

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2013

Stichting voor PCPO
op Goeree-Overflakkee



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

Bestuursverslag 2013

PCPO Goeree Overflakkee

Naam	Stichting prot. chr. 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	5
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	13
4.1 GEGEVENSSET.....	13
4.1.1 Kengetallen	13
4.1.2 Meerjarenbegroting op het hoogste aggregatieniveau	13
4.2 OVERIGE RAPPORTAGES	14
4.2.1 Rapportage van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.....	14
4.2.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	15
4.2.3 Rapportage toezichthoudend orgaan	15

1. Algemene informatie

1.1 Juridische structuur en organisatiestructuur

1.1.1 Juridische structuur

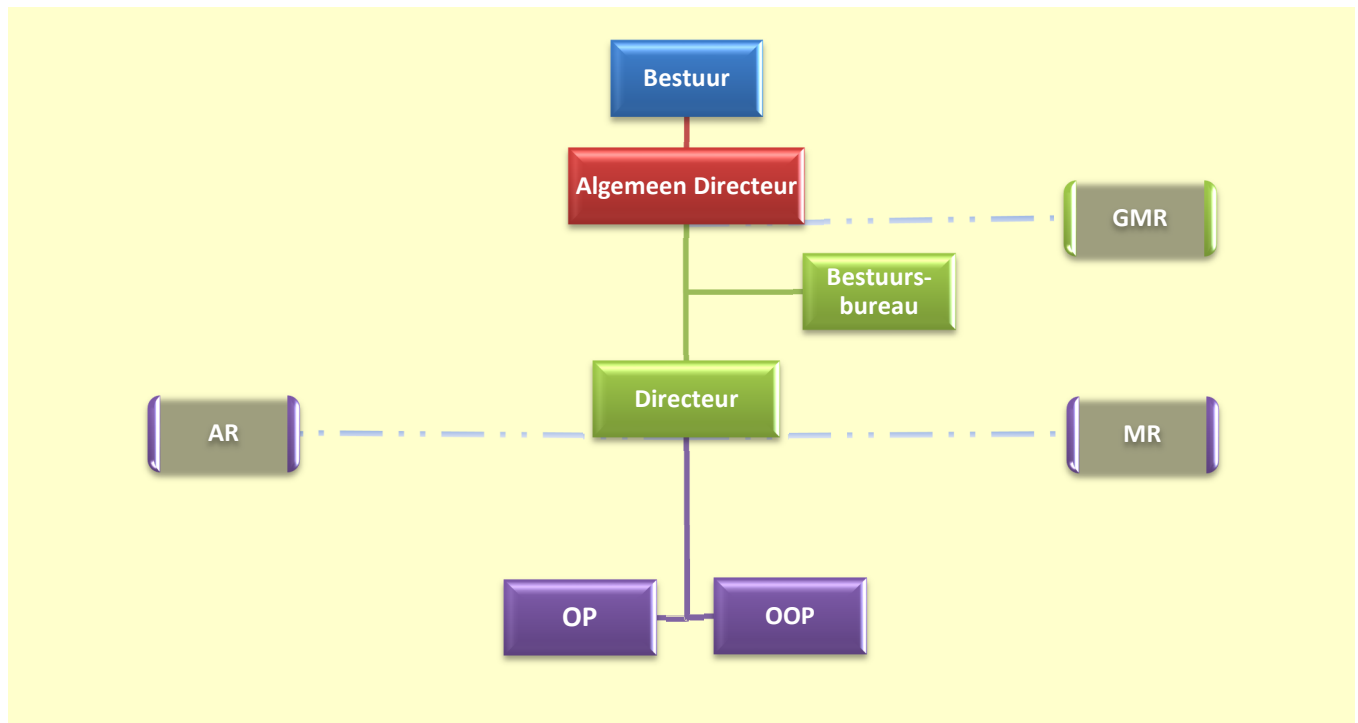
De rechtspersoon is een Stichting met de naam: Stichting voor protestants christelijk primair onderwijs op Goeree-Overflakkee.

De Stichting is opgericht in 2013 en is gevestigd te Middelharnis.

De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 56891296.

Aan de Stichting zijn geen nadere partijen verbonden.

Organogram van de Stichting:



Waarom is overgegaan tot fuseren

Op de schouders van de schoolbesturen is de laatste jaren door de overheid, die verantwoordelijk is voor de bekostiging van de scholen, een steeds zwaardere last gelegd met betrekking tot de personele en financiële risico's die worden gelopen. Dit doet zich voor op zowel het personele beleidsterrein als op het terrein van de materiële en financiële zaken. 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 toegevoegde 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. Daarnaast hebben de gemeentebesturen vergaande bevoegdheden op het terrein van het onderwijs gekregen. 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 voorgeschreven.

In de derde plaats is de ontwikkeling in het kader van 'Weer Samen Naar School' en '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. De betrokken medezeggenschapsorganen hebben kenbaar gemaakt geen bezwaar te hebben. Ook de algemene vergaderingen van de drie verenigingen (Dirksland, Goedereede en Primago, alsmede de kerkenraden van de Hervormde Gemeente uit Stellendam hebben te kennen gegeven de fusie te steunen.

Waarom is overgegaan van Vereniging tot 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 voor de toekomstige organisatie de stichtingsvorm als rechtsvorm te bepleiten, om zodoende beter en gemakkelijker aansluiting te vinden bij huidige en toekomstige wet- en regelgeving.

Verleden heden en toekomst van de Stichting

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 scholen/schoolbesturen was 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”. In deze nieuw opgerichte stichting zijn de hiervoor genoemde partijen samen verder gegaan. Inmiddels zijn er verdere fusiebesprekingen gestart met vijf scholen van het primair onderwijs en één sbo-school.

Om de hiervoor genoemde reden zijn de in deze jaarrekening opgenomen vergelijkende cijfers een opstelsom van de jaarrekeningen 2012 van de volgende verenigingen:

- Vereniging tot Stichting en instandhouding van Scholen met de Bijbel te Dirksland
- Nederlands Hervormde Basisschool Het Kompas te Stellendam
- Primago, Vereniging Christelijk Primair Onderwijs te Middelharnis
- Vereniging tot Stichting en instandhouding van Scholen met de Bijbel te Goedereede

1.1.2 Organisatiestructuur

Bestuursamenstelling:

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

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

Het bestuur van de Stichting heeft 9 bestuursleden, waarvan 3 leden (functies: *voorzitter, algemeen adjunct en secretaris/penningmeester*) het Dagelijks Bestuur vormen. 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 de Stichting.

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 van belanghebbende zaken op de scholen.

Leerlingaantallen:

1 okt. telling	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Schooljaar	13-14	14-15	15-16	16-17	17-18	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23
SmdB	269	268	268	267	256	255	255	259	255	250
GvP	196	190	188	190	190	191	190	189	189	188
RgB	104	94	85	82	83	81	77	74	71	68
PJF	63	58	59	60	59	55	57	59	56	55
ONS	99	93	92	92	98	99	100	99	97	98
PM	399	396	381	382	366	353	348	337	326	325
EH	156	142	137	137	118	112	108	102	99	98
KP	109	98	99	96	95	89	82	76	73	71
<i>Totaal</i>	1395	1356	1308	1305	1264	1234	1216	1194	1165	1152

De opheffingsnorm van de gemeente is 55 leerlingen.

De lange termijnprognose geven een stabilisering van het aantal leerlingen aan met uitzondering van de RgB, PM, EH en KP, waar een geleidelijke daling wordt verwacht. Op de korte termijn gaat de PM daarom met twee groepen minder draaien de EH gaat met één groep omlaag. Het streven is om dit in te laten gaan per 01-08-2014.

1.2 Kernactiviteiten (en organisatiedoelen)

De kernactiviteit van de Stichting is het geven van goed onderwijs aan de leerlingen van 4 tot 12 jaar op de diverse scholen, 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. 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

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

PROFESSIONEEL

De Stichting 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 voor 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 in federatief verband.

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.

De Stichting 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 momenteel 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 behandelingsplannen.

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 de federatie/wsns*
- *Uitwerken duurzame samenwerking met instelling voor kinderopvang, aangestuurd door LEA*
- *Kwaliteitsbeleid en kwaliteit van de zorg op basis van trendanalyses, risicoanalyses, ontwikkelperspectief en behandelingsplannen. Waarbij Parnassys ons de handvaten biedt.*
- *Directeuren het Opbrengst Gericht Werken eigen leren maken, waarna zij het verder door kunnen geven aan hun leerkrachten.*

Personeel

De Stichting werkt met een uitgewerkte visie op integraal personeelsbeleid. Er is speciale aandacht voor beoordelingsgesprekken, mede ook in het kader van het traject betreffende Functiewaardering.

Alle ziekten worden gemeld aan de arbodienst Health@Work, die ook de Wet Poortwachter voor ons in de peiling houdt. Ook koppelen 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 de Stichting 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 implementeren*
- o Beoordelen*
- o Nascholing (HGW, OGW, de projecten BAS/Zwols Model e.d.)*

Huisvesting

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

De Stichting 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 voorziening actualiseren, waarvoor een dertig-jaren-planning zal worden opgesteld*
- Aanbouw/renovatie de Regenboog*

Financiën

De instrumenten voor planning en control zijn nu grotendeels op orde. Deels door zelfontwikkelde instrumenten, deels door al of niet extra ingekochte rapportages van Groenendijk. Het betreft hier rapportages zowel op personeel als op materieel gebied. Mutaties in de personele bezetting zijn nu voor het eerst ook goed inzichtelijk te krijgen.

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

Collectieve contracten leveren al veel voordeel op: ICT, kopiëren, Centrale inkoop van leer- en hulpmiddelen en onderhoud gebouwen (zie vorige hoofdstuk).

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*

Organisatie

Uitbreiding met meerdere scholen is van belang om de Stichting goed te kunnen laten functioneren, met name wat betreft het bestuurskantoor. Maar ook van levensbelang voor het PC onderwijs op ons eiland. De Stichting 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 in gang zetten*
- Het traject Passend Onderwijs gaan uitwerken en invullen*

2. Algemeen instellingsbeleid

2.1 Zaken met een behoorlijke personele betekenis

Zie hiervoor onder 1.2.2 Personeel. En verder:

Ziekteverzuim

	SmdB		GvP		RgB		PJF		ONS		PM		EH		KP	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
Verzuimperc. ^{*)}	1,5%	3,1%	2,3%	7,3%	8,6%	2,5%	0,6%	0,4%	16,1%	2,5%	5,8%	4,1%	6,1%	2,8%	1,5%	1,7%
Meldingsfreq. ^{**)}	0,52	0,87	0,58	0,46	0,52	0,78	0,59	0,36	0,64	0,70	0,66	0,95	0,41	0,73	0,63	0,44

^{*)} Volgens de laatst ons bekende gegevens bedroeg het landelijk verzuimpercentage 7,1%.

^{**)} Volgens de laatst ons bekende gegevens bedroeg de landelijk meldingsfrequentie 1,0%.

2.2 Onderwijsprestaties

Zie hiervoor onder 1.2.2 Onderwijs. En verder:

Kengetallen: in- en uitstroom

	SmdB		GvP		RgB		PJF		ONS		PM		EH		KP	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
per teldatum 1 okt.	269	268	196	190	104	94	63	58	99	93	399	396	156	142	109	98
instroom vierjarigen	33	32	24	26	5	8	10	7	13	9	-	38	-	11	-	9
zittenblijvers	0	2	0	1	2	2	2	1	1	2	-	2	-	0	-	2
versnellers	1	5	2	3	0	0	0	0	1	0	-	0	-	0	-	0
vanuit ander po	3	8	3	1	0	0	2	2	1	0	-	7	-	1	-	1
naar ander po	0	2	6	3	3	2	0	5	4	3	-	2	-	3	-	4
naar sbo	1	0	0	0	0	0	0	1	1	0	-	1	-	1	-	2
naar PRO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	-	0	-	0
naar lwoo	0	0	2	1	0	2	0	0	0	0	-	1	-	0	-	2
naar vmbo ber.	2	7	0	2	0	3	1	2	2	1	-	8	-	2	-	0
naar vmbo B/T	2	0	3	4	0	1	0	0	3	4	-	8	-	0	-	1
naar vmbo – T	4	3	3	4	1	1	0	2	0	2	-	6	-	4	-	1
naar vmbo – T/havo	4	4	2	5	1	2	1	1	0	1	-	5	-	2	-	0
naar havo	5	8	8	3	2	2	3	1	2	2	-	7	-	4	-	4
naar havo/ath.	8	9	2	4	0	2	0	2	1	2	-	4	-	2	-	1
naar homogeen vwo	5	3	3	5	0	1	0	1	0	1	-	8	-	1	-	3
naar vwOnly (vwo+)	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	-	0	-	0	-	0
Liesveldt/RGO/Penta	0	0	0	0	4	5	0	0	0	0	-	0	-	3	-	0
Edudelta	1	3	2	2	4	3	1	0	1	1	-	0	-	1	-	2
naar overigen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	-	0	-	4	-	0

CITO Eindtoets

	PM	EH	PJF	RgB	GvP	ONS	SmdB	KP
2012								
Gem. score ONGECORRIGEERD	534,5	538,9	536,1	534,3	537,7	535,4	540,9	537,1
Percentage leerlinggewicht	5%	1%	31%	22%	5%	9%	5%	5%
Ondergrens	534,5	535,1	530,4	531,8	534,5	533,9	534,5	534,5
Gemiddelde	536,5	537,1	532,4	533,8	536,5	535,9	536,5	536,5
Bovengrens	538,5	539,1	534,4	535,8	538,5	537,9	538,5	538,5
2013								
Gem. score ONGECORRIGEERD	535,7	536,0	538,2	536,2	539,0	533,6	536,3	534,9
Percentage leerlinggewicht	7%	0%	32%	23%	4%	5%	3%	5%
Ondergrens	534,2	535,2	530,3	531,6	534,6	534,5	534,8	534,5
Gemiddelde	536,2	537,2	532,3	533,6	536,6	536,5	536,8	536,5
Bovengrens	538,2	539,2	534,3	535,6	538,6	538,5	538,8	538,5

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 de Stichting zich fel verzet, zowel op landelijk niveau als op het terrein van de gemeentelijke politiek. Het streven van de Stichting 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 2013 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 2013 als volgt:

		Begroot	Extra be- spaard of uitgegeven
SmdB	resultaat begroting	€ 35.091	€ 3
	eenmalige storting van Rijk - aanvullende bekostiging	€ 49.469	
	eenmalige storting van Rijk- jonge leerkrachten	€ 5.924	
	extra dotatie onderhoud	€ 0	
	<i>Totaal</i>	<u>€ 90.484</u>	€ 35.088
GvP	resultaat begroting	€ 53.820	€ 1
	eenmalige storting van Rijk - aanvullende bekostiging	€ 36.044	
	eenmalige storting van Rijk- jonge leerkrachten	€ 4.316	
	extra dotatie onderhoud	€ 0	
	<i>Totaal</i>	<u>€ 94.181</u>	€ 53.819
RgB	resultaat begroting	€ 7.307	-€ 36.645
	eenmalige storting van Rijk - aanvullende bekostiging	€ 19.126	
	eenmalige storting van Rijk- jonge leerkrachten	€ 2.290	
	extra dotatie onderhoud	€ 0	
	<i>Totaal</i>	<u>€ 28.723</u>	€ 43.952
ONS	resultaat begroting	€ 23.682	€ 8
	eenmalige storting van Rijk - aanvullende bekostiging	€ 18.206	
	eenmalige storting van Rijk- jonge leerkrachten	€ 2.180	
	extra dotatie onderhoud	-€ 35.000	
	<i>Totaal</i>	<u>€ 9.068</u>	€ 23.674
PJF	resultaat begroting	€ 44.077	-€ 3
	eenmalige storting van Rijk - aanvullende bekostiging	€ 11.586	
	eenmalige storting van Rijk- jonge leerkrachten	€ 1.387	
	extra dotatie onderhoud	-€ 25.000	
	<i>Totaal</i>	<u>€ 32.050</u>	€ 44.080
PM	resultaat begroting	-€ 90.296	-€ 52.752
	eenmalige storting van Rijk - aanvullende bekostiging	€ 73.376	
	eenmalige storting van Rijk- jonge leerkrachten	€ 8.786	
	extra dotatie onderhoud	€ 0	
	<i>Totaal</i>	<u>-€ 8.134</u>	-€ 37.544
EH	resultaat begroting	-€ 22.007	€ 8
	eenmalige storting van Rijk - aanvullende bekostiging	€ 28.688	
	eenmalige storting van Rijk- jonge leerkrachten	€ 3.435	
	extra dotatie onderhoud	€ 0	
	<i>Totaal</i>	<u>€ 10.116</u>	-€ 22.015

KP	resultaat begroting	-€ 28	-€ 20.828	€ 20.856
	eenmalige storting van Rijk - aanvullende bekostiging	€ 20.045		
	eenmalige storting van Rijk- jonge leerkrachten	€ 2.400		
	extra dotatie onderhoud	-€ 20.000		
	<i>Totaal</i>		<u>€ 2.473</u>	
Bovenschools			0,00	
	vereniging SmdB	724		
	vereniging GvP	403		
	vereniging RgB	1186		
	vereniging ONS	399		
	vereniging PJF	1.363		
	vereniging PM	-2120		
	vereniging EH	175		
	vereniging KP	0		
	Subtotaal verenigingen		<u>2.129</u>	
Sub resultaat			261.090	
Inkomsten van Federatie (gaat naar aparte reserve)			<u>111.600</u>	
Totaal Resultaat			<u>372.690</u>	

Het resultaat van bovenschools is altijd neutraal, omdat de kosten integraal worden doorberekend aan de scholen.

BATEN

(Rijks)bijdragen	realisatie	begroot	verschil
lumpsum personeel	4.614.403,00	4.253.160,00	361.243,00
materiele instandhouding	932.830,00	910.656,00	22.174,00
vergoeding pab	586.690,00	585.936,00	754,00
niet geormerkte subsidies	368.797,00	290.049,00	78.748,00
wel geormerkte subsidies	0,00	0,00	0,00
overige baten	384.825,00	217.631,00	167.194,00
subtotaal	6.887.545,00	6.257.432,00	630.113,00
schoolfonds (zie kader)	-158.436,00	-137.600,00	20.836,00
Totaal resultaat (excl. schoolfonds)	6.729.109,00	6.119.832,00	609.277,00

De totale baten excl. het schoolfonds zijn dus ruim € 600.000,-- hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere rijksbijdragen voor personele en materiële kosten en meer ontvangen niet begrote subsidies.

LASTEN

Personele lasten	realisatie	begroot	verschil
salarissen	3.722.789,00	3.656.741,00	66.048,00
sociale lasten	813.262,00	800.000,00	13.262,00
pensioenlasten	530.886,00	525.000,00	5.886,00
terugontvangen verv.fonds	-159.907,00	-136.000,00	-23.907,00
	4.907.030,00	4.845.741,00	61.289,00
overige personele lasten	191.122,00	185.042,00	6.080,00
	5.098.152,00	5.030.783,00	67.369,00

De post salarissen is in 2013 hoger dan de begroting en daarmee ook de posten sociale lasten en pensioenlasten.

Samengevat overschrijdt de post personele lasten de begroting met ruim € 66.000,-- of 1,3%.

Materiele lasten	realisatie	begroot	verschil
afschrijvingen	218.477,00	242.266,00	-23.789,00
huisvestingslasten	506.190,00	391.555,00	314.635,00
overige instellingslasten			
administratie en beheer	179.588,00	127.000,00	52.588,00
inventaris en apparatuur	762,00	1.700,00	-938,00
overige kosten (excl.schoolfonds)	96.931,00	181.224,00	-84.293,00
leermiddelen	255.614,00	263.759,00	-8.145,00
	1.257.562,00	1.207.504,00	50.058,00
financiële baten en lasten	-4.646,00	-7.147,00	2.501,00
	1.252.916,00	1.200.357,00	52.559,00

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

SCHOOLFONDS

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

	realisatie	begroot	verschil
baten schoolfonds	144.751,00	55.100,00	89.651,00
ouderbijdragen	13.685,00	82.500,00	-68.815,00
	158.436,00	137.600,00	20.836,00
lasten schoolfonds	161.896,00	137.600,00	-24.296,00
sub. Resultaat	3.460,00	0,00	-3.460,00
financiële baten en lasten	1.892,00	0,00	-1.892,00
Resultaat schoolfonds	5.352,00	0,00	-5.352,00

SAMENVATTING

hogere (rijks)bijdragen en subsidies	609.277,00
nadelig resultaat schoolfonds	-5.352,00
(rijks-)bijdragen incl. schoolfonds	603.925,00
meer personele lasten	-67.369,00
meer materiële kosten	-52.559,00
afwijking van de begroting	483.997,00

	realisatie	begroot	verschil
baten	6.887.545,00	6.257.432,00	630.113,00
lasten	-6.517.609,00	-6.375.887,00	-141.722,00
saldo baten en lasten	369.936,00	-118.455,00	488.391,00
financiële baten en lasten	2.754,00	7.147,00	-4.393,00
voordelig resultaat tov begroting	372.690,00	-111.308,00	483.997,00

BOVENSCHOOLS

Er is in 2013 een bedrag van € 323.258,-- ten laste gebracht van de scholen, dit is € 20.014,-- meer dan in 2012 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 2013 toegenomen met € 81.995,-- t.o.v. het vorige jaar. Deze toename zit voornamelijk in de administratie- en beheerslasten ten gevolge van de uitbreiding tot acht scholen.

Meerkosten bovenschools	€ 81.995,--
Ontvangen rijkssubsidie 2013	- € 14.177,--
	€ 67.818,--
Teveel doorberekend 2012	- € 47.804,--
	€ 20.014,--

4 Continuïteitsparagraaf

4.1 GEGEVENSSET

4.1.1 Kengetallen

A1.

	2013	2014	2015	2016
Personele bezetting in FTE:				
- Management/Directie	11,09	11,09	11,09	11,09
- Onderwijzend Personeel	66,81	66,81	66,81	66,81
- Overige medewerkers	9,83	9,83	9,83	9,83
Leerlingen aantallen	1.339	1.309	1.306	1.265

4.1.2 Meerjarenbegroting op het hoogste aggregatieniveau

A 2. MEERJARENBEGROTING

	2013	2014	2015	2016
Balans				
<i>Vaste Activa</i>	1.488.322	1.488.322	1.488.322	1.488.322
Immaterieel				
Materieel	1.488.197	1.488.197	1.488.197	1.488.197
Financieel	125	125	125	125
<i>Vlottende Activa</i>	1.827.930	1.835.234	1.759.495	1.654.236
Vorderingen	545.510	545.510	545.510	545.510
Overlopende Activa				
Liquide Middelen	1.282.420	1.289.724	1.213.985	1.108.726
Totaal Activa	3.316.252	3.323.556	3.247.817	3.142.558
<i>Eigen Vermogen</i>	2.151.084	2.158.388	2.082.649	1.977.390
Algemene Reserve	363.421	370.725	294.986	189.727
Bestemmingsreserve publiek	1.193.068	1.193.068	1.193.068	1.193.068
Bestemmingsfonds publiek	0	0	0	0
Bestemmingsreserve privaat	594.595	594.595	594.595	594.595
Bestemmingsfonds privaat	0	0	0	0
Voorzieningen	514.227	514.227	514.227	514.227
Langlopende schulden				
Kortlopende schulden	650.941	650.941	650.941	650.941
Totaal Passiva	3.316.252	3.323.556	3.247.817	3.142.558

Staat/Raming van Baten en Lasten

<i>Baten</i>	6.887.545	6.108.492	6.057.599	6.076.894
Rijksbijdragen	6.502.719	5.874.558	5.823.665	5.842.960
Ov. overheidsbijdragen/subsidies	15.565	0	0	0
Overige baten	369.261	233.934	233.934	233.934
<i>Lasten</i>	6.517.610	6.103.688	6.135.838	6.184.653
Personeelslasten	5.098.152	4.684.230	4.716.380	4.765.195
Afschrijvingen	218.477	218.477	218.477	218.477
Huisvestingslasten	506.190	506.190	506.190	506.190
Overige lasten	694.791	694.791	694.791	694.791
Saldo baten en lasten	369.936	4.804	-78.239	-107.759
Saldo financiële bedrijfsvoering	2.754	2.500	2.500	2.500
Saldo buitengewone baten en lasten				
Incidentele baten en lasten				
Totaal resultaat	372.690	7.304	-75.739	-105.259

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.

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 eind vorig jaar gefuseerd. Dit brengt ook risico's met zich mee op financieel terrein, maar ook op onderwijskundig en principiële gebied. De Stichting 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 bestuursstafel 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 de Stichting komen beide uitkeringen ten laste van het resultaat van de Stichting.

Eind 2013 zaten geen medewerkers in een WW/BW-traject.

De Stichting heeft zich voorgenomen de forse terugloop van de werkgelegenheid in het basisonderwijs de komende drie jaar op te vangen via natuurlijk verloop en door overplaatsing.

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 of andere dringende redenen. Hierbij wordt beoogd het reglement van het Participatiefonds zoveel als mogelijk in acht te nemen.

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

Tussen de Stichting 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 bestuursstafel komen de volgende rapportages: benchmark Kerstrapport brugklas (jaarlijks), CITO Eindtoest (jaarlijks), Parnassys bestuursuitslag 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.

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 de Stichting 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.

De Stichting 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 2013 negen keer regulier vergaderd. Naast de reguliere zaken vroegen een aantal zaken dit jaar bijzondere aandacht:

- strategische discussie;
- kwaliteit onderwijs;
- communicatie (intern en extern);
- krimp;
- financiën;
- meerjaren formatieplan;
- benoeming nieuwe algemeen directeur.

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 2013 met een positief is afgesloten.

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 2013 zijn er verkennende gesprekken geweest met de Bosseschool en Zomerland, maar ook met De Wegwijzer 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 2014 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 de Stichting.

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 de Stichting 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 de Stichting;
- k. het nemen van besluiten waarvan de toezichthoudende bestuursleden hebben bepaald dat deze aan haar goedkeuring zijn onderworpen.

In 2013 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 de Stichting,
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 2013		31 december 2012	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	1.488.197	44,9	1.469.654	52,4
Financiële vaste activa	125	0,0	125	0,0
Vorderingen	545.510	16,4	486.462	17,4
Liquide middelen	1.282.420	38,7	847.257	30,2
	<u>3.316.252</u>	<u>100,0</u>	<u>2.803.498</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	2.151.084	64,9	1.778.394	63,4
Voorzieningen	514.227	15,5	346.720	12,4
Kortlopende schulden	650.941	19,6	678.383	24,2
	<u>3.316.252</u>	<u>100,0</u>	<u>2.803.498</u>	<u>100,0</u>

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

RESULTAAT

Het resultaat over 2013 bedraagt €372.690 tegenover €-33.204 over 2012. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	6.502.719	6.039.801	6.144.710
Overige overheidsbijdragen en subsidies	15.564	0	24.686
Overige baten	369.261	213.056	241.913
	<u>6.887.545</u>	<u>6.252.857</u>	<u>6.411.309</u>
Lasten			
Personele lasten	5.098.152	5.027.083	5.054.590
Afschrijvingen	218.477	242.266	216.606
Huisvestingslasten	506.190	391.555	402.775
Overige instellingslasten	694.993	702.088	781.512
	<u>6.517.811</u>	<u>6.362.992</u>	<u>6.455.483</u>
Saldo baten en lasten	<u>369.733</u>	<u>-110.135</u>	<u>-44.174</u>
Financiële baten en lasten	2.956	1.796	10.969
Nettoresultaat	<u>372.690</u>	<u>-108.339</u>	<u>-33.204</u>

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

KENGETALLEN

	2013	2012
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,81	1,97
Quick ratio (<i>Vlottende activa- voorraden / kortlopende schulden</i>)	2,81	1,97
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	64,86	63,43
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	80,37	75,80
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	5,41	-0,52
Weerstandvermogen (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	10,19	5,02
Kapitalisatiefactor (<i>Totaal kapitaal (ex gebouwen) / totale baten (incl. fin.baten) * 100 %</i>)	44,38	39,49
Materiële lasten / totale lasten (in %)	21,78	21,70
Personele lasten / totale lasten (in %)	78,22	78,30

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.

Weerstandvermogen

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.

Op 1 januari 2013 is een nieuwe Stichting opgericht. De naam van deze Stichting is : "Stichting voor PCPO op Goere-Overflakkee".

In deze nieuw opgerichte stichting zijn de volgende partijen samen verder gegaan :

- Primago, Vereniging Christelijk Primair Onderwijs te Middelharnis
- Vereniging tot Stichting en instandhouding van Scholen met de Bijbel te Dirksland
- Vereniging tot Stichting en instandhouding van Scholen met de Bijbel te Goedereede
- Nederlands Hervormde Basisschool Het Kompas te Stellendam.

Om de hiervoor genoemde reden zijn de in deze jaarrekening opgenomen vergelijkende cijfers een optelsom van de jaarrekeningen 2012 van deze verenigingen.

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 rijksbesteding 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,--

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

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 jubileumgratificatie 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.

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee**B2 BALANS PER 31 december 2013**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
1				
Gebouwen en terreinen	256.872		266.049	
Technische zaken	226.413		232.719	
Meubilair	349.507		382.508	
ICT	315.726		248.970	
OLP en apparatuur	<u>339.679</u>		<u>339.408</u>	
		1.488.197		1.469.654
Financiële vaste activa				
2				
Overige leningen u/g	<u>125</u>		<u>125</u>	
		125		125
Vlottende activa				
Vorderingen				
3				
Ministerie van OCW	308.937		304.584	
Overlopende activa	28.050		18.208	
Overige vorderingen	<u>208.523</u>		<u>163.670</u>	
		545.510		486.462
Liquide middelen				
4		<u>1.282.420</u>		<u>847.257</u>
			<u>3.316.252</u>	<u>2.803.498</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2013

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	6.502.719	6.039.801	6.144.710
Overige overheidsbijdragen en subsidies	15.564	0	24.686
Overige baten	369.261	213.056	241.913
	<u>6.887.545</u>	<u>6.252.857</u>	<u>6.411.309</u>
Lasten			
Personele lasten	5.098.152	5.027.083	5.054.590
Afschrijvingen	218.477	242.266	216.606
Huisvestingslasten	506.190	391.555	402.775
Overige instellingslasten	694.993	702.088	781.512
	<u>6.517.811</u>	<u>6.362.992</u>	<u>6.455.483</u>
Saldo baten en lasten	<u>369.733</u>	<u>-110.135</u>	<u>-44.174</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	6.467	3.646	14.537
Financiële lasten	3.511	1.850	3.567
Financiële baten en lasten	<u>2.956</u>	<u>1.796</u>	<u>10.969</u>
Resultaat	<u><u>372.690</u></u>	<u><u>-108.339</u></u>	<u><u>-33.204</u></u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2013

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.

	2013	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten		369.733
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	218.477	
- Mutaties voorzieningen	<u>167.507</u>	
		385.984
Veranderingen in vlottende middelen		
- Vorderingen	-59.049	
- Kortlopende schulden	<u>-27.442</u>	
		<u>-86.491</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		669.227
- Ontvangen interest	6.467	
- Betaalde interest	<u>-3.511</u>	
		<u>2.956</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		672.183
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	<u>-237.020</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-237.020
Mutatie liquide middelen		<u>435.162</u>
Beginstand liquide middelen	847.257	
Mutatie liquide middelen	<u>435.162</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.282.420</u>

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	256.872	266.049
Technische zaken	226.413	232.719
Meubilair	349.507	382.508
ICT	315.726	248.970
OLP en apparatuur	339.679	339.408
	<u>1.488.197</u>	<u>1.469.654</u>

	Gebouwen en terreinen	Technische zaken	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2012</i>						
Aanschaffingswaarde	290.229	429.810	761.279	848.264	948.376	3.277.957
Cumulatieve afschrijvingen	-24.181	-197.091	-378.771	-599.293	-608.968	-1.808.304
Boekwaarde 31 december 2012	<u>266.049</u>	<u>232.719</u>	<u>382.508</u>	<u>248.970</u>	<u>339.408</u>	<u>1.469.654</u>
<i>Mutaties</i>						
Investerings	0	16.357	904	144.645	75.115	237.020
Afschrijvingen	-9.177	-22.664	-33.904	-77.889	-74.843	-218.477
Mutaties boekwaarde	<u>-9.177</u>	<u>-6.307</u>	<u>-33.001</u>	<u>66.756</u>	<u>272</u>	<u>18.544</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2013</i>						
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>

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Gebouwen en terreinen	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>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Overige leningen u/g	<u>125</u>	<u>125</u>
	<u>125</u>	<u>125</u>
Overige leningen u/g		
Fietsenproject	<u>125</u>	<u>125</u>
	<u>125</u>	<u>125</u>

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
3 Vorderingen		
Ministerie van OCW	308.937	304.584
Overige vorderingen	208.523	163.670
Overlopende activa	<u>28.050</u>	<u>18.208</u>
	<u>545.510</u>	<u>486.462</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	<u>308.937</u>	<u>304.584</u>
	<u>308.937</u>	<u>304.584</u>
Overige vorderingen		
Gemeente inzake schade / ozb	625	399
Gemeente huisvesting	164.362	100.952
Vervangingsfonds inzake salariskosten	17.593	8.920
Overige vorderingen	<u>25.943</u>	<u>53.399</u>
	<u>208.523</u>	<u>163.670</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>28.050</u>	<u>18.208</u>
	<u>28.050</u>	<u>18.208</u>
	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Kasmiddelen	1.149	1.485
Banktegoeden	1.275.383	843.404
Overige	<u>5.888</u>	<u>2.368</u>
	<u>1.282.420</u>	<u>847.257</u>
Kasmiddelen		
Kas	<u>1.149</u>	<u>1.485</u>
	<u>1.149</u>	<u>1.485</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	422.663	71.262
Betaalrekening school	85.969	89.295
Spaarrekening	<u>766.751</u>	<u>682.847</u>
	<u>1.275.383</u>	<u>843.404</u>
Overige		
Kruisposten	<u>5.888</u>	<u>2.368</u>
	<u>5.888</u>	<u>2.368</u>

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2013	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2013
Algemene reserve	472.050	-108.629	0	363.421
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Reserve personeel	683.901	372.941	0	1.056.842
Reserve onderhoud	24.626	0	0	24.626
	708.527	372.941	0	1.081.468
Bestemmingsreserves privaat (B)				
Reserve schoolfonds	81.708	-5.352	0	76.356
Reserve fonds vereniging stichting	516.110	2.129	0	518.239
Bestemmingsreserve privaat (3)	0	111.600	0	111.600
	597.817	108.377	0	706.195
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	1.306.344	481.319	0	1.787.663
Eigen vermogen	1.778.394	372.690	0	2.151.084

6 Voorzieningen

Personeel:

	Saldo 1-1- 2013	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente- mutatie	Saldo 31-12- 2013
Jubilea	49.629	10.495	-11.872	0	0	48.252
	49.629	10.495	-11.872	0	0	48.252

Overig:

Onderhoud	297.091	176.955	-8.071	0	0	465.975
	297.091	176.955	-8.071	0	0	465.975

Voorzieningen	346.720	187.450	-19.942	0	0	514.227
---------------	---------	---------	---------	---	---	---------

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Crediteuren	88.140	94.980
Ministerie van OCW	0	3.709
Belasting en premie sociale verzekeringen	213.442	310.795
Schulden terzake van pensioenen	71.447	70.396
Overige kortlopende schulden	33.319	158.813
Overlopende passiva	244.593	39.690
	<u>650.941</u>	<u>678.383</u>
Ministerie van OCW		
OCW geormerkt	0	3.709
	<u>0</u>	<u>3.709</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	123.886	199.262
Premies sociale verzekeringen	61.326	79.853
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	28.230	31.680
	<u>213.442</u>	<u>310.795</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	33.319	158.813
	<u>33.319</u>	<u>158.813</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: Overige subsidies	43.007	0
Nog te betalen vakantiegeld	162.560	0
Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	9.813	11.214
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	17.555	18.819
Vooruitontvangen investeringssubsidies OCW	1.023	1.284
Vooruitontvangen bedragen	9.408	7.145
Overige	1.227	1.227
	<u>244.593</u>	<u>39.690</u>

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

(Vrije tekst)

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	nog niet geheel afgerond
	Kenmerk datum	EUR	EUR	(aankruisen wat van toepassing is)	
		0	0	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		0	0	<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	
				EUR	EUR
	Kenmerk datum	EUR	EUR	EUR	EUR
		0	0	0	0
	totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2011	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2011	Saldo nog te
							besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
	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 2013

Baten

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
(Rijks)bijdragen			
Vergoeding Personeel	4.614.403	4.253.160	4.348.402
Vergoeding Materiele Instandhouding	932.830	910.656	891.553
Overboeking Vergoeding MI	0	0	15.816
Vergoeding PAB	586.690	585.936	587.925
Niet-geormerkte subsidies	368.797	290.049	292.122
Geormerkte subsidies	0	0	8.892
	<u>6.502.719</u>	<u>6.039.801</u>	<u>6.144.710</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoeding declarabele kosten	0	0	9.372
Gemeente: overige vergoedingen	14.163	0	13.643
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	1.401	0	1.671
	<u>15.564</u>	<u>0</u>	<u>24.686</u>

Overige baten

Verhuur onroerende zaken	240	0	8.169
Baten schoolfonds	144.751	55.100	121.320
Samenwerkingsverband	34.368	0	35.214
SWV overdracht reserves	111.600	0	0
Vrijval investeringssubsidie privaat	1.264	0	1.778
Ouderbijdragen	13.685	82.500	14.653
Vrijval bestemmingsbijdragen OCW	261	0	261
Overige baten personeel	36.911	2.006	24.408
Projecten	1.750	0	0
Contributie leden	8.398	4.100	8.950
Overige baten	16.033	69.350	27.160
	<u>369.261</u>	<u>213.056</u>	<u>241.913</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	3.722.789	4.981.741	3.721.081
Sociale lasten	813.262	0	840.059
Pensioenlasten	530.886	0	499.451
Overige personele lasten	191.122	181.342	307.689
Uitkeringen (-/-)	-159.907	-136.000	-313.690
	<u>5.098.152</u>	<u>5.027.083</u>	<u>5.054.590</u>

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	695.982	419.725	681.339
Salariskst OP	3.691.684	4.057.090	3.651.173
Salariskst OOP	197.486	125.150	194.724
Salariskst schoonmaak	78.542	55.450	78.641
Salariskst t.l.v. vervangingsfonds	102.723	136.000	189.287
Salariskst vervanging eigen rekening	4.773	0	49.084
Salariskst vervanging BAPO	18.384	52.375	23.455
Salariskst rugzak-leerling	110.959	49.728	66.277
Toelagen / premies eigen rekening	0	200	4.450
Salariskst ouderschapsverlof	33.602	58.550	70.388
Salariskst zw gerelateerde vv	67.657	0	0
Correctie sociale lasten	-813.262	0	-840.059
Correctie pensioenen	-530.886	0	-499.451
Nascholing	1.834	0	2.210
BAPO kosten	48.254	15.650	38.983
Salariskst t.l.v. projecten	0	0	193
Salariskst t.l.v. OCW-subsidies	897	0	4.978
Werkkosten PSA	6.217	11.823	5.407
Opname levensloop	7.942	0	0
	<u>3.722.789</u>	<u>4.981.741</u>	<u>3.721.081</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	813.262	0	840.059
	<u>813.262</u>	<u>0</u>	<u>840.059</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	530.886	0	499.451
	<u>530.886</u>	<u>0</u>	<u>499.451</u>
Overige personele lasten			
Nascholing	79.295	70.400	99.204
Kosten schoolbegeleiding	22.339	33.750	35.315
Kosten Arbo	9.591	11.800	11.210
Dotatie voorziening jubilea	10.495	0	4.022
Onttrekking voorziening jubilea	0	0	-21.463
Overige personeelskosten	55.109	58.492	70.350
Afdracht uitkeringen	0	0	32.075
Personele kosten contractbasis	0	2.400	57.821
Werkkosten FA	14.293	4.500	19.155
	<u>191.122</u>	<u>181.342</u>	<u>307.689</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-159.907	-136.000	-313.690
	<u>-159.907</u>	<u>-136.000</u>	<u>-313.690</u>

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

Personeelsbezetting

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	8,01	8,05
OP	48,25	48,50
OOP	7,10	6,08
Schoonmaak	0,00	1,65
Administratief	0,00	0,27
	<u>63,36</u>	<u>64,56</u>

Met ingang van 2013 wordt het gemiddeld aantal FTE waarop de in de jaarrekening vermelde loonkosten betrekking hebben vermeld.

Tot en met 2012 werd het aantal FTE per 31 december van het desbetreffende jaar vermeld.

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

4.1 Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

Alle bestuurders met dienstbetrekking functie of functies	Voorzittersclausule van toepassing (J/N)	Naam	Ingangsdatum betrekking	Einddatum betrekking	Omvang betrekking in FTE	Beloning	Belastbare vaste/ var onkosten vergoedingen	Vz beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen ivm beëindiging dienstverband
Algemeen Directeur	J	T. Steenbeek	01-01-2013	n.v.t.	1,00	79.614	173	12.720	

Alle (interim-)bestuurders Functie	Voorzittersclausule van toepassing (J/N)	Naam	Ingangsdatum betrekking	Einddatum betrekking	Omvang betrekking in FTE	Beloning	Belastbare vaste/ var onkosten vergoedingen	Vz beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen ivm beëindiging dienstverband
---	--	------	-------------------------	----------------------	--------------------------	----------	---	-----------------------------------	---

Alle toezichthouders functie of functies	Voorzitter of lid (J/N)	Naam	Ingangsdatum betrekking	Einddatum betrekking	Beloning	Belastbare vaste/ var onkosten vergoedingen	Vz beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen ivm beëindiging dienstverband
---	-------------------------	------	-------------------------	----------------------	----------	---	-----------------------------------	---

Voorzitter	J	J. de Geus				Nihil		
Secretaris/Penningmeester	J	B. v.d. Spaan				Nihil		
Algemeen adjunct	J	J. den Dikken				Nihil		
Lid	J	A. de Borst				Nihil		
Lid	J	P. Klink				Nihil		
Lid	J	D. Markwat				Nihil		
Lid	J	J. Struyk				Nihil		
Lid	J	P. Timmers				Nihil		
Lid	J	E. Voogd				Nihil		

4.2 Vermelding gegevens van eenieder van wie de bezoldiging de WNT-norm te boven gaat

Functie of functies	Ingangsdatum betrekking	Einddatum betrekking	Omvang betrekking in FTE	Beloning	Belastbare vaste/ var onkosten vergoedingen	Vz beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen ivm beëindiging dienstverband
----------------------------	-------------------------	----------------------	--------------------------	----------	---	-----------------------------------	---

Toelichting WNT

Het normenkader rondom de 'Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (hierna: WNT) is bekrachtigd in het Besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000106049 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000 104920. De Aanpassingswet WNT is als onderdeel van dit normenkader nog niet formeel aangenomen door de Eerste Kamer. Voor het opmaken van de jaarrekening is in lijn met de mededeling van de minister van BZK d.d. 12 februari 2014, gepubliceerd in de Staatscourant d.d. 18 februari 2014, de Aanpassingswet WNT wel als onderdeel van het normenkader gehanteerd.

Ten aanzien van interim-functionarissen die geen topfunctie vervullen heeft PCPO gebruik gemaakt van de mogelijkheid die paragraaf 6 van de Beleidsregels toepassing WNT biedt inzake de volledige openbaarmaking van deze functionarissen. Op basis van de Beleidsregels toepassing WNT (inclusief de wijziging van paragraaf 6 volgens besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 12 maart 2014, nr 2014 - 0000142706 kán en hoeft PCPO niet volledig te voldoen aan de verplichting voor openbaarmaking van deze interim-functionarissen zoals voorgeschreven in artikel 4.2 lid 2c van de WNT (inclusief verwerking Aanpassingswet WNT).

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

	Realisatie 2013 €	Begroting 2013 €	Realisatie 2012 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	9.177	9.795	8.283
Technische zaken	22.664	9.375	23.588
Meubilair	33.904	33.905	33.463
ICT	77.889	65.065	79.350
OLP en apparatuur	74.843	124.126	71.922
	<u>218.477</u>	<u>242.266</u>	<u>216.606</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	13.143	13.750	13.247
Dotatie onderhoudsvoorziening	176.955	96.955	78.345
Onderhoud gebouw/installaties	46.627	32.500	39.954
Energie en water	133.962	114.300	129.273
Schoonmaakkosten	103.749	104.300	93.844
Heffingen	26.662	23.550	23.032
Tuinonderhoud	4.369	5.000	3.884
Bewaking en beveiliging	723	1.200	3.625
Huisvesting eigen rekening	0	0	17.570
	<u>506.190</u>	<u>391.555</u>	<u>402.775</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	96.999	90.000	95.180
Reis- en verblijfkosten	108	500	0
Accountantskosten (controle jaarverslag)	15.000	15.000	13.526
Telefoonkosten	16.825	13.000	15.808
Overige administratie- en beheer	50.656	8.500	61.538
	<u>179.588</u>	<u>127.000</u>	<u>186.052</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	762	1.700	1.235
	<u>762</u>	<u>1.700</u>	<u>1.235</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	10.720	12.265	10.554
Contributies	16.385	12.800	13.020
Excursies / werkweek / sport	889	0	323
Medezeggenschap	485	0	2.294
Aansluiting radio / TV	111	0	161
Verzekeringen	4.124	5.800	5.882
Advertentiekosten	0	0	3.338
Portiekosten / drukwerk	10.277	12.108	13.920
Kantinekosten	4.843	0	5.657
Culturele vorming	5.525	6.750	12.823
Schooltest / onderzoek / begeleiding	14.131	10.250	12.820
Overige gemeente	0	0	6.992
Lasten OCW subsidies	162	0	1.000

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
	€	€	€
Lasten overige subsidies	4.310	0	10.670
Lasten schoolfonds	161.896	137.600	149.615
Lief en leed	13.490	10.905	11.949
Overige uitgaven	11.680	101.151	47.937
	<u>259.029</u>	<u>309.629</u>	<u>308.956</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	127.521	148.359	143.048
Informatietechnologie	104.892	90.500	108.610
Kopieerkosten	23.201	24.900	33.611
	<u>255.614</u>	<u>263.759</u>	<u>285.269</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>694.993</u>	<u>702.088</u>	<u>781.512</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	6.467	3.646	14.537
	<u>6.467</u>	<u>3.646</u>	<u>14.537</u>
Financiële lasten			
Rentelasten	1.586	1.850	1.354
Overige financiële lasten	1.925	0	2.213
	<u>3.511</u>	<u>1.850</u>	<u>3.567</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>2.956</u>	<u>1.796</u>	<u>10.969</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.

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Stichting voor PCPO , Goeree-Overflakkee

C2 BESTEMMING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2013 ad € 372.690 als volgt over de reserves.

		<u>2013</u>
		€
Resultaat algemene reserve		-108.629
Resultaat reserve personeel	<u>372.941</u>	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		372.941
Resultaat reserve schoolfonds	-5.352	
Resultaat reserve fonds vereniging stichting	2.129	
Resultaat bestemmingsreserve privaat (3)	<u>111.600</u>	
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)		<u>108.377</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B) **		481.319
Resultaat Eigen vermogen **		<u><u>372.690</u></u>

C3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.