



JAARVERSLAG 2018





Inhoud...

VOORWOORD	PAGINA 3
ALGEMENE OMSCHRIJVING VAN DE ORGANISATIE	PAGINA 4
ORGANISATIE/ORGANIGRAM	PAGINA 5
VERSLAG INTERNE TOEZICHTHOUDER	PAGINA 6,7
TOEKOMSTPARAGRAAF MET BELEID KOMENDE PERIODE	PAGINA 8
ONDERWIJS EN ORGANISATIE	PAGINA 9
LEERLINGAANTALLEN 2017-2021	PAGINA 10
ONTWIKKELINGEN 2018	PAGINA 11
PERSONEEL	PAGINA 12 EN 13
FINANCIËLE POSITIE PER BALANSDATUM	PAGINA 14
HUISVESTING, FINANCIËN EN BEGROTING	PAGINA 15
MONITORING EN EVALUATIE 2018	PAGINA 16 EN 17
BESTEDING WERKDRUKMIDDELEN	PAGINA 18
CONTINUÏTEITSPARAGRAAF, BESCHRIJVING VAN DE BELANGRIJKSTE RISICO'S EN ONZEKERHEDEN, TREASURYSTATUUR EN ACCOUNTANT	PAGINA 19



Voorwoord...

Het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW) heeft bepaald dat ieder bevoegd gezag jaarlijks verantwoording moet afleggen over het door het bestuur gevoerde beleid met betrekking tot de door de overheid bekostigde onderwijsinstellingen.

Deze verantwoording wordt afgelegd door middel van een jaarverslag over het voorgaande kalenderjaar. Tevens zijn de besturen verplicht dit jaarverslag te laten controleren door een accountant die de controle in ieder geval uitvoert op basis van het controleprotocol dat het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap heeft vastgesteld.

Op hoofdlijnen wordt in dit verslag ingegaan op het gevoerde algemene beleid van de organisatie en het beleid ter zake van de scholen. Van het beleid omtrent de doelmatige besteding van de beschikbare middelen wordt in de jaarrekening gedetailleerd verantwoording afgelegd.

Met dit jaarverslag verantwoordt het bevoegd gezag zich tevens voor het gevoerde beleid naar ouders, werknemers en Medezeggenschapsraad.

De voorlopige jaarrekening is ter beoordeling voorgelegd aan de onafhankelijke accountant. Na de goedkeurende controleverklaring van de accountant wordt de jaarrekening definitief vastgesteld in de eerstvolgende bestuursvergadering.

Stichting PCO-N biedt goed onderwijs aan leerlingen in de leeftijd van 4 -12 jaar. Dit gebeurt op vier basisscholen in Nieuwleusen. Twee scholen bevinden zich in de kern en twee scholen zijn gesitueerd in het buitengebied. Het accent van het onderwijs ligt op een ononderbroken ontwikkeling van ieder kind. De Stichting is constant onderhevig aan veranderingen door interne en externe invloeden. Voor Stichting PCO-N is het belangrijk een koers aan te geven voor de komende jaren en duidelijk te maken waar haar focus op gericht is. De koers is verwoord in het Strategisch beleidsplan 2016-2019 met het motto:

**"SAMEN GROEIEN OP EIGEN
WIJZE"**

Namens het bestuur,
O.Wiersma
Directeur/bestuurder



ALGEMENE OMSCHRIJVING VAN DE ORGANISATIE...

TENAAMSTELLING

Onze organisatie draagt de naam: Stichting PCO-N (Stichting Primair Christelijk Onderwijs Nieuwleusen). De statuten zijn voor het laatst gewijzigd op 22 juni 2016. De rechtspersoon is geregistreerd onder nummer 05083659 bij de Kamer van Koophandel.

GESCHIEDENIS EN PROFIEL

De organisatie in de huidige vorm is ontstaan per 1 januari 2007 en valt onder de Vereniging voor Christelijk Primair Onderwijs Nieuwleusen (VCPO-N), die opgericht is op 16 juni 1999. De organisatie omvat de scholen:

- Het Kompas
- De Meele
- De Wegwijzer
- De Zaaier

JURIDISCHE STRUCTUUR

De Stichting is een rechtspersoon met volledige rechtsbevoegdheid die zich blijkens de statuten of reglementen het geven van onderwijs ten doel stelt zonder daarbij het maken van winst te beogen. Dit laatste behoort overigens tot de voorwaarden voor bekostiging/instandhouding van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap.

ORGANISATIESTRUCTUUR

Binnen de organisatie wordt gewerkt met een toezichthoudend en een uitvoerend deel van het bestuur. De dagelijkse leiding van de organisatie ligt bij de directeur/bestuurder. Alle vier scholen worden aangestuurd door een directeur.

TAAKVERDELING PCO-N BESTUUR

UITVOEREND DEEL (EIND 2018)

Dhr. R. Zandink	Penningmeester
Dhr. P. Belderink	Algemeen lid
Dhr. O. Wiersma	Directeur/bestuurder

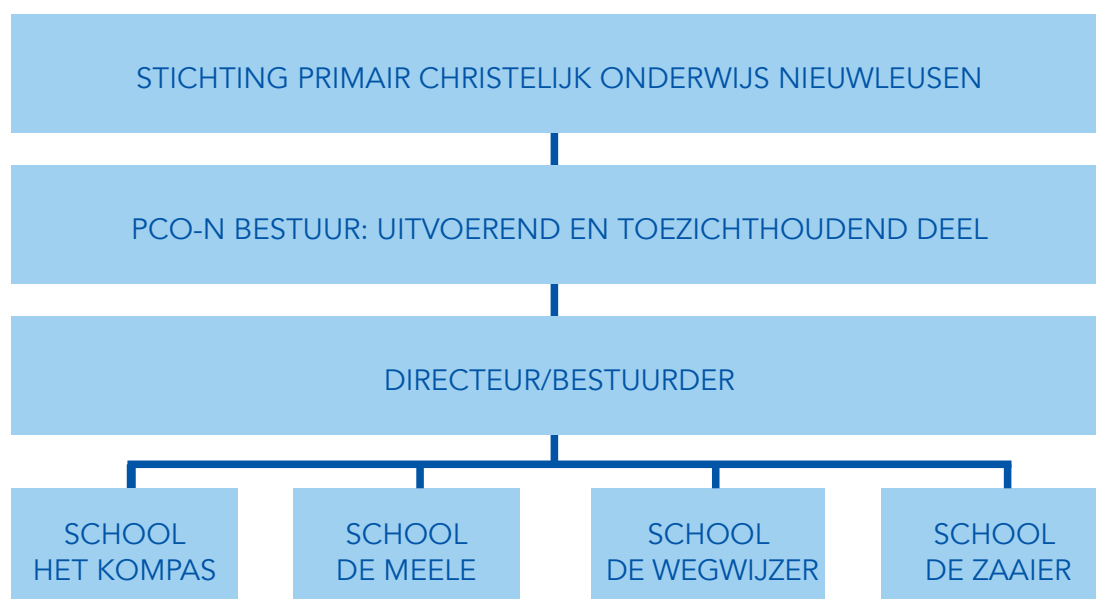
TOEZICHTHOUDEND DEEL (EIND 2018)

Mevr. H. Vreeburg-Vos	Voorzitter
Dhr. W.J. Uilen	Secretaris
Mevr. L. Wiersma	Algemeen lid

DOELSTELLING

De hoofddoelstelling van het onderwijs binnen Stichting PCO-N is:

- Het stichten en instandhouden van scholen voor primair onderwijs zoals omschreven in de grondslag van de statuten.
- Het geven van onderwijs in de zin van de Wet op het primair onderwijs.
- De bevordering van alles wat strekken kan om de christelijke opvoeding door schoolonderwijs te steunen.



VERANTWOORDING VOOR HET JAARVERSLAG

Het bestuur is verantwoordelijk voor de samenstelling en inhoud van het jaarverslag. T.a.v. het vorige verslag zijn er geen belangrijke wijzigingen opgetreden in 2018 met de toevoeging dat er bewust is geïnvesteerd in extra onderwijskundige ondersteuning op de vier scholen en de inzet om de werkdruk te verlichten van het onderwijsgevend personeel.

HORIZONTALE VERANTWOORDING

Het verslag is geschreven voor de leden van de medezeggenschapsraad, ouders en de personeelsleden in dienst van de organisatie alsmede voor de bekostigende instelling, het Ministerie van het Onderwijs.

BELEGGEN EN BELENEN

De Stichting heeft een treasury statuut en heeft geen middelen in een beleggingsfonds gestort. De beschikbare middelen zijn opgenomen in een spaarrekening.

GOED ONDERWIJS, GOED BESTUUR

De tweede kamer heeft op 17 september 2009 ingestemd met wetsvoorstel "Goed onderwijs, goed bestuur". In 2010 heeft het bestuur het besluit genomen om deze code te volgen. In de statuten van 2012 wordt uitvoering gegeven aan de code door scheiding van taken tussen bestuur en toezichthouder.

OVERZICHT VAN DE SCHOLEN



De Meele
Meeleweg 120
7711 EP Nieuwleusen
Directeur:
dhr. G.R. Smit



De Wegwijzer
Meidoornstraat 10
7711 KV Nieuwleusen
Directeur:
dhr. W.H Cornelisse



Het Kompas
Petersweg 2
7711 GC Nieuwleusen
Directeur:
dhr. G.R. Smit



De Zaaier
Zandspeur 11
7711 HE Nieuwleusen
Directeur:
mevr. H.G. Ruitenber



VERSLAG INTERNE TOEZICHTHOUDER...

In 2018 heeft het bestuur vijf maal structureel vergaderd waarvan twee keer met het managementteam. Het uitvoerend deel van het bestuur heeft vier keer vergaderd. In 2012 is een scheiding aangebracht tussen het toezichthoudende en het uitvoerende deel van het bestuur. Het uitvoerend deel van het bestuur legt zich toe op de hoofdlijnen van het beleid en houdt toezicht op de uitoefening van taken en verantwoordelijkheden en het functioneren van de scholen en de schooldirecteuren. Tevens is het verantwoordelijk voor het vaststellen van documenten die op last van de overheid verstrekt dienen te worden (schoolgids, Strategisch Beleidsplan, diverse verantwoordingen).

Het uitvoerend deel van het bestuur stelt ten behoeve van de Stichting PCO-N een Strategisch Beleidsplan op voor vier jaar en als afgeleide daarvan een jaarplan vast en is voor de uitvoering daarvan verantwoordelijk. Het Strategisch Beleidsplan wordt door het toezichthoudend deel van het bestuur getoetst aan het door het algemeen bestuur vast te stellen bestuurlijk toetsingskader, waarin over elk van de in het volgende lid genoemde beleidsterreinen kaders worden geformuleerd. Het Strategisch Beleidsplan omvat uitspraken betreffende de volgende beleidsterreinen:

- Onderwijs
- Identiteit
- Personeel en Organisatie
- Financiën & Beheer
- Communicatie & PR

Het uitvoerend deel van het bestuur heeft voorafgaande goedkeuring van het toezichthoudende deel van het bestuur nodig voor het nemen van besluiten als genoemd in artikel 10, derde lid van de statuten.

Het betreft:

- A. Het vaststellen van de (meerjaren)begroting en wijzigingen van de (meerjaren)begroting.
- B. Het vaststellen van de jaarrekening, het treasury statuut en het jaarverslag.
- C. Het vaststellen van het meerjaren strategisch plan van de stichting als geheel.
- D. Het vaststellen van het bestuurs- en managementstatuut.
- E. Het vaststellen van een integriteitsregeling.
- F. Het stichten, opheffen, fuseren of afsplitsen van een school of delen daarvan, daaronder mede verstaan het aangaan/beëindigen van duurzame samenwerkingsrelaties met derden.
- G. Ingrijpende reorganisaties, waaronder in ieder geval moet worden verstaan het gelijktijdige of binnen een kort tijdsbestek beëindigen van de arbeidsovereenkomsten dan wel ingrijpend wijzigen van de arbeidsvoorwaarden van meer dan 10% van de in dienst van de stichting zijnde personeelsleden.
- H. Aangaan van geldleningen.
- I. Een aanvraag tot faillissement of surseance van betaling.

De schooldirecteuren verstrekken jaarlijks, op de met het uitvoerend deel van het bestuur afgesproken tijdstippen, de onderstaande informatie:

- Het schoolplan.
- De schoolbegroting.
- Een jaarverslag, waarin zij in elk geval melding maken van de onderwijskundige ontwikkelingen en de ontwikkelingen op het terrein van personeels- en organisatiebeleid.

Het toezichthoudend deel van het bestuur is in elk geval belast met:

- Het goedkeuren van de begroting en het jaarverslag en, indien van toepassing, het strategisch meerjarenplan van de stichting.
- Het toezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor goed bestuur, bedoeld in artikel 171, eerste lid, onderdeel a, van de Wet op het primair onderwijs, en de afwijkingen van die code.
- Het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de scholen.
- Het aanwijzen van een accountant als bedoeld in artikel 393, eerste lid, van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek die verslag uitbrengt aan de toezichthoudende bestuursleden.
- Het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden, bedoeld onder A. tot en met D. in artikel 10 van de statuten.

Daarnaast worden tot de verantwoordelijkheden van het toezichthoudend deel van het bestuur gerekend:

- Het klankbord dan wel adviserende functie t.o.v. het uitvoerend deel van het bestuur.
- De verantwoordelijkheid als werkgever voor de directeur-bestuurder.
- De verantwoordelijkheid voor vervanging van de directeur-bestuurder bij diens langdurige afwezigheid.
- De goedkeuringsbevoegdheden van het toezichthoudend deel van het bestuur als vermeld in artikel 9, tweede en derde van de statuten en in artikel II.3., negende lid, van het bestuurs- en managementreglement.

INTERN RISICOBEBEERSING- EN CONTROLESYSTEEM

Jaarlijks wordt in november een start gemaakt met het opstellen van de begroting van het nieuwe kalenderjaar. De bestaande begroting en realisatie van het lopende jaar worden hierbij als uitgangspunt genomen. De directeur geeft o.a. aan de hand van het meerjarenbeleid en de personele mutaties aan welke uitgaven en inkomsten worden verwacht.

Administratiekantoor Akorda levert input t.a.v. ministeriële vergoedingen e.d. Samen met Akorda wordt de begroting verder ingevuld en gecontroleerd evenals de meerjarenbegroting. De begroting wordt vastgesteld binnen het bestuur en ook de Medezeggenschapsraad geeft goedkeuring.

In april wordt het formatieplan opgesteld door de directeur/bestuurder. Akorda rekent de personele formatie door en vervolgens wordt de formatie doorgesproken binnen het bestuur. Ook de Medezeggenschapsraad geeft goedkeuring aan het formatieplan.

Periodiek ontvangen de scholen de tussentijdse rapportages van het administratiekantoor Akorda. Deze cijfers worden in de bestuursvergadering besproken. Hierbij geeft de directeur/bestuurder een toelichting.

Deze tussentijdse rapportages hebben betrekking op zowel personele als materiële kosten. Elke periode wordt gekeken of er volgens de begroting wordt gewerkt.

De facturen worden volgens het 4 ogen principe behandeld, eerst door de administratief medewerkster die de nota's controleert en klaarzet voor betaling, daarna door de directeur die controleert en accordeert.

De interne beheersing van de processen binnen de Stichting PCO-N is primair een verantwoordelijkheid van het bestuur. Monitoring vindt plaats vanuit bestuur en directie en vanuit het administratiekantoor Akorda, onder meer door het uitvoeren van onderzoeken op de naleving van maatregelen en procedures. Hierdoor kan snel worden ingespeeld op mogelijke overschrijdingen van gedecentraliseerde budgetten.

Het uitvoerend deel van het bestuur, ondersteund door een adviseur van Akorda bewaken tevens de opvolging van de door de externe accountant, medewerkers van Akorda en eventuele overige partijen gedane aanbevelingen op het gebied van interne beheersing.





TOEKOMSTPARAGRAAF EN BELEID KOMENDE PERIODE...

STRATEGISCH BELEID

In 2016 is het vorige Strategisch Beleid geëvalueerd en is een nieuw Strategisch Beleidsplan voor de stichting geschreven. Stichting PCO-N is trots op de bereikte resultaten van de afgelopen jaren. Bij de tot stand koming hebben meerdere geledingen actief geparticipeerd. De realisatie van het Strategisch Beleidsplan en de daaruit voortvloeiende jaarplannen beschouwen we dan ook als een gedeelde verantwoordelijkheid van de te onderscheiden geledingen binnen de stichting. In de voorbereiding op een nieuwe beleidsperiode waarbij een nieuw Strategisch Beleidsplan en Schoolplannen worden geschreven is in 2018 gestart met een heroriëntatie op de visie. Met alle geledingen en met externe ondersteuning is een ontwikkeltraject uitgezet voor de gehele stichting. Deze wordt begin 2019 afgerond. De nieuwe visie zal de nodige input geven voor een nieuw Strategisch Beleidsplan.

SCHOOLPLAN

In 2015 zijn de schoolplannen geschreven voor de periode 2015-2019, voor een periode van 4 jaar. De schoolplannen zijn afgestemd op het Strategisch Beleidsplan en gekoppeld aan de schoolspecifieke ontwikkelplannen. De schoolplannen zijn geschreven door de directies in samenspraak met de teams. De schoolplannen worden vertaald naar jaarplannen en aan het eind van ieder schooljaar wordt het jaarplan geëvalueerd en bijgesteld.

KRIMP

De leerlingprognoses voor de komende jaren geven nog steeds een daling van de instroom van leerlingen aan. Dit geldt voor de gehele regio. Op enkele scholen zien we een stabilisering of zelfs een lichte groei ontstaan. De prognose voor de langere termijn geeft ook een stabilisering of lichte groei aan voor enkele scholen. Voor de organisatie betekent deze nieuwe situatie (krimp op enkele scholen, groei op andere scholen) dat er weer nieuw personeel aangetrokken kan worden.

PASSEND ONDERWIJS

De invoering van Passend Onderwijs heeft veel impact op de onderwijsorganisatie en op de dagelijkse onderwijspraktijk. Besturen hebben te maken met de zorgplicht van Passend Onderwijs en moeten iedere aangemelde leerling begeleiden naar de juiste school. De scholen stellen zorgprofielen op waarbij het ondersteuningsaanbod (de breedtezorg) wordt omschreven en de mogelijkheden in het kader van Passend Onderwijs worden aangegeven. Het vormgeven van Passend Onderwijs vraagt veel van de leerkrachten in de dagelijkse praktijk. Het verder ontwikkelen en uitbreiden van de professionaliteit is van wezenlijk belang en daarnaast moet constant geïnvesteerd worden in de relatie leraar, ouder en leerling. In 2013 is een nieuw Samenwerkingsverband "Veld, Vaart en Vecht" opgericht waarin onze stichting participeert.

INTERNE RISICOBEBEERSING- EN CONTROLESYSTEEM

De beheersing van de processen is een belangrijk aandachtspunt van het schoolbestuur. De interne analyse in het kader van planning- en control cyclus, de interim controle van de accountant en de jaarlijks uitgevoerde accountantscontrole geven voldoende vertrouwen dat de Stichting PCO-N haar bedrijfsprocessen in de basis op orde heeft. Er is een duidelijke functiescheiding aangebracht tussen bestuur en management, waarbij de controlerende functie verder is geformaliseerd.



ONDERWIJS EN ORGANISATIE...

STRATEGISCH BELEID

In 2016 is een nieuw Strategisch Beleidsplan geschreven voor de periode tot 2019. Het strategisch beleid kent een tweeledig doel:

- Als planningsinstrument om de kwaliteitsontwikkeling te stimuleren en planmatig te organiseren.
- Als verantwoordingsinstrument voor intern en extern gebruik.

VISIE EN MISSIE

De missie kleurt de manier waarop we aankijken tegen het onderwijs, de organisatie, het personeel, de huisvesting en de financiën. In de missie laten we ons inspireren door onze Bijbelse grondslag. Het profiel van de stichting wordt gevormd door het motto, de visie, doelstellingen en kenmerkende basiswaarden.

MOTTO/MISSIE



VISIE

Vanuit haar lokale maatschappelijke verantwoordelijkheid biedt Stichting PCO-N goed onderwijs aan kinderen in de basisschoolleeftijd. Dit alles door krachtige en gemotiveerde leidinggevendenden en gemotiveerde leerkrachten, waardoor leerlingen maximaal tot ontplooiing komen.

Het accent ligt hierbij op de ononderbroken ontwikkeling van ieder kind. De basisvaardigheden gelden als fundament van het onderwijs, met bijzondere aandacht voor sociaal-emotionele vaardigheden, eigenverantwoordelijkheid en creativiteit.

Stichting PCO-N doet dit alles vanuit de christelijke grondslag, hetgeen in alle geledingen van de stichting concreet gestalte krijgt door het uitstralen van een herkenbare christelijke identiteit. De diversiteit van de scholen maakt het aanbod van het onderwijs breed en de organisatie sterk.

Vanuit deze visie en een brede bezinning op ontwikkelingen in de maatschappij, c.q. het onderwijs komen voor de periode 2016-2019 de volgende richtinggevendende doelstellingen naar voren:

- De scholen behalen een optimaal leerrendement
- De leerlingen, ouders en inspectie zijn tevreden over de kwaliteit van de scholen
- Stichting PCO-N heeft bekwame, enthousiaste en betrokken medewerkers
- De scholen werken aan het realiseren van Passend Onderwijs, waaronder educatief partnerschap
- De scholen ontwikkelen een visie op meer "inclusief onderwijs" binnen het voedingsgebied van de stichting
- De scholen integreren nieuwe ontwikkelingen op het gebied van ICT en Social media in hun onderwijs
- Stichting PCO-N is een financieel gezonde organisatie
- Stichting PCO-N biedt ruimte aan andere disciplines binnen haar scholen en is daarbij gericht op voor- en naschoolse voorzieningen.
- De scholen leveren een constructieve bijdrage aan Stichting PCO-N als totale organisatie.

ONDERWIJS EN ORGANISATIE...





TOELATINGSBELEID

Stichting PCO-N heeft een toelatingsbeleid. In principe zijn alle kinderen welkom. Er wordt geen onderscheid gemaakt op grond van levensbeschouwing, cultuur of handicap. Voor toelating zijn de procedures omschreven in het beleid. Bij zowel de toelating als de verwijdering worden de wettelijke eisen gevolgd. Ook schorsing en bijbehorende protocollen zijn in het beleid opgenomen.

LEERLINGAANTALLEN EN PROGNOSES

In de regio Nieuwleusen heeft men te maken met een daling van het aantal leerlingen. Krimp is een landelijk, maar zeker een regionaal probleem. De prognoses van de gemeente op langere termijn geven aan dat het leerlingaantal tot 2021 zal dalen en daarna zal stabiliseren of groeien in Nieuwleusen.

LEERLINGAANTALLEN EN PROGNOSES 2017-2021

	2017 WERKELIJK	2018 WERKELIJK	2019 PROGNOSE	2020 PROGNOSE	2021 PROGNOSE
HET KOMPAS TOTAAL:	50	56	58	56	50
JONGSTE LEERLINGEN:	22	26	23	24	24
OUDESTE LEERLINGEN:	28	30	35	32	26
	2017 WERKELIJK	2018 WERKELIJK	2019 PROGNOSE	2020 PROGNOSE	2021 PROGNOSE
DE MEELE TOTAAL:	35	40	40	37	35
JONGSTE LEERLINGEN:	15	20	16	14	15
OUDESTE LEERLINGEN:	20	20	24	23	20
	2017 WERKELIJK	2018 WERKELIJK	2019 PROGNOSE	2020 PROGNOSE	2021 PROGNOSE
DE WEGWIJZER TOTAAL:	186	175	169	152	151
JONGSTE LEERLINGEN:	78	72	73	70	70
OUDESTE LEERLINGEN:	108	103	96	82	81
	2017 WERKELIJK	2018 WERKELIJK	2019 PROGNOSE	2020 PROGNOSE	2021 PROGNOSE
DE ZAAIER TOTAAL:	205	213	213	213	220
JONGSTE LEERLINGEN:	98	113	115	118	117
OUDESTE LEERLINGEN:	107	100	98	95	103
PCO-N TOTAAL JONGSTE LEERLINGEN:	213	231	227	226	226
PCO-N TOTAAL OUDSTE LEERLINGEN:	263	253	253	232	230
PCO-N TOTAAL LEERLINGEN:	476	484	480	458	456



ONTWIKKELINGEN IN 2018...

ONDERWIJSINSPECTIE

In de periode december 2017 t/m februari 2018 heeft de Onderwijsinspectie een regulier bestuursonderzoek uitgevoerd om de onderwijskwaliteit binnen de stichting PCO-N te beoordelen. De inspecteurs hebben onderzocht of het bestuur zorgt voor onderwijs van voldoende kwaliteit en of het financieel in staat is om ook in de toekomst goed onderwijs te blijven verzorgen. Op twee scholen heeft een verificatieonderzoek plaats gevonden. De Onderwijsinspectie constateert dat het bestuur zorgt voor onderwijs van voldoende kwaliteit en voor deugdelijk financieel beheer. Het bestuur is dan ook trots op de inzet van alle medewerkers en de resultaten die ze behalen. In 2022 volgt een nieuw onderzoek. In de tussentijdgaande periode gaat het bestuur de aanbevelingen van de onderwijsinspectie planmatig verwerken.

KWALITEITSZORG

De scholen van stichting PCO-N onderzoeken regelmatig en systematisch, met behulp van gecertificeerde instrumenten, de onderwijskwaliteit. Dit geldt voor alle beleidsterreinen en haar onderlinge samenhang. Intern wordt dit op afgesproken momenten gedeeld met de directeur bestuurder, die op hoofdlijnen de resultaten deelt met het bestuur. Extern worden de geledingen en zonodig de onderwijsinspectie geïnformeerd over de resultaten, ouders worden betrokken bij tevredenheidsmetingen. De resultaten via "Focus PO" en de "Vaardigheidsmeter" geven een goed beeld van de onderwijskwaliteit.

DALTON

Eén van de scholen (Het Kompas) van stichting PCO-N is in 2010 gestart met Daltonisering. De afgelopen jaren is hard gewerkt om het Dalton certificaat te behalen. Het Kompas is sinds begin 2017 volledig gecertificeerd als Dalton school.

REGISTER

Alle directeuren van stichting PCO-N staan ingeschreven als register-directeur en zijn jaarlijks bezig met hun professionalisering.

PLUSGROEP

Begin 2013 is gestart met een centrale Plusgroep voor bovenbouwleerlingen voor één dag per week, deze is in 2014 uitgebreid met een middenbouwgroep voor één dagdeel per week.

AFHANDELING VAN KLACHTEN

Bij een klacht wordt verwezen naar de klachtenprocedure die opgenomen is op de website van PCO-N. Op iedere school zijn interne contactpersonen en is er een externe vertrouwenspersoon aangesteld. In 2018 is één formele klachten geweest.

SAMENWERKINGSVERBAND

De scholen van PCO-N participeren in het Samenwerkingsverband "Veld, Vaart en Vecht. Binnen dit samenwerkingsverband zijn vier afdelingen om Passend Onderwijs thuisnabij en zo preventief mogelijk uit te voeren.

THEMA-STARTDIENST

Net als voorgaande jaren is er aan het begin van het schoolseizoen een Thema-startdienst geweest voor de vier scholen waarbij ouders, leerlingen en personeel betrokken waren. In deze dienst werd Gods zegen gevraagd over het nieuwe schooljaar.

GEGEVENSBESCHERMING (AVG)

Het verkrijgen van inzicht in het naleven van Wet en Regelgeving is een belangrijk onderdeel bij de beoordeling van de interne beheersing. In 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) ingevoerd. Voor de controle van de jaarrekening zijn de hiermee verbonden aspecten niet direct van belang maar geven wel inzicht in hoe de instelling omgaat met wet en regelgeving. Wanneer er geen/onvoldoende maatregelen worden getroffen kan dat leiden tot boetes. Stichting PCO-N heeft inmiddels de nodige stappen ondernomen om te voldoen aan de AVG, waaronder:

- Het uitvoeren van een privacyscan.
- Het aanstellen van een Functionaris Gegevensbescherming.
- Het vastleggen van interne afspraken over hoe om te gaan met rechten van betrokkenen, data-minimalisatie, wachtwoordbeleid, ICT en automatisaties (privacy by design en privacy by default).
- Het opstellen van een protocol beveiligingsincidenten en datalekken.
- Het vastleggen van expliciete toestemming voor het gebruik van beeldmateriaal.
- Het inrichten van een verwerkingsregister waarin de gegevensstromen worden weergegeven en een administratie is opgenomen van de werkers en de werkersovereenkomst.
- Het creëren van bewustwording over privacy bij haar medewerkers.

PERSONEEL...

TOELICHTING PERSONEELSGEGEVENS

De personeelsgegevens zijn gebaseerd op gegevens van personeelsleden met een vaste aanstelling. Daarnaast zijn in 2018 enkele personeelsleden via een payroll contract aangesteld als onderwijsgevende of als onderwijsassistent. Dit zijn benoemingen via een payroll constructie om geen structurele verplichtingen te laten ontstaan.

Sinds 2017 is PCO-N aangesloten bij een vervangingspool waarin een aantal PO-besturen uit de regio samenwerken om de vervangingsproblematiek het hoofd te bieden.

In 2018 is ingezet op scholing via het Samenwerkingsverband. Om Passend Onderwijs meer kansen te geven wordt voortdurend gewerkt aan competentieverbetering bij leerkrachten. Via e-learning maar ook via teamscholing is ingezet op onder andere: begrijpend lezen, hoogbegaafdheid en gedragsregulatie.

In 2013 is een begin gemaakt met de afname van de 'Vaardigheidsmeter'. Dit systeem is in de loop van de jaren aangepast en verbeterd. In 2018 is stichting PCO-N overgegaan naar het systeem 'Vier sleutels voor een effectieve les'. De kerncompetenties van leerkrachten geven meer inzicht in eigen bekwaamheid en leerkrachten werken verder aan hun professionalisering. De directeurs hebben een opleiding gevolgd om dit gecertificeerde model te gebruiken.

In 2018 zijn enkele personeelsleden vertrokken, er is hier geen sprake geweest van gedwongen ontslag.

TOTALEN EN PERCENTAGES 31 DECEMBER 2018

Ten opzichte van 2017 is het aantal personeelsleden in vaste dienst gedaald.

AANTAL VAN LEEFTIJD	
FUNCTIECATEGORIE	TOTAAL
DIRECTIE	4
OOP	11
OP	39
TOTAAL	54

Aantal medewerkers naar geslacht en leeftijd

LEEFTIJDSGROEPEN			
	MAN	VROUW	TOTAAL
<-25		2	2
25-34	2	9	11
35-44	2	14	16
45-55		8	8
55-64	3	14	17
TOTAAL	7	47	54

Aantal medewerkers naar geslacht en WTF

AANTAL WTF			
	MAN	VROUW	TOTAAL
0,0 -> 0,2	1	3	4
0,2 -> 0,4		13	13
0,4 -> 0,6	1	17	18
0,6 -> 0,8	1	12	13
0,8 -> 1,0	1	4	5
FULTIME	4	2	6
TOTAAL	7	47	54

PERONEEL...

LEEFTIJDVERDELING PER SCHOOL

LOCATIENAAM	<25	25-34	35-44	45-54	55-64	TOTAAL
BESTUURSBUREAU					2	2
HET KOMPAS		3	4	2		9
DE ZAAIER	1	5	4	3	5	18
DE WEGWIJZER	1	2	6	3	9	21
DE MEELE		4	3	1	2	10
EINDTOTAAL	2	14	17	9	18	60

De leeftijdsgroep 45-64 jaar is ruim vertegenwoordigd nl. 45 % dit is lager dan het voorgaande jaar van ca. 49 %. De groep instromers onder de 25 jaar is verhoogd tot 3,3 %.

Doordat we te maken hebben met personeelsleden die op meerdere scholen vertegenwoordigd zijn komt het totaal hoger uit dan het aantal medewerkers op basis van het aantal FTE's.

Ca. 7,4 % van de beschikbare formatie wordt besteed aan een directiefunctie, dit is op niveau van het landelijk gemiddelde van 7,0 %. 20,4 % werkt in een OOP functie, dit is iets hoger dan het landelijk gemiddelde van 14,2 % Het percentage leraren OP ligt lager namelijk 72,2 % ten opzichte van het landelijk gemiddelde van 78,8 %.

AANTAL MEDEWERKERS NAAR WTF EN FUNCTIEGROEP

WTF	DIRECTIE	OOP	OP	EINDTOTAAL
0,0 -> 0,2		1	3	4
0,2 -> 0,4		7	6	13
0,4 -> 0,6	1	2	15	18
0,6 -> 0,8	1	3	9	13
0,8 -> 1,0	1		4	5
FULLTIME	1		5	6
TOTAAL	4	11	39	54

AANTAL MEDEWERKERS NAAR GESLACHT EN LEEFTIJD

AANTAL VAN LEEFTIJD	MAN	VROUW	EINDTOTAAL
>25		2	2
25-34	2	9	11
35-44	2	14	16
45-54		8	8
55-64	3	14	17
EINDTOTAAL	7	47	54

FINANCIËLE POSITIE PER BLANSDATUM...

Ter beoordeling van de financiële positie van PCO-Nieuwleusen wordt gekeken naar het vermogensbeheer en het budgetbeheer. Het vermogensbeheer geeft aan wat de kapitaalbehoefte van de instelling is met als kengetal de kapitalisatiefactor en de kredietwaardigheid van een onderwijsinstelling met als kengetal de solvabiliteit. Het budgetbeheer geeft de capaciteit aan van de onderwijsinstelling om tegenvallers op korte of middellange termijn op te vangen. Onderdeel van het budgetbeheer is de transactiefunctie, de middelen die benodigd zijn voor een soepele bedrijfsvoering. Een tweede onderdeel van het budgetbeheer is de financieringsfunctie, de middelen die moeten worden aangehouden om de materiële vaste activa te zijner tijd te kunnen vervangen. Tot slot wordt gekeken naar de bufferfunctie. Dit kengetal geeft aan of een onderwijsinstelling in staat is om risico's te dekken die niet beheersbaar zijn en niet kunnen worden voorzien. Het gaat om de volgende risico's:

- Fluctuatie in leerlingenaantallen;
- Financiële gevolgen van arbeidsconflicten;
- Instabiliteit in de bekostiging;
- Onvolledige indexatie van de bekostiging.

De solvabiliteit (= Eigen vermogen + voorzieningen / totaal vermogen) is in 2018 nagenoeg gelijk gebleven, wat aangeeft dat het eigen vermogen toereikend is om de normale financiële risico's op te vangen.

De kapitalisatiefactor, verhouding balanstotaal minus boekwaarde gebouwen tot de totale baten, beoogt tot uitdrukking te brengen dat onderwijsinstellingen misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken. Er geldt voor PCO-Nieuwleusen een bovengrens van 60% van de totale baten, deze is ultimo 2018 bij PCO-Nieuwleusen 47%. De kapitalisatiefactor komt hiermee onder de signaleringsgrens van het Ministerie van Onderwijs. Een kapitalisatiefactor van boven de 60% voor kleine instellingen en 35% voor grote instellingen zou op een te hoge kapitalisatiefactor kunnen wijzen. In aansluiting op het rapport van de commissie Don, waarin nadrukkelijk wordt aangegeven dat het hierbij slechts om signaleringsgrenzen gaat, geldt ook voor PCO-Nieuwleusen of het inderdaad iets zegt over een te hoog vermogen en het niet efficiënt benutten van onderwijskapitaal. Het is immers niet eenvoudig om de kapitalisatiefactor zomaar omlaag te krijgen. Bovendien lijkt het ook niet wenselijk dat beleidsbeslissingen ingegeven worden door rekenexercities in plaats van inhoudelijke argumenten.

De vraag doet zich voor of de kapitalisatiefactor wel een goede maat is voor de wenselijke hoogte van het vermogen. De financiële positie van PCO-Nieuwleusen is gezond te noemen. De waarden van alle kengetallen zijn nagenoeg op het niveau gebleven ten opzichte van 2017.

RESULTAAT 2018

Het resultaat over 2018 is € 6.818 negatief, € 113.791 hoger dan begroot.

De baten zijn € 310.084 hoger en de lasten € 192.255 hoger dan begroot.

BATEN

De lumpsum bekostiging personeel is ten opzichte van 2017 gestegen met € 971. De bekostiging voor het personeels- en arbeidsmarktbeleid is ten opzichte van 2017 gestegen met € 66.125. Deze gelden zijn ingezet op nascholing van het personeel. De bekostiging voor de materiële instandhouding is gestegen ten opzicht van 2017 met € 29.729. De bekostiging voor de Prestatiebox is gestegen met € 11.650.

De ontvangen baten voor het Passend onderwijs zijn € 42.211 hoger dan in 2017. De oorzaak is een stijging van het voorschotbedrag en in 2018 heeft een extra uitkering plaats gevonden van € 18.512. Tevens zijn de private baten en lasten vanaf 2018 afzonderlijk verantwoord, hierdoor worden extra baten verantwoord van € 73.370.

LASTEN...

PERSENELE LASTEN

De personele lasten zijn ten opzichte van de begroting € 183.082 hoger. De oorzaak is gelegen in het feit dat de loonkosten als gevolg van de CAO verhoging aanzienlijk zijn verhoogd. De personele kosten zijn ten opzichte van het jaar 2017 gestegen met € 304.774. Op Payroll is meer ingezet, waardoor minder verplichtingen zijn aangegaan. Een flexibele schil aangehouden om te voorkomen dat te veel verplichtingen in de toekomst worden aangegaan. Onder de overige personele lasten is na de verhoging van het budget Personeels- en Arbeidsmarktbeleid extra geld besteed aan nascholingsprojecten.

OVERIGE LASTEN

De overige lasten zijn gestegen ten opzichte van 2017 met name doordat de private baten en lasten vanaf 2018 afzonderlijk zijn verantwoord. Dit gaf een extra last van € 74.810 ten opzichte van de begroting.

HUISVESTING, FINANCIËN BEGROTING...



HUISVESTING

Het huisvestingsbeleid is er op gericht moderne huisvesting te blijven bieden om het onderwijs optimale kansen te geven. Hierbij wordt ook samenwerking gezocht met externe partijen zodat naschoolse opvang kan worden aangeboden. Door de aanhoudende krimp zal er steeds meer leegstand ontstaan in enkele gebouwen. Het beleid is er op gericht deze ruimtes niet meer voor het onderwijs ter beschikking te stellen om daarmee de kosten voor onderhoud en energieverbruik te reduceren.

FINANCIËN

Het financieel jaarverslag is als bijlage opgenomen en kent een negatief resultaat, het resultaat is aanzienlijk hoger dan de vastgestelde begroting. De begroting is vastgesteld op een negatief resultaat van € 120.609.

TREASURYBELEID

Treasury heeft bij Stichting PCO-N als primaire functie het verzorgen van de betaalfunctie van Stichting PCO-N. Secundair is het beheersen van het financiële risico en tertiair het reduceren van financieringskosten. De algemene doelstelling voor de treasuryfunctie bij Stichting PCO-N is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt. Op basis van de gewijzigde regelgeving in 2016 en de daar aan gekoppelde eisen heeft Stichting PCO-N in 2017 een nieuw treasurystatuut vastgesteld.

BEGROTING

De meerjarenbegroting (2018–2021) geeft een bevestiging dat bij aanhoudende krimp er jaarlijks één arbeidsplaats ingeleverd moet worden. Door natuurlijk verloop zal dit de komende jaren gerealiseerd kunnen worden. De begroting voor 2019 is op 6 december 2018 vastgesteld met een verwacht negatief resultaat van € 68.578.

JAAR	BEGROTING	VASTGESTELD RESULTAAT
2011	€ -133.000	€ 41.679
2012	€ -38.587	€ 68.162
2013	€ -44.230	€ 158.728
2014	€ -45.898	€ -169.015
2015	€ -68.863	€ -57.803
2016	€ -122.304	€ -49.432
2017	€ -60.514	€ 135.065
2018	€ -120.609	€ - 6.818

MONITORING EN EVALUATIE 2018...



DOEL	RESULTAAT	ACTIE
Huisvesting van twee scholen samenvoegen	Afgewezen door College B & W	Alternatieve planvorming
Januari toetsen analyseren met externe adviseur	Resultaten zijn besproken met IB-ers en directeuren	Plan van aanpak op onderdelen
Afname oudertevredenheids enquête	Uigevoerd in april/mei op alle scholen	Geen actie n.a.v. de resultaten, score is prima
Afspraken maken t.a.v. AVG en FG aanstellen	Beleid en scholing in 2018	FG is aangesteld en blijft privacy uitvoering controleren
Aanvraag subsidie invoering Engels op alle scholen	Is aangevraagd voor juli 2018 en toegekend	Invoering kan verder uitgerold worden
In 2018 wordt de visie van de stichting PCO-N herzien	Met alle geledingen is intensief overleg gepleegd over de toekomst van het onderwijs bij Stichting PCO-N en over de uitvoering daarvan	Het visie traject wordt in 2019 afgerond en vertaald naar concrete actiepunten
WMK uitzetten op alle scholen ter voorbereiding op nieuw schoolplan	Gestart in december 2018	Vervolg in 2019

MONITORING EN EVALUATIE 2018...

DOEL	RESULTAAT	ACTIE
Invoering de "Vier sleutels" als verbeterd kwaliteitsinstrument op alle scholen	Ingevoerd op twee scholen, met gebruikmaking van de reflectieve dialoog	De twee andere scholen volgen in 2019
Optimalisatie van data analyse	Op teamniveau wordt het ambitieniveau per school bijgesteld met gebruikmaking van "Focus PO"	Op stichtingsniveau verder afstemmen en uitwisselen
Afname audits op twee scholen	Uitgevoerd door een extern bureau	Actieplannen n.a.v. resultaten
Positief resultaat behalen op Inspectie oordeel bij bestuurstoezicht.	Afgerond in maart 2018 met een positief resultaat	Actiepunten op wat kan/moet beter via een plan van aanpak
Begroting 2019 opstellen met inbreng van directeuren en administratiekantoor	Vastgesteld door Uitvoerend Deel en goedgekeurd door het Toezichthoudend Deel van het PCO-N bestuur in december 2018	Uitvoering bewaken en kwartaalrapportages bespreken in diverse geledingen
Jaarrekening en jaarverslag 2017 tijdig afronden	Vastgesteld door Uitvoerend Deel en goedgekeurd door het Toezichthoudend Deel van het PCO-N bestuur in mei 2018	Jaarverslag op de PCO-N website plaatsen



WERKDRUKMIDDELEN...

TOELICHTING

Naast de lumpsumgelden ontvangen wij middelen via de zogenaamde prestatiebox. Scholen kunnen dit geld naar eigen inzicht gebruiken voor cultuureducatie, voor taal en rekenen, wetenschap en techniek, talentontwikkeling en professionalisering van leerkrachten en schoolleiders.

DOEL

Algemeen doel van de regeling is om de prestaties van leerlingen, leraren en schoolleiders te vergroten en de samenhang binnen het leergebied kunstzinnige oriëntatie te vergroten en de kwaliteit van cultuureducatie te verhogen. De gelden van de prestatiebox zijn als volgt besteed:

Soort uitgave	Bedrag
Beschikbaar	€ 89.662
Nascholing	€ 75.988
Materiële kosten Plusklas en ondersteuningsmiddelen	€ 6.605
Ontwikkeling visie en deskundigen advies	€ 12.492
Culturele vorming	€ 948
Totaal	€ 96.033

BESTEDING WERKDRUKMIDDELEN

De werkdrukmiddelen die ontvangen zijn vanaf 1 augustus 2018, zijn met ingang van het schooljaar 2018/2019 ingezet op alle scholen. Op iedere school is in het team het gesprek gevoerd over de knelpunten die werknemers ervaren en de oplossingen die zij hiervoor voorzien. In het gesprek over de aanpak van de werkdruk is besproken welke maatregelen er in de school nodig zijn om de werkdruk te verminderen.

Op basis van dit gesprek is door de directeur een bestedingsplan opgesteld voor de inzet van de extra werkdrukmiddelen in 2018/2019. Dit bestedingsplan is ter instemming voorgelegd aan de personeelsgeleding van de MR. De bestedingsplannen zijn in overleg met het Bestuur van PCO-Nieuwleusen, met instemming van de P-GMR en na goedkeuring van het toezichthoudend orgaan uitgevoerd door de inzet van extra personeel.

De middelen zijn met name gebruikt voor het vrij roosteren van reguliere leerkrachten, inzet van extra personeel op administratieve zaken, ondersteuning in leerlingenbegeleiding, ICT-ondersteuning en de inzet van vakdocenten.

Op basis van het leerlingenaantal van 1 oktober 2017 is bepaald dat Stichting PCO-Nieuwleusen een totaal van € 74.042 voor werkdrukmiddelen zal ontvangen in schooljaar 2018-2019. Van dat totaal is in de maanden augustus tot en met december 2018 verbruikt: € 32.230, dat is bijna € 1.379 meer dan 5/12 deel dat voor deze maanden beschikbaar was. Uit de evaluaties blijkt dat deze werkdrukmiddelen goed besteed zijn.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF, RISICO'S EN ONZEKERHEDEN EN ACCOUNTANT...

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

De ingezette leerling daling als gevolg van de krimp zal de komende jaren doorzetten waarbij op sommige scholen de situatie stabiliseert. In algemene zin komen er door de leerling daling steeds minder financiële middelen ter beschikking van het onderwijs. Het bestaansrecht van de twee kleine scholen (Het Kompas en De Meele) is veilig gesteld door de budgetverhoging voor kleine scholen. Zolang de onderwijskwaliteit en de financiële exploitatie gezond zijn is er geen reden om te tornen aan het voortbestaan van deze scholen. Door natuurlijk verloop zullen een aantal personeelsleden de komende jaren het onderwijs verlaten. De ontstane vacatures worden de laatste jaren al ten dele ingevuld met een Payroll constructie om daarmee structurele verplichtingen te voorkomen en een flexibele schil op te bouwen in het personeelsbestand. Dit beleid wordt gezien de huidige arbeidsmarkt de komende jaren afgebouwd. Daar waar noodzakelijk (onderwijskundige redenen) worden extra uren ingezet met behulp van onderwijsassistenten.

BESCHRIJVING VAN DE BELANGRIJKSTE RISICO'S EN ONZEKERHEDEN

Stichting PCO-N is financieel gezien een gezonde onderwijsinstelling. De risico's liggen in het feit dat de aanhoudende krimp een afname betekent van de financiële budgetten voor de scholen. Minder leerlingen in even grote gebouwen legt een druk op het onderhoudsbeheer van de gebouwen. Voor de langere termijn is het zeer de vraag of vier schoolgebouwen exploiteren een betaalbare optie is. Door de krimp zijn er minder personeelsleden nodig. Toch zijn er door natuurlijk verloop en extra middelen (werkdruk) in 2018 nieuwe personeelsleden aangetrokken.

Het risico blijft dat bij aanhoudende leerlingdaling er geen jonge leerkrachten aangetrokken kunnen worden. Dit betekent dat het totale personeelsbestand vergrijsd en dat er geen jonge recent opgeleide leerkrachten worden aangetrokken. Over de toekomst van kleine scholen bestaat onzekerheid. Dit heeft impact op de financiële keuzes t.a.v. de gebouwen en het in stand houden van een relatief grote flexibele schil in het personeelsbestand. De flexibele schil zorgt voor een hogere uitgave ten aanzien van het personeel.

ACCOUNTANT

In 2015 is door het toezicht houdend deel van het bestuur een wijziging aangebracht in de accountantscontrole, er is gekozen voor een andere aanbieder namelijk M&P Audit BV uit Hoogeveen.



Continuïteitsparagraaf

A1 Kengetallen

31-12-	2018	2019	2020	2021
		<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>
Personele bezetting in FTE				
- Bestuur / Management	4,0	4,0	4,0	4,0
- Onderwijzend personeel	39,0	39,0	39,0	39,0
- Ondersteunend personeel	11,0	11,0	11,0	11,0
Leerlingenaantallen	484	480	463	460

Op basis van de daling van het aantal leerlingen zou het aantal personeelsleden ook verminderen, echter door de werkdrukkiddelen is de verwachting dat het aantal personeelsleden op hetzelfde niveau blijven.

A2 Balans

31-12-	2018	2019	2020	2021
		<i>prognose</i>	<i>prognose</i>	<i>prognose</i>
Vaste activa				
- Materiële vaste activa	275.038	276.861	337.249	277.126
- Financiële vaste activa	5.497	4.513	3.528	2.543
Totaal vaste activa	280.535	281.374	340.777	279.669
- Vorderingen	163.169	215.030	221.515	228.000
- Liquide middelen	1.099.588	978.875	888.687	937.037
Vlottende activa	1.262.757	1.193.905	1.110.202	1.165.037
Totaal activa	1.543.292	1.475.279	1.450.979	1.444.706
Eigen vermogen				
- Algemene reserve publiek	1.205.864	1.137.286	1.112.986	1.106.713
- Bestemmingsreserve privaat	47.861	47.861	47.861	47.861
Totaal eigen vermogen	1.253.726	1.185.147	1.160.847	1.154.574
Voorzieningen	23.903	30.132	30.132	30.132
Kortlopende schulden	265.663	260.000	260.000	260.000
Totaal passiva	1.543.292	1.475.279	1.450.979	1.444.706

A2 Staat van baten en lasten

31-12-	2018	2019 <i>prognose</i>	2020 <i>prognose</i>	2021 <i>prognose</i>
- Rijksbijdrage	3.011.898	2.960.562	2.963.720	2.921.627
- Overige overheidsbijdragen/-subsidies	34.721	13.253	14.000	14.000
- Overige baten	92.120	108.056	108.056	105.790
Totaal baten	3.138.739	3.081.871	3.085.776	3.041.417
- Personeelslasten	2.610.575	2.638.463	2.600.705	2.546.059
- Afschrijvingen	76.528	81.677	78.612	70.123
- Huisvestingslasten	103.246	128.850	128.519	128.742
- Overige lasten	357.170	303.910	307.740	308.266
Totaal lasten	3.147.519	3.152.900	3.115.576	3.053.190
Saldo baten en lasten	-8.780	-71.029	-29.800	-11.773
Saldo financiële bedrijfsvoering	1.961	2.451	5.500	5.500
Totaal resultaat	-6.818	-68.578	-24.300	-6.273

Voor de Rijksvergoedingen 2019 is 7/12 van 2018-2019 plus 5/12 van 2019-2020 genomen, uitgaande van de teldata 1-10-2017 resp. 1-10-2018 en voor wat betreft het 2019-2020-deel van de (voorlopige) gewogen gemiddelde leeftijd op 30-10-2018 en de vergoedingen zoals ze gelden voor 2018-2019.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting wordt er een keuze gemaakt tussen meerdere scenario's. Tijdens het opstellen van de begroting worden eventuele risico's beschreven en waar mogelijk wordt actie ondernomen om de mogelijke negatieve gevolgen van deze risico's te verkleinen. De loonkosten zijn berekend op basis van de verwachte inzet voor de betreffende jaren, waarbij rekening is gehouden met een lichte krimp van het aantal leerlingen.

B1 Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Zie pagina 19 van het bestuursverslag.

B2 De belangrijkste risico's en onzekerheden

Zie pagina 19 van het bestuursverslag.

B3 Rapportage toezichthoudend orgaan

Zie pagina 6 en 7 van het bestuursverslag.

<i>Financiële kengetallen</i>	31-12-	2018	2017
Kapitalisatiefactor 1 = (balanstotaal - boekwaarde gebouwen en terreinen) / totaal baten (incl. financiële -)		47%	49%
Solvabiliteit 1 = eigen vermogen / balanstotaal		81%	83%
Solvabiliteit 2 = (eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal		83%	85%
Rentabiliteit = resultaat / totaal baten (incl. financiële baten -)		-0,2%	4,6%
Liquiditeit = vlottende activa / vlottende passiva (<i>current ratio</i>)		4,75	5,12
Liquiditeit = (vlottende activa - voorraden) / vlottende passiva (<i>quick ratio</i>)		4,75	5,12
Weerstandsvermogen = (eigen vermogen - materiële vaste activa) / bijdrage OC en W		32%	32%
Aantal leerlingen per 1 oktober		484	476
Eigen vermogen per leerling	€	2.590	2.648
Bijdrage OC en W per leerling	€	6.223	6.013
Personele lasten per leerling	€	5.394	4.844

De kapitalisatiefactor geeft inzicht in welk percentage van het kapitaal niet of inefficiënt benut wordt.

De commissie Don heeft voor het PO een bovengrens aangegeven variërend van 35 tot 60%, waarbij 35% voor grote instellingen (met meer dan 8 mln jaarlijkse baten) geldt en 60% voor kleine instellingen (d.w.z. instellingen met jaarlijkse baten tot 5 mln).

De solvabiliteit is de mate waarin de organisatie op lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Een hoge solvabiliteit (theoretisch maximaal 100%) betekent relatief veel eigen vermogen en relatief weinig vreemd vermogen.

Voorzieningen worden hier bij het eigen vermogen opgeteld omdat ze, hoewel tot het vreemd vermogen behorend, deels een dusdanig "vast" karakter hebben dat ze zonder risico aangewend kunnen worden om aan langere-termijn-verplichtingen te voldoen.

De te hanteren ondergrens voor dit kengetal bedraagt 30%; algemeen beoordeelt men voor het PO een solvabiliteit tussen 40% en 60% als goed.

De rentabiliteit geeft het rendement aan, ofwel de opbrengst in verhouding tot de investering. Een rentabiliteit tussen 0 en 5% wordt in orde geacht (beoordelingskader van de commissie Don).

De liquiditeit is de mate waarin de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. De commissie Don geeft voor de liquiditeit een ondergrens aan van 0,5 en een bovengrens van 1,5.

Het weerstandsvermogen is het vermogen om ook in ongunstige tijden de activiteiten voort te zetten. Afhankelijk van het risicoprofiel van de organisatie, zou dit kengetal tussen 5 en 20 procent moeten liggen.

JAARREKENING

Balans

(na verwerking resultaat-bestemming)

1	Activa	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
1.1	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	275.038	331.877
1.1.3	Financiële vaste activa	5.497	6.482
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>280.535</u>	<u>338.359</u>
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	163.169	152.558
1.2.3	Effecten	0	0
1.2.4	Liquide middelen	1.099.588	1.031.180
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>1.262.757</u>	<u>1.183.738</u>
	<u>Balanstotaal</u>	<u>1.543.292</u>	<u>1.522.097</u>
2	Passiva	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
2.1	Eigen vermogen	1.253.726	1.260.544
2.2	Voorzieningen	23.903	30.132
2.3	Langlopende schulden	0	0
2.4	Kortlopende schulden	265.663	231.420
	<u>Balanstotaal</u>	<u>1.543.292</u>	<u>1.522.097</u>

Staat van baten en lasten 2018

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	3.011.898	2.701.085	2.861.978
3.2 Overige overheidsbijdragen	34.721	26.400	26.360
3.5 Overige baten	<u>92.120</u>	<u>101.170</u>	<u>46.326</u>
Totaal baten	<u>3.138.739</u>	<u>2.828.655</u>	<u>2.934.664</u>
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	2.610.575	2.427.493	2.305.801
4.2 Afschrijvingen	76.528	78.655	78.005
4.3 Huisvestingslasten	103.246	130.450	125.350
4.4 Overige lasten	<u>357.170</u>	<u>318.666</u>	<u>293.241</u>
Totaal lasten	<u>3.147.519</u>	<u>2.955.264</u>	<u>2.802.396</u>
<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>-8.780</u>	<u>-126.609</u>	<u>132.267</u>
6 Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten	1.961	6.000	2.799
<u>Resultaat</u>	<u>-6.818</u>	<u>-120.609</u>	<u>135.066</u>

Kasstroomoverzicht 2018

	2018 EUR	2017 EUR
Saldo baten en lasten	-8.780	132.267
Aanpassingen voor afschrijvingen	76.528	78.005
Mutaties voorzieningen	-6.228	1.368
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	11.775	-9.394
- Schulden	34.243	-33.002
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	83.988	188.033
Ontvangen interest	3.126	5.936
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	87.114	193.969
Investerings in materiële vaste activa	19.689	53.771
Desinvesteringen in financiële vaste activa	983	985
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-18.706	-52.786
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>68.408</u>	<u>141.183</u>
Beginstand liquide middelen	1.031.180	889.997
Mutatie liquide middelen	<u>68.408</u>	<u>141.183</u>
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u>1.099.588</u>	<u>1.031.180</u>

Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en de Regeling jaarverslaggeving Onderwijs, waaronder de RJ 660.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, zijn activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De genoemde bedragen zijn, voor zover niet anders vermeld, opgenomen in euro's.

Vergelijkende cijfers

Indien het voor het vereiste inzicht noodzakelijk is, zijn vergelijkende cijfers geherrubriceerd.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting PCO-Nieuwleusen zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

Financiële instrumenten

Alle in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten minus ontvangen subsidie, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur, rekening houdend met de restwaarde.

De activeringsgrens per economische eenheid bedraagt € 1500.
Afschrijving start op de dag van ingebruikname.

De afschrijvingstermijnen bedragen:

Aanpassingen/onderhoud gebouwen	10,15 en 20 jaar
Meubilair	10,16 en 20 jaar
ICT	5 en 10 jaar
ICT netwerken	8 jaar
Leermiddelen	8 jaar
Overige materiële vaste activa	5 en 10 jaar

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de vereniging en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen.

Verwerking onderhoudslasten

Voor groot onderhoud wordt de componenten-benadering toegepast; dit wil zeggen dat onderhoudscomponenten worden geactiveerd en afgeschreven.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de 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 financiële vaste activa.

Vorderingen

Vorderingen en overlopende activa worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

Bestemmingsreserve privaat

Dit betreft het niet-vrij besteedbare vermogen dat is gevormd vanuit privaatrechtelijke middelen en activiteiten.

Bestemmingsreserve Schoolfonds

Deze reserve betreft het private vermogen dat is gevormd vanuit privaatrechtelijke middelen en activiteiten. Het resultaat voor het schoolfonds wordt jaarlijks gemuteerd.

Bestemmingsreserve Overblijfgelden

Deze reserve betreft het private vermogen dat is gevormd vanuit privaatrechtelijke middelen en activiteiten vanuit de overblijfgelden. Het resultaat voor de overblijfgelden wordt jaarlijks gemuteerd.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor concrete, specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang op betrouwbare wijze kan worden geschat. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde.

Voorziening jubileumgratificaties

De lasten voor jubileumgratificaties worden toegerekend aan de periode waarin de rechten daarvoor worden opgebouwd. De voorziening is berekend door per personeelslid de contante waarde van de verwachte kosten voor jubileumgratificaties te schatten, rekening houdend met een blijfkans. Voor het verslagjaar 2018 wordt uitgegaan van een pensioenleeftijd van 65 jaar. Gezien de blijvende lage rentestand is de disconteringsvoet voor het contant maken van de verwachtte kosten met ingang van boekjaar 2018 verlaagd van 2,5 % naar 1%.

Pensioenen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen, welke is ondergebracht bij het ABP. De dekkingsgraad van het pensioenfonds bedroeg ultimo 2018 97%. Deze pensioenregeling wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. Behalve de betaling van de premies heeft de organisatie geen verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregeling. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdrage aan het pensioenfonds. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor de pensioenpremie's in toekomstige jaren is niet beschikbaar.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

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

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	Verkrijgings- prijs 1-1-2018	Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2018	Boekwaarde 1-1-2018	Investerings 2018	Desinvestering 2018	Afschrijvingen 2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.2.1 Gebouwen	165.124	78.063	87.061	6.794	0	12.833
1.1.2.2 Terreinen			0		0	
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	352.948	195.229	157.719	5.881	0	43.037
1.1.2.4 Overige materiële activa	184.524	97.427	87.097	7.015	0	20.657
Materiële vaste activa	702.597	370.719	331.877	19.689	0	76.528

	Verkrijgings- prijs 31-12-2018	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2018	Desinvest. Verkrijgings- prijs	Desinvestering Cumulatieve afschrijving
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.2.1 Gebouwen	171.918	90.896	81.021		
1.1.2.2 Terreinen	0	0	0		
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	358.829	238.266	120.563		
1.1.2.4 Overige materiële activa	191.539	118.084	73.455		
Materiële vaste activa	722.285	447.247	275.038		

De investeringen betroffen: vervanging CV leidingen, aanschaf lesmethode Da Vinci en selfcam sets.

31-12-2018	31-12-2017	toe-/afname
275.038	331.877	-17,1%

1.1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2018	Investerings en verstrekte leningen	Desinveste- ringen 2018	Waarde verandering	Resultaat deelname	Boekwaarde 31-12-2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1.3.8 <u>Overige vorderingen</u>	6.482		985			5.497
Totaal fin. vaste activa	6.482	0	985	0	0	5.497

Dit betreft een vooruitbetaalde licentie voor de periode tot en met 2015.

31-12-2018	31-12-2017	toe-/afname
5.497	6.482	-15,2%

1.2.2 Vorderingen

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
1.2.2.2 Vorderingen op OCW	135.933	139.806
1.2.2.10 Overige vorderingen	19.198	8.049
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	6.077	1.577
1.2.2.14 Te ontvangen interest	1.961	3.126
	<hr/>	<hr/>
Totaal vorderingen	<u>163.169</u>	<u>152.558</u>

Specificatie

1.2.2.2 <i>Personele vergoeding regulier</i>	139.338	132.849
<i>Bekostiging prestatiebox</i>	-3.405	6.957
<i>Totaal kortlopende vorderingen op OC en W</i>	<u>135.933</u>	<u>139.806</u>

De kortlopende vordering op OC en W betreft het betaalritme-verschil.

De vorderingen zijn met € 10.611 gestegen.

31-12-2018	31-12-2017	toe-/afname
163.169	152.558	7,0%

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.099.588	1.031.180
	<hr/>	<hr/>
Totaal liquide middelen	<u>1.099.588</u>	<u>1.031.180</u>

De liquide middelen zijn gestegen met € 68.408 .

31-12-2018	31-12-2017	toe-/afname
1.099.588	1.031.180	6,6%

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 1-1-2018 EUR	Bestemming resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Saldo 31-12-2018 EUR
2.1.1.1 Algemene reserve publiek	1.211.242	-5.378		1.205.864
2.1.1.3 Bestemmingsreserves privaat	49.302	-1.441	0	47.861
Totaal eigen vermogen	1.260.544	-6.818	0	1.253.726

Specificatie bestemmingsreserves/-fondsen

	Saldo 1-1-2018 EUR	Bestemming resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Saldo 31-12-2018 EUR
<i>Bestemmingsreserves privaat</i>				
<i>Bestemmingsreserve overblijfgelden</i>	8.140	-420		7.720
<i>Bestemmingsreserve schoolfondsen</i>	41.162	-1.021		40.141
<i>Totaal bestemmingsreserves privaat</i>	<i>49.302</i>	<i>-1.441</i>	<i>0</i>	<i>47.861</i>

Het eigen vermogen is met € 6.818 gedaald door toevoeging van het resultaat over het onderhavige boekjaar.

31-12-2018	31-12-2017	toe-/afname
1.253.726	1.260.544	-0,5%

2.2 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2018 EUR	Dotaties 2018 EUR	Onttrekkingen 2018 EUR	Vrijval 2018 EUR	Saldo 31-12-2018 EUR
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen</u>					
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	30.132	5.252	11.481		23.903
	30.132	5.252	11.481	0	23.903
Totaal voorzieningen	30.132	5.252	11.481	0	23.903

	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel van 1 t/m 5 jaar	langer dan 5 jaar
Jubileumvoorziening	207	8.118	15.578

31-12-2018	31-12-2017	toe-/afname
23.903	30.132	-20,7%

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
2.4.8 Crediteuren	32.129	28.459
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	113.648	91.463
2.4.10 Schulden terzake pensioenen	26.461	26.332
2.4.12 Overige kortlopende schulden	22.430	7.983
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	69.485	71.451
2.4.19 Overige overlopende passiva	1.509	5.731
Totaal kortlopende schulden	265.663	231.420

Met betrekking tot de kortlopende schulden per 31 december zijn geen zekerheden gesteld.

De kortlopende schulden zijn met € 34.243 gestegen.

31-12-2018	31-12-2017	toe-/afname
265.663	231.420	14,8%

Geormerkte - en overige doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (beknopt)

n.v.t.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (uitgebreid)

n.v.t.

G2A Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule - aflopend uitimo 2018

n.v.t.

G2B Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule - doorlopend na 2018

n.v.t.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Er is sprake van een huurovereenkomst met betrekking tot 4 kopieerapparaten.
Het betreffen kopieerapparaten van het merk Ricoh, TYPE mpc3003
De ingangsdatum is 1 november 2014. De verplichting is aangegaan voor een periode van 5 jaar.
De verplichting per jaar bedraagt € 22.278.

Met Asito is op 11 april 2013 een contract aangegaan voor schoonmaakwerkzaamheden. Het contract is afgesloten voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van een half jaar.
De verplichting per jaar bedraagt € 11.440.

Overzicht verbonden partijen

Naam:	Stichting Passend Onderwijs SWV 23-04
Juridische vorm 2018:	Stichting
Statutaire zetel:	Hardenberg
Code activiteiten:	4 (overige)

Naam:	Vereniging voor Christelijk Primair onderwijs te Nieuwleusen
Juridische vorm 2018:	Vereniging
Statutaire zetel:	Nieuwleusen
Code activiteiten:	4 (overige)

Naam:	Stichting vermogensbeheer CPO Nieuwleusen
Juridische vorm 2018:	Stichting
Statutaire zetel:	Nieuwleusen
Code activiteiten:	4 (overige)

Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2018 EUR	2017 EUR
3.1.1.1 Bijdrage OCW	2.811.275	2.714.449
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	89.662	78.778
3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	110.962	68.751
	<hr/>	<hr/>
Totaal Rijksbijdragen	<u>3.011.898</u>	<u>2.861.978</u>

31-12-2018	31-12-2017	toe-/afname
3.011.898	2.861.978	5,2%

3.2 Bijdragen / subsidies overige overheden

	2018 EUR	2017 EUR
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	34.721	26.360
	<hr/>	<hr/>
Totaal bijdragen / subs overige overheden	<u>34.721</u>	<u>26.360</u>

Specificatie

3.2.2.2 Gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	34.721	26.360
---	--------	--------

31-12-2018	31-12-2017	toe-/afname
34.721	26.360	31,7%

3.5 Overige baten

	2018 EUR	2017 EUR
3.5.2 Detachering personeel	8.698	2.895
3.5.3 Schenkingen	0	43.431
3.5.10 Overige	83.422	0
	<hr/>	<hr/>
Totaal overige baten	<u>92.120</u>	<u>46.326</u>

31-12-2018	31-12-2017	toe-/afname
92.120	46.326	98,9%

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2018 EUR	2017 EUR
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale- en pensioenlasten	2.419.385	2.295.190
4.1.2 Overige personele lasten	371.273	121.561
4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen	180.082	110.950
	<hr/>	<hr/>
Totaal personeelslasten	<u>2.610.575</u>	<u>2.305.801</u>
<i>Specificatie</i>		
4.1.1.1 Lonen en salarissen	1.613.674	1.690.033
4.1.1.2 Sociale lasten	410.074	240.073
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	77.873	59.625
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	83.713	71.502
4.1.1.5 Pensioenlasten	234.051	233.957
<u>Lonen, salarissen, sociale- en pensioenlasten</u>	<u>2.419.385</u>	<u>2.295.190</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	5.252	7.305
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	256.646	48.343
4.1.2.3 Overig	109.375	65.913
<u>Overige personele lasten</u>	<u>371.273</u>	<u>121.561</u>
4.1.3.2 Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	135.052	57.413
4.1.3.3 Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	45.031	53.537
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>180.082</u>	<u>110.950</u>
Gemiddeld aantal fte's	35,32	38,63

31-12-2018	31-12-2017	toe-/afname
2.610.575	2.305.801	13,2%

4.1B Bezoldiging (gewezen) topfunctionarissen

Zie volgende pagina.

Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

Voor onze stichting geldt een bezoldigingsmaximum van
o.b.v. de volgende complexiteitspunten:

111.000

criterium	aantal punten
driejaarsgemiddelde totale baten	2
driejaarsgemiddelde aantal leerlingen	1
gewogen aantal onderwijssectoren	1
totaal aantal complexiteitspunten	4

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

1 Naam: Dhr. O. Wiersma
Gewezen topfunctionaris (j/n): n

	2018	2017
Dienstbetrekking (j/n):	ja	ja
Functie:	directeur	directeur
Aanvang functie (in verslagjaar):	1-1-2018	1-1-2017
Einde functie (in verslagjaar):	31-12-2018	31-12-2017
Taakomvang:	0,7	0,7
Beloning + belastbare onkostenvergoeding:	€ 56.357	€ 55.725
Beloning betaalbaar op termijn:	€ 8.340	€ 8.653
Onverschuldigde betaling bezoldiging:		
Totale bezoldiging:	€ 64.697	€ 64.378
Afwijkend bedrag WNT-maximum:		
Individueel WNT-maximum:	€ 77.700	€ 74.900
Motivering en toelichting ingeval van overschrijding bezoldigingsnorm:		
Overeengekomen uitkering wegens beëindiging dienstverband:		
Onverschuldiging betaalde ontslaguitkering:		
Totaal uitkering wegens beëindiging dienstverband:		
Uitkering betaald in het verslagjaar:		
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering:		
Voorgaande functie:		
Jaar einde dienstverband (JJJJ):		
Motivering en toelichting ingeval van overschrijding ontslaguitkeringsnorm:		

Toezichthoudend topfunctionarissen

1 Naam: Dhr. B. Eikelboom

	2018	2017
Functiecategorie:		voorzitter
Aanvang functie (in verslagjaar):		1-1-2017
Einde functie (in verslagjaar):		17-12-2017
Beloning + belastbare onkostenvergoeding:	€ 500	
Beloning betaalbaar op termijn:		
Onverschuldigde betaling:		
Totale bezoldiging:	€ 500	
Afwijkend bedrag WNT-maximum:		
Individueel WNT-maximum:		
Motivering en toelichting ingeval van overschrijding bezoldigingsnorm:		
Overeengekomen uitkering wegens beëindiging dienstverband:		
Onverschuldiging betaalde ontslaguitkering:		
Totaal uitkering wegens beëindiging dienstverband:		
Uitkering betaald in het verslagjaar:		
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering:		
Voorgaande functie:		
Jaar einde dienstverband (JJJJ):		
Motivering en toelichting ingeval van overschrijding ontslaguitkeringsnorm:		

2 Naam: Mevr. H.D. Vreeburg - Vos

	2018	2017
Functiecategorie:	voorzitter	lid
Aanvang functie (in verslagjaar):	1-1-2018	1-1-2017
Einde functie (in verslagjaar):	31-12-2018	31-12-2017
Beloning + belastbare onkostenvergoeding:	€ 500	€ 500
Beloning betaalbaar op termijn:		
Onverschuldigde betaling:		
Totale bezoldiging:	€ 500	€ 500
Afwijkend bedrag WNT-maximum:		
Individueel WNT-maximum:	€ 16.650	
Motivering en toelichting ingeval van overschrijding bezoldigingsnorm:		
Overeengekomen uitkering wegens beëindiging dienstverband:		
Onverschuldiging betaalde ontslaguitkering:		
Totaal uitkering wegens beëindiging dienstverband:		
Uitkering betaald in het verslagjaar:		
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering:		
Voorgaande functie:		
Jaar einde dienstverband (JJJJ):		
Motivering en toelichting ingeval van overschrijding ontslaguitkeringsnorm:		

3 Naam: Dhr. G.A. Zandink

	2018	2017
Functiecategorie:	penningmeester	
Aanvang functie (in verslagjaar):	1-1-2018	1-1-2017
Einde functie (in verslagjaar):	31-12-2018	31-12-2017
Beloning + belastbare onkostenvergoeding:	€ 500	€ 500
Beloning betaalbaar op termijn:		
Onverschuldigde betaling:		
Totale bezoldiging:	€ 500	€ 500
Afwijkend bedrag WNT-maximum:		
Individueel WNT-maximum:	€ 11.100	
Motivering en toelichting ingeval van overschrijding bezoldigingsnorm:		
Overeengekomen uitkering wegens beëindiging dienstverband:		
Onverschuldiging betaalde ontslaguitkering:		
Totaal uitkering wegens beëindiging dienstverband:		
Uitkering betaald in het verslagjaar:		
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering:		
Voorgaande functie:		
Jaar einde dienstverband (JJJJ):		
Motivering en toelichting ingeval van overschrijding ontslaguitkeringsnorm:		

4 Naam: Mevr. A.H. Wiersma

	2018	2017
Functiecategorie:	lid	secretaris
Aanvang functie (in verslagjaar):	1-1-2018	1-1-2017
Einde functie (in verslagjaar):	5-7-2018	31-12-2017
Beloning + belastbare onkostenvergoeding:	€ 500	€ 500
Beloning betaalbaar op termijn:		
Onverschuldigde betaling:		
Totale bezoldiging:	€ 500	€ 500
Afwijkend bedrag WNT-maximum:		
Individueel WNT-maximum:	€ 11.100	
Motivering en toelichting ingeval van overschrijding bezoldigingsnorm:		
Overeengekomen uitkering wegens beëindiging dienstverband:		
Onverschuldiging betaalde ontslaguitkering:		
Totaal uitkering wegens beëindiging dienstverband:		
Uitkering betaald in het verslagjaar:		
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering:		
Voorgaande functie:		
Jaar einde dienstverband (JJJJ):		
Motivering en toelichting ingeval van overschrijding ontslaguitkeringsnorm:		

4 Naam: Dhr. W.J. Uilen

	2018	2017
Functiecategorie:	secretaris	lid
Aanvang functie (in verslagjaar):	1-1-2018	1-1-2017
Einde functie (in verslagjaar):	31-12-2018	31-12-2017
Beloning + belastbare onkostenvergoeding:	€ 500	€ 500
Beloning betaalbaar op termijn:		
Onverschuldigde betaling:		
Totale bezoldiging:	€ 500	€ 500
Afwijkend bedrag WNT-maximum:		
Individueel WNT-maximum:	€ 11.100	
Motivering en toelichting ingeval van overschrijding bezoldigingsnorm:		
Overeengekomen uitkering wegens beëindiging dienstverband:		
Onverschuldiging betaalde ontslaguitkering:		
Totaal uitkering wegens beëindiging dienstverband:		
Uitkering betaald in het verslagjaar:		
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering:		
Voorgaande functie:		
Jaar einde dienstverband (JJJJ):		
Motivering en toelichting ingeval van overschrijding ontslaguitkeringsnorm:		

4 Naam: Dhr. P.H.F. Belderink

	2018	2017
Functiecategorie:	lid	lid
Aanvang functie (in verslagjaar):	1-1-2018	1-1-2017
Einde functie (in verslagjaar):	31-12-2018	31-12-2017
Beloning + belastbare onkostenvergoeding:	€ 500	€ -
Beloning betaalbaar op termijn:		
Onverschuldigde betaling:		
Totale bezoldiging:	€ 500	€ -
Afwijkend bedrag WNT-maximum:		
Individueel WNT-maximum:		
Motivering en toelichting ingeval van overschrijding bezoldigingsnorm:		
Overeengekomen uitkering wegens beëindiging dienstverband:		
Onverschuldiging betaalde ontslaguitkering:		
Totaal uitkering wegens beëindiging dienstverband:		
Uitkering betaald in het verslagjaar:		
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering:		
Voorgaande functie:		
Jaar einde dienstverband (JJJJ):		
Motivering en toelichting ingeval van overschrijding ontslaguitkeringsnorm:		

4.2 Afschrijvingen

	2018 EUR	2017 EUR	
4.2.2 Materiële vaste activa	76.528	78.005	
Totaal afschrijvingen	76.528	78.005	
	31-12-2018	31-12-2017	toe-/afname
	76.528	78.005	-1,9%

4.3 Huisvestingslasten

	2018 EUR	2017 EUR	
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	11.664	24.008	
4.3.4 Energie en water	52.594	58.494	
4.3.5 Schoonmaakkosten	21.261	24.205	
4.3.6 Belastingen en heffingen	6.327	7.217	
4.3.8 Overige huisvestingslasten	11.399	11.426	
Totaal huisvestingslasten	103.246	125.350	
	31-12-2018	31-12-2017	toe-/afname
	103.246	125.350	-17,6%

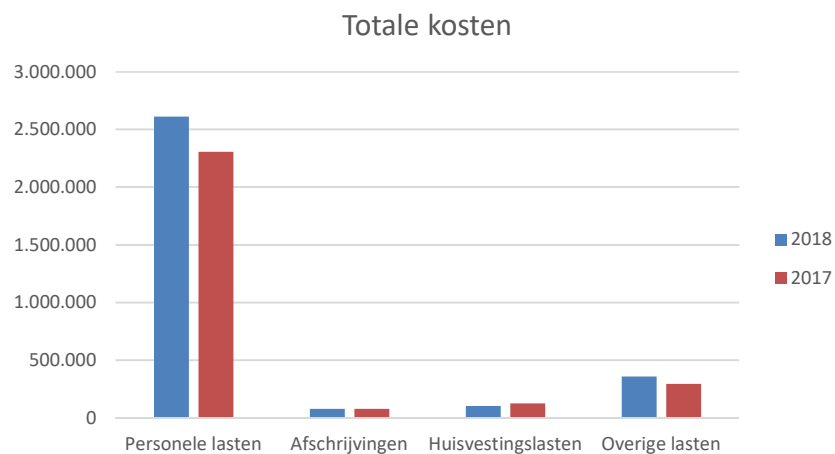
4.4 Overige lasten

	2018 EUR	2017 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	66.279	89.152
4.4.2 Inventaris en apparatuur	67.385	60.247
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	69.797	68.133
4.4.5 Overige	153.709	75.710
	357.170	293.241

5 Onder de administratie- en beheerslasten zijn de kosten voor de accountant verantwoord.
Dit betreft:

	2018	2017
onderzoek jaarrekening	5.531	5.370
andere controle opdrachten	5.531	5.370

	31-12-2018	31-12-2017	toe-/afname
	357.170	293.241	21,8%



6 Financiële baten en lasten

	2018 EUR	2017 EUR
6.1 Financiële baten		
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.961	2.799
Totaal financiële baten en lasten	1.961	2.799

31-12-2018	31-12-2017	toe-/afname
1.961	2.799	-29,9%

OVERIGE GEGEVENS

Gebeurtenissen na balansdatum

n.v.t.

Ondertekening door bestuurders

H.D. Vreeburg-Vos
voorzitter

W.J. Uilen
secretaris

G.A. Zandink
penningmeester

P. Belderink
lid

A.H. Wiersma
lid

O. Wiersma
lid

Locatie ondertekening:
Datum ondertekening: