



B A S I S S C H O O L

STICHTING MATTHIJSJE

NOORDWOLDE

JAARVERSLAG

2015

INHOUDSOPGAVE

JAARVERSLAG

Bestuursverslag	3
-----------------	---

FINANCIEEL BELEID

Basisgegevens personeel, ziekteverzuim, leerlingaantallen	11
Financiële positie op balansdatum	11
Analyse van het resultaat	12
Investeringen en financieringsbeleid	13
Treasury verslag	13
Continuïteitsparagraaf	13

JAARREKENING

Grondslagen voor de jaarrekening	1
Balans per 31 december 2015	5
Staat van baten en lasten 2015	6
Kasstroomoverzicht 2015	7
Toelichting op de balans	8
Model G verantwoording van subsidies	12
Toelichting op de exploitatierekening	13

EXPLOITATIESALDO

Bestemming exploitatiesaldo	16
Gebeurtenissen na balansdatum	16
Gegevens over rechtspersoon	16

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	17
--	----

Bijlage 1	Model E verbonden partijen Accountantshonorarium
Bijlage 2	Wet normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT)

Jaarverslag stichting Matthijsje 2015

Algemene gegevens :

Basisschool Matthijsje

Oosterstreek 23
8388 NA Oosterstreek
Brin.nr. OOCV
tel.: 0561- 432690

Postadres: Postbus 8
8390 AA Noordwolde

www.schoolmatthijsje.nl
Email: info@schoolmatthijsje.nl

Bestuursleden:	R.C.J. Meijboom	voorzitter
	L.A. Stolk	penningmeester
	D. Koopmans	secretaris
	M.A. Goettsch	alg. bestuurslid per 10-03-2015
	J. van der Vegt	toezichthouder

Directeur: R.Hartemink

Ondertekening

Noordwolde,

R.C.J. Meijboom,

D. Koopmans,

voorzitter

secretaris

L.A. Stolk,

M.A. Goettsch,

penningmeester

algemeen lid

J. van der Vegt,

toezichthouder

Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening van stichting Matthijsje betreffende het jaar 2015. Stichting Matthijsje beheert basisschool Matthijsje: een bijzondere basisschool op algemene grondslag.

Stichting Matthijsje is een zogenaamde eenpitter. De stichting is aangesloten bij de VBS en heeft als denominatie: Algemeen Bijzonder.

Bestuurlijke missie en visie:

De stichting heeft tot doel: "het oprichten en in stand houden van een of meer instellingen voor onderwijs; schoolgemeenschap(pen) waar, in een sfeer van vrede en veiligheid, kinderen samenleven en tot ontplooiing kunnen komen".

Missie en visie /onderwijsconcept van school Matthijsje

Basisschool Matthijsje biedt een veilige omgeving waar ieder die daar binnenstapt, Gods vrede kan ondergaan en waar het samen leven als kinderen en volwassenen centraal staat. In deze omgeving kunnen kinderen een harmonieuze, brede en eigen ontplooiing doormaken waarbij ze zich ontwikkelen tot sociale en bewuste burgers. De gezinnen kunnen daarbij optimaal deel uitmaken van de schoolgemeenschap.

- * we schenken veel aandacht aan het welbevinden van de leerlingen, ouders en personeel;
- * we werken met kleine combinatiegroepen van rond de 15 leerlingen;
- * elke leerling wordt drie maal per jaar in het team besproken met aandacht voor de cognitieve als de sociaal-emotionele ontwikkeling, leerlingen mogen/kunnen zich op alle gebieden ontwikkelen.
- * brede ontplooiing: naast de cognitieve leerstof bieden we de leerlingen ook veel praktische vaardigheden vanuit het principe "leren door doen";
- * begeleiding gericht op eigen ontplooiing en ontwikkeling naar een sociale en bewuste burger.

Aanduiding van het beleid

Blijkt uit onze missie en visie en wat beschreven staat in ons schoolplan voor de periode 2015-2019

Ons schoolplan is geschreven in samenhang met (landelijke) trends en ontwikkelingen en geeft o.a. de volgende thema's te zien:

1. Passend Onderwijs; samenwerking met (jeugd)zorg, handelingsgericht en planmatig werken etc.
2. Brede school, diverse participanten, onderwijs, welzijn, kinderopvang, peuterspeelzaal etc.
3. Krimp, gevolgen voor de financiering, in stand houden kwaliteit van onderwijs, bestuurlijke samenwerking.
4. andere tijden: continurooster, gelijke dagen rooster etc.
5. Professionalisering: werken aan didactische vaardigheden, E-learning etc.
6. Sociale veiligheid: veiligheidsbeleid, antipestprogramma,s, gebruik sociale media etc.
7. enzovoorts.....

In onze kernactiviteiten richten wij ons op de basisschool leerlingen, daarnaast participeren wij in peuteropvang- peuterspeelzaal het Klavertje- en het kleinschalige vervolg onderwijs -het Mattiascollege-.

De bouw van onze Multi Functionele Accommodatie op het terrein van school Matthijsje is goed verlopen en met ingang van het schooljaar 2015-2016 kon het gebouw dan ook feestelijk in gebruik genomen worden. De bouwkosten werden volledig gefinancierd door giften en schenkingen, private middelen.

Juridische structuur, interne organisatiestructuur en personele bezetting

De rechtsvorm is een stichting met de statutaire naam: Stichting Matthijsje, statutaire zetel: Oosterstreek, gemeente Weststellingwerf. Deze stichting is op 28-02-1984 opgericht.

Behoudens de schoolvakanties komt het bestuur van school Matthijsje twee a drie maal per maand bijeen om de lopende zaken te bespreken, de directeur neemt ook regelmatig deel aan de bestuursvergaderingen.

Een keer per 8 weken vergadert het bestuur met het voltallige team van de school.

Er is regelmatig overleg met de MR en er zijn contacten tussen het bestuur en de onderhoudscommissie.

Met het bestuur van stichting Mattias en stichting het Klavertje vindt twee a drie keer per schooljaar overleg plaats.

Personele bezetting

In het team van school Matthijsje werden wij in het jaar 2015 geconfronteerd met het overlijden van een van de leerkrachten. Betrokkene was al geruime tijd heel ernstig ziek en ondanks de intensieve behandeling was herstel niet meer mogelijk. Al met al een heel ingrijpende gebeurtenis voor onze schoolgemeenschap mede doordat de betreffende collega vanaf de start van school Matthijsje zeer nauw betrokken is geweest en een heel belangrijke plaats heeft mogen innemen in onze stichting/organisatie.

Huisvesting

Het economisch eigendom van het gebouw berust bij de gemeente. De staat van onderhoud van het gebouw uit 1923 is uitstekend.

Tijdens de zomervakantie van 2015 heeft een groot renovatie project plaats gevonden, alle vloerbedekking moest verwijderd worden vanwege de aanwezigheid van een asbesthoudende lijmlaag. De kosten voor deze sanering zijn vergoed door de gemeente Weststellingwerf.

Ook was er een renovatie van alle aanwezige toiletgroepen, het oude materiaal is compleet vervangen door nieuwe materialen (toiletten, wand en vloerbetegeling)

Kleine onderhoudsklussen worden onder leiding van de onderhoudscommissie uitgevoerd door de ouders.

Onderwijsprestaties

Door groepen met een beperkte grootte is het beeld wat uit de toets resultaten ontstaat soms wat vertekend. In groepen van minder dan 10 leerlingen is een leerling met zeer hoog of laag niveau bepalend voor de groepsgemiddelden. Dit komt in meerdere groepen voor.

Eindopbrengsten:

De opbrengsten van de eindtoetsen van de afgelopen jaren waren vrijwel altijd bovengemiddeld. In 2014 lag het gemiddelde van de eindtoets van groep 8 echter onder het landelijke gemiddelde en ook onder de ondergrens die de inspectie hanteert. Dat betekent dat de inspectie dit als onvoldoende kwalificeert. Dit had alles te maken met de individuele mogelijkheden van de betreffende leerlingen. In 2015 echter is het niveau juist ver bovengemiddeld. Aangezien er maar vijf leerlingen in deze groep zaten en er drie daarvan naar VWO zijn doorgestroomd zegt dit ook niet alles over de onderwijskwaliteit. In schooljaar 2015 hebben we gebruik gemaakt van het Drempelonderzoek als eindtoets. Daarnaast hebben we meegedaan aan Route8 als pilot. Uit deze eindtoets kwamen nagenoeg dezelfde resultaten als het Drempelonderzoek. Dit stond ook in lijn met het advies wat de leerlingen in maart hadden gekregen. Er was dus ook geen aanleiding om adviezen te heroverwegen.

Tussenopbrengsten:

Bij de tussenopbrengsten in de groep 3 t/m 8 is de trend dat in groep 3 en 4 met name de lees- en spellingsresultaten wat lager liggen dan gemiddeld. Dat heeft te maken met de onderwijskundige keuze die wij maken. We vinden het belangrijk om rustig te starten en ook tijd in te roosteren voor spel, spelend leren en brede ontwikkeling. In de periode van groep 5 t/m 8 komen de opbrengsten op het niveau dat passend is bij de schoolpopulatie. De spellingresultaten zijn nog niet overal op het gewenste niveau. Het effect van de nieuwe spellingmethode valt ons wat tegen. In schooljaar 2015-2016 heeft dat geleid tot extra instructietijd in het rooster van met name de middenbouw. De leerresultaten in de midden- en bovenbouw fluctueren nogal. Dit is te verklaren door de instroom van nieuwe leerlingen en het onevenredige effect daarvan in een kleine lesgroep (7 lln).

Hieronder is een overzicht te zien van de eindtoetsen de afgelopen 3 jaren:

	2012 / 2013	2013 / 2014	2014/2015
Aantal deelnemende leerlingen		12	5
Aantal leerlingen in leerjaar 8	12	12	5
Landelijk gemiddelde	536,8	536,6	536,9
Ondergrens inspectie	534,8	534,6	534,9
EINDTOETS	537	531,8	544,4



op of boven bovengrens (goed)
 op of boven landelijk gemiddelde (voldoende)
 op of boven de ondergrens (voldoende)
 onder de ondergrens (onvoldoende)

Hieronder is een overzicht te zien van de tussenopbrengsten in 2015

* begrijpend lezen wordt 1x per jaar afgenomen in groep 5 t/m 7

II is het toetsmoment in jan/feb 2015 en III in mei/jun 2015

	3		4		5		6		7		8	
	II	III	II	III	II	III	II	III	II	III	II	III
CITO DRIE-MINUTEN-TOETS												
Technisch lezen	A	A-	B+	C	B+	C	A-		A-	E+	A	
OA678 BEGRIJPEND LEZEN												
Begrijpend lezen												
PI-DICTEE												
Spelling												
SVT REKENEN-WISKUNDE												
Totaal												
TEMPO TEST AUTOMATISEREN												
Plus en minsommen												
Plus, min, keer en deelsommen												

Verklaring van kleuren:

Blauw hoogste niveau

Groen gemiddeld tot bovengemiddeld niveau

Oranje ondergemiddeld tot gemiddeld niveau

Rood laagste niveau

Interne en externe Kwaliteitszorg

- Er is een start gemaakt met beter borgen van kwaliteitsbeleid. Beleid op verscheidene gebieden is vastgelegd en op een centrale plek opgeborgen.
- In januari en mei/juni zijn alle leerlingen getoetst en besproken door het team. Hierbij is beoordeeld naar individuele vorderingen en is eveneens het onderwijsaanbod geëvalueerd. Hieruit kwam als speerpunt het Spellingsonderwijs naar voren. Hier is de betreffende onderwijstijd op aangepast.
- Er is een jaarplan opgesteld en geëvalueerd.
- Jaarlijks vindt er een inspectie t.b.v. de gebruiksvergunning plaats.
- In schooljaar 2012-2013 is op advies van de onderwijsinspectie gestart met een jaarplan, waarin de beleidsvoornemens uit het schoolplan zijn verwerkt en wat eenvoudig te evalueren is.

Schoolklimaat en veiligheid

- In schooljaar 2015/2016 hebben we lesprogramma Rots&Water voor groep 5 t/m 8 ingezet om een goed klimaat en de sociale ontwikkeling van leerlingen te bevorderen. In 2016 wordt dit geëvalueerd en besproken of dit een vast onderdeel wordt.
- Aannemers die op school werkzaamheden verrichten worden vanaf 2015 gevraagd om een VCA bewijs in te leveren.
- In 2015 is gestart met het schrijven van een pestprotocol als onderdeel van een veiligheidsplan
- Sociaal-emotioneel werden alle leerlingen driemaal beoordeeld en zijn de leerlingen met uitvallende scores op de beoordelingslijst, besproken;
- Iedere leerkracht spreekt halfjaarlijks persoonlijk met elke leerling uit zijn groep over veiligheid en onderwijs.
- Het buiten speel materiaal en de gymzaal zijn door de firma Nijha gecontroleerd op veiligheid en in orde bevonden
- De brandmeldinstallatie is door de firma Fieten en Roos gecontroleerd en in orde bevonden.
- In de groepen 5 t/m 8 wordt jaarlijks een vragenlijst afgenomen waarbij sociale veiligheid een onderdeel is.

Onderwijskundige en onderwijs programmatische zaken

- In 2015 is er een digitaal schoolbord in gebruik genomen in groep 7/8 n.a.v. dit besluit in schooljaar 2014/2015. We hebben gekozen voor een verrijdbaar touchscreen naast het krijtbord om te ontdekken welk gebruik het beste bij ons past.
- In 2015 is een nieuws schoolplan geschreven waarbij doelen zijn verwoord voor de jaren 2015-2019. Hierbij is ook de input van ouders meegenomen.
- In groep 3 t/m 6 is meer tijd ingeroosterd om het automatiseren te oefenen n.a.v. tegenvallende resultaten op de Tempo Toets Automatiseren in de jaren daarvoor.
- De nieuwe afspraken over het lesaanbod en toetsing m.b.t. technisch lezen, die in samenwerking met de schoolbegeleider zijn gemaakt, zijn ingevoerd.
- In samenwerking met de schoolbegeleider is een nieuw rapport ontwikkeld voor groep 1 t/m 8.

- In schooljaar 2015-2016 heeft IB-er twee uit geroosterde dagen, zodat hij leerkrachten kan begeleiden. Met name communicatie en didactisch handelen zijn hierbij speerpunten.

De prestatiebox is in 2015 besteed aan de volgende zaken:

- Onderwijsbegeleiding op gebied van leesonderwijs en het samenstellen van het rapport.
- Scholing m.b.t het gebruik van touchscreen.
- Uitbreiding, vervanging en up to date houden van materialen ter ondersteuning van taal-, lees- en rekenonderwijs, zoals boeken, software, toetsen
- excursie musea i.h.k.v. cultuur educatie

Samenwerkingsverband

Het samenwerkingsverband besturenoverleg "de Stellingwerven" is met de komst van de **Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO Friesland** opgeheven. Stichting Matthijsje is aangesloten bij de vertegenwoordigers van de besturen die nog niet vertegenwoordigd waren in het bestuur van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Friesland, de zogenaamd "ongebonden", deze groep heeft een vertegenwoordiger in het bestuur Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO Friesland. Het afgelopen jaar zijn vertegenwoordigers van deze groep twee maal met elkaar in gesprek geweest, stichting Matthijsje participeerde hier in.

Met **Stichting Comperio**, de koepel van het openbaaronderwijs in de Stellingwerven heeft stichting Matthijsje op deelgebieden afspraken gemaakt gericht op ondersteuning en het gebruik kunnen maken van elkaars 'know-how'.

Een aantal keren per jaar vindt er overleg plaats met de gemeente Weststellingwerf m.b.t. het onderhoud van de schoolgebouwen, de veranderende rol van de gemeentelijke overheid blijft onderwerp van gesprek.

Governance ontwikkelingen (interne beheersing en toezicht)

Het bestuur wenst voor de school de verdeling van taken en bevoegdheden tussen het bestuur enerzijds en de directeur anderzijds in te richten op basis van een beleidsbepalend bestuursconcept. Daaronder wordt verstaan dat het bestuur zich bezig houdt met het bepalen van de hoofdlijnen van het beleid voor de stichting en de school en dat de directeur belast is met de beleidsvoorbereiding, de beleidsuitvoering en de dagelijkse leiding van de school. Daarbij geldt voorts dat de beleidsbepaling door het bestuur geschiedt in nauwe samenspraak met de directeur. De verdeling van taken en bevoegdheden is nader uitgewerkt in het management statuut.

De code **goed bestuur** hebben wij ook ondertekend en is leidraad van het bestuurlijk handelen van het stichtingsbestuur.

Wij zijn een kleine open schoolgemeenschap die zich kenmerkt door korte lijnen en veel overlegsituaties met alle betrokken partijen.

Met de M.R. wordt het schoolplan opgesteld en doorgesproken, evenals de begroting voor het komende jaar. Ook ons strategisch beleid is onderwerp van gesprek met de M.R. en het team. Waar willen wij naar toe, hoe komen wij tot de ontwikkeling van een breed aanbod voor leerlingen van drie tot veertien jaar?

Wij leggen verantwoording af van de wijze waarop de financiën worden ingezet en besteed. Ons bestuur bestaat uit uitvoerende bestuursleden en een **toezichthoudend bestuurslid**.

Huidige en toekomstige ontwikkelingen

Onze MFA werd aan het begin van het nieuwe schooljaar 2015-2016 feestelijk in gebruik genomen, deze ruimte biedt nu o.a. onderdak aan de peuters en de leidsters van peuterspeelzaal het Klavertje.

De lijnen tussen de peuterspeelzaal en de basisschool zijn heel kort, dat vinden wij voor alle betrokkenen een goede ontwikkeling.

In 2015 zijn er besprekingen geweest tussen het team van Matthijsje, de oudergeleding M.R. en het bestuur van de stichting om te komen tot een nieuw schoolplan.

Dit proces is goed verlopen en heeft ook geresulteerd in het schoolplan 2015-2019.

het afgelopen jaar zijn wij ook veel bezig geweest met het beschrijven en het borgen van de schoolorganisatie, zo werd o.a. het huishoudelijk reglement, behorende bij het directie statuut, geactualiseerd en vastgesteld, evenzo werd er een protocol beschreven m.b.t. medicijnverstrekking en medisch handelen binnen de organisatie.

Het Arbo beleidsplan is opgesteld en besproken, ook het aanmeldingsformulier voor nieuwe leerlingen is aangepast en vastgesteld.

Ook in 2016 zullen we doorgaan met een verdere professionalisering van onze organisatie o.a. gericht op een duidelijk beleid m.b.t. kwaliteitszorg beschreven in een geactualiseerd beleidsplan.

Wat de huisvesting betreft willen wij actief gaan werken aan het energie zuiniger maken van het schoolgebouw, dit zal moeten gebeuren middels het plaatsen van nieuwe kozijnen met geïsoleerd glas, maar ook andere vormen van energiebesparing worden onderzocht. Een rapport hieromtrent verwachten wij medio 2016 te ontvangen.

Financieel beleid

Basisgegevens personeel totaal	2015	2014	2013
Aantal personeelsleden (incl. OOP)	8	8	8
Aantal parttimers < 0.8 fte	3	3	4
Aantal fte leidinggevende taken	0,9	1,0	1,0
Aantal fte onderwijzend personeel S LA	2,0	2,2	2,9
Aantal fte onderwijzend personeel S LB	0,9	0,9	1,0
Aantal fte ondersteunend personeel	0,8	0,8	0,8

Ziekteverzuim	2015	2014	2013
Totale personeel	10,7%	8,7%	0,0%

Het ziekteverzuim in de tabel 2013 is nihil (landelijk ongeveer 5%), omdat het verzuim niet is geregistreerd. In 2014 en 2015 is het ziekteverzuim hoog, omdat een personeelslid vanaf mei 2014 volledig ziek is geweest van wege een ernstige ziekte. Dit personeelslid is op 20 september 2015 overleden.

Leerlingaantallen

Per 1 oktober	2015	2014	2013
Aantal leerlingen onderbouw	20	21	24
Aantal leerlingen bovenbouw	25	20	32
Totaal aantal leerlingen	45	41	56

Financiële positie op balansdatum

Kengetallen	31-12-2015	31-12-2014	grenzen	Landelijk 2014*
Kapitalisatiefactor	124%	106%	35-65%	62%
Financieringsfunctie	59%	20%	n.v.t	
Transactiefunctie	12%	12%	n.v.t	
Financiële buffer	53%	75%	5-15%	
Weerstandvermogen (-/- MVA)	52%	72%	n.v.t.	31%
BUDGETBEHEER				
Liquiditeit Current ratio	5,53	7,22	1,50	3,66
Rentabiliteit	13,3%	13,0%	0-5%	0,8%
SOLVABILITEIT				
Incl.voorzieningen (2)	0,90	0,87	>0,30	0,77

* Bron: DUO gegevensboek PO 2010-2014, PO1: besturen met één school.

Toelichting bij de kengetallen

De kapitalisatiefactor is balanstotaal minus gebouwen en terreinen uitgedrukt in een percentage van de totale baten plus de rente. Dit is een instrument, ontwikkeld door de Commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen (CVO), waarbij voor sommige kengetallen ook een onder- en bovengrens wordt aangegeven. De definitie van dit begrip is: “de mate waarin het kapitaal wordt benut voor de vervulling van taken”.

Deze kapitalisatiefactor wordt onderverdeeld in financieringsfunctie, transactiefunctie en financiële buffer.

De financieringsfunctie is gelijk aan de middelen die moeten worden aangehouden om de materiële vaste activa te zijner tijd te kunnen vervangen.

De transactiefunctie is gelijk aan de middelen die moeten worden aangehouden om de kortlopende schulden te voldoen.

De financiële buffer betreft volgens CVO de middelen die schoolbesturen moeten aanhouden om de volgende risico's op te vangen:

- Fluctuaties in leerlingaantallen;
- Financiële gevolgen van arbeidsconflicten;
- Instabiliteit in de bekostiging;
- Onvolledige indexatie van de bekostiging.

Indien de private reserves buiten beschouwing worden gelaten, is de kapitalisatiefactor aanzienlijk lager. Na de bouw van de MFA is dit percentage derhalve aanmerkelijk lager.

Het weerstandsvermogen is het totale eigen vermogen minus de materiële vaste activa uitgedrukt in een percentage van de totale baten plus de rente.

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

De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de school op de middellange termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Analyse van het resultaat

Exploitatiesaldo

Het exploitatiesaldo bedraagt € 59.033 (begroting € 2.000 negatief, verslag 2014 € 61.186) en is conform bestemming van het exploitatiesaldo verwerkt in de jaarrekening. Het resultaat is hoger door hogere subsidies van Rijk inzake prestatiebox, overige overheidsbijdrage, overige baten en lagere personeelslasten.

Baten

De Rijksbijdragen personeel- en arbeidsmarkt is hoger uitgevallen dan in de begroting was voorzien. De overige overheidsbijdrage is hoger door een de bijdrage in het kader van Passend Onderwijs. De overige baten zijn hoger door de post ouderbijdrage.

Lasten

De personeelslasten zijn lager door minder inzet van formatie en inzet van vrijwilligers.

Investerings en financieringsbeleid

In 2015 is voor een bedrag van € 6.678 aan inventarissen aangeschaft en is voor € 168.203 geïnvesteerd in de bouw van de multifunctionele accommodatie. Dit is geheel uit liquide middelen bekostigd. De bouw is uit private reserves bekostigd.

Treasuryverslag

De overtollige geldmiddelen worden conform het treasurystatuut op een direct opeisbare spaarrekening bij de Rabobank geplaatst.

Continuïteitsparagraaf

A GEGEVENSSET

A1

Personele bezetting in FTE

per 1 augustus

	Verslag 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Directie	0,9000	0,9000	0,9000	0,9000
Onderwijzend personeel	3,1400	3,1400	3,4600	3,4600
Overige medewerkers	0,8000	0,8000	0,5000	0,5000
	4,8400	4,8400	4,3600	4,3600

Leerlingenaantallen

per 1 oktober

4 t/m 7 jaar	20	23	19	22
8 jaar en ouder	25	27	30	27
	45	50	49	49

Toelichting

De afgelopen jaren is het aantal leerlingen gedaald van ruim 60 naar 45. De formatie wordt door tijdelijke contracten aangepast bij het leerlingaantal. De verwachting is dat het leerlingaantal weer licht zal stijgen.

A2 Meerjarenbegroting

Balans per 31 december	Verslag 2015 €	Begroting 2016 €	Begroting 2017 €	Begroting 2018 €
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Materiële vaste activa	262.541	285.000	300.000	310.000
Financiële vaste activa	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal vaste activa	262.541	285.000	300.000	310.000
Vlottende activa	287.936	275.000	255.000	250.000
TOTAAL ACTIVA	550.477	560.000	555.000	560.000
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	159.413	184.995	190.000	194.000
Bestemmingsreserve publiek	84.799	141.730	142.000	142.000
Bestemmingsreserve privaat	190.187	188.822	188.000	188.000
Totaal eigen vermogen	434.399	515.547	520.000	524.000
Voorzieningen	3.400	5.600	5.000	6.000
Langlopende schulden	1.600	10.000	0	0
Kortlopende schulden	52.045	28.853	30.000	30.000
TOTAAL PASSIVA	550.477	560.000	555.000	560.000

Toelichting

In 2015 is de multifunctionele accommodatie (MFA) voltooid. Deze is geheel bekostigd uit eigen middelen. Het totaalbedrag van ongeveer €220K wordt vermeld bij de materiële vaste activa en de private bestemmingsreserve. De post vlottende activa is gedaald vanwege de betaling van de MFA, deze zal weer licht gaan stijgen. De liquide middelen zijn vrij opneembaar. Er is een meerjarenonderhoudsplan gemaakt voor het gebouw. Om in het groot onderhoud te kunnen voorzien is een bestemmingsreserve gevormd.

Vergelijking exploitatie-begroting t+1, t+2, t+3

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	Verslag 2015 €	Begroting 2016 €	Begroting 2017 €	Begroting 2018 €
BATEN				
Rijksbijdrage OC&W	363.213	354.000	380.000	400.000
Overige overheidsbijdrage	38.794	17.000	20.000	25.000
Overige baten	40.453	16.000	25.000	30.000
Totaal baten	442.430	387.000	425.000	455.000
LASTEN				
Personele lasten	266.067	270.000	310.000	330.000
Afschrijvingen	7.542	12.000	15.000	17.000
Huisvestingslasten	69.468	47.000	50.000	55.000
Overige lasten	41.449	41.000	45.000	50.000
Totaal lasten	384.526	370.000	420.000	452.000
Saldo baten en lasten	57.904	17.000	5.000	3.000
RENTE				
Rentebaten	1.440	1.200	1.200	1.200
Rentelasten	311	200	200	200
Saldo financiële baten en lasten	1.129	1.000	1.000	1.000
Saldo exploitatie	59.033	18.000	6.000	4.000

Toelichting

De school trekt leerlingen uit de gehele regio in een straal van meer dan 15 km. rond Noordwolde. Het leerlingaantal fluctueert al jaren tussen de 40 en 70 leerlingen. De krimp in de regio zal hier nauwelijks effect op hebben is de verwachting. De school heeft een aanzuigende werking voor zorgleerlingen.

Door een grote mate van ouderparticipatie wordt bezuinigd op schoonmaakkosten en onderhoud, zodat met kleine groepen gewerkt kan worden en het gebouw in goede staat kan worden gehouden.

B OVERIGE RAPPORTAGES

B1. Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.

In de 2015 is het handboek AO/IB vastgesteld. Hierin worden processen beschreven en maatregelen genomen ten behoeve van interne beheersing. Belangrijke besluiten worden in het bestuur met de toezichthouder genomen. De dagelijkse leiding is in handen van de directeur, die nauw samenwerkt met het dagelijks bestuur (voorzitter en penningmeester) en deze op de hoogte houdt. De directeur kan materiële bestedingen doen binnen de begroting, investeringen boven de € 5.000 worden door het bestuur nog apart goedgekeurd.

Wijzigingen in de vaste formatie worden in het bestuur vastgesteld.

Na vaststelling van het handboek AO/IB in 2015 zijn enkele beheersmaatregelen genomen, bijv om het zgn. hit en run risico tegen te gaan.

B2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Zoals reeds eerder vermeldt fluctueert het leerlingaantal door de jaren heen. Door een peuterspeelzaal op het terrein is de school verzekerd van een regelmatige toestroom van leerlingen. De formatie wordt zo flexibel mogelijk ingezet, zodat rekening kan worden gehouden met dalende bekostiging van het personeel.

Sinds 2015 is het buitenonderhoud overgeheveld van de gemeente naar de school. De school heeft hiervoor in 2015 een kleine tegemoetkoming van OCW ontvangen. De reguliere bekostiging van het gebouw is niet toereikend. De posten voor het groot onderhoud worden per jaar zeer kritisch beschouwd en waar mogelijk doorgeschoven naar het volgende jaar.

B3. Rapportage toezichthoudend orgaan

Intern toezicht op het bestuur is georganiseerd door middel van een toezichthoudend bestuurslid binnen het bestuur.

De taken van de toezichthouder zijn in het huishoudelijk reglement als volgt omschreven:

- Goedkeuren van begroting, jaarverslag en strategisch meerjarenplan (schoolplan);
- Toezien op naleving van wettelijke verplichtingen en code goed bestuur;
- Een zorgvuldige, efficiënte en effectieve bedrijfsvoering bewaken, met aandacht voor:
 - een rechtmatige en doelmatige verwerving, bestemming en aanwending van middelen;
 - beleggingsbeleid, risicobeheersing, solvabiliteit en kapitalisatiefactor;
- De externe accountant benoemen en indien gewenst met hem communiceren en informatie inwinnen.
- Afleggen van verantwoording over de eigen taakuitoefening.
- De kwaliteit van het door de organisatie geboden onderwijs.

Naast de hierboven beschreven zaken fungeert de toezichthouder ook als klankbord voor het bestuur bij de diverse onderwerpen waar het bestuur zich mee bezig houdt.

De toezichthouder is in functie sinds oktober 2014. De voorafgaand aan zijn functie als toezichthouder heeft hij vier jaar als secretaris binnen het bestuur gefunctioneerd. Zodoende is de toezichthouder goed op de hoogte van zaken en processen waarmee het bestuur zich bezighoudt.

De toezichthouder krijgt een kopie van alle emailverkeer binnen het bestuur, alsmede een vroege versie van de notulen van de bestuursvergaderingen. Dit stelt de toezichthouder in staat ontwikkelingen en besluitprocessen binnen het bestuur te volgen.

De toezichthouder neemt minstens zes keer per jaar deel aan de bestuursvergaderingen, volgens een van te voren opgesteld rooster en agenda. Tijdens deze vergaderingen laat de toezichthouder zich informeren over lopende zaken, en worden jaarlijks terugkerende zaken zoals bijvoorbeeld het jaarverslag besproken. Daarnaast is de toezichthouder vrij om wanneer hij dit wenselijk acht aan te schuiven bij de bestuursvergaderingen, en onderwerpen in te brengen.

Doordat de toezichthouder niet iedere bestuursvergadering bijwoont, ontstaat er in beperkte mate een (wenselijke) afstand tussen het dagelijks bestuur en de toezichthouder. Zo hoeft de toezichthouder zich minder met details bezig te houden, kan overzicht over het geheel houden en is er ruimte om kritische vragen te stellen.

Op gebied van onderwijskwaliteit laat de toezichthouder zich informeren door de schooldirecteur .

De toezichthouder spreekt minimaal een maal per jaar met de MR, om een indruk te krijgen van hoe deze functioneert binnen de organisatie.

Jaarrekening

2015

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weer gegeven in Titel 9 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is de richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie -, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften geformuleerd.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op 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.

Rapporteringsvaluta

De bedragen in de tabellen worden gepresenteerd in euro's.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Financiële derivaten tegen reële waarde gewaardeerd:

Financiële derivaten worden bij eerste verwerking tegen reële waarde opgenomen en vervolgens per balansdatum tegen de reële waarde geherwaardeerd.

De winst of het verlies uit de herwaardering naar reële waarde per balansdatum wordt onmiddellijk in de staat van baten en lasten verwerkt.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Grondslagen van waardering*Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden opgenomen voor de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Als ondergrens van de te activeren activa worden inventarissen met een aanschafprijs boven € 300,00 per stuk of boven € 450,00 per verzameling worden geactiveerd.

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Grondslagen voor de jaarrekening*Vorderingen en overlopende activa*

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 worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en zijn direct opeisbaar.

*Voorzieningen**Algemeen*

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

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

Jubilea

Op basis van richtlijn 271 van de Raad voor de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor

verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Pensioenen

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening*Kortlopende schulden*

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar.

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Overlopende passiva

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

De bestede subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Grondslagen van resultaatbepaling

In de staat van baten en lasten worden verantwoord, met inachtneming van de eerder genoemde waarderingsgrondslagen, de baten en lasten welke aan het boekjaar toegerekend moet worden.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

Ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

BALANS PER 31 DECEMBER 2015 (na winstbestemming)

1 ACTIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
1.2 Materiële vaste activa	262.541		94.902	
1.3 Financiële vaste activa	0		0	
Totaal vaste activa	<u>262.541</u>		<u>94.902</u>	
1.5 Vorderingen	20.028		28.627	
1.7 Liquide middelen	<u>267.908</u>		<u>378.328</u>	
Totaal vlottende activa		287.936		406.955
TOTAAL ACTIVA		<u>550.477</u>		<u>501.857</u>
2 PASSIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
2.1 Eigen vermogen		493.432		434.399
2.2 Voorzieningen		3.400		4.600
2.3 Langlopende schulden		1.600		6.500
2.4 Kortlopende schulden		52.045		56.358
TOTAAL PASSIVA		<u>550.477</u>		<u>501.857</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015	Verslag 2015 €	Begroting 2015 €	Verslag 2014 €
	-----	-----	-----
3 BATEN			
3.1 Rijksbijdragen OCW	363.213	349.000	382.784
3.2 Overige overheidsbijdragen	38.764	33.000	32.075
3.5 Overige baten	40.453	36.000	53.393
Totaal baten	----- 442.430	----- 418.000	----- 468.252
LASTEN			
4.1 Personeelslasten	266.067	300.000	327.375
4.2 Afschrijvingen	7.542	5.000	4.875
4.3 Huisvestingslasten	69.468	78.500	42.062
4.4 Overige lasten	41.449	40.500	35.964
Totaal lasten	----- 384.526	----- 424.000	----- 410.276
Saldo baten en lasten	----- 57.904	----- -6.000	----- 57.976
5 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Rentebaten	1.440	4.200	3.428
Rentelasten	311	200	218
Saldo financiële baten en lasten	----- 1.129	----- 4.000	----- 3.210
Saldo exploitatie	----- 59.033	----- -2.000	----- 61.186

Kasstroomoverzicht 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>				
Saldo exploitatie	59.033		61.186	
Afschrijvingen	7.542		4.875	
Mutaties werkkapitaal				
-Vorderingen	8.599		-4.666	
-Kortlopende schulden	-4.313		5.754	
Mutaties voorzieningen				
	<u>-1.200</u>		<u>0</u>	
		69.661		67.149
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
(Des)investeringen mat. vaste activa		-175.181		-30.706
(Des)investeringen fin. vaste activa		0		0
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>				
Mutatie langlopende schulden		-4.900		-4.900
Mutatie liquide middelen				
		<u>-110.420</u>		<u>31.543</u>
Beginstand liquide middelen		378.328		346.785
Mutatie liquide middelen		-110.420		31.543
Eindstand liquide middelen		<u>267.908</u>		<u>378.328</u>

Toelichting op onderscheiden posten van de balans

Activa

Vaste activa

*Materiële vaste activa***Schoolgebouwen**

De door de Stichting beheerde schoolgebouwen zijn juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de Stichting. Deze gebouwen zijn volledig gesubsidieerd en dienen, wanneer ze niet meer conform de bestemming worden gebruikt, te worden overgedragen aan de Gemeente.

Adres: Oosterstreek 23, 8388 NA Oosterstreek

In 2013 is met de start begonnen van een multifunctionele accommodatie, totale investering per 31-12-2015 € 219.447. Deze accommodatie is volledig gefinancierd met private middelen.

Inventaris en apparatuur

De materiële vaste activa welke met Rijksmiddelen en private middelen zijn gefinancierd, zijn als volgt nader te specificeren:

	2015	2014
	€	€
1.2.1 Gebouwen en terreinen	219.477	5.000
1.2.2 Inventaris en apparatuur vóór 2005	1.349	1.622
1.2.2 Inventaris en apparatuur vanaf 2005	41.715	39.596
1.2.4 In uitvoering en vooruitbetalingen	0	48.684
	<u>262.541</u>	<u>94.902</u>

Het verloopoverzicht 2015 is als volgt:

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur vóór 2005	Inventaris en apparatuur vanaf 2005
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	5.000	1.622	39.596
Investerings	168.203	0	6.978
Desinvesteringen	0	0	0
Overboeking activa in uitvoering	48.684	0	0
Terugboeken afschrijving	0	0	0
Afschrijvingen	-2.410	-273	-4.859
Boekwaarde per 31 december	<u>219.477</u>	<u>1.349</u>	<u>41.715</u>
Aanschafwaarde per 31 december	221.887	23.199	79.636
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	-2.410	-21.850	-37.921
Boekwaarde per 31 december	<u>219.477</u>	<u>1.349</u>	<u>41.715</u>

	in uitvoering	Totaal
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	48.684	94.902
Investerings	0	175.181
Desinvesteringen	0	0
Overboeking activa in uitvoering	-48.684	0
Afschrijvingen	0	-7.542
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>262.541</u>
Aanschafwaarde per 31 december	0	324.722
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december	0	-62.181
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>262.541</u>

Toelichting op onderscheiden posten van de balans (vervolg)*Afschrijvingspercentages*Gebouwen en terreinen

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven (3,3%) vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Inventaris en apparatuur

De inventaris en apparatuur is in 2005 geïnventariseerd en geactiveerd.

De inventaris en apparatuur van vóór 2005 wordt via een bestemmingsreserve afgeschreven.

De aanschaffingen vanaf 2005 worden afgeschreven op basis van aanschafwaarde.

<i>Afschrijvingstermijnen</i>	<i>jaren</i>
a. computerapparatuur	4
b. meubilair	20
c. apparatuur en leermiddelen	8
d. overige	10

De inventarissen met een aanschafprijs boven € 300,00 per stuk of boven € 450,00 per verzameling worden geactiveerd.

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
1.5 Vorderingen				
1.5.2 Ministerie van OCW		16.204		18.848
1.5.7 Overige vorderingen				
Gemeente Weststellingwerf		0		0
1.5.8 Overlopende activa				
Te ontvangen rente		819		816
Verstreckte voorschotten		0		0
Vervangingsfonds		211		3.165
UWV		523		5.688
Te vorderen energiekosten		1.523		0
Overige		748		110
Totaal vorderingen		<u>20.028</u>		<u>28.627</u>
1.7 Liquide middelen				
1.7.1 Kasmiddelen		255		442
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen		5.653		5.886
Geldmiddelen onderweg		0		0
1.7.3 Deposito's		262.000		372.000
Totaal		<u>267.908</u>		<u>378.328</u>

Toelichting op onderscheiden posten van de balans (vervolg)

Passiva

	saldo per 1-1-2015*	bestemming resultaat boekjaar	saldo per 31-12-2015
	€	€	€
<i>2.1 Eigen vermogen</i>			
2.1.1 Algemene reserve (publiek)	159.413	20.022	179.435
<i>2.1.2 Bestemmingsreserves publiek</i>			
Reserve personeel	31.521	33.481	65.002
Reserve groot onderhoud gebouw	51.656	-2.322	49.334
Reserve eerste waardering	1.622	-273	1.349
<i>2.1.3 Bestemmingsreserves privaat</i>			
Stichtingskapitaal	454	0	454
Reserve ouderbijdrage	25.132	-15.368	9.764
Reserve giften	205	25	230
Reserve bouwfonds	164.396	23.468	187.864
Totaal bestemmingsreserves	274.986	39.011	313.997
Eigen vermogen	434.399	59.033	493.432

* zoals gerapporteerd in de vastgestelde jaarrekening 2014.

De reserve personeel is opgebouwd uit overschotten in de personeelsexploitatie. Deze reserve wordt ingezet om extra personeel te bekostigen.
 De reserve groot onderhoud is gevormd uit de voormalige voorziening onderhoud gebouw. Deze wordt gebruikt ter egalisatie van inkomsten en uitgaven groot onderhoud.
 De reserve eerste waardering is ontstaan bij de activering van de inventarissen in 2005. De onttrekking is gelijk aan de post afschrijvingen over de in 2005 geactiveerde inventarissen. Het Stichtingskapitaal is ingebracht bij oprichting van de Stichting Matthijsje.
 De reserve bestuursrekening is opgebouwd uit overschotten in de bestuursexploitatie.
 De reserve giften is opgebouwd uit giften van begunstigers van de Stichting.
 De reserve bouwfonds is opgebouwd uit giften en schenkingen t.b.v. de bouw van de MFA.
 Bovenstaande drie reserves kunnen door het bestuur worden ingezet voor (nieuw) eigen beleid.

Resultaatbestemming (zie ook pagina 15)

Vooruitlopend op het bestuursbesluit is de resultaatbestemming reeds in de cijfers verwerkt. Na bepaling van de overige bestemmingen, komt het resterende bedrag bij de algemene reserve. Het resultaat op de reserve personeel wordt bepaald door de subsidies personeel, P&A, bijz. bekost. pers., jonge leerkrachten en uitkeringen vervangingsfonds te verminderen met de personele lasten. Het resultaat op groot onderhoud gebouw wordt bepaald door bijdrage huisvesting te vermeerderen met € 15.000 en daar het groot onderhoud op in mindering te brengen. Het resultaat op de bestuursrekening wordt bepaald door op de ouderbijdrage de posten bestuurskosten, vrijdagmiddagactiviteiten, dieren en buitenschoolse activiteiten in mindering te brengen. De ontvangen giften worden aan de betreffende reserve toegevoegd.

Toelichting op onderscheiden posten van de balans (vervolg)

2.2 Voorzieningen

2.2.1 Personeelsvoorzieningen

	saldo per 1-1-2015	vrijval boekjaar	onttrekkingen boekjaar	saldo per 31-12-2015
	€	€	€	€
Jubilea	4.600	-1.200	0	3.400

Onderverdeling saldo

saldo per 31-12-2015	onderverdeling saldo		
€	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar
€	€	€	€
3.400	0	2.644	756

2.3 Langlopende schulden

	31 december 2015	31 december 2014
	€	€

2.3.5 Overige langlopende schulden

	<u>1.600</u>	<u>6.500</u>
--	--------------	--------------

Betreft vooruitontvangen giften die bij notariële akte zijn vastgelegd ten behoeve van nieuwbouw.

De giften vallen in jaarlijkse termijnen vrij ten gunste van de staat van baten en lasten. De looptijd is < 5 jaar.

Het kortlopende deel (<1 jaar) is opgenomen onder de kortlopende schulden.

2.4 Kortlopende schulden

2.4.3 Crediteuren		8.800	8.585
2.4.7 Belastingen en premies sociale volkverzekeringen		10.263	12.199
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		2.526	3.814
2.4.9 Gemeente Weststellingwerf		0	0
2.4.9 Netto salaris	0	0	
2.4.9 Vooruitontvangen subsidies	0	0	
2.4.9 Vooruitontvangen giften	8.260	10.960	
2.4.10 Vakantiegeld	<u>8.077</u>	<u>12.142</u>	
		16.337	23.102
2.4.10.4 Overige overlopende passiva		<u>14.119</u>	<u>8.658</u>
Totaal kortlopende schulden		<u>52.045</u>	<u>56.358</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen*Leaseverplichting*

Kopieermachine € 1.265,88 per jaar (incl. BTW). De resterende looptijd bedraagt 20 maanden.

Model G**G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule**

Project- omschrijving	Beschikking jaar/kenmerk	Toegewezen bedrag €	Ontvangen t/m 2015 €	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de	
				geheel uitgevoerd	nog niet geheel afgerond
				aankruisen wat van toepassing is	
geen					
	totaal		0	0	

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausuleG2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

geen

G2-B Doorlopend tot in een volgendverslagjaar

geen

Toelichting op onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

BATEN	Verslag 2015 €	Begroting 2015 €	Verslag 2014 €
	-----	-----	-----
3.1 Rijksbijdragen OCW			
Subsidie personeel	245.364	240.000	273.203
Subsidie materieel	57.617	57.600	55.564
Personeel- en arbeidsmarkt	49.184	40.000	39.710
	<u>352.165</u>	<u>337.600</u>	<u>368.477</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW			
3.1.2.2 Niet-geoormerkte subsidies			
Bijzondere bekostiging personeel	0	0	636
Prestatiebox, taal en rekenen	5.011	5.400	7.355
Professionalisering schoolleiding	0	0	0
Jonge leerkrachten	0	0	1.911
Buitenonderhoud	6.037	6.000	0
	<u>11.048</u>	<u>11.400</u>	<u>9.902</u>
3.1.4. Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.405</u>
Totaal rijksbijdragen OCW	<u>363.213</u>	<u>349.000</u>	<u>382.784</u>
3.2 Overige overheidsbijdrage			
Gemeente gymlokaal	5.399	5.400	5.433
Gemeente huisvesting	19.965	20.000	21.361
Gemeente muziekonderwijs, VVE	1.230	2.000	2.535
Gemeente onderwijsbegeleiding	579	0	0
Provincie Friesland	266	400	352
Passend Onderwijs Fryslan	11.325	5.200	2.394
	<u>38.764</u>	<u>33.000</u>	<u>32.075</u>
3.5 Overige baten			
Verhuur	2.700	5.000	4.900
Ouderbijdrage	17.785	15.000	20.932
Giften	25	1.000	75
Giften bouwfonds	7.568	0	11.263
Schenkingen bouwfonds	11.400	15.000	12.400
Overige baten	975	0	3.823
	<u>40.453</u>	<u>36.000</u>	<u>53.393</u>
Totaal baten	<u>442.430</u>	<u>418.000</u>	<u>468.252</u>

Toelichting op onderscheiden posten van de staat van baten en lasten (vervolg)

LASTEN	Verslag 2015 €	Begroting 2015 €	Verslag 2014 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	287.319	310.000	345.427
4.1.2.1 Dotatie voorziening jubilea	-1.200	1.000	0
4.1.2.2 Vrijwilligers	1.764	1.000	793
4.1.2.3 Reis-en verblijfkosten	115	0	0
4.1.2.3 Nascholing	1.561	4.000	614
4.1.2.4 Schoolbudget, arbo zaken e.d.	2.293	1.500	1.556
4.1.2.5 Overige	2.663	2.500	2.526
4.1.3 Ontvangen uitkeringen	-28.448	-20.000	-23.541
	<u>266.067</u>	<u>300.000</u>	<u>327.375</u>
Uitsplitsing			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	234.187		280.126
4.1.1.2 Sociale lasten	28.414		32.695
4.1.1.3 Pensioenpremies	24.718		32.606
	<u>287.319</u>		<u>345.427</u>

Het gemiddeld aantal fte's dat werkzaam is voor de stichting bedraagt: 5 (2014: 6)

4.2 Afschrijvingen

4.2.1 Gebouwen	2.410	0	0
4.2.2 Inventarissen	5.132	5.000	4.875
	<u>7.542</u>	<u>5.000</u>	<u>4.875</u>

4.3 Huisvestingslasten

4.3.3 Groot onderhoud	34.322	36.000	4.701
4.3.3 Gemeente huisvesting	19.965	20.000	21.175
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	715	2.000	726
4.3.4 Energie en water	12.646	17.000	13.927
4.3.5 Schoonmaakkosten	497	2.000	478
4.3.6 Heffingen	1.036	1.000	1.031
4.3.8 Tuinonderhoud	287	500	24
	<u>69.468</u>	<u>78.500</u>	<u>42.062</u>

Toelichting op onderscheiden posten van de staat van baten en lasten (vervolg)

LASTEN	Verslag 2015 €	Begroting 2015 €	Verslag 2014 €
4.4 Overige lasten			
<i>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie, beheer en bestuur	4.768	7.200	7.888
Accountants honorarium	3.761	3.500	3.079
Telefoonkosten en porti	520	750	933
Kopieerkosten	2.595	2.500	2.548
Verzekeringen	357	350	357
MR	190	100	0
	<u>12.191</u>	<u>14.400</u>	<u>14.805</u>
<i>4.4.2 Leermiddelen</i>			
Leer- en hulpmiddelen	5.133	6.000	4.290
Kleine aanschaf en onderhoud inventarissen	1.014	2.000	944
ICT (kennisnet, licenties, div.)	1.816	2.100	3.032
Kosten i.v.m subsidies	17.852	10.000	7.666
	<u>25.815</u>	<u>20.100</u>	<u>15.932</u>
<i>4.4.4 Overige</i>			
Bestuurskosten/jubileum	0	0	0
Vrijdagmiddagactiviteiten	616	500	480
Dieren	460	500	737
Buitenschoolse activiteiten	2.077	5.000	4.010
Kosten MFA (privaat)	290	0	0
	<u>3.443</u>	<u>6.000</u>	<u>5.227</u>
totaal overige lasten	<u>41.449</u>	<u>40.500</u>	<u>35.964</u>
Totaal lasten	<u><u>384.526</u></u>	<u><u>424.000</u></u>	<u><u>410.276</u></u>

5 Financiële baten en lasten

5.1 Rentebaten	1.440	4.200	3.428
5.5 Rentelasten	311	200	218
	<u>1.129</u>	<u>4.000</u>	<u>3.210</u>

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant
zie pagina 17

	€	€
Bestemming van het exploitatiesaldo		
Exploitatiesaldo		<u>59.033</u>
Reserve personeel	33.481	
Reserve groot onderhoud gebouw	-2.322	
Reserve ouderbijdrage	-15.368	
Reserve giften	25	
Reserve bouwfonds	23.468	
Reserve eerste waardering	-273	
Algemene reserve	<u>20.022</u>	
		<u>59.033</u>

Gebeurtenissen na balansdatum
N.V.T.

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	20210
Naam instelling	Stichting Matthijsje
Postadres	Postbus 8
Postcode/Plaats	8390 AA Noordwolde
Telefoon	0561-432690
E-mail	info@schoolmatthijsje.nl
Internet-site	schoolmatthijsje.nl
Brinnummer	00CV
Contactpersoon	L.A. Stolk
Telefoon	0561-433525
E-mail	l.stolk@kpnmail.nl

Model E**Verbonden partijen**

Naam	Juridische vorm 2015	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-15 €	Resultaat 2015 €	Consoli- datie Ja/Nee
------	-------------------------	---------------------	----------------------	------------------------------------	------------------------	-----------------------------

Er zijn geen verbonden partijen.

Accountantshonorarium

	€
Onderzoek van de jaarrekening 2015	3.761
Onderzoek van de jaarrekening 2014	3.079

Wet normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT)**4.1. Vermelding bezoldiging topfunctionarissen**

Naam	Dienst betrekking of op interimbasis	Voor-Ingangs- zitter (J/N) dienst	Ingangs- datum - dienst	Eind- datum - dienst	Omvang dienstverb. in FTE	Beloning Belastb. vaste en var. onk	Voorz. beloning betaalbaar	Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband
						€	€	€
Bestuurders								
Dhr. R.C.J. Meijboom	NVT	J				NVT	NVT	NVT
Dhr. L.A. Stolk	NVT					NVT	NVT	NVT
Dhr. D. Koopmans	NVT					NVT	NVT	NVT
Mevr. M.A. Goetsch	NVT					NVT	NVT	NVT
Toezichthouders								
Dhr. J. van der Vegt	NVT					NVT	NVT	NVT

De bestuurders en toezichthouders zijn niet in dienst van de vereniging en ontvangen geen bezoldiging.

4.2. Gegevens bij overschrijding toepasselijke norm

Niet van toepassing.