

Stichting De Tjongerwerven
Christelijk Primair Onderwijs

Financieel jaarverslag 2018

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	53
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	54
Staat van baten en lasten over 2018	56
Kasstroomoverzicht	57
Toelichting behorende tot de jaarrekening:	58
Grondslagen	58
Toelichting op de balans per 31 december 2018	61
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	66
Gebeurtenissen na balansdatum	66
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	67
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	68
Overzicht verbonden partijen	70
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	71
Bestemming van het resultaat	73
Gegevens over de rechtspersoon	74
Overige gegevens	
Controleverklaring	75

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	-6%	1%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de organisatie in staat aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.	2,98	7,05
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	70,3%	79,3%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	80,4%	88,5%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>(Eigen vermogen minus Materiele vaste activa) / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	34,6%	45,6%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	1.125	1.224
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	95,29	96,20
<u>Personeelskosten per FTE</u>	69.428	63.501

De jaarrekening is aangepast op basis van de richtlijnen van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. In overeenstemming met deze richtlijnen zijn de doorbetalingen aan schoolbesturen verantwoord onder verdichting 4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen, voorheen stonden deze doorbetalingen onder verdichting 3.1.3 Inkomensoverdrachten SWV. Daarnaast zijn met ingang van boekjaar 2017 in de jaarrekening de middelen opgenomen die DUO rechtstreeks uitbetaald aan het (voortgezet) speciaal onderwijs, het praktijkonderwijs en het vmbo (voor lwoo). Het principe achter de aanpassing is dat de volledige normbekostiging van het samenwerkingsverband onder de beleidsmatige sturing van het samenwerkingsverband valt en daarom in zijn totaliteit verantwoord moet worden in de jaarrekening. De vergelijkingscijfers 2016 zijn voor de vergelijkbaarheid ook aangepast aan deze verantwoordingssystematiek.

A.1.1 Balans per 31 december 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2018	31 december 2017
1.2	Materiële vaste activa	1.449.358	1.094.683
1.3	Financiële vaste activa	1.000.000	-
	<i>Totaal vaste activa</i>	2.449.358	1.094.683
1.5	Vorderingen	423.260	537.233
1.6	Effecten	-	-
1.7	Liquide middelen	3.010.726	4.196.377
	<i>Totaal vlottende activa</i>	3.433.986	4.733.610
	Totaal activa	5.883.344	5.828.293

2.	Passiva	31 december 2018	31 december 2017
2.1	Eigen vermogen	4.134.202	4.619.041
2.2	Voorzieningen	596.057	537.733
2.3	Langlopende schulden	-	-
2.4	Kortlopende schulden	1.153.085	671.519
	Totaal passiva	<u>5.883.344</u>	<u>5.828.293</u>

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	7.464.051	6.965.849	7.513.165
3.2 Overige overheidsbijdragen	45.883	57.223	40.148
3.5 Overige baten	249.705	81.440	180.964
Totaal baten	7.759.638	7.104.512	7.734.276
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	6.616.060	5.689.180	6.108.541
4.2 Afschrijvingen	194.904	185.674	178.977
4.3 Huisvestingslasten	594.764	553.348	623.897
4.4 Overige lasten	839.134	717.143	739.360
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	-	-	-
Totaal lasten	8.244.861	7.145.345	7.650.775
Saldo baten en lasten	485.223-	40.833-	83.502
5 Financiële baten en lasten	385	10.000	1.747
Netto resultaat	484.839-	30.833-	85.248

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	485.223-	83.502
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	258.046	178.977
- Mutaties voorzieningen	58.324	63.997
- Overige mutaties EV	-	-
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	113.973	202.180
- Kortlopende schulden	481.566	327.865-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	426.685	200.790
Ontvangen interest	385	1.747
Betaalde interest	-	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	427.070	202.537
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Inbreng activa fusiepartner	-	-
(Des)investeringen immateriële vaste activa	-	-
(Des)investeringen materiële vaste activa	612.722-	257.861-
Inbreng financiële activa fusiepartner	-	-
(Des)investeringen financiële vaste activa	1.000.000-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	1.612.722-	257.861-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie kredietinstellingen	-	-
Mutatie overige langlopende schulden	-	-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutatie liquide middelen	1.185.652-	55.324-
Beginstand liquide middelen	4.196.377	4.251.702
Mutatie liquide middelen	1.185.652-	55.324-
Eindstand liquide middelen	<u>3.010.725</u>	<u>4.196.378</u>

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Stichting De Tjongerwerven Christelijk Primair Onderwijs bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is vastgesteld dat de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn, met inachtneming van de daarin aangeduide

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Fusie

Scholenfusie: Per 1-8-2018 is De Schalmei (04RK) gefuseerd met OBS It Twaspan, onder bevoegd gezag van Tjongerwerven. Per 1-8-2018 is de Peggebult (06PJ) gefuseerd met OBS 't Startblok naar bevoegd gezag van Comdrix. De Pream (04MO) is per 1-8-2018 vrijwillig aangesloten.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

- Gebouwen 3% en 5% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 5% en 10% van de aanschafwaarde
- ICT 10% en 20% van de aanschafwaarde
- Technische inventaris 5% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 13% van de aanschafwaarde

Financiële vaste activa

De leningen en vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties worden, voorzover ze worden aangehouden tot het einde van de looptijd, gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde. Obligaties die niet tot het einde van de looptijd worden aangehouden, worden gewaardeerd tegen marktwaarde. Aandelen worden gewaardeerd tegen marktwaarde.

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve privaot is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen en middels het private resultaat over het onderhavige boekjaar.

Bestemmingsreserve personeel

Er is sprake van een bestemmingsreserve personeel voor formatieve knelpunten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening jubilea 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.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de onderhoudsplanning van de komende jaren. De dotatie is op basis van de planning berekend en gelijkmatig verdeeld over de jaren. Periodiek wordt de planning geactualiseerd. Jaarlijks wordt bekeken of de dotatie toereikend is.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Pensioenen

Er is een pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door bijdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 103,8% (Beleidsdekkingsgraad). 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 resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toeerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2017	Afschrijvingen tot en met 31 december 2017	Boekwaarde per 31 december 2017	Mutaties 2018				Aanschaf- waarde per 31 december 2018	Afschrijvingen tot en met 31 december 2018	Boekwaarde per 31 december 2018
				Investerings- en inbreng It Twaspan per 1/8/2018	Desinves- teringen	Afschrijvingen inclusief It Twaspan per 1/8/2018	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	270.954	65.042-	205.913	-	-	12.383-	-	270.954	77.424-	193.530
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.737.408	1.916.897-	820.511	574.710	161.559-	211.128-	114.286	3.150.559	2.013.739-	1.136.820
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	450.914	382.656-	68.259	73.695	53.835-	34.535-	51.403	470.774	365.789-	104.986
1.2.4 MVA in uitvoering en vooruitbetaling	-	-	-	14.023	-	-	-	14.023	-	14.023
Materiële vaste activa	3.459.277	2.364.594-	1.094.683	662.428	215.394-	258.046-	165.688	3.906.310	2.456.952-	1.449.358

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten Meubilair, Technisch inventaris en ICT middelen.

Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

De materiele vaste activa is deels privaat gefinancierd

Door de toetreding per 1/8/2018 van It Waspan fusie met 04RK de Lawij zijn de volgende extra mutaties in de materiële vaste activa ontstaan:

	Aanschaf- waarde per 2018	Afschrijvingen tot en met 2018	Boekwaarde per 2018
1.2.1 Gebouwen en terreinen			
<u>Schenking de</u>			
Tjongerwerven			
Christelijk			
Primair			
Onderwijs	270.954	65.042-	205.913
Fusiepartner	-	-	-
	<u>270.954</u>	<u>65.042-</u>	<u>205.913</u>
1.2.2 Inventaris en apparatuur			
<u>Schenking de</u>			
Tjongerwerven			
Christelijk			
Primair			
Onderwijs	2.737.408	1.916.897-	820.511
Fusiepartner	84.568	46.611-	37.957
	<u>2.821.976</u>	<u>1.963.507-</u>	<u>858.468</u>
1.2.3 Overige vaste bedrijfsmiddelen			
<u>Schenking de</u>			
Tjongerwerven			
Christelijk			
Primair			
Onderwijs	450.914	382.656-	68.259
Fusiepartner	41.015	19.823-	21.192
	<u>491.929</u>	<u>402.479-</u>	<u>89.451</u>
Totaal			
<u>Schenking de</u>			
Tjongerwerven			
Christelijk			
Primair			
Onderwijs	3.459.277	2.364.594-	1.094.683
Fusiepartner	125.583	66.434-	59.149
	<u>3.584.859</u>	<u>2.431.027-</u>	<u>1.153.832</u>

1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde per 31 december 2017	Mutaties 2018			Boekwaarde per 31 december 2018
		Investe- ringen	Desinves- teringen	Resultaat	
1.3.2 Andere deelnemingen	-	1.000.000	-	-	1.000.000
Totaal	-	1.000.000	-	-	1.000.000

De financiële vaste activa zijn met private middelen gefinancierd.

1.5 Vorderingen

	31 december 2018	31 december 2017
1.5.1 Debiteuren	69.298	27.392
1.5.2 Vorderingen OCW	306.336	353.214
De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit de personele lumpsum, impulsgebieden en personeels- en arbeidsmarktbeleid.		
1.5.6 Overige overheden	3.895	-
1.5.7 Overige vorderingen	-	112.500
Overige overlopende activa	43.732	44.127
Kruisposten	<u>1-</u>	<u>0-</u>
1.5.8 Overlopende activa	43.731	44.127
Totaal Vorderingen	<u>423.260</u>	<u>537.233</u>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31 december 2018	31 december 2017
1.7.1 Kasmiddelen	-	-
1.7.2 Banken	3.010.726	4.172.016
1.7.3 Deposito's	-	24.361
	<u>3.010.726</u>	<u>4.196.377</u>

2.1 Eigen vermogen

	Boekwaarde per 31 december 2017	Mutaties 2018		Boekwaarde per 31 december 2018
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1 Algemene reserve	2.473.716	484.250-	-	1.989.466
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek	72.017	15.286-	-	56.731
2.1.3 Bestemmingsreserve privaat	2.073.308	14.698	-	2.088.005
	4.619.041	484.838-	-	4.134.202

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen.

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

	Boekwaarde per 31 december 2017	Mutaties 2018		Boekwaarde per 31 december 2018
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Overige reserve	72.017	15.286-	-	56.731
	72.017	15.286-	-	56.731

2.2 Voorzieningen

	Boekwaarde per 31 december 2017	Mutaties 2018			Boekwaarde per 31 december 2018	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
		Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval			
2.2.1 Personeel	44.917	17.339	6.068-	-	56.188	11.416	44.773
<i>Jubilea</i>	<i>44.917</i>	<i>17.339</i>	<i>6.068-</i>	<i>-</i>	<i>56.188</i>	<i>11.416</i>	<i>44.773</i>
2.2.3 Overige voorzieningen	492.816	123.000	75.947-	-	539.869	189.515	350.354
<i>Onderhoud</i>	<i>492.816</i>	<i>123.000</i>	<i>75.947-</i>	<i>-</i>	<i>539.869</i>	<i>189.515</i>	<i>350.354</i>
	537.733	140.339	82.015-	-	596.057	200.931	395.127

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2018	31 december 2017	
2.4.3	Crediteuren	183.082	136.196
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	212.706	194.278
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	38.568	13.891
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	251.274	208.169
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	71.316	68.724
2.4.9	Overige kortlopende schulden	6.743	7.338
2.4.10.4	<i>Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt</i>	92.546	-
2.4.10.5	<i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i>	196.799	182.931
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva algemeen</i>	348.645	65.480
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva mbt subsidie Gemeente</i>	0-	0-
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva mbt subsidie overig</i>	2.680	2.680
2.4.10	Totaal overlopende passiva	640.670	251.092
	Totaal kortlopende schulden	1.153.085	671.519

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Per 31 december is er nog een huurverplichting voor het jaar 2019 van 1 januari t/m december voor het bedrag van € 16.500,- voor het bestuurskantoor. Dit contract wordt jaarlijks stilzwijgend verlengd.

Het energiecontract voor het leveren van elektriciteit loopt nog van 1 januari 2017 t/m 31 december 2020. De totale energielasten van de Vrije Energie Producent voor die 4 jaar bedragen ongeveer € 76.275.

Ook loopt er nog een energiecontract voor het leveren van gas van 1 januari 2017 t/m 1 januari 2021. De totale energielasten van Eneco voor die 4 jaar bedragen ongeveer € 190.700.

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking:

Omschrijving n.v.t.	Kenmerk	Datum	Totaalbedrag toewijzing (€)	Ontvangen in 2018	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
			-	-		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving n.v.t. Aflopend	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2017	Lasten t/m 2017	Stand begin 2018	Ontvangen in 2018	Lasten in 2018	Te verrekenen 31-12-18
			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving n.v.t. Doorlopend	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2017	Lasten t/m 2017	Stand begin 2018	Ontvangen in 2018	Lasten in 2018	Stand ultimo 2018
			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.1.1.1	6.896.884	6.416.241	6.975.660
3.1.2.2	213.654	199.607	181.917
	<u>7.110.538</u>	<u>6.615.849</u>	<u>7.157.578</u>
3.1.3	353.513	350.000	355.587
	<u>7.464.051</u>	<u>6.965.849</u>	<u>7.513.165</u>

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.2.1	20.756	28.795	13.089
3.2.2	25.126	28.428	27.059
	<u>45.883</u>	<u>57.223</u>	<u>40.148</u>

3.5 Overige baten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.5.1	1.825	1.200	2.300
3.5.2	102.831	-	57.405
3.5.3	-	1.000	6.000
3.5.5	58.093	55.440	68.048
3.5.6	86.956	23.800	47.210
	<u>249.705</u>	<u>81.440</u>	<u>180.964</u>

4.1 Personele lasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.1.1.1	4.691.281	4.153.936	4.470.598
4.1.1.2	832.323	736.987	739.236
4.1.1.3	632.565	560.110	616.709
4.1.1	<u>6.156.168</u>	<u>5.451.033</u>	<u>5.826.543</u>
4.1.2.1	17.339	-	5.125
4.1.2.2	233.543	12.900	60.342
4.1.2.3	204.024	105.683	180.115
4.1.2.4	149.705	129.586	153.319
4.1.2	<u>604.612</u>	<u>248.169</u>	<u>398.902</u>
4.1.3	144.720-	10.022-	116.903-
	<u>6.616.060</u>	<u>5.689.180</u>	<u>6.108.541</u>

Realisatie 2018	Realisatie 2017
--------------------	--------------------

Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)

95

96

4.2 Afschrijvingen

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.2.2.1	12.383	12.383	12.383
4.2.2.2	164.517	154.192	128.121
4.2.2.4	14.712	19.099	15.461
	191.613	185.674	155.965
Boekresultaat desinvesteringen	3.291		23.012
	194.904	185.674	178.977

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.3.1	17.683	19.900	17.299
4.3.3	11.499	10.950	14.191
4.3.4	67.899	74.900	75.123
4.3.5	90.834	92.981	96.007
4.3.6	12.888	11.332	10.910
4.3.7	123.000	123.000	127.500
4.3.8	270.962	220.285	282.868
	594.764	553.348	623.897

4.4 Overige lasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.4.1	370.868	336.308	340.033
4.4.2.1	8.635	9.350	10.101
4.4.2.2	193.618	169.730	187.237
4.4.2	202.253	179.080	197.338
4.4.4	266.014	201.755	201.989
	839.134	717.143	739.360
<i>Uitsplitsing</i>			
4.4.1.1	10.467		7.986
4.4.1.2	-		-
4.4.1.3	-		-
4.4.1.4	-		-
Accountantslasten	10.467		7.986

5 Financiële baten en lasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
5.1	385	10.000	1.747
	385	10.000	1.747

A.1.7

Overzicht verbonden partijen

Per 31 december is er geen sprake van verbonden partijen.

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO Friesland	Stichting	Gemeente Leeuwarden	4
Stg multifunctioneel vastgoed Haulerwijk	Stichting	Haulerwijk	3
Stg multifunctioneel vastgoed Waskemeer	Stichting	Waskemeer	3
Stg multifunctioneel vastgoed Oosterwolde Zuid	Stichting	Oosterwolde	3

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. o' contractonderzoek

A.1.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Stichting De Tjongerwerven Christelijk Primair Onderwijs van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling B van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2018 een bezoldigingsmaximum van € 122.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>6</u>

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

1a. Leidinggevende topfunctionarissen mét dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling (bedragen in €)

Naam	A.J. Vos																			
Functiegegevens	Directeur-Bestuurder																			
Aanvang en einde functievervulling 2018	1/1-31/12																			
Omvang dienstverband in FTE	1																			
Dienstbetrekking j/n	J																			
Bezoldiging																				
Beloning plus belastbare	93.948																			
Beloningen betaalbaar op termijn	15.352																			
Subtotaal	109.300																			
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	122.000																			
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag																				
Totaal bezoldiging	109.300																			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan																				
toewijzing op de voorzetting wegens onverschuldigde betaling																				
Gegevens 2017																				
Aanvang en einde functievervulling 2017	1/1-31/12																			
Omvang dienstverband 2017 in FTE	1																			
Beloning plus belastbare	92.562																			
Beloningen betaalbaar op termijn	13.419																			
Subtotaal	105.981																			
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	118.323																			
Totaal bezoldiging 2017	105.981																			

1.c. Toezichthoudende topfunctionarissen (bedragen in €)

Naam	J.M. Ampere	I. van Ruler-Oosterkamp	R.K. Elsinga	J.N. de Vries	Y. de Groot-Krikke	J.A. Barendrecht	G. Hoogterp							
Functiegegevens	Voorzitter	(Vice) voorzitter	Secretaris	Penningmeester	Lid	Voorzitter RvT	Lid RvT							
Aanvang en einde functievervulling 2018	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12								
Bezoldiging														
Beloning plus belastbare	3.000	2.000	2.000	2.000	1.653									
Beloningen betaalbaar op termijn														
Subtotaal	3.000	2.000	2.000	2.000	1.653									
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.300	12.200	12.200	12.200	12.200									
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag														
Totaal bezoldiging	3.000	2.000	2.000	2.000	1.653									
reden waarom de overschrijding al aan niet is toegestaan														
Toelichting op de voerregel wegens onverschuldigde betaling														
Gegevens 2017														
Aanvang en einde functievervulling 2017	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/8-31-12	1/1-30/4								
Totale bezoldiging 2017	2.584	2.000	2.000	2.000	688	0								
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.760	11.800	11.800	11.800	4.946	5.819								

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 484.250- wordt onttrokken aan de algemene reserve
- € 15.286- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve overig
- € 14.698 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve privaat

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Bovenschools management/College van bestuur:

- A. J. Vos

Toezichhouder:

- J.M. Amperse

- I. van Ruler-Oosterkamp

- R.K. Elsinga

- J.N. de Vries

- Y. de Groot-Krikke

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer 41282
Naam instelling Stichting De Tjongerwerven Christelijk Primair Onderwijs
KvK-nummer 1094332
Statutaire zetel Gemeente Ooststellingwerf
Adres Herenweg 27
Postadres
Postcode 8435 WN
Plaats Donkerbroek
Telefoon 0516-423024
E-mailadres cpo@tjongerwerven.nl
Website <http://detjongerwerven.nl>
Contactpersoon A. Vos
Telefoon 0516-423024
E-mailadres a.vos@tjongerwerven.nl

BRIN-nummers 03XC De Wegwijzer
04MO De Pream gesloten per 1/8/2018
04RK De Lawij
04VG De Nijewier
05MA De Mandebrink
05YL De Paadwizer
06NI De Adelaar
06PJ De Peggebult per 1/8/2018 vertrokken naar Comprix
08AG Meester S Wybrandischool
09LK In de Kring
10GM De Akker

Overige gegevens

Controleverklaring

