne en externe ontwikkelingen in het onderwijs en is indien gewenst dieper ingegaan op actuele thema's.

In 2014 zijn er verkennende gesprekken geweest met de Bosseschool (Middelharnis), Zomerland (Stellendam), De Bron (Oude Tonge), Albert Schweitzer (Stad a/h Haringvliet) en Het Kompas (Den Bommel) over verregaande samenwerking in de vorm van een fusie.

Jaarrekening

Het toezichthoudend bestuur heeft het jaarverslag en de jaarrekening goedgekeurd en constateerde dat het voldoet aan de eisen van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Ook de begroting voor 2015 is goedgekeurd. De jaarrekening wordt door DRV gecontroleerd en van een goedkeurende controleverklaring voorzien. Daarmee is aan het bestuur decharge verleend. De interne toezichthouders hebben de accountant

uitgekozen en stelden vast dat deze onafhankelijk was ten opzichte van Kindwijs.

Vacatiegeldregeling

In artikel 25 van de 'Code voor goed bestuur in het primair onderwijs' zijn landelijke normbedragen vastgesteld voor vergoedingen aan toezichthoudende bestuursleden. Hierbij valt te denken aan vergoedingen voor onkosten die met het voorbereiden en bijwonen van de vergaderingen te maken hebben. Het bestuur heeft hier voor onbepaalde tijd vrijwillig afstand van gedaan.

Besluiten waarvoor voorafgaande toestemming van toezichthouders is vereist

Op grond van de statuten en het bestuursreglement is voorafgaande goedkeuring van de toezichthoudende bestuursleden vereist voor een aantal (voorgenomen) besluiten. Het gaat hier om:

- a. het aangaan of verbreken van duurzame en/of strategische samenwerkingsverbanden;
- b. het aangaan van (meerjarige) financiële verplichtingen die niet in de begroting zijn opgenomen;
- c. het aangaan van geldleningen;
- d. het aangaan of verbreken van een duurzame samenwerking met een andere rechtspersoon indien deze samenwerking of verbreking van ingrijpende betekenis is voor de vereniging of de in stand te houden scholen;
- e. ingrijpende reorganisaties, waaronder in ieder geval moet worden verstaan het gelijktijdig of binnen een kort tijdsbestek beëindigen van de arbeidsovereenkomst van vijf procent (5%) van het in dienst van Kindwijs zijnde personeel;
- f. ingrijpende wijzigingen in de arbeidsomstandigheden van een aanmerkelijk aantal werknemers in dienst van de vereniging;
- g. belangrijke wijzigingen in het onderwijsaanbod van de vereniging respectievelijk van de onder de vereniging ressorterende scholen;
- h. het stichten, opheffen of samenvoegen van scholen;
- i. vaststellen van het managementstatuut;
- j. het aanvragen van surseance van betaling of faillissement van Kindwijs;
- k. het nemen van besluiten waarvan de toezichthoudende bestuursleden hebben bepaald dat deze aan haar goedkeuring zijn onderworpen.

In 2014 hebben zich ten aanzien van bovengenoemde punten geen zaken voorgedaan die voor besluitvorming in aanmerking kwamen.

Ten slotte

Het Toezichthoudend Bestuur wenst het Uitvoerend Bestuur alle wijsheid toe die nodig is om de aangesloten scholen te besturen. De alg. directeur alsmede de directies, leerkrachten, oudercommissies, medezeggenschapsraden, GMR, ouders die op de scholen helpen: wijsheid toegewenst om onder de leiding van de Grote Meester onze kinderen tot Hem te brengen.

Namens het Toezichthoudend Bestuur van Kindwijs,
Jan Struijk

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van het bestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de geconsolideerde balans:

Vergelijkend balansoverzicht
(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	1.525.424	47,3	1.488.197	44,9
Financiële vaste activa	2.283	0,1	125	0,0
Vorderingen	580.307	18,0	545.510	16,4
Liquide middelen	1.119.918	34,7	1.282.420	38,7
	<u>3.227.933</u>	<u>100,0</u>	<u>3.316.252</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	2.107.356	65,3	2.151.084	64,9
Voorzieningen	474.571	14,7	514.227	15,5
Kortlopende schulden	646.006	20,0	650.941	19,6
	<u>3.227.933</u>	<u>100,0</u>	<u>3.316.252</u>	<u>100,0</u>

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

RESULTAAT

Het resultaat over 2014 bedraagt €-43.728 tegenover €372.690 over 2013. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	6.172.974	5.994.944	6.502.719
Overige overheidsbijdragen en subsidies	31.132	0	15.564
Overige baten	241.398	182.390	369.261
	<u>6.445.504</u>	<u>6.177.334</u>	<u>6.887.545</u>
Lasten			
Personele lasten	5.138.958	4.922.356	5.098.152
Afschrijvingen	248.343	265.893	218.477
Huisvestingslasten	413.818	443.367	506.190
Overige instellingslasten	694.215	700.072	694.791
	<u>6.495.333</u>	<u>6.331.688</u>	<u>6.517.609</u>
Saldo baten en lasten	<u>-49.830</u>	<u>-154.354</u>	<u>369.935</u>
Financiële baten en lasten	6.102	6.390	2.754
Nettoresultaat	<u>-43.728</u>	<u>-147.964</u>	<u>372.690</u>

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

KENGETALLEN

	2014	2013
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,63	2,81
Quick ratio (<i>Vlottende activa- voorraden / kortlopende schulden</i>)	2,63	2,81
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	65,28	64,86
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	79,99	80,37
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-0,68	5,41
Weerstandsvermogen (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	9,43	10,19
Kapitalisatiefactor (<i>Totaal kapitaal (ex gebouwen) / totale baten (incl. fin.baten) * 100 %</i>)	46,17	44,38
Materiële lasten / totale lasten (in %)	20,88	21,78
Personele lasten / totale lasten (in %)	79,12	78,22

Liquiditeit / Quick ratio

Beide kengetallen geven aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Kapitalisatiefactor

Dit kengetal geeft de mate aan waarin kapitaal wordt benut voor de vervulling van taken.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Tekorten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

In de jaarrekening is de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs van OCW toegepast. Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (rekening houdend met de rijksbekostiging voor materiële instandhouding). In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen : 10 tot 20 jaar.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: alle meubilair 5 tot 20 jaar.

ICT: computers, servers en printers 4 tot 10 jaar; smartboards 7 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 8 jaar.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 500,-- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal)methode).

Egalisatierekening investeringssubsidies

Indien voor investeringen in de materiële vaste activa subsidies worden verkregen (b.v. van de gemeente voor eerste inrichting en onderwijsleerpakket), worden deze opgenomen in de egalisatierekening, mits het actief economisch eigendom van de school/het bevoegd gezag is.

Uit de egalisatierekening (opgenomen onder de kortlopende schulden) valt jaarlijks een bedrag vrij ten gunste van de exploitatie, d.w.z. een lineaire vrijval gedurende dezelfde looptijd als waarin het actief wordt afgeschreven.

In voorkomende gevallen wordt onderscheid gemaakt tussen publieke en private subsidies.

Financiële vaste activa

De in de financiële vaste activa opgenomen effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. De waardering na eerste verwerking vindt plaats tegen geamortiseerde kostprijs waarbij waarde mutaties worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Eigen Vermogen

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

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

Op grond van de "Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs" is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Een medewerker bouwt aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. De berekening is gebaseerd op algemene ervaringscijfers en schattingen. Op grond van algemene ervaringscijfers en schattingen is hiervoor een bedrag opgenomen van € 550 per FTE.

Voorziening groot onderhoud

Voor toekomstige uitgaven inzake groot onderhoud, die voor rekening van de school komen, wordt een voorziening groot onderhoud gevormd ter egalisatie van de meerjarige onderhoudskosten. Op basis van een meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks een bedrag aan deze voorziening gedoteerd. Uitgaven ten behoeve van groot onderhoud worden direct ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

Pensioenen

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort ABP. De pensioenpremies die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

De "Bestemmingsreserve privaat" en de "Reserve Schoolfonds" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid, opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan het fonds c.q. de reserve.

(Rijks)bijdragen

Onder de (rijks)bijdragen OCW worden de vergoedingen voor personele - en exploitatiekosten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële- en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Financiële instrumenten

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten.

De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van de groep zijn het kredietrisico en het liquiditeitsrisico.

Het beleid van het bestuur om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

Kredietrisico

Het bestuur bewaakt voortdurend haar vorderingen. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor het bestuur minimaal.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasury statuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. In de begrotingen wordt rekening gehouden met beperkte beschikbaarheid van liquide middelen waaronder bijvoorbeeld deposito's.

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee**B2 BALANS PER 31 december 2014**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2014		31 december 2013	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Gebouwen en terreinen		247.695		256.872	
Technische zaken		236.954		226.413	
Meubilair		321.845		349.507	
ICT		418.228		315.726	
OLP en apparatuur		<u>300.702</u>		<u>339.679</u>	
			1.525.424		1.488.197
Financiële vaste activa					
	2				
Overige leningen u/g		<u>2.283</u>		<u>125</u>	
			2.283		125
Vlottende activa					
Vorderingen					
	3				
Ministerie van OCW		355.451		308.937	
Overlopende activa		29.296		28.050	
Overige vorderingen		<u>195.561</u>		<u>208.523</u>	
			580.307		545.510
Liquide middelen					
	4		<u>1.119.918</u>		<u>1.282.420</u>
				<u>3.227.933</u>	<u>3.316.252</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2014

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	6.172.974	5.994.944	6.502.719
Overige overheidsbijdragen en subsidies	31.132	0	15.564
Overige baten	241.398	182.390	369.261
	<u>6.445.504</u>	<u>6.177.334</u>	<u>6.887.545</u>
Lasten			
Personele lasten	5.138.958	4.922.356	5.098.152
Afschrijvingen	248.343	265.893	218.477
Huisvestingslasten	413.818	443.367	506.190
Overige instellingslasten	694.215	700.072	694.791
	<u>6.495.333</u>	<u>6.331.688</u>	<u>6.517.609</u>
Saldo baten en lasten	<u>-49.830</u>	<u>-154.354</u>	<u>369.935</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	9.198	8.240	6.467
Financiële lasten	3.096	1.850	3.713
Financiële baten en lasten	<u>6.102</u>	<u>6.390</u>	<u>2.754</u>
Resultaat	<u><u>-43.728</u></u>	<u><u>-147.964</u></u>	<u><u>372.690</u></u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2014

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2014		2013	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-49.830		369.935
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	248.343		218.477	
- Mutaties voorzieningen	<u>-39.656</u>		<u>167.507</u>	
		208.686		385.984
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-34.797		-59.049	
- Kortlopende schulden	<u>-4.935</u>		<u>-27.442</u>	
		<u>-39.732</u>		<u>-86.491</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		119.125		669.429
- Ontvangen interest	9.198		6.467	
- Betaalde interest	<u>-3.096</u>		<u>-3.713</u>	
		<u>6.102</u>		<u>2.754</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		125.227		672.183
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-285.570		-237.020	
Mutaties leningen u/g	<u>-2.158</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-287.728		-237.020
Mutatie liquide middelen		<u><u>-162.502</u></u>		<u><u>435.162</u></u>
Beginstand liquide middelen	1.282.420		847.257	
Mutatie liquide middelen	<u>-162.502</u>		<u>435.162</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>1.119.918</u></u>		<u><u>1.282.420</u></u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	247.695	256.872
Technische zaken	236.954	226.413
Meubilair	321.845	349.507
ICT	418.228	315.726
OLP en apparatuur	300.702	339.679
	<u>1.525.424</u>	<u>1.488.197</u>

	Gebouw- en en terreinen	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€

Boekwaarde 31 december 2013

Aanschaffingswaarde	290.229	446.167	762.182	992.909	1.023.491	3.514.978
Cumulatieve afschrijvingen	-33.358	-219.754	-412.675	-677.182	-683.811	-2.026.781

Boekwaarde 31 december 2013

	<u>256.872</u>	<u>226.413</u>	<u>349.507</u>	<u>315.726</u>	<u>339.679</u>	<u>1.488.197</u>
--	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------

Mutaties

Investerings	0	33.698	6.387	210.230	35.256	285.570
Afschrijvingen	-9.177	-23.156	-34.049	-107.728	-74.233	-248.343

Mutaties boekwaarde

	<u>-9.177</u>	<u>10.541</u>	<u>-27.662</u>	<u>102.502</u>	<u>-38.977</u>	<u>37.227</u>
--	---------------	---------------	----------------	----------------	----------------	---------------

Boekwaarde 31 december 2014

Aanschaffingswaarde	290.229	479.865	768.569	1.203.138	1.058.746	3.800.548
Cumulatieve afschrijvingen	-42.535	-242.910	-446.724	-784.910	-758.045	-2.275.124

Boekwaarde 31 december 2014

	<u>247.695</u>	<u>236.954</u>	<u>321.845</u>	<u>418.228</u>	<u>300.702</u>	<u>1.525.424</u>
--	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------

Afschrijvingspercentages

Gebouwen en terreinen	van	t/m
	2,50 %	3,33 %
Technische zaken	2,50 %	11,11 %
Meubilair	3,33 %	20,00 %
ICT	5,00 %	33,33 %
OLP en apparatuur	5,00 %	20,00 %

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Overige leningen u/g	<u>2.283</u>	<u>125</u>
	<u>2.283</u>	<u>125</u>
Overige leningen u/g		
Fietsenproject	<u>2.283</u>	<u>125</u>
	<u>2.283</u>	<u>125</u>

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
3 Vorderingen		
Ministerie van OCW	355.451	308.937
Overige vorderingen	195.561	208.523
Overlopende activa	29.296	28.050
	<u>580.307</u>	<u>545.510</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	<u>355.451</u>	<u>308.937</u>
	<u>355.451</u>	<u>308.937</u>
Overige vorderingen		
Gemeente inzake schade / ozb	3.678	625
Gemeente huisvesting	122.591	164.362
Vervangingsfonds inzake salariskosten	19.363	17.593
Overige vorderingen	49.929	25.943
	<u>195.561</u>	<u>208.523</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>29.296</u>	<u>28.050</u>
	<u>29.296</u>	<u>28.050</u>
	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	2.469	1.149
Banktegoeden	1.114.629	1.275.383
Overige	2.820	5.888
	<u>1.119.918</u>	<u>1.282.420</u>
Kasmiddelen		
Kas	<u>2.469</u>	<u>1.149</u>
	<u>2.469</u>	<u>1.149</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	63.449	422.663
Betaalrekening school	84.319	85.969
Spaarrekening	966.862	766.751
	<u>1.114.629</u>	<u>1.275.383</u>
Overige		
Kruisposten	<u>2.820</u>	<u>5.888</u>
	<u>2.820</u>	<u>5.888</u>

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2014	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2014
Algemene reserve	363.421	-165.389	0	198.031
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve personeel	1.056.842	114.932	0	1.171.774
Reserve onderhoud	24.626	0	0	24.626
Reserve kapitaal federatie	111.600	0	0	111.600
	<u>1.193.068</u>	<u>114.932</u>	<u>0</u>	<u>1.308.000</u>
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	76.356	5.993	0	82.348
Reserve fonds vereniging stichting	518.239	737	0	518.976
	<u>594.595</u>	<u>6.730</u>	<u>0</u>	<u>601.324</u>
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	<u>1.787.663</u>	<u>121.661</u>	<u>0</u>	<u>1.909.324</u>
Eigen vermogen	<u>2.151.084</u>	<u>-43.728</u>	<u>0</u>	<u>2.107.356</u>

	Saldo 1-1- 2014	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente- mutatie	Saldo 31-12- 2014
--	-----------------------	----------	--------------------	---------	-------------------	-------------------------

6 Voorzieningen

Personeel:

Jubilea	48.252	0	-1.738	-4.175	0	42.339
	<u>48.252</u>	<u>0</u>	<u>-1.738</u>	<u>-4.175</u>	<u>0</u>	<u>42.339</u>

Overig:

Onderhoud	465.975	112.617	-146.360	0	0	432.232
	<u>465.975</u>	<u>112.617</u>	<u>-146.360</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>432.232</u>

Voorzieningen	<u>514.227</u>	<u>112.617</u>	<u>-148.098</u>	<u>-4.175</u>	<u>0</u>	<u>474.571</u>
---------------	----------------	----------------	-----------------	---------------	----------	----------------

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	117.324	88.140
Belasting en premie sociale verzekeringen	210.805	213.442
Schulden terzake van pensioenen	61.932	71.447
Overige kortlopende schulden	30.034	33.319
Overlopende passiva	225.911	244.593
	<u>646.006</u>	<u>650.941</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	118.811	123.886
Premies sociale verzekeringen	60.463	61.326
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	31.532	28.230
	<u>210.805</u>	<u>213.442</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	30.034	33.319
	<u>30.034</u>	<u>33.319</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: Overige	8.872	43.007
Nog te betalen vakantiegeld	160.127	162.560
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	8.539	9.813
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	47.611	17.555
Vooruitontvangen investeringssubsidies OCW	762	1.023
Vooruitontvangen bedragen	0	9.408
Overige	0	1.227
	<u>225.911</u>	<u>244.593</u>

Model G

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
				geheel uitgevoerd en afgerond <i>(aankruisen wat van toepassing is)</i>	nog niet geheel afgerond
	Kenmerk datum	EUR	EUR	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	totaal	<u>0</u>	<u>0</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk datum	EUR	EUR	EUR
				EUR
	totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2014	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2014	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2014

Baten

	Realisatie 2014 €	Begroting 2014 €	Realisatie 2013 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	4.322.731	4.002.805	4.614.403
Vergoeding Materiele Instandhouding	910.649	1.167.002	932.830
Vergoeding PAB	618.693	568.345	586.690
Niet-geormerkte subsidies	283.169	256.792	368.797
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	37.732	0	0
	<u>6.172.974</u>	<u>5.994.944</u>	<u>6.502.719</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	350	0	0
Gemeente: overige vergoedingen	29.508	0	14.163
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	1.274	0	1.401
	<u>31.132</u>	<u>0</u>	<u>15.564</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	10.044	0	240
Baten schoolfonds	146.067	55.950	142.419
Samenwerkingsverband	22.147	0	34.368
SWV overdracht reserves	0	0	111.600
Vrijval investeringssubsidie privaat	5.425	0	1.264
Ouderbijdragen	10.790	82.500	16.017
Vrijval bestemmingsbijdragen OCW	261	0	261
Overige baten personeel	21.804	0	36.911
Projecten	0	0	1.750
Contributie leden	8.258	8.550	8.398
Overige baten	16.603	35.390	16.033
	<u>241.398</u>	<u>182.390</u>	<u>369.261</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	3.680.556	4.898.706	3.722.789
Sociale lasten	894.901	0	813.262
Pensioenlasten	525.516	0	530.886
Overige personele lasten	239.423	179.650	191.122
Uitkeringen (-/-)	-201.438	-156.000	-159.907
	<u>5.138.958</u>	<u>4.922.356</u>	<u>5.098.152</u>

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

	Realisatie 2014 €	Begroting 2014 €	Realisatie 2013 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	784.212	219.434	695.982
Salariskst OP	3.632.621	4.284.459	3.691.684
Salariskst OOP	170.441	0	197.486
Salariskst schoonmaak	81.705	0	78.542
Salariskst t.l.v. vervangingsfonds	139.640	156.000	102.723
Salariskst vervanging eigen rekening	15.924	0	4.773
Salariskst vervanging BAPO	13.561	47.900	18.384
Salariskst Opname onbetaald verlof	-82	0	0
Salariskst rugzak-leerling	67.396	112.752	110.959
Toelagen / premies eigen rekening	0	200	0
Salariskst ouderschapsverlof	57.743	59.050	33.602
Salariskst zw gerelateerde vv	60.224	0	67.657
Correctie sociale lasten	-894.901	0	-813.262
Correctie pensioenen	-525.516	0	-530.886
Nascholing	2.958	0	1.834
Salariskosten onbetaald verlof	-76	0	0
BAPO kosten	63.659	0	48.254
Salariskst t.l.v. OCW-subsidies	247	0	897
Werkkosten PSA	10.801	18.911	6.217
Opname levensloop	0	0	7.942
	<u>3.680.556</u>	<u>4.898.706</u>	<u>3.722.789</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	894.901	0	813.262
	<u>894.901</u>	<u>0</u>	<u>813.262</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	525.516	0	530.886
	<u>525.516</u>	<u>0</u>	<u>530.886</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	111.545	85.000	79.295
Kosten schoolbegeleiding	33.042	34.250	22.339
Kosten Arbo	22.463	12.800	9.591
Dotatie voorziening jubilea	0	0	10.495
Vrijval voorziening jubilea	-4.175	0	0
Overige personeelskosten	53.416	45.200	55.109
Personele kosten contractbasis	641	2.400	0
Werkkosten FA	22.491	0	14.293
	<u>239.423</u>	<u>179.650</u>	<u>191.122</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-201.438	-156.000	-159.907
	<u>-201.438</u>	<u>-156.000</u>	<u>-159.907</u>
		2014	2013
		Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR		10,89	11,09
OP		65,53	66,81
OOP		8,63	9,83

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

<u>2014</u>	<u>2013</u>
Aantal FTE's	Aantal FTE's
<u>85,05</u>	<u>87,73</u>

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 1

Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking

Naam	Voorzittersclausule van toepassing (J/N)	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en en variabele onkostenvergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Motiveringen overschrijding norm en andere toelichtingen
H. Nagtegaal		01-01-2014		1	71793	656	12308		

Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 2

Vermelding alle bestuurders zonder dienstbetrekking

Naam	Voorzittersclausule van toepassing (J/N)	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en en variabele onkostenvergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Motiveringen overschrijding norm en andere toelichtingen
J. de Geus	V				Nihil				
B. v.d. Spaan	J				Nihil				
J. den Dikken	J				Nihil				

Vermelding toezichhouders

Naam	Voorzitter of lid (J/N)	Ingangsdatum functievervulling	Einddatum functievervulling	Beloning	Belastbare vaste en en variabele onkostenvergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Motiveringen overschrijding norm en andere toelichtingen
A. de Borst	J			Nihil				
P. Klink	J			Nihil				
D. Markwat	J			Nihil				
J. Struyk	J			Nihil				
P. Timmers	J			Nihil				
E. Voogd	J			Nihil				

Vermelding niet-topfunctionarissen (andere functionarissen van wie de bezoldiging c.q. de ontslagvergoeding de norm overschrijdt)

Funcieomschrijving	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en en variabele onkostenvergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Motiveringen overschrijding norm en andere toelichtingen
--------------------	----------------------------	-------------------------	-----------------------------	----------	---	--	--	--

Vermelding niet-topfunctionarissen (zelfde opgave als hierboven, maar dan over het voorgaande verslagjaar)

Funcieomschrijving	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en en variabele onkostenvergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Motiveringen overschrijding norm en andere toelichtingen
--------------------	----------------------------	-------------------------	-----------------------------	----------	---	--	--	--

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

	Realisatie 2014 €	Begroting 2014 €	Realisatie 2013 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	9.177	7.685	9.177
Technische zaken	23.156	24.090	22.664
Meubilair	34.049	38.195	33.904
ICT	107.728	101.180	77.889
OLP en apparatuur	74.233	94.743	74.843
	<u>248.343</u>	<u>265.893</u>	<u>218.477</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	14.046	12.000	13.143
Dotatie onderhoudsvoorziening	112.617	112.617	176.955
Onderhoud gebouw/installaties	19.847	35.200	46.627
Energie en water	122.959	106.000	133.962
Schoonmaakkosten	109.437	150.650	103.749
Heffingen	26.808	21.600	26.662
Tuinonderhoud	1.226	5.300	4.369
Bewaking en beveiliging	6.879	0	723
	<u>413.818</u>	<u>443.367</u>	<u>506.190</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	103.819	96.799	96.999
Reis- en verblijfkosten	23	1.500	108
Accountantskosten (controle jaarverslag)	6.958	9.680	15.000
Telefoonkosten	13.510	11.800	16.825
Overige administratie- en beheer	12.820	5.500	50.656
	<u>137.130</u>	<u>125.279</u>	<u>179.588</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	457	2.200	762
	<u>457</u>	<u>2.200</u>	<u>762</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	11.627	13.700	10.720
Contributies	13.722	9.800	16.385
Excursies / werkweek / sport	307	0	889
Medezeggenschap	580	0	485
Aansluiting radio / TV	0	0	111
Verzekeringen	2.702	4.400	4.124
Portiekosten / drukwerk	6.402	12.650	10.277
Kantinekosten	3.293	0	4.843
Culturele vorming	5.208	8.150	5.525
Schooltest / onderzoek / begeleiding	11.294	8.500	14.131
Overige gemeente	455	0	0
Projecten	5.124	0	0
Lasten OCW subsidies	0	0	162
Lasten overige subsidies	822	0	4.310
Lasten schoolfonds	149.009	130.850	161.896
Lief en leed	15.987	15.201	13.490
Overige uitgaven	30.069	125.842	11.478
	<u>256.600</u>	<u>329.093</u>	<u>258.827</u>

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	139.683	132.600	127.521
Informatietechnologie	129.196	92.500	104.892
Kopieerkosten	31.148	18.400	23.201
	<u>300.028</u>	<u>243.500</u>	<u>255.614</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>694.215</u>	<u>700.072</u>	<u>694.791</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	9.198	8.240	6.467
	<u>9.198</u>	<u>8.240</u>	<u>6.467</u>
Financiële lasten			
Rentelasten	1.151	1.850	0
Overige financiële lasten	1.946	0	3.713
	<u>3.096</u>	<u>1.850</u>	<u>3.713</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>6.102</u>	<u>6.390</u>	<u>2.754</u>

B7 Overzicht verbonden partijen

Er zijn geen verbonden partijen.

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Er zijn meerjaren verplichtingen aangegaan met :

Op de School met de Bijbel is een overeenkomst met CRN Office Equipment inzake kopieermachines aanwezig met een looptijd van 60 maanden. Deze overeenkomst is ingegaan op 11-2-2011 en de jaarlijkse vaste last is EUR 2.056,32.

Op de Groen van Prinsterer is een overeenkomst met CRN Office Equipment inzake kopieermachines aanwezig met een looptijd van 60 maanden. Deze overeenkomst is ingegaan op 9-2-2011 en de jaarlijkse vaste last is EUR 1.713,60.

Op de Regenboog is een overeenkomst met CRN Office Equipment inzake kopieermachines aanwezig met een looptijd van 60 maanden. Deze overeenkomst is aangegaan op 13-12-2007 en de jaarlijkse vaste last is EUR 571,20.

Op de Prins Johan Friso is een overeenkomst met CRN Office Equipment inzake kopieermachine aanwezig met een looptijd van 60 maanden. Deze overeenkomst is aangegaan op 14 oktober 2011 en de jaarlijkse vaste last is EUR 571,20.

Op de Oranje Nassau is er een overeenkomst met CRN Office Equipment inzake kopieermachine UHL00046 voor een periode van 60 maanden met ingangsdatum 16-11-2005. Deze overeenkomst wordt nu stilzwijgend verlengd met een jaar. De jaarlijkse vaste last is EUR 913,92.

De Prins Maurits heeft m.i.v. 1 februari 2006 een tellertikovereenkomst met Rex-Rotary afgesloten. De looptijd bedraagt 87 maanden en de huurtermijn € 647,35 per kwartaal.

De Prins Maurits heeft m.i.v. augustus 2008 een contract met IC Automatisering afgesloten voor IC Online Backup. De looptijd bedraagt 3 jaar en wordt daarna jaarlijks stilzwijgend verlengd.

De Prins Maurits heeft m.i.v. 1 maart 2010 een overeenkomst afgesloten met Van Gansewinkel Nederland voor de lediging en het onderhoud van rolcontainers. De looptijd bedraagt 3 jaar. De overeenkomst wordt telkens verlengd met eenzelfde periode, tenzij één der partijen uiterlijk 6 maanden voor de verlengingsdatum middels een aangetekend schrijven de andere partij informeert de overeenkomst niet te willen verlengen. De tarieven voor een rolcontainer van 1000 liter bedraagt € 105,- en voor een rolcontainer van 750 liter bedraagt dit € 88,- ex BTW. De tarieven kunnen door wijziging in de kostenfactoren aangepast worden.

Tevens is er met ingang van 26 augustus 2009 een contract voor de duur van 4 jaar afgesloten met IC-automatisering voor het volledige systeem- en netwerkbeheer. De kosten per kwartaal bedragen € 600,- exclusief 21% BTW.

De Eben Haezer heeft met ingang van 1 juni 2011 een contract voor onbepaalde tijd afgesloten met Gom Schoonhouden voor het schoonhouden. De kosten voor schoonmaakonderhoud per 4 wekenperiode bedragen € 1.162,54 exclusief 21% BTW. De kosten voor glasbewassing bedragen € 44,22, exclusief 21% BTW per 4 wekenperiode.

Duurzame inzetbaarheid:

Bij het opstellen van de jaarrekening 2014 is nog geen overleg gevoerd over de besteding van de duurzame inzetbaarheidsuren, conform art. 8A.3 cao PO. Er is dus ook nog geen plan over de uren die voor ouderenverlof gespaard kunnen worden (art. 8A.8 cao). Derhalve is in 2014 nog geen voorziening voor duurzame inzetbaarheid gevormd. Vóór de zomervakantie van 2015 zal er overleg zijn gevoerd en een plan zijn opgesteld. Op basis hiervan zal vanaf boekjaar 2015 een voorziening worden gevormd en in de jaarrekening 2015 worden verantwoord.

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

C2 BESTEMMING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2014 ad € -43.728 als volgt over de reserves.

	<u>2014</u>
	€
Resultaat algemene reserve	-165.389
Resultaat reserve personeel	<u>114.932</u>
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)	114.932
Resultaat reserve schoolfonds	5.993
Resultaat reserve fonds vereniging stichting	<u>737</u>
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)	<u>6.730</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B) **	121.661
Resultaat Eigen vermogen **	<u><u>-43.728</u></u>

C3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Met ingang van 1 januari 2015 is het schoolbestuur verantwoordelijk geworden voor het groot onderhoud waar eerst de betreffende gemeente voor verantwoordelijk was. De lumpsumvergoeding wordt hiervoor met ingang van 1 januari 2015 normatief verhoogd. Het bestuur heeft deze nog niet in haar jaarrekening per 31 december 2014 verwerkt.

Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door het uitvoerend bestuur te Goeree-Overflakkee op 12 juni 2015.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op 12 juni 2015 door het toezichhoudend bestuur.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....