

Jaarverslag 2017

Stichting Confessioneel
Basisonderwijs West Zeeuws-
Vlaanderen (Scoba)

Inhoudsopgave	Pagina:
	1
Voorwoord	2
1. Organisatie	3
1.1 Organisatiestructuur	3
1.2 Missie en Visie	4
1.3 Samenwerkingspartners	6
1.4 Horizontale verantwoording	6
2. Onderwijs	7
2.1 Doelstellingen	8
2.2 Beleid	8
3. Personeel	10
4. Financiën	16
5. Huisvesting	18
6. Toekomstparagraaf	19
7. Samenvatting jaarrekening 2017	20
7.1 Financien op balansdatum	20
7.2 Gang van zaken gedurende het verslagjaar	20
7.3 Gebeurtenissen na balansdatum	23
8. Continuïteitsparagraaf	24
Bijlage A Samenstelling centrale organen binnen Scoba	29
Bijlage B Begroting 2018	30
Bijlage C Verslag van het Algemeen bestuur van Scoba (intern toezicht)	31
Jaarrekening	33

Voorwoord.

De Stichting Confessioneel Basisonderwijs West Zeeuws-Vlaanderen (Scoba) biedt u hierbij het jaarverslag inzake de jaarrekening over de periode 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017 aan.

Het jaarverslag bestaat uit een balans per 31 december 2017 en een exploitatierekening over de periode 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017, welke beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van de Stichting Confessioneel Basisonderwijs West Zeeuws-Vlaanderen op 19 juni 2018.

Mw. S.M.H. Salomé -Boonman
Voorzitter

mw. I.L. Vermue – van den Oever.
Secretaris

1. Organisatie.

1.1. Juridische structuur en organisatiestructuur.

Scoba is een stichting. De stichting is gevestigd in Oostburg, gemeente Sluis.

De stichting is opgericht op 1 januari 2003 en is ontstaan uit een fusie van de Vereniging voor Protestants-Christelijk Onderwijs West Zeeuws-Vlaanderen (VPCO) en de Stichting Katholiek en Interconfessioneel Onderwijs West Zeeuws-Vlaanderen (SKIO).

Scoba is een schoolbestuur waaronder op 1 januari 2017 acht scholen voor regulier basisonderwijs ressorteren.

Alle scholen zijn gelegen in de gemeente Sluis.

De gemeente Sluis bestaat uit een aantal dorpen en steden.

De 8 scholen van Scoba zijn als volgt over de kernen verdeeld:

Aardenburg:	1.	Op Dreef.	16UQ	katholiek.
Eede:	1.	Sint Jozef.	03NH	katholiek.
Groede:	1.	Meerstromen.	07FA	interconfessioneel.
Oostburg:	2.	De Drieklank.	04QX	protestants.
		Sint Bavo.	09KV	katholiek.
Schoondijke:	1.	Sint Petrus – de Wegwijzer.	10FX	interconfessioneel.
Sluis:	1.	Sint Jan.	03QM	katholiek.
IJzendijke:	1.	Molenbolwerk.	03MT	katholiek.

Op 1 augustus 2017 wordt de Sint Jan in Sluis uitgeruild met de openbare Ireneschool in Schoondijke.

Vanaf dat moment heeft Scoba nog 7 basisscholen onder haar hoede:

Aardenburg:	1.	Op Dreef.	16UQ	katholiek.
Eede:	1.	Sint Jozef.	03NH	katholiek.
Groede:	1.	Meerstromen.	07FA	interconfessioneel.
Oostburg:	2.	De Drieklank.	04QX	protestants.
		Sint Bavo.	09KV	katholiek.
Schoondijke:	1.	Sint Petrus – de Wegwijzer.	10FX	interconfessioneel.
IJzendijke:	1.	Molenbolwerk.	03MT	katholiek.

Het bevoegd gezag van Scoba wordt gevormd door een Dagelijks Bestuur en een Algemeen Bestuur.

In het Algemeen Bestuur vaardigt elke school van Scoba een bestuurslid af. Daarnaast is er een zetel beschikbaar voor een afgevaardigde uit het Vicariaat.

Middels een viertal kwaliteitszetels hebben vier onafhankelijke bestuursleden zitting in het Dagelijks Bestuur van Scoba.

Het Dagelijks Bestuur legt verantwoording af aan het Algemeen Bestuur, o.a. door middel van het voorliggende jaarverslag.

Het Algemeen Bestuur heeft een Algemeen Directeur aangesteld. De Algemeen Directeur heeft een vergaand mandaat om namens de stichting de portefeuilles Personeel, Onderwijs, Financiën en Huisvesting te beheren. De Algemeen Directeur legt middels managementrapportages nagenoeg maandelijks verantwoording af aan het Dagelijks Bestuur.

In 2010 is een begin gemaakt met de noodzakelijke statutenwijziging zodat op 1 augustus 2011 wordt voldaan aan de eisen van de "Wet Goed onderwijs, Goed bestuur"

In deze statutenwijziging wordt gekozen voor een functionele scheiding tussen bestuur (dagelijks bestuur) en intern toezicht (algemeen bestuur).

In de dagelijkse praktijk functioneerde het bestuur van Scoba al voor de statutenwijziging in grote lijnen volgens deze principes. De statutenwijziging is op 29 september 2011 gepasseerd bij Van den Berg & Mertens notarissen te Oostburg. Voor de taakverdeling en de bevoegdheden van algemeen en dagelijks bestuur verwijzen we naar onze statuten.

Binnen Scoba wordt de Code Goed Bestuur gehanteerd zoals vastgelegd door de PO-raad.

De dagelijkse leiding van de scholen ligt in handen van de schooldirecteuren.

Op 1 augustus 2017 waren er vijf schooldirecteuren die de leiding hadden over de 7 scholen.

De taken en bevoegdheden van bestuur, algemeen directeur en schooldirecteuren liggen vast in de statuten van de stichting en het managementstatuut.

Schooldirecteuren leggen sinds 1 augustus 2006 verantwoording af aan het bestuur door middel van een Jaarverslag.

In het verslagjaar hebben zich geen wijzigingen in de organisatiestructuur voorgedaan.

1.2 Missie en Visie

Scoba verzorgt primair onderwijs aan 4 tot 12 jarigen in de gemeente Sluis.

Scoba doet dit vanuit een christelijke grondslag.

Naar geloofsovertuiging zijn onze scholen op 1 januari 2017 als volgt verdeeld:

Katholiek:	5.
Protestants:	1.
Interconfessioneel:	2.

Op 1 augustus 2017 is de verdeling als volgt:

Katholiek:	4.
Protestants:	1.
Interconfessioneel:	2.

De missie van Scoba, zoals verwoord in de statuten luidt:

"De stichting heeft - zonder winstoogmerk - ten doel de bevordering van het rooms-katholiek, het protestants-christelijk en, daar waar afzonderlijke rooms-katholieke en protestants-christelijke niet mogelijk is, het interconfessioneel basisonderwijs in West Zeeuws-Vlaanderen."

Inmiddels is op basis hiervan de volgende visie op bestuursniveau geformuleerd:

"Vanuit de eigenheid van iedere school wordt vakkundig gewerkt aan de individuele ontwikkeling van kinderen.

Vanuit een veilige omgeving komen we tot een respectvolle omgang met elkaar, om recht te doen aan de talenten van ieder kind.

Wij leren van, met en aan elkaar voor nu en later.

School en ouders zijn ieder op hun eigen wijze deskundig, maar samen verantwoordelijk.

Onze scholen hebben professionele, enthousiaste leerkrachten die waarde(n)vol onderwijs geven."

Deze missie en visie dragen wij uit door het geven van zo adaptief mogelijk onderwijs, waarbij wij bijzondere aandacht hebben voor de christelijke waarden en normen. Deze christelijke waarden en normen willen wij onze leerlingen leren en we willen ze voor onze leerlingen voorleven. Binnen de missie van Scoba geven scholen zelf vorm aan hun onderwijskundig concept.

Scholen hebben binnen de missie en visie van de stichting hun eigen missie, visie en doelstellingen geformuleerd die er toe leiden dat de scholen zich ontwikkelen en blijven voldoen aan de maatschappelijke vragen en de wettelijke eisen die aan scholen gesteld worden.

Hiertoe hebben de scholen in 2015 het Schoolplan 2015-2019 opgesteld. Evenals in de afgelopen schooljaren zullen deze plannen jaarlijks worden geëvalueerd en bijgesteld. De uitkomsten van deze evaluaties vormen een onderdeel van de hierboven genoemde jaarverslagen waarmee de directeurs verantwoording afleggen aan het bestuur.

Binnen Scoba is een Klachtenregeling van kracht. Vanuit deze regeling zijn contactpersonen (per school) en twee vertrouwenspersonen (per bestuur) benoemd. De vertrouwenspersonen doen jaarlijks verslag van de binnengekomen klachten (hun aard en het aantal) en de wijze waarop ze zijn afgehandeld.

Daarnaast is binnen het Veiligheidsbeleid op elke school een Veiligheidscoördinator aangesteld.

1.3. Samenwerkingspartners.

Scoba werkt o.a. samen met de volgende participanten:

- de gemeente Sluis.
- de Stichting Escaldascholen in Oostburg, gemeente Sluis.
- het Zwin College in Oostburg, gemeente Sluis.
- Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen en de daarin participerende schoolbesturen.
- de overige basisschoolbesturen in Zeeuws-Vlaanderen: Perspecto, Probaz en SKOH.
- de Stichting Kinderopvang Zeeuws-Vlaanderen.
- Kindercentrum Kidz.
- het RPCZ te Vlissingen.
- het Centrum voor Jeugd en Gezin in de gemeente Sluis.
- de kerken in de gemeente Sluis.
- Transfercentrum Onderwijs Zeeland (TCOZ).
- Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland (CPOZ).

1.4. Horizontale verantwoording.

Scoba legt in dit kader op de volgende wijze verantwoording af aan betrokken partijen en belanghebbenden:

Intern:

- directieberaad: het directieberaad overlegde in 2017 acht maal over alle zaken die Scoba betreffen.
- teamvergaderingen: in elke school vergaderde de directeur met het team ieder in een eigen frequentie betreffende alle zaken die de school raken.
- gemeenschappelijke medezeggenschapsraad: deze raad vergaderde in 2017 vier maal over het beleid dat binnen Scoba gevoerd wordt.
- medezeggenschapsraden: op elke school vergaderde deze raad ieder in een eigen frequentie betreffende de zaken die de school raken.
- dagelijks bestuur: het dagelijks bestuur overlegde in 2017 zeven keer met de algemeen directeur, die middels managementrapportages verantwoording aflegde over het gevoerde beleid.
- algemeen bestuur: het dagelijks bestuur legde in 2017 in vier vergaderingen verantwoording af aan het algemeen bestuur.

Extern:

Scoba overlegde met de organisaties zoals genoemd in hoofdstuk 1.3 van dit verslag. Deze organisaties kunnen – indien gewenst – beschikken over dit Jaarverslag 2017. Bovendien zal dit Jaarverslag worden gepubliceerd op de website van Scoba.

2. Onderwijs.

Zoals eerder vermeld is Scoba het bevoegd gezag van 7 basisscholen in de gemeente Sluis. De gemeente Sluis ligt in het westen van Zeeuws-Vlaanderen en is ook landelijk bekend geraakt als krimpregio.

In sommige onderzoeken wordt tussen 2004 en 2020 een krimp van 32% van het leerlingenaantal genoemd.

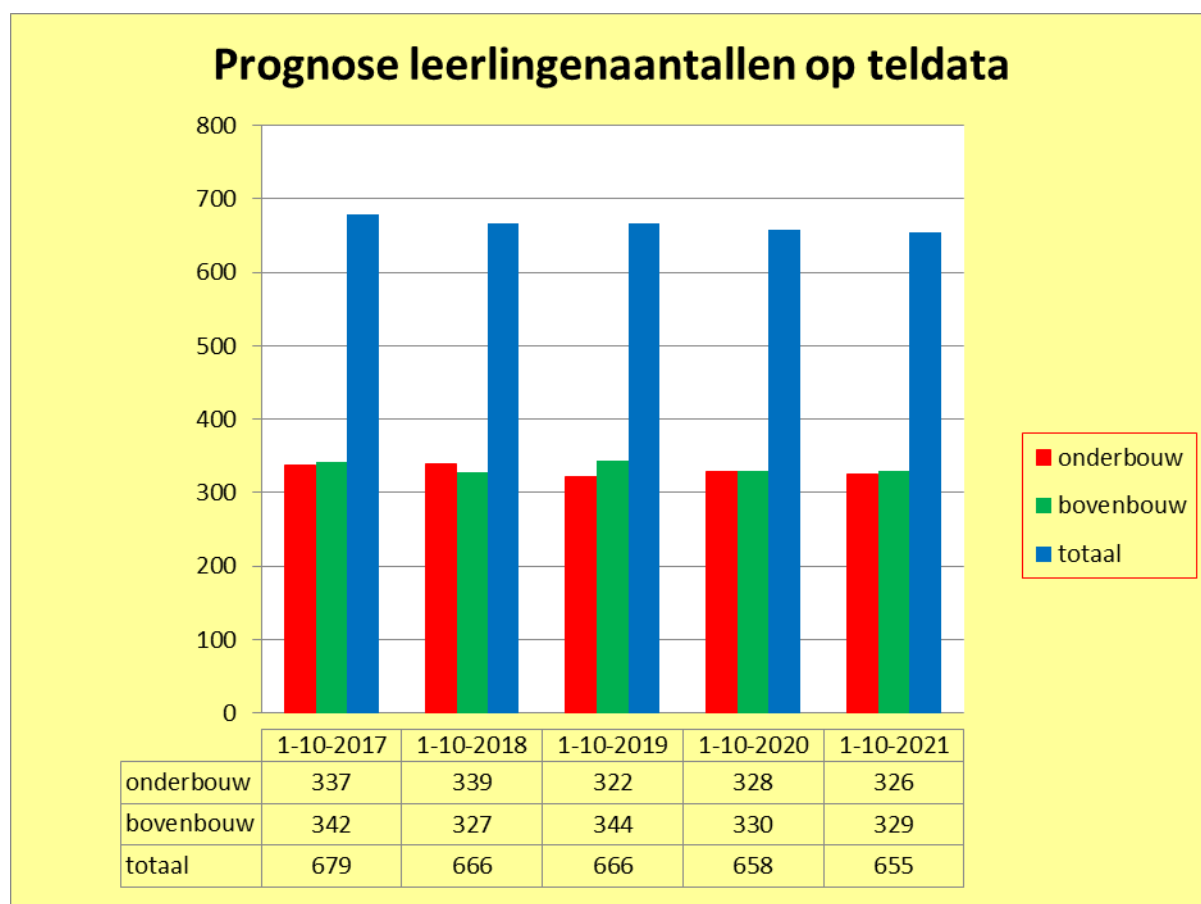
In 2002 was het leerlingenaantal van Scoba op haar hoogtepunt met 958 leerlingen op 12 scholen. In 2017 is dit aantal geslonken tot 679 op 7 scholen.

Van alle leerlingen die in 2017 in de gemeente Sluis naar het basisonderwijs gaan (dat zijn er 1332) verzorgt Scoba 51,0 % van de leerlingen onderwijs.

Opgemerkt moet worden dat er vanuit de gemeente Sluis enkele tientallen kinderen hun basisonderwijs in België volgen. Daarnaast is er uitstroom naar Speciaal onderwijs en Speciaal basisonderwijs buiten de gemeentegrenzen.

Ervan uitgaand dat de verhouding tussen de twee basisschoolbesturen in Sluis ongeveer gelijk blijft aan de huidige verdeling van de leerlingen en ervan uitgaand dat het getal van 1274 leerlingen in 2020 juist is, betekent dit dat Scoba nog ongeveer 30 leerlingen kleiner wordt tot het jaar 2020. Er zullen dan dus ongeveer 649 leerlingen op een Scoba-school zitten.

De verwachting is dan ook gerechtvaardigd dat Scoba, bij gelijkblijvend marktaandeel, in 2021 nog voor ongeveer 650 leerlingen het basisonderwijs zal verzorgen.



2.1. Doelstellingen.

De scholen van Scoba verzorgen basisonderwijs dat vanuit onze missie en visie voldoet aan de Nederlandse wet- en regelgeving.

Wij streven ernaar dat de ouders van onze leerlingen tevreden over ons zijn en dat de leerlingen zich bij ons gelukkig voelen.

Op al onze scholen hanteren wij een open aannamebeleid. Als de ouders de uitgangspunten van de school onderschrijven en de school is in staat voor het kind passend onderwijs aan te bieden, is elk kind op onze scholen welkom.

2.2. Beleid.

Er is een breed scala onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken op onze scholen aan de orde. Wij noemen – zonder daarbij compleet te zijn – het vernieuwen van onderwijsmethoden en leerlingvolgsystemen, het omgaan met digitale schoolborden en overige ICT-gerelateerde vraagstukken, verbetering klassenmanagement, vroeg- en voorschoolse educatie (VVE), de ontwikkelingen rond Passend onderwijs, het verbeteren van onderwijs aan hoogbegaafde kinderen, het invoeren en verbeteren van Handelingsgerichte Procesdiagnostiek (HGPD), de identiteit van de scholen, het werken met een Zorgcommissie en het samenwerken met het Centrum voor Jeugd en Gezin.

Op 1 augustus 2014 is Passend Onderwijs van start gegaan. Binnen het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen is gekozen voor het zgn. schoolmodel.

Hiermee wordt beoogd zoveel mogelijk middelen te laten gaan naar de werkvloer en dus naar de kinderen die passend onderwijs nodig hebben. Op bovenbestuurlijk niveau wordt zo min mogelijk ingericht aan voorzieningen, bemensing, loketten, enz. de deelnemende schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor de zorg en ondersteuning aan de kinderen die dit nodig hebben.

Bij Scoba wordt de zorg – naast de leerkracht – verricht door Intern Begeleiders en Klassenassistenten.

Op 1 augustus 2017 was er wtf. 1,5571 aan IB-er en wtf. 2,2749 Klassenassistent werkzaam binnen Scoba. Tegen een Gemiddelde loonlast LB van € 71.155 en een Gemiddelde loonlast schaal 4 van € 42.335 betekent dit dat er voor € 207.103 aan zorg in het kader van Passend Onderwijs is uitgegeven.

Hier staat in 2017 vanuit het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs voor lichte en zware ondersteuning aan baten tegenover van € 156.474, zodat kan worden geconcludeerd dat Scoba in ruime mate de voor zorg bedoelde middelen heeft besteed aan dit doel.

In 2010 is een start gemaakt met onze Plusklas waarin meerbegaafde leerlingen in de groepen 7 en 8 van al onze scholen op een centrale plaats in Oostburg extra lessen kunnen volgen, zodat ook de zorg aan deze leerlingen een vaste plaats binnen onze organisatie heeft gekregen.

Het beleid betreffende de Plusklas is beschreven in ons vademecum hoofdstuk O.4.13.

Onderdeel van de genoemde jaarverslagen zijn de onderwijsprestaties. Deze worden gemeten met instrumenten die de onderwijsinspectie heeft goedgekeurd en waarbij de door de onderwijsinspectie voorgeschreven criteria en grenzen worden toegepast.

Zes scholen van Scoba vallen hiermee onder het basistoezicht. Op 25 september 2017 kreeg onze school in Schoondijke – Sint Petrus – de Wegwijzer – van de onderwijsinspectie het oordeel zeer zwak.

In 2017 behaalden onze scholen de volgende on gecorrigeerde scores met de Cito-eindtoets:

Molenbolwerk	534,9
Sint Jozef	524,7
De Drieklank	524,3
Meerstromenschool	542,3
Sint Bavo	80,1 (IEP)
Sint Petrus – de Wegwijzer	524,8
Op Dreef	533,5

(*) er was geen leerling in groep 8.

Interne en externe Kwaliteitszorg.

Onder kwaliteit verstaan we de mate waarin wij er in slagen onze doelen te bereiken naar tevredenheid van het bestuur, de leerkrachten, de ouders, de kinderen en de overheid.

Deze doelen worden deels bepaald door de overheid en deels door de school, in dialoog met het bestuur en andere relevante groeperingen. Op basis van die dialoog bepaalt de school haar koers. De school heeft hierin een eigen verantwoordelijkheid.

Als kwaliteit gaat over de mate waarin scholen erin slagen hun doelen te bereiken, gaat kwaliteitszorg over de zorg voor die kwaliteit.

Kwaliteit begint bij het primaire proces in de klas; bij het pedagogisch en didactisch handelen van de leerkracht.

Interne kwaliteitszorg.

Binnen de school noemen wij de volgende documenten, instrumenten en functionarissen die sturing geven aan de kwaliteit binnen de school:

- schoolplan en jaarplannen. De school heeft een 4-jarig schoolplan opgesteld dat jaarlijks wordt bijgesteld in overleg met team en medezeggenschapsraad.
- zelfevaluatie. Elke 4 jaar neemt elke school een enquête af onder ouders, leerlingen en leerkrachten, de resultaten worden verwerkt in het schoolplan.
- jaarverslag. De school legt elk jaar verantwoording af over de resultaten en de ontwikkelingen middels een jaarverslag.
- intern begeleider. Elke school heeft een intern begeleider die samen met de directeur de leerkrachten ondersteunt om de doelen te behalen.
- toetskalender. Elke school neemt vastgestelde toetsen af volgens een bovenschools vastgestelde toetskalender.
- de eindtoets. Elke school laat de leerlingen van groep 8 een landelijk toegestane eindtoets maken. De scholen zijn vrij een eindtoets te kiezen.

Externe kwaliteitszorg.

De zorg voor de kwaliteit van de school wordt bewaakt en ondersteund met de volgende documenten, instrumenten en functionarissen:

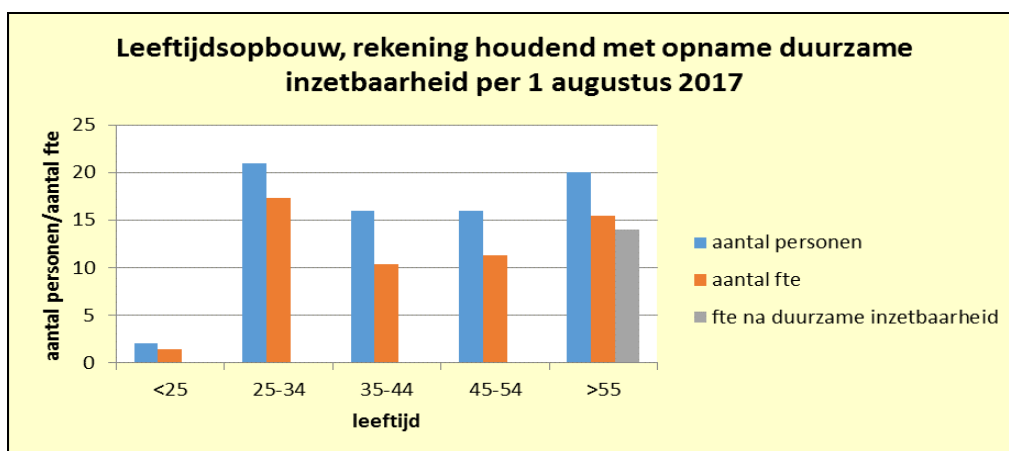
- de inspectie voor het onderwijs spreekt met het bestuur en bezoekt de scholen om de kwaliteit te controleren en te beoordelen.
- de kwaliteitskring. De kwaliteitskring van Scoba bestaat uit de IB-ers en een schooldirecteur. Zij stemmen de afspraken betreffende de zorg voor alle scholen op elkaar af, adviseren elkaar en bezoeken in voorkomende gevallen elkaars school.

- bovenschoolse IB-er. Binnen Scoba is een bovenschoolse IB-er aangesteld om alle resultaten van de scholen in kaart te brengen en om die samen met de algemeen directeur te bespreken met de directeuren. Het aantal uren voor deze taak zal worden uitgebreid in 2018-2019.
- het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband Passend Onderwijs kan adviseren en ondersteunen. Vanuit de SO-scholen bezoeken ambulante begeleiders de scholen voor raad en daad.
- kwaliteitsgesprekken. In 2017 is een start gemaakt met zgn. kwaliteitsgesprekken tussen de directeur van de school, de bovenschoolse IB-er en de algemeen directeur. Hier worden afspraken gemaakt over de resultaten en de onderwerpen die in het toezichtskader van de inspectie zijn genoemd.
- PO-raad. In uitzonderlijke gevallen kan ondersteuning van de PO-raad worden gevraagd om het bestuur te helpen de kwaliteit van de scholen of van zichzelf te verbeteren. De zgn. Vliegende Brigade is in 2017 in actie geweest in onze school die door de inspectie met "zeer zwak" is beoordeeld.
- audits. Scoba is te klein om eigen auditoren op te leiden. In het kader van de verdere samenwerking met de overige schoolbesturen van Zeeuws-Vlaanderen zal worden onderzocht of hier gezamenlijk in kan worden voorzien.

3. Personeel.

Leeftijdsopbouw.

Op 1 augustus 2017 kon de leeftijdsopbouw van ons personeel (zonder de schoonmakers) als volgt worden weergegeven:



Hierbij is de verdeling van de cohorten volgens ontslagbeleid UWV als criterium genomen.

Mannen en vrouwen.

Op 31 december 2017 waren er 83 personen (inclusief schoonmakers) in dienst bij Scoba. Er zijn er 76 vrouwen (91,6 %) en 7 mannen (8,4 %) werkzaam bij Scoba.

Verdeeld naar functie:

functie	aantal vrouwen	aantal mannen
leraren	61	3
onderwijsassistenten	4	0
(algemene) directie	1	3
ict-medewerker	0	1
administratief personeel	2	0
schoonmaaksters	8	0

Beleid inzake beheersing van uitkering na ontslag.

Binnen Scoba is "ontslagbeleid" afgesproken. Een eventueel ontslag wordt binnen Scoba goed begeleid zodat ten minste voldaan wordt aan de regels die de CAO-PO en het Participatiefonds daaraan stellen.

Het streven is elke werknemer zo lang mogelijk in dienst te houden om op die manier de uitkeringen na ontslag zoveel mogelijk te voorkomen.

- Er is geen formatief ontslag geweest.
- Er zijn 3 mensen uit onze organisatie met pensioen gegaan;
- Er is aan niemand ontslag verleend op eigen verzoek;
- We hebben van 2 personen afscheid genomen na 2 jaar ziekte;
- Er is niemand ontslagen wegens disfunctioneren.

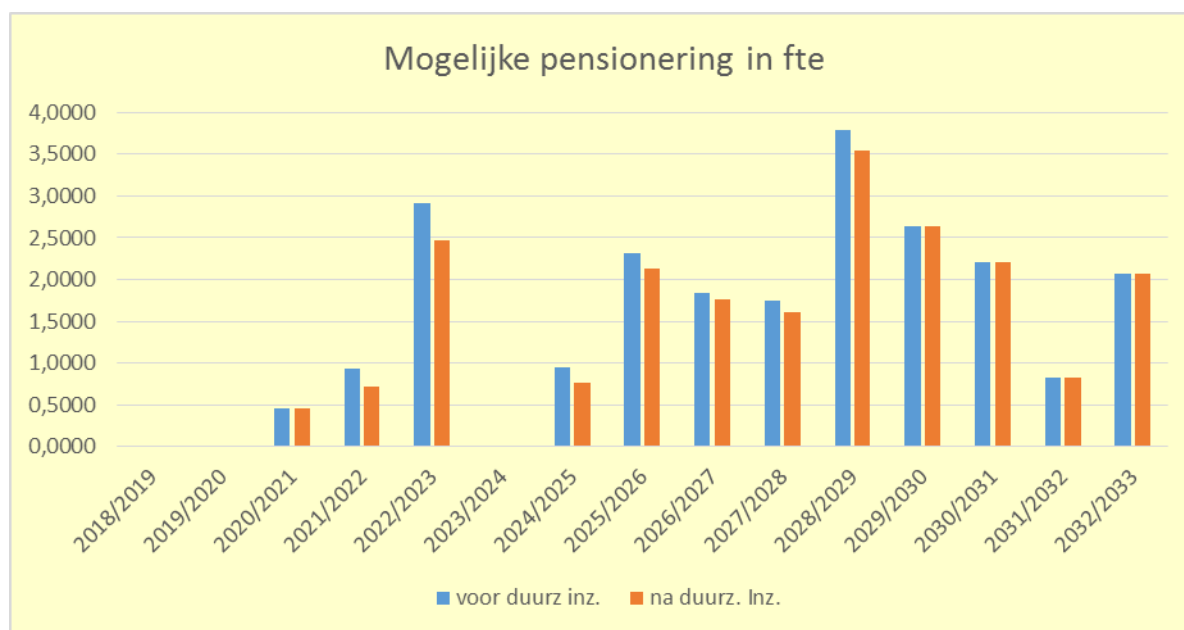
Pensionering.

Het beëindigen van het recht om op 62 jaar en 3 maanden met FPU te gaan en de verhoging van de pensioengerechtigde leeftijd, verstoort de continuïteit van het natuurlijk verloop als gevolg van pensionering al enige jaren.

In 2017 zijn er voor het eerst sinds enkele jaren weer personeelsleden met pensioen gegaan.

De afspraken in het regeerakkoord dat in de herfst van 2012 tot stand kwam, zorgt ervoor dat de AOW-gerechtigde leeftijd in stappen wordt verhoogd naar 67 jaar. Inmiddels weten de mensen die tussen 1 januari 1955 en 1 oktober 1955 zijn geboren, dat zij de AOW-gerechtigde leeftijd behalen als zij 67 jaar en 3 maanden oud zijn.

Dit geeft bij Scoba het volgende beeld:



In de schooljaren 2018-2019, 2019-2020 en 2023-2024 is geen pensionering als gevolg van het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd te verwachten.

Hogere gemiddelde leeftijd.

De combinatie van de daling van het aantal leerlingen, de bezuinigingen en de verhoging van de pensioengerechtigde leeftijd leidde tot een "personeelsstop". Jonge leerkrachten konden nog wel werk als tijdelijke invaller vinden maar zij komen niet meer in aanmerking voor een vast baan bij Scoba. De verplichtingen die de Wet Werk en Zekerheid oproept, laten werkgevers nog voorzichtiger zijn personeel langdurig in dienst te nemen.

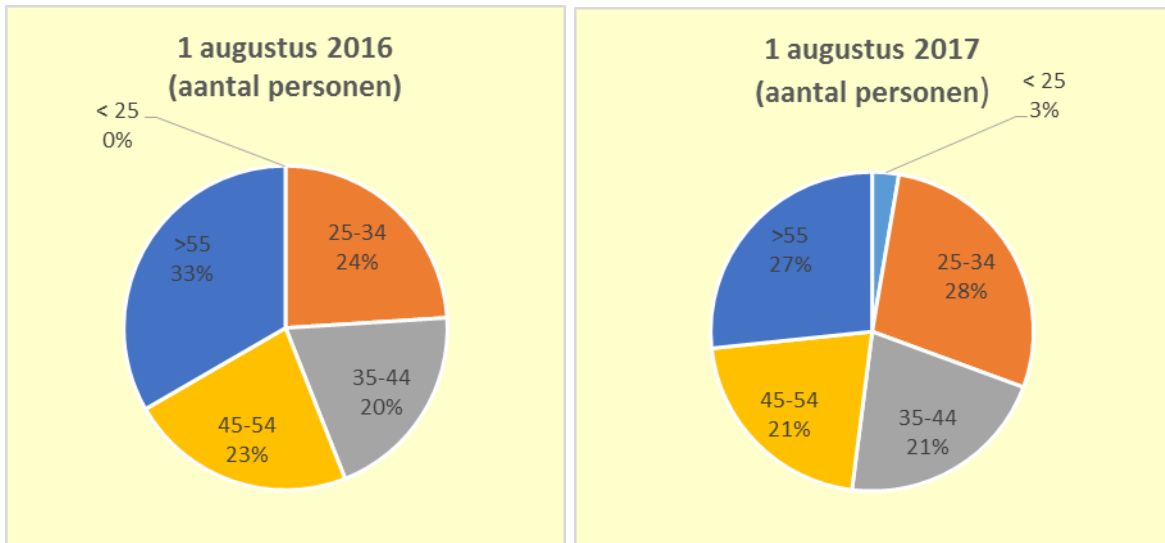
Na 1 augustus 2017 veranderde het beeld snel van een personeelsoverschot naar een personeelstekort. Binnen Scoba werden jonge mensen aangenomen om de A-pool van TCOZ te vullen.

Rond december 2017 droogde de vervangerspool van TCOZ op en konden er geen of onvoldoende vervangers gevonden worden. Klassen werden verdeeld over andere klassen en hier en daar werden leerlingen naar huis gestuurd.

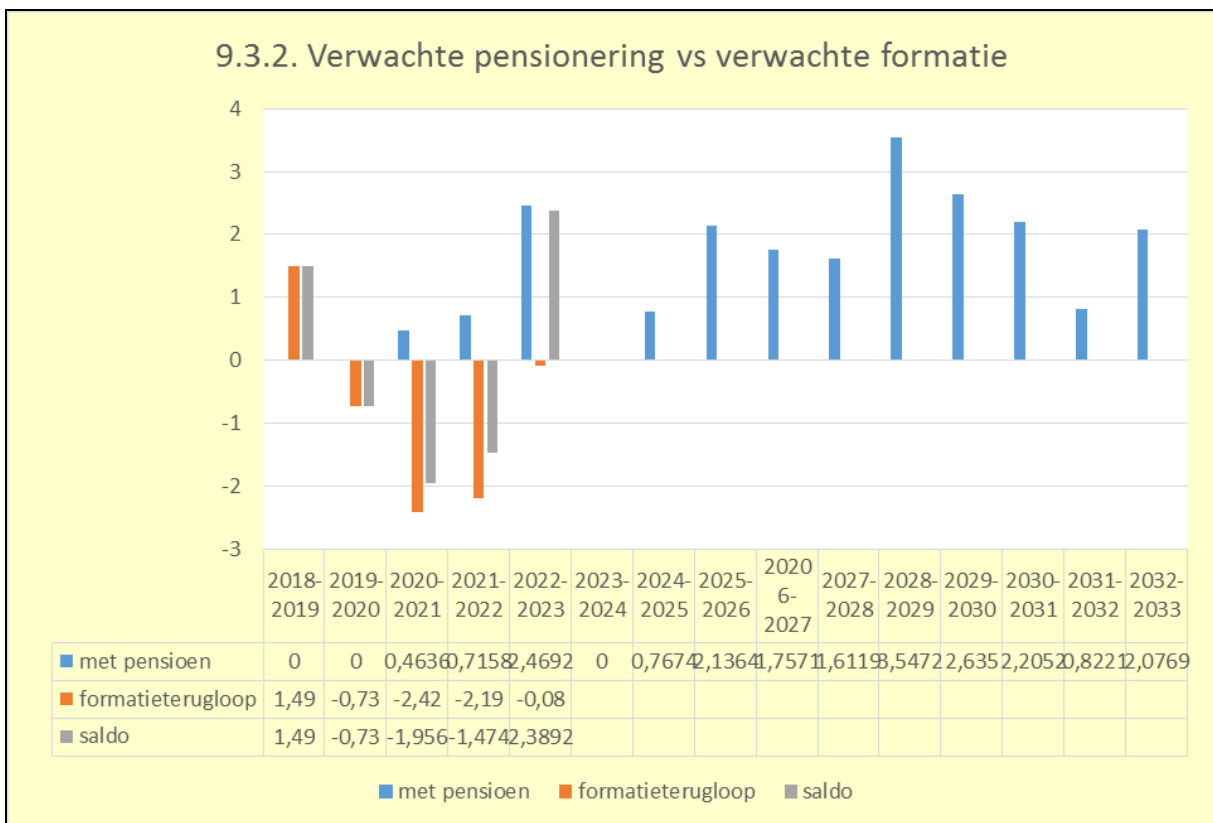
Dit heeft tot gevolg dat de gemiddelde leeftijd oploopt, zoals in onderstaande grafiek zichtbaar wordt. Maar er zijn ook weer jonge mensen onder de 25 jaar in dienst genomen.

In de grafiek wordt de leeftijdsopbouw van ons personeel in 2016 en 2017 in beeld gebracht.

Gemiddeld ouder personeel geeft een groter financieel risico op het budget van de lumpsum en op het budget van de Duurzame inzetbaarheid (dat sinds het begin van de lumpsum is gefixeerd op 2%).

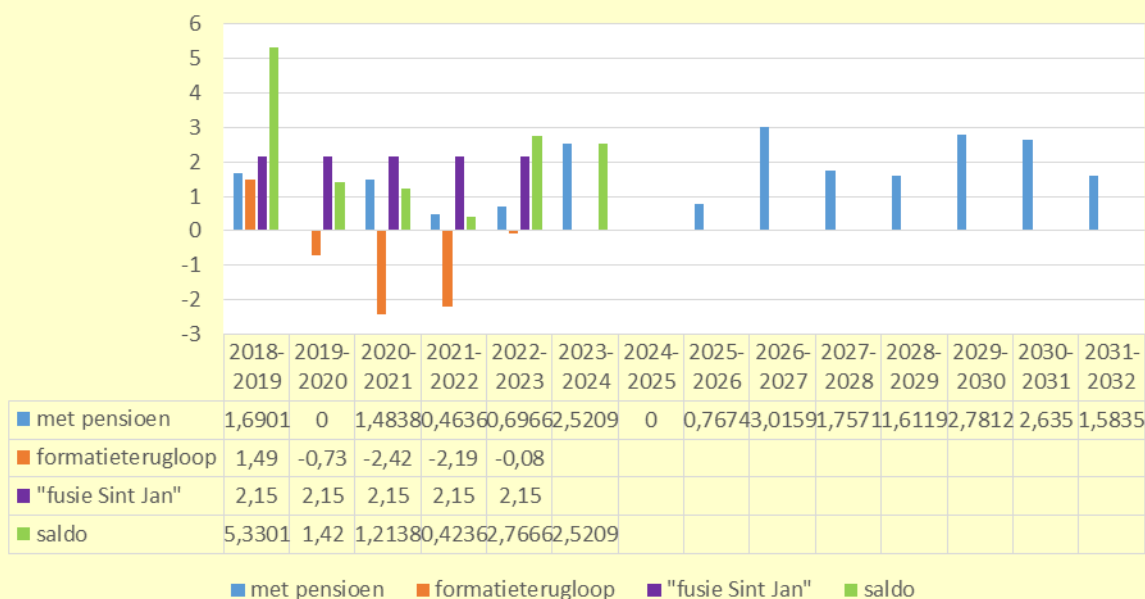


Hogere AOW-leeftijd versus krimp en einde bekostiging fusieformatie.
 Zetten we de verwachte pensionering af tegen de verwachte daling van inkomsten als gevolg van krimp en beëindiging van de fusieformatie, dan krijgen wij het volgende beeld:



Verdelen we de eenmalige bijzondere bekostiging ten gevolge van de sluiting van basisschool Sint Jan over 6 jaar alsof het fusieformatie was, dan krijgen we het volgende beeld:

9.3.3. Gevolgen pensionering vs terugloop in formatie in fte Bijz. bekostiging bs. Sint Jan verdeeld over 6 jaar



Ziekteverzuim.

In 2017 is het ziekteverzuim in de eerste helft van het jaar opnieuw aanzienlijk geweest, rond 10%. Een aantal personeelsleden is getroffen door serieuze ziekten die geruime tijd duurden. Overleg met medewerkers van Participatiefonds en Vervangingsfonds heeft geleid tot het opstarten van "Plan V".

Na de zomervakantie daalde het ziekteverzuim richting 2% waarna het weer steeg richting 6%.

Er is een contract afgesloten met ParSala uit Spui om beleid te herschrijven, ons te begeleiden en te adviseren en in voorkomende gevallen het casemanagerschap te vervullen.

Het moment van opheffing van het Vervangingsfonds zal niet – zoals eerder aangekondigd – in 2018 zijn.

Nascholing.

Nascholing van het onderwijskundig personeel staat bij Scoba hoog in het vaandel. Op basis van vastgesteld beleid wordt zowel in teamverband als individueel de mogelijkheid geboden – en in sommige gevallen de verplichting gesteld – aan het nascholingsaanbod deel te nemen.

Gesprekkencyclus.

De wens of de plicht tot nascholing kan een gevolg zijn van de door ons afgesproken gesprekkencyclus.

Daarnaast is door elk personeelslid het Bekwaamheidsdossier gemaakt en gearhiveerd.

Arbo en milieu.

Scoba heeft de zaken die gerelateerd zijn aan de ARBO-wetgeving ondergebracht bij de ArboUnie. Onze bedrijfsarts adviseert de werkgever en de werknemer.

Elke vier jaar wordt op elke school van Scoba een Algemene School Verkenning gedaan onder de verantwoordelijkheid van de ArboUnie en jaarlijks wordt deze samen met de medezeggenschapsraad van de scholen geëvalueerd.

In 2012 is opdracht gegeven voor een asbestinventarisatie bij onze schoolgebouwen. De resultaten zijn begin 2013 ontvangen en aan de gemeente Sluis voorgelegd.

Funciewaardering en Functiemix.

Binnen Scoba is beloningsbeleid vastgesteld waar het gaat om directeuren die aan meer dan één school leiding geven en waar het gaat om plaatsvervangend directeuren in scholen met meer dan 100 leerlingen.

In het kader van de functiemix is in 2011 beleid vastgesteld welke leerkrachten in aanmerking komen voor beloning volgens de LB-schaal. Dit beleid is in 2015 op voorstel van de GMR bijgesteld.

Collectieve IPAP-verzekering.

Met ingang van 1 januari 2013 is al ons personeel ondergebracht bij de collectieve IPAP-verzekering van Loyalis.

De verzekering verzekert een deel van de inkomensachteruitgang bij gedeeltelijke of volledige arbeidsongeschiktheid. Het deelnamepercentage van het personeel is 100%.

Overige ontwikkelingen.

Zoals vermeld in hoofdstuk 2 van dit jaarverslag bevindt Scoba zich in een krimpregio. Deze krimp zal ook voor het personeel zijn gevolgen hebben.

Tegelijk zien wij dat er in 2017 een omslag plaats vindt van personeeloverschot naar personeelstekort.

Daarnaast constateren wij dat er weinig jonge, pas afgestudeerde leerkrachten in West Zeeuws-Vlaanderen komen wonen. Het wordt voor Scoba steeds moeilijker om goede vervangers voor zieke collega's te vinden. De Wet Werk en Zekerheid maakt de vervangersproblematiek alleen maar groter omdat er geen budget wordt verstrekt van Rijkswegen om tijdelijk personeel / invallers in vaste dienst te nemen en de werkgeversverplichtingen door de wet toenemen.

Scoba heeft zich aangesloten bij het Transfercentrum Onderwijs Zeeland (TCOZ) om genoemde problematiek het hoofd te bieden.

De (stille) bezuinigingen op het onderwijs zoals gedeeltelijke vergoeding van de functiemix en de Bapo / Duurzame inzetbaarheid, het niet (volledig) compenseren van verhoging van de pensioenpremie, het afschaffen van het budget Bestuur & Management en de verhoging van de pensioenleeftijd geeft een stapeling van maatregelen die in combinatie met de regelgeving van het Participatiefonds betreffende de ontslagruimte leidt bovendien tot een onvermijdelijk structureel begrotingstekort.

4. Financiën.

De financiële positie op de balansdatum.

Scoba heeft op de balansdatum een ruime liquiditeits- en solvabiliteitspositie.

Scoba heeft dus ruime mogelijkheden om aan de kortlopende verplichtingen te voldoen.

Kapitalisatiefactor en weerstandsvermogen.

In de Jaarrekeningen van Scoba zijn de volgende Kapitalisatiefactoren berekend:

2008: 94,53

2009: 92,04 na stelselwijziging: 90,33

2010: 94,37

2011: 90,14

2012: 81,73

2013: 80,14

2014: 80,9

2015: 79,1

2016: 74,4

2017: 69,6

De rijksoverheid noemt voor grote schoolbesturen (met een vermogen van minstens 11 miljoen euro) een bovengrens van 35.

Voor kleine schoolbesturen (met een vermogen van maximaal 2 miljoen) wordt een bovengrens van 60 genoemd.

Op basis hiervan mag de kapitalisatiefactor hoog genoemd worden.

Hetzelfde geldt voor het weerstandsvermogen. Volgens de rijksoverheid zou deze tussen de 10 en 40 moeten liggen.

Het weerstandsvermogen van Scoba is in 2017: 44,5

Gezien de eerder genoemde problematiek zal Scoba haar vermogen in de komende jaren hard nodig hebben om krimp en bezuinigingen te kunnen doorstaan en toch de kwaliteit van het onderwijs hoog te houden.

De inspectie voor het onderwijs heeft in de tweede helft van 2011 aangekondigd dat ons bestuur zal worden onderzocht in het kader van de financiële positie van schoolbesturen. In 2012 is hiertoe een digitale vragenlijst ingevuld.

Dit heeft geresulteerd in het rapport "Onderzoek financiële positie van de Stichting Confessioneel Basisonderwijs West Zeeuws-Vlaanderen" van 26 april 2012.

Investeringsen.

In 2017 zijn er slechts de gebruikelijke investeringen in meubilair en onderwijsleerpakket op basis afschrijvingstermijnen en onderwijskundige wensen van de scholen.

Ook in de komende jaren zullen de noodzakelijke investeringen worden gedaan, met name om het onderwijsleerpakket te laten voldoen aan de eisen van de tijd.

Investeringsen in meubilair zullen nauwelijks nodig zijn wegens het teruglopend leerlingenaantal.

Treasurybeleid.

In het treasurystatuut van Scoba is het beleid betreffende beleggen en belenen verwoord. Het bestuur van de stichting heeft echter op 14 september 2005 besloten de volledige beleggingsportefeuille te verkopen, zodat alle middelen van de stichting liquide zijn geworden. In maart 2017 is een nieuw treasurystatuut voor onze stichting vastgesteld. Er wordt door Scoba een risicomijdend beleid gevoerd, waarbij overtollige middelen op spaarrekeningen zijn uitgezet.

Prestatiebox primair onderwijs.

De middelen uit de prestatiebox zijn gebruikt voor:
Het in stand houden en verbeteren van onze Plusklas voor meerbegaafde kinderen.
Nascholing voor al ons personeel, studiedag met de directeuren en extra scholing voor de schoolleiding van de Sint Bavoschool.

Verwerking lasten Duurzame Inzetbaarheid.

Op voorschrift van het ministerie van OCW is de voorziening Bapo in 2010 vrijgevallen in de algemene reserve. De Bapo-lasten werden verwerkt als periodelasten. Met de cao-PO 2014-2015 kwam de Bapo te vervallen en ging over in de regeling Duurzame Inzetbaarheid. Ook deze lasten worden verwerkt als periodelasten.

In 2017 kwam Scoba volgens de berekeningen in het Formatieplan 2017-2018 een bedrag van € 15.132 tekort op de vergoeding van 2% van de lumpsum die hiervoor door de rijksoverheid wordt vergoed.

5. Huisvesting.

Op 1 augustus 2017 is de openbare Prinses Ireneschool in Schoondijke opgeheven. De meeste kinderen van die school werden ingeschreven bij onze school de Sint Petrus – de Wegwijzer. De school kan vanaf dat moment gebruik maken van beide gebouwen.

Voor de overblijvende school gaat de gemeente Sluis een nieuw gebouw realiseren. Het feit dat er in Schoondijke nog maar 1 school was overgebleven, was het startsein om de procedure, die sinds 2008 had stil gelegen, opnieuw op te starten.

Wij verwachten de nieuwe school in 2019 in gebruik te kunnen nemen.

Nieuwe perspectieven dienen zich aan. In de gebiedsplannen die samen met de gemeenten, de schoolbesturen en de organisaties voor kinderopvang tot stand zijn gekomen wordt gestreefd naar IKC's.

Vanuit het samenwerkingsverband Passend Onderwijs worden scenario's uitgewerkt om alle kinderen zo thuisnabij mogelijk onderwijs te geven. Er wordt gedacht aan SBO- en SO-afdelingen in West Zeeuws-Vlaanderen of aan BO+scholen.

Beide ontwikkelingen zullen effect hebben op de noodzakelijke ruimten die de gebouwen moeten bieden.

Onderhoud van onze gebouwen gebeurt onder leiding van onze gebouwencommissie. Nagenoeg al het achterstallig onderhoud is in de afgelopen jaren weggewerkt zodat wij kunnen stellen dat onze gebouwen er goed bij staan.

In 2012 is opdracht gegeven voor een asbestinventarisatie van onze scholen. Deze is in 2013 afgerond en ingediend bij de gemeente Sluis.

Op 1 januari 2015 werd het schoolbestuur ook verantwoordelijk voor het onderhoud van de buitenkant van de gebouwen. De gemeente Sluis heeft – op advies van de VNG – geen middelen overgedragen per 1 januari 2015.

Terugloop van het aantal schoolgebouwen, vernieuwing van een aantal gebouwen in combinatie met een goed gevulde Voorziening Onderhoud gebouwen die nog gebaseerd was op 12 in plaats van 8 schoolgebouwen, heeft ons doen besluiten in 2017 nagenoeg niet te doteren aan genoemde Voorziening.

6. Toekomstparagraaf.

Eerder genoemde onderwerpen.

In de eerdere hoofdstukken van dit Jaarverslag is al een aantal onderwerpen genoemd die ook in deze toekomstparagraaf een plaats zouden verdienen, zoals

krimp en leerling-prognoses.

onderwijskundige ontwikkelingen.

pensionering.

functiemix.

nieuwbouwplannen.

Wij zullen deze zaken hier niet opnieuw inhoudelijk behandelen.

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs.

Het samenwerkingsverband Passend Onderwijs omvat het hele gebied van Zeeuws-Vlaanderen.

Op 1 augustus 2013 is de nieuwe stichting een feit geworden.

Vanuit het samenwerkingsverband Passend Onderwijs worden scenario's uitgewerkt om alle kinderen zo thuisnabij mogelijk onderwijs te geven. Er wordt gedacht aan SBO- en SO-afdelingen in West Zeeuws-Vlaanderen of aan BO+scholen.

Deze scenario's worden in 2018 verder uitgewerkt en zullen in de jaren daarna hun beslag krijgen.

Samenwerking schoolbesturen.

De samenwerking tussen de schoolbesturen van Zeeuws-Vlaanderen intensiveert.

In 2017 sloot SKOH zich aan bij de gevoerde administratie van Zwin College, Escaldascholen en Scoba.

Aan Infinite werd door de 5 schoolbesturen de opdracht gegeven te onderzoeken of een gezamenlijke administratie mogelijk is.

De schoolbesturen oriënteerden zich o.l.v. de heer Max Hoefeijzers op de mogelijkheden van een coöperatie en bezochten daartoe twee reeds functionerende coöperaties van resp. 5 en 9 schoolbesturen in Brabant.

Deze ontwikkelingen zullen zich in 2018 verder gaan.

Samenwerking binnen de gemeente Sluis.

De gemeente, de schoolbesturen en de organisaties voor kinderopvang in de gemeente Sluis hebben op basis van het voorzieningenplan afgesproken de doorgaande lijn van kinderopvang naar basisschool beter op elkaar af te stemmen.

Daarbij zijn IKC's of IKC-achtige organisatievormen de stip op de horizon.

Ook de organisaties m.b.t. zorg, sport, cultuur, e.d. kunnen hierbij een integrale rol gaan spelen.

Ook deze ontwikkeling zal in 2018 en verder worden uitgewerkt.

7. Samenvatting jaarrekening 2017.

7.1. Financiën op balansdatum.

Het resultaat over 2017 bedroeg € 455.201. Het begrote exploitatieresultaat over 2017 bedroeg - € 288.224. Dit is een positieve afwijking van € 743.425.

7.2 Gang van zaken gedurende het verslagjaar.

7.2.1 Activeringsgrens.

Bij het bepalen van de grondslagen voor materiële vaste activa is een activeringsgrens gehanteerd van € 500,-.

7.2.2. Analyse van het exploitatiesaldo en het verschil tussen de begroting en de realisatie.

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Werkelijk 2016
	Eur	Eur	Eur
Baten			
Rijksbijdragen OCV	5.471.862	4.446.911	4.583.454
Overige overheidsbijdragen	0	0	0
Overige baten	59.042	11.550	49.304
Totaal baten	5.530.904	4.458.461	4.632.758
	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Werkelijk 2016
	Eur	Eur	Eur
Lasten			
Personeelslasten	4.361.588	4.110.983	4.129.004
Afschrijvingen	130.484	107.866	106.834
Huisvestingslasten	180.938	187.324	226.907
Overige lasten	401.883	351.176	429.355
Totaal lasten	5.074.893	4.757.350	4.892.101
Saldo baten en lasten	456.010	-298.889	-259.343
Financiële baten en lasten	-809	10.665	4.472
<u>Resultaat</u>	<u>455.201</u>	<u>-288.224</u>	<u>-254.870</u>
<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>455.201</u>	<u>-288.224</u>	<u>-254.870</u>
<u>Nettoresultaat</u>	<u>455.201</u>	<u>-288.224</u>	<u>-254.870</u>

Het bestuur sluit haar jaarrekening af met een positief exploitatieresultaat van € 455.201, dit is een positief verschil van € 743.425 met het begrote bedrag.

Het resultaat van de jaarrekening 2017 is € 743.425,-- positiever dan begroot. Verschillen zijn te vinden in de volgende posten (v = voordeel, n = nadeel):

Rijksbijdragen zijn	€ 1.024.951 hoger dan begroot	(V);
Overige baten zijn	€ 47.492 hoger dan begroot	(V);
Personeelslasten zijn	€ 250.605 hoger dan begroot	(N);
Afschrijvingen zijn	€ 22.618 hoger dan begroot	(N);
Huisvestingslasten zijn	€ 6.386 lager dan begroot	(V);
Overige lasten zijn	€ 50.706 hoger dan begroot	(N);
Saldo Financiële baten +/- lasten is	<u>€ 11.474 lager dan begroot</u>	(N).
	€ 743.425	

Hierna volgt een toelichting van de posten waarbij de realisatie 2017 minimaal 10 % afwijkt t.o.v. de begroting 2017, alsook de posten die minimaal € 50.000 afwijken van de begroting.

Baten:

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen zijn € 1.024.951 hoger dan begroot.

Dit wordt primair veroorzaakt door ontvangst van Bijzondere 'bijzondere' bekostiging. Wegens sluiting van St. Jan in Sluis per 1 augustus 2017 is een bedrag ontvangen van € 797.000. Eigenlijk zou dit bedrag verspreid over zes jaren worden ontvangen, maar het Ministerie heeft dit bedrag volledig in 1x uitbetaald.

Daarnaast heeft Scoba voor groeitelling gedurende het jaar € 49.000 extra middelen ontvangen. Voor bekostiging Vreemdelingen heeft Scoba achteraf voor schooljaar 2016-2017 nog € 45.000 meer ontvangen.

Verder zijn de variabelen voor Prestatiebox bijgesteld waardoor er € 122.478 meer ontvangen is.

Overige baten

Aan overige baten is € 47.492 meer ontvangen dan begroot. Er is € 14.500 meer ontvangen voor Muziekonderwijs. Dit is budgettair neutraal (in=uit) uitgegeven.

Voor Auris is € 22.000 meer ontvangen dan begroot en € 12.000 meer aan ouderbijdragen dan begroot. Hiertegenover staan budgettair neutrale uitgaven.

Lasten:

Personele lasten

De Personele lasten zijn € 250.605 hoger dan begroot en bestaan uit twee componenten. De grootste component is de salarislasten.

Scoba heeft over 2017 € 23.763 meer uitgegeven aan salarislasten dan begroot. Dit is na aftrek van de uitkeringen voor Vervangingsfonds en UWV. Uitgaande van de totale salarislasten is dit een procentuele afwijking van 0,5%. De verhoging is te wijten aan het uitbetalen van een transitievergoeding welke niet was begroot.

De tweede component is overige personele lasten.

Hieraan is € 226.841 meer uitgegeven dan begroot.

Met name aan "Personeel niet in loondienst" is € 142.720 meer uitgegeven dan begroot. Vanwege het ziekteverzuim is er behoorlijk wat personeel ingehuurd om vaste verplichtingen te voorkomen.

Aan overige personele lasten is in totaal € 75.229 meer uitgegeven dan begroot. Dit komt met name door een malus van het Vervangingsfonds van € 50.000 wegens te veel ziektevervanging in schooljaar 2015-2016.

Afschrijvingen

Er is € 22.618 meer afgeschreven dan begroot. Deze afwijking wordt volledig veroorzaakt doordat in verband met sluiting St. Jan vervroegd is afgeschreven op de activa.

Huisvestingslasten

Er is € 6.386 minder uitgegeven aan huisvestingslasten dan begroot in 2017.

Er is € 4.328 minder uitgegeven aan energielasten. Verder zijn er weinig afwijkingen.

Overige lasten

Er is € 50.706 meer uitgegeven aan overige lasten dan begroot. De overige lasten bestaan uit 3 componenten:

-Administratielasten

Aan administratielasten is € 15.899 meer uitgegeven dan begroot.

Aan Deskundigenadvies € 11.760 meer uitgegeven dan begroot. Dit is met name voor de ondersteuning van Hans Van Gansewinkel bij Onderwijsgebiedsplan.

-Inventaris, apparatuur en leermiddelen

Er is € 239 minder uitgegeven aan inventaris, apparatuur en leermiddelen dan begroot.

Er is € 8.409 meer uitgegeven aan ICT software. Dit is met name voor Stichting Snappet en Heutink. Voor reproductie is dan weer € 6.962 minder uitgegeven.

-Overige instellingslasten

Aan overige instellingslasten is € 35.046 meer uitgegeven dan begroot.

Er is € 30.000 uitgegeven aan vervoerskosten(overige onderwijslasten) en € 18.500 aan muziekonderwijs (overige onderwijslasten). Voor de uitgaven van muziek zijn er ook baten ontvangen. Per saldo is er voor Muziekonderwijs € 4.000 meer uitgegeven dan ontvangen.

Financiële baten en lasten

Als gevolg van een historisch lage rentestand loopt Scoba € 11.474 aan rente mis ten opzichte van de begroting voor 2017.

7.2.3. Analyse van de verschillen tussen de realisatie 2017 en de realisatie 2016.

Het resultaat over 2017 is € 710.071 positiever dan het resultaat over 2016. Verschillen zijn te vinden in de volgende posten (v = voordeel, n = nadeel).

Rijksbijdragen OCW	V	€ 888.408,--
Overige baten	V	€ 9.738,--
Personeelslasten	N	€ 232.584,--
Afschrijvingen	N	€ 23.650,--
Huisvestingslasten	V	€ 45.968,--
Overige lasten	V	€ 27.473,--
Financiële baten en lasten	<u>N</u>	<u>€ 5.282,--</u>
	V	€ 710.071,--

Wat opvalt is dat de rijksbijdragen substantieel hoger zijn dan in 2016. Dit vanwege de ontvangst van subsidie Bijzondere bekostiging in verband met sluiting St. Jan.

Aan personeelslasten is € 232.584 meer uitgegeven in 2017. Dit bestaat uit 2 componenten:
-Oorzaak is dat er € 228.723 meer aan salarislasten is uitgegeven, er is namelijk 5% extra aangenomen, zoals afgesproken met TCOZ.

Aan overige personele lasten is € 3.860 meer uitgegeven in 2017, dit verschil is te klein om -te analyseren.

Daarnaast is de onderschrijving op huisvestingslasten ook opvallend. In 2016 was er nabetaling van € 32.000 voor energie uit voorgaande schooljaren op St. Jozef in Eede. In 2017 was dit niet het geval.

7.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

8. CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

A1. Kengetallen

KENGETAL stand 01/10	VERSLAGJAAR 2017	JAAR T+1 2018	JAAR T+2 2019	JAAR T+3 2020
Personele bezetting in FTE				
- Management/directie	5,25	5,25	5,25	5,25
- Onderwijzend personeel	52,10	48,06	48,06	48,06
- Overige medewerkers	7,08	6,68	6,68	6,68
Leerlingaantallen	701	679	660	637
	(1-10-2016)	(1-10-2017)	(1-10-2018)	(1-10-2019)

Toelichting op de kengetallen

Leerlingaantallen

In 2017 zijn de leerlingaantallen gedaald met 12 leerlingen. In de prognoses was met een daling rekening gehouden. De verwachting is dat de leerlingaantallen blijven dalen.

Personeelsformatie

Door de structurele daling van de leerlingaantallen en de ophoging van de AOW leeftijd, lopen de inkomsten snel terug en is er slechts beperkt sprake van natuurlijk verloop. In de loop van 2017 is, in tegenstelling tot voorgaande jaren, een personeelstekort ontstaan. In samenwerking met andere PO besturen in Zeeuws-Vlaanderen is hier via diverse media aandacht voor geweest. Dit heeft voor Scoba voorlopig het personeelstekort opgelost.

Financiële kengetallen

	2017	2018	2019	2020
Liquiditeit	8	8	7	7
Solvabiliteit 1	73%	71%	70%	67%
Solvabiliteit 2	89%	88%	88%	87%
Weerstandvermogen (1)	44%	49%	47%	44%
Weerstandvermogen (2)	51%	58%	55%	50%
Rentabiliteit	8%	-5%	-3%	-7%

De financiële positie van de stichting is gezond. De kengetallen voor solvabiliteit, liquiditeit en het weerstandsvermogen bewegen zich boven de grenzen die door de Inspectie van het Onderwijs worden gehanteerd. Hierin worden de komende jaren wel een daling verwacht.

De rentabiliteit is als gevolg van positieve exploitatiesaldi ook een positief cijfer.

A2. Meerjarenbalans

	Werkelijk (concept) 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Vaste activa				
Immateriele vaste activa	-	-	-	-
Materiele vaste activa	377.668	419.108	337.954	263.015
Financiële vaste activa	-	-	-	-
Viottende activa				
Voorraden	-	-	-	-
Vorderingen	242.373	240.898	240.898	240.898
Effecten	-	-	-	-
Liquide middelen	3.223.289	2.966.150	2.900.148	2.700.209
Totaal Activa	3.843.331	3.626.155	3.479.001	3.204.121
Eigen vermogen	2.807.844	2.585.616	2.435.624	2.154.954
Voorzieningen	608.630	621.694	624.530	630.321
Langlopende schulden	-	-	-	-
Kortlopende schulden	426.856	418.846	418.846	418.846
Totaal Passiva	3.843.331	3.626.155	3.479.001	3.204.121

Toelichting op de meerjarenbalans

Ondanks een negatief toekomstig bedrijfsresultaat is er sprake van een gezonde financiële positie. De kengetallen voor solvabiliteit, liquiditeit en het weerstandsvermogen bewegen zich boven de grenzen die door de Inspectie van het Onderwijs worden gehanteerd.

Het eigen vermogen blijft de komende jaren voldoende en dient ter financiering van de materiële vaste activa.

Meerjaren staat van baten en lasten

	Werkelijk 2016	Begroting 2017	werkelijk concept 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Leerlingaantal t-1	735	701		679	660	637
(Rijks)bijdragen OCW	4.583.454	4.446.910	5.471.862	4.441.578	4.437.708	4.300.815
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-	-	-
Overige baten	49.304	11.550	59.042	11.600	11.800	11.800
Totaal BATEN	4.632.758	4.458.460	5.530.904	4.453.178	4.449.508	4.312.615
Personele lasten	4.129.004	4.110.983	4.361.589	4.072.457	4.022.457	4.022.457
Afschrijvingen	106.834	107.866	130.484	107.060	81.153	74.939
Huisvestingslasten	226.907	187.324	180.938	157.992	157.992	157.992
Instellingslasten	429.355	351.176	401.883	339.912	339.912	339.912
Totaal LASTEN	4.892.101	4.757.350	5.074.894	4.677.421	4.601.515	4.595.301
Saldo BATEN en LASTEN	259.343-	298.890-	456.010	224.243-	152.006-	282.685-
Financiële baten	6.169	12.050	542	3.050	3.050	3.050
Financiële lasten	1.697	1.385	1.351	1.035	1.035	1.035
Saldo FINANCIËLE BATEN en LASTEN	4.472	10.665	809-	2.015	2.015	2.015
EXPLOITATIESALDO	254.870-	288.224-	455.201	222.228-	149.991-	280.670-

Toelichting bij Balans en Staat van baten en lasten:

Als gevolg van de verdere daling leerlingaantal en het samenvoegen van een tweetal instellingen lopen de Rijksbijdragen en overige overheidsbijdragen terug.

Er zijn geen contractactiviteiten of geldstromen van derden bij SCOBA.

Huisvestingsbeleid

Scoba heeft nu 7 scholen. Wellicht daalt het aantal nog verder naar 5. De meeste scholen zitten in nieuwe of vernieuwde schoolgebouwen.

De Voorziening onderhoud gebouwen is € 540.000 en daarmee hoog.

Een verdere dotatie is in de komende jaren niet aannemelijk waardoor de hoogte van de voorziening zal dalen.

Overige voorgenomen investeringen en projecten

Voor 2018 is een investering voorzien van € 148.500.

Verwachte mutaties in reserves en voorzieningen

De Algemene Reserve zal als gevolg van een structureel negatief exploitatieresultaat dalen tot en met 2020.

Conclusie:

Door de ontvangen middelen (€ 797.000) in 2017 voor sluiting St. Jan, en het feit dat er volgens de richtlijn van de Rijksoverheid bij Scoba een ruimschoots voldoende algemene reserve aanwezig is, is er voor de komende jaren sprake van een financieel gezonde situatie.

Scoba heeft wel te maken met een blijvende daling in de leerlingaantallen en het niet volledig compenseren van de gestegen premies.

B1. Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersing –en controlesysteem

De inrichting van het interne risicobeheersingssysteem.

In 2016 hebben wij de financiële administratie – samen met Escaldascholen en het Zwin College – in eigen beheer genomen, met ondersteuning van Work>flows uit Etten-Leur.

De directeuren en de algemeen directeur hebben via internet toegang tot de personele en financiële administratie met behulp van het programma Afas.

De interne procedure bij Scoba is in 2017 niet gewijzigd.

De interne procedure bij Scoba is als volgt:

a. begrotingen

Begrotingen voor materiële uitgaven van de individuele scholen worden gemaakt door de directeur van de school en besproken met de algemeen directeur. De begroting m.b.t. de materiële uitgaven wordt goedgekeurd door de MR van de scholen.

De begroting van het bestuur voor materiële uitgaven op bovenschools niveau, alsmede de bovenschoolse begroting voor personele uitgaven wordt gemaakt door de algemeen directeur en besproken met het dagelijks bestuur. Zowel de begroting voor materiële uitgaven op bovenschools niveau, als de bovenschoolse begroting voor personele uitgaven worden goedgekeurd door de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.

De begrotingen voor materiële uitgaven van zowel de individuele scholen als de begroting op bovenschools niveau en de bovenschoolse begroting voor personele uitgaven (samen de totale begroting van Scoba) worden vastgesteld door het algemeen bestuur van Scoba.

b. betaalbaar stellen facturen

Het betaalbaar stellen van facturen i.v.m. geleverde goederen of diensten is als volgt geregeld binnen Scoba:

Facturen betreffende geleverde goederen en diensten aan individuele scholen worden gecontroleerd en betaalbaar gesteld door de directeur van de school

Facturen betreffende geleverde goederen en diensten die betrekking hebben op nascholing worden gecontroleerd en betaalbaar gesteld door de coördinator nascholing.

Facturen betreffende geleverde goederen en diensten die betrekking hebben op aanpassingen m.b.t. de huisvesting van scholen worden gecontroleerd en betaalbaar gesteld door de algemeen directeur.

Facturen betreffende geleverde goederen en diensten die betrekking hebben op meer dan 1 school en/of bovenschoolse activiteiten worden gecontroleerd en betaalbaar gesteld door de algemeen directeur.

Op incidentele basis worden ook facturen die betrekking hebben op één school gecontroleerd en betaalbaar gesteld door de algemeen directeur.

c. kasgelduitgaven

De kasgelduitgaven via de kasrekening van het bestuur worden verantwoord op kasgeldformulieren, waaraan de kassabonnen van de uitgaven worden gehecht. Deze kasgeldformulieren voor de kasgeldrekening van het bestuur worden gecontroleerd en ondertekend door de algemeen directeur.

De kasgelduitgaven van de kasrekeningen van de individuele scholen worden verantwoord op kasgeldformulieren, waaraan de kassabonnen van de uitgaven worden gehecht.

Deze kasgeldformulieren worden gecontroleerd en ondertekend door de directeuren van de scholen.

d. ouderbijdragen/overblijfgelden

De ouderbijdragen en overblijfgelden, die de ouders/verzorgers betalen voor de leerlingen van de scholen, worden geïnd door de directeuren van de individuele scholen. Verantwoording over inkomsten en uitgaven wordt gecontroleerd door de medezeggenschapsraden van de scholen.

e. interne controle

Per kwartaal wordt door de 'gemeenschappelijke administratie' een rapportage verzorgd van de inkomsten en uitgaven per maand berekend. Deze rapportages worden met de algemeen directeur besproken. Daarbij is de begroting leidend. De kwartaalrapportages worden gebruikt om de financiële voortgang van de Stichting met het managementteam en het dagelijks bestuur door te spreken.

De betalingen geschieden vrijwel op tijd en zijn er nauwelijks betalingsherinneringen.

f. jaarrekening

Uiteindelijk worden alle inkomsten en uitgaven van een bepaald jaar samengebracht in de jaarrekening van het bestuur. Deze jaarrekening wordt gecontroleerd en vastgesteld door het algemeen bestuur van Scoba en voorgelegd aan de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.

B2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De volgende onverwachte risico's kunnen zich voor doen. Het hoogste risico wordt gevormd door bekostiging samenwerkingsverband. (hoe anticiperen op risico's?)

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet(b)	Hoe anticiperen?
Dalende leerlingaantallen (meer dan voorzien)	165.000	2	Formatie, groepsindeling aanpassen.
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	143.000	2	Gedurende 2017 is verzuimbeleid aangescherpt
Financiële gevolgen van ontslagen anders dan eigen verzoek (transitieverg.)	75.000	1	Voor wia-gevallen kan mogelijk (na uitspraak 1 ^e kamer) t-vergoeding worden teruggevorderd in 2019
Negatieve beoordeling onderwijsinspectie	impact niet in te schatten	1	Het kwaliteitsbeleid wordt aangescherpt.
Invoering Vereenvoudiging bekostiging PO per 2020	150.000	2	

De uiteindelijke gevolgen van een risico kan worden bepaald door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans.

Kans:

Zeer onwaarschijnlijk	>5%
Onwaarschijnlijk	5% <> 10%
Waarschijnlijk	10% <> 25%
Meer dan waarschijnlijk	25% <> 50%
Zeer waarschijnlijk	50% <> 100%

Bijlage A. Samenstelling organen binnen Scoba.

Samenstelling dagelijks bestuur per 31 december 2017.

Voorzitter : mw. S.M.H. Salomé –Boonman.
Vicevoorzitter : dhr. D.M. Verkouter.
Secretaris : mw. I.L. Vermue – v.d. Oever.
Penningmeester : mw. C.R.A.F.A. Bolijn – Hertzberger.

Samenstelling algemeen bestuur per 31 december 2017.

Leden:

Mevr. N. van Kolk.
Mevr. C.H.D. Blaeke-van 't Westeinde.
De heer R.P.J. Leenhouts.
De heer C.P. Dezutter.
De heer J.A. Voogdt.
De heer N.M. Willemsen.
Mevr. J.S.E. van de Ree-Fassaert.
vacature vanuit het vicariaat.

Management per 31 december 2017.

Algemeen directeur : dhr. H. Verweg.
Plaatsvervangend algemeen directeur: dhr. M.J.R. Van Vlierberghe.

Directeuren:

bs 't Molenbolwerk te IJzendijke: dhr. F.C.F. Boerebach.
bs Sint Jozef te Eede: mw. S. van Hal – Schol.
bs De Drieklank te Oostburg: mw. A. Prent – Overtoom.
bs Meerstromenschool te Groede: dhr. F.C.F. Boerebach.
bs Sint Bavo te Oostburg: dhr. M.J.R. Van Vlierberghe.
bs Sint Petrus-De Wegwijzer te Schoondijke: mw. N.J.M. de Bruijckere.
bs Op Dreef te Aardenburg: mw. N.J.M. de Bruijckere.

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad per 31 december 2017

Voorzitter : mw. L.A. de Winter - Basting.
Secretaris : mw. M.M.L. Tresonie – de Krijger.
Leden : mw. E. Perdaen.
: mw. E. Measure.
: dhr. J. Buijze.
: dhr. A. de Hamer.
: mw. V. de Croock –Henrij.
: mw. M. Dees – van Hee.

Bijlage B. Begroting 2018

	Begroting 2018
Leerlingaantal t-1	679
(Rijks)bijdragen OCW	4.441.578
Overige overheidsbijdragen	-
Overige baten	11.600
Totaal BATEN	4.453.178
Personele lasten	4.072.457
Afschrijvingen	107.060
Huisvestingslasten	157.992
Instellingslasten	339.912
Totaal LASTEN	4.677.421
Saldo BATEN en LASTEN	224.243-
Financiële baten	3.050
Financiële lasten	1.035
Saldo FINANCIËLE BATEN en LASTEN	2.015
EXPLOITATIESALDO	222.228-

Bijlage C. Verslag van het algemeen bestuur van Scoba (intern toezicht).

Met ingang van 1 augustus 2011 is binnen Scoba gewerkt met een functionele scheiding tussen bestuur en intern toezicht, zodat is voldaan aan de eisen van de "Wet Goed onderwijs, Goed bestuur".

In die hoedanigheid vergaderde het algemeen bestuur van Scoba in 2017 vier maal te weten op 28 maart, 6 juni, 17 oktober en op 12 december 2017.

Voor de inhoud van deze vergaderingen verwijzen wij naar de notulen en de besluitenlijsten.

De taken van het toezichthoudend orgaan staan beschreven in de statuten van Scoba. In essentie bestaan de taken uit: toezichthouden op het dagelijks bestuur en – in afgeleide zin - de algemeen directeur, het vaststellen van beleidsstukken, begrotingen en jaarrekeningen en het functioneren als klankbord voor het dagelijks bestuur.

Deze taken zijn in 2017 gerealiseerd en zullen ook in 2018 op dezelfde wijze worden voortgezet.

In 2017 heeft het algemeen bestuur o.a. het volgende vastgesteld:

Sluiting van de Sint Janschool in Sluis.

De jaarrekening 2016.

Het formatieplan 2017-2018 / meerjarenformatiebeleid 2017-2021.

De begroting 2018.

De besluitenlijsten van 2017.

Daarnaast heeft men ingestemd met het aanwijzen van de accountant.

Binnen Scoba is de Code Goed Bestuur zoals vastgesteld door de PO-raad van toepassing.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van de Stichting Confessioneel Basisonderwijs West Zeeuws-Vlaanderen op 19 juni 2018.

mw. S.M.H. Salomé –Boonman.
Voorzitter.

mw. I.L. Vermue – v.d. Oever.
Secretaris

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kan 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.

Kengetallen	2017	2016
<u>Solvabiliteit</u>	88,9%	86,8%
<i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>		
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen. 30% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 30% dan is de stichting in staat om aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen.		
<u>Solvabiliteit excl. Voorzieningen</u>	73,1%	68,3%
<u>Liquiditeit (quick ratio)</u>	8,12	6,54
<i>Verhouding vlottende activa minus voorraden en kortlopend vreemd vermogen</i>		
Deze verhouding geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen. Een waarde tussen de 0,75 en 1,5 is goed. Ligt de waarde boven de 0,75 dan is de stichting in staat aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen.		
<u>Weerstandsvermogen</u>	44,4%	41,2%
<i>Verhouding tussen het totale eigen vermogen minus de materiele vaste activa en totaal van rijksbijdragen</i>		
Een weerstandsvermogen tussen 5% en 40% wordt binnen de stichting als aanvaardbaar geacht. Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de stichting en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen.		
<u>Rentabiliteit</u>	8,2%	-5,5%
<i>Verhouding exploitatieresultaat en de totale baten.</i>		
Dit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat. Daarbij wordt uitgegaan van de gewone bedrijfsvoering. Het wordt berekend door het resultaat (het "exploitatiesaldo") te delen door de totale baten van de bedrijfsvoering.		
<u>Kapitalisatiefactor inclusief privaat</u>	69,49%	74,4%
<i>De kapitalisatiefactor geeft een indicatie of het totale vermogen van de organisatie niet of inefficiënt wordt benut voor de uitvoering van de taken van de organisatie. De kapitalisatiefactor wordt bepaald door het totale kapitaal minus de gebouwen en terreinen te delen door de totale baten inclusief de financiële baten.</i>		
De volgende % worden hierbij ter indicatie gehanteerd: 35% bovengrens grote besturen (>8mln omzet) 60% voor kleine besturen (% 5mln omzet)		
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	679	701
Aantal fte (inclusief vervanging)	64,29	62,05
<u>Totale Personeelskosten per fte</u>	€ 67.842	€ 66.543
<u>Percentage totale personeelskosten t.o.v. de totale lasten</u>	85,9%	84,4%

A1 Grondslagen

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de St. Conf. Basisonderwijs West Zeeuws-Vlaanderen (voortaan Scoba) en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs.

Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

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 tegen nominale waarde.

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.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de 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.

Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele bruikleenscholen zijn eveneens niet verwerkt.

De kosten van groot onderhoud aan de binnenkant alsmede de buitenkant van de schoolgebouwen worden ten laste gebracht van de voorziening groot onderhoud.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Financiële vaste activa met een looptijd korter dan 12 maanden worden opgenomen onder de vorderingen.

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

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

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

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van Scoba.

Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Een deel van de bestemmingsreserve is bedoeld om vervoer van leerlingen te kunnen bekostigen.

Dit kan niet vanuit de algemene reserve (publiek), vandaar dat gekozen is voor een bestemmingsreserve.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter equalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten gebouwen wordt bepaald op basis van te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van een onderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening ambtsjubileum

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen 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.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de Cao PO 2016-2017 is een persoonlijk budget opgenomen van 40 uur voor elke werknemer en een aanvullend budget van 130 uur voor werknemers vanaf 57 jaar. Deze uren kunnen ook gespaard worden.

Een schoolbestuur dient een inschatting te maken in welke mate de gespaarde uren tot uitgaven zullen gaan leiden (doorbetalen salaris). Voor de ingeschatte omvang hiervan moeten zij een voorziening op de balans opnemen.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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 andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

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

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

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

Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

Scoba heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per december 2017 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 104,4%. 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. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Direct na investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur gemaakte keuzen.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het saldo van baten en lasten aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

Model A: Balans per 31 december 2017

(na resultaatverdeling)

1. Activa	31-dec-17	31-dec-16
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	377.668	462.242
1.3 Financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal vaste activa	377.668	462.242
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	242.373	273.899
1.7 Liquide middelen	3.223.290	2.710.499
Totaal vlottende activa	3.465.663	2.984.398
Totaal activa	<u>3.843.331</u>	<u>3.446.640</u>
2. Passiva	31-dec-17	31-dec-16
2.1 Eigen vermogen	2.807.843	2.352.643
2.2 Voorzieningen	608.631	637.938
2.4 Kortlopende schulden	426.856	456.059
Totaal passiva	<u>3.843.331</u>	<u>3.446.640</u>

Model B: Staat van baten en lasten over 2017

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Werkelijk 2016
	Eur	Eur	Eur
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	5.471.862	4.446.911	4.583.454
3.2 Overige overheidsbijdragen	0	0	0
3.5 Overige baten	59.042	11.550	50.133
Totaal baten	5.530.904	4.458.461	4.633.587
	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Werkelijk 2016
	Eur	Eur	Eur
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	4.361.588	4.110.983	4.129.004
4.2 Afschrijvingen	130.484	107.866	106.834
4.3 Huisvestingslasten	180.938	187.324	226.907
4.4 Overige lasten	401.883	351.176	429.355
Totaal lasten	5.074.893	4.757.350	4.892.101
Saldo baten en lasten	456.010	-298.889	-258.513
5 Financiële baten en lasten	-809	10.665	4.472
<u>Resultaat</u>	<u>455.201</u>	<u>-288.224</u>	<u>-254.041</u>
<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>455.201</u>	<u>-288.224</u>	<u>-254.041</u>
<u>Nettoresultaat</u>	<u>455.201</u>	<u>-288.224</u>	<u>-254.041</u>

Model C: Kasstroomoverzicht

	2017	2016
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	456.010	-259.343
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	130.484	106.835
Mutaties voorzieningen	-29.308	-30.203
<i>Veranderingen in vlottende middelen</i>		
Vorderingen (-/-)	31.527	-37.204
Schulden	-29.203	4.727
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	559.510	-215.188
Ontvangen interest	542	6.169
Betaalde interest (-/-)	-1.351	-1.697
	-809	4.472
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:	558.701	-210.716
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	-45.910	-66.466
Desinvesterings in FVA	<u>0</u>	<u>8.100</u>
	-45.910	-58.366
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:		
Mutatie liquide middelen	512.791	-269.082
Beginstand liquide middelen	2.710.499	2.979.581
Mutatie liquide middelen	<u>512.791</u>	<u>-269.082</u>
Eindstand liquide middelen	<u>3.223.290</u>	<u>2.710.499</u>

Model VA: Vaste activa
1. Activa
1.2 Materiële vaste activa

	Mutaties 2017								
	cumulatieve aanschafwaarde per 1 jan.2017	cumulatieve afschrijvingen t/m 1 jan. 2017	Boekwaarde per 1 jan.2017	Investerings	Des-investerings	Afschrijvingen	cumulatieve aanschafwaarde per 31 dec.2017	cumulatieve afschrijvingen t/m 31 dec. 2017	boekwaarde per 31 dec.2017
1.2.2 Inventaris en apparatuur	778.225	-463.955	314.270	33.932	-85.828	-83.309	726.329	-461.436	264.893
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	304.871	-156.899	147.972	11.978	-32.291	-47.175	284.558	-171.783	112.775
Materiële vaste activa	1.083.096	-620.854	462.242	45.910	-118.119	-130.484	1.010.887	-633.219	377.668

in vorige jaarrekening stond: 1.284.415 -822.173

De afwijking heeft enkel betrekking op cumulatieve aanschafwaarde en cumulatieve afschrijvingen per 1-1-2017 en is veroorzaakt doordat volledig afgeschreven activa zijn opgeschoond in de administratie.

In verband met sluiting van St. Jan in Sluis is er inhaalafschrijving gebeurd van € 24.420,05. Er is sprake van buiten gebruikstelling.

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen.

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500,-.

Onder andere vaste bedrijfsmiddelen vallen o.a. de leermiddelen.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen 40 jaar

Verbouwingen 25 jaar

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

-Meubilair 15 jaar

-Machines en installaties 20 jaar

-Gymtoestellen 15 jaar

-Duurzame apparatuur 10 jaar

-ICT 5 jaar

Leermiddelen 8 jaar

Overige 7 jaar

1.3 Financiële vaste activa

Mutaties 2017

	Boekwaarde per 1 januari 2017	Investeringen en verstrekte leningen	Desinvesteringen en afgesloten leningen	Resultaat deelnemingen	Boekwaarde per 31 december 2017
1.3.7 Overige vorderingen	0	0		0	0
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0

Model VV: Voorraden en vorderingen

	31 december 2017	31 december 2016
1.5	Vorderingen	
1.5.1	0	0
1.5.2	191.576	199.732
1.5.6	3.650	0
1.5.7	5.189	32.540
1.5.8	41.958	41.627
	<u>242.373</u>	<u>273.899</u>
	Uitsplitsing	
	0	0
1.5.1	0	0
	191.576	199.732
	0	0
	0	0
1.5.2	191.576	199.732
	3.650	0
1.5.6	3.650	0
	72	753
		29.923
	867	547
		363
	882	289
		430
		235
	869	
	2.499	
1.5.7	5.189	32.540
		481
	11.688	9.203
	943	1.643
1.5.8.1	12.631	11.327
1.5.8.2	29.327	30.300
1.5.8	41.958	41.627

Model EL: Effecten en Liquide middelen
1.7 Liquide middelen

	31 december 2017	31 december 2016
1.7.1 Kasmiddelen	203	863
1.7.2 Tegoeden op bank -en girorekeningen	212.541	200.215
1.7.3 Spaarrekening bestuur	3.010.544	2.509.420
Liquide middelen	3.223.288	2.710.499
Uitsplitsing		
Schoolbanken	5.659	5.805
Activiteitenrekeningen	20.878	25.411
Spaarrekeningen scholen	54.869	55.339
Rekening Courant	131.135	113.661
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	212.541	200.215
Spaarrekening bestuur	3.010.544	2.509.420
1.7.3 Spaarrekening Bestuur	3.010.544	2.509.420

Model D: Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2017	Resultaat	Overige Mutaties	Stand per 31 december 2017
2.1.1 Algemene Reserve	2.207.303	485.057		2.692.360
2.1.3 Bestemmingsreserve(privaat)	145.340	-29.856		115.484
Eigen Vermogen	2.352.643	455.201	0	2.807.843

Uitsplitsing

<i>Bredestraat 31 te Oostburg</i>	107.937			107.937
<i>Kon. Julianastraat 19 te Schoondijke</i>	92.168			92.168
<i>Perceel Aardenburg</i>	1.595			1.595
<i>Vervoer Leerlingen Golfbreker en Hoge Plaat</i>	-56.360	-29.856		-86.216
2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)	145.340	-29.856	0	115.484

Bestemming van het resultaat

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat.

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2017

€ 485.057	wordt toegevoegd aan de algemene reserve
€ -29.856	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve
<u>€ 455.201</u>	totaal resultaatverdeling

Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden
2.2 Voorzieningen

	Stand per 1 januari 2017	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij constante waarde)	Stand per 31 december 2017	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1- < 5 jaar	Langlopend deel > 5 jaar
2.2.1 Personeelsvoorziening	61.255	11.739	3.750	0	0	69.244	3.553	41.462	24.229
2.2.3 Overige voorzieningen	576.683	14.800	52.097	0	0	539.386	16.806	87.000	435.580
Voorzieningen	637.938	26.539	55.847	0	0	608.631	20.359	128.462	459.810
<i>Uitsplitsing</i>									
<i>Jubilea</i>	46.742	6.669	3.750	0	0	49.661	3.553	26.949	19.159
<i>Duurzame inzetbaarheid</i>	14.513	5.070	0	0	0	19.583	0	14.513	5.070
<u>2.2.1</u> <i>Personeelsvoorziening</i>	61.255	11.739	3.750	0	0	69.244	3.553	41.462	24.229
<i>Onderhoud</i>	576.683	14.800	52.097	0	0	539.386	16.806	87.000	435.580
<u>2.2.3</u> <i>Overige voorzieningen</i>	576.683	14.800	52.097	0	0	539.386	16.806	87.000	435.580

Model KS: Kortlopende schulden
2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2017	31 december 2016
2.4.3 Crediteuren	53.064	88.223
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	141.391	141.858
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	46.049	38.194
2.4.9 Overige kortlopende schulden	51.295	50.581
2.4.10 Overlopende passiva	135.057	137.203
Kortlopende schulden	426.856	456.059
<i>Uitsplitsing</i>		
2.4.7.1 Loonheffing	141.391	141.552
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen		
Te betalen premie Soc.verz.		306
Te betalen premie PF		
Subtotaal	0	306
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	141.391	141.858
Te betalen pensioenbijdragen	46.049	38.194
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	46.049	38.194
2.4.9.2 Overige		
Lonen en salarissen	759	788
Levensloop	74	-55
Nog te betalen bankkosten	69	62
Nog te betalen De Keure		6.445
Nog te betalen TCOZ		810
Nog te betalen Zwin College	27	165
Nog te betalen bloemstuk	74	23
Nog te betalen Force fusion	265	442
Nog te betalen Back2school		296
Nog te betalen F. Boerebach	17	
Nog te betalen Gemeente Sluis glasvezel	115	
Nog te betalen Evides	79	
Nog te betalen Arbo	919	
Nog te betalen Alphascholengroep	1.911	
nog te betalen Escaldascholen Infinite	11.365	
Nog te betalen Gemeente Sluis huur sportacc.	13.634	
Nog te besteden subsidie muziekonderwijs	21.987	41.607
Subtotaal	51.295	50.581
2.4.9 Overige kortlopende schulden	51.295	50.581
2.4.10.2 Bijzondere bekostiging asielzoekers 17/18	4.425	
Subtotaal	4.425	0
2.4.10.5 Vakantiegeld en- dagen	130.633	137.203
2.4.10.8 Overige		
2.4.10 Overlopende passiva	135.057	137.203

Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

G1. verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond
				0	0	nee
				<u>0</u>	<u>0</u>	
				<u>0</u>	<u>0</u>	

G2. verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)

G2.A. Aflopen per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	totale kosten	te verrekenen ultimo verslagjaar
				<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
				<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

G.2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing	Datum	Bedrag toewijzing	Saldo 1 januari 2017	Ontvangen t/m verslagjaar	lasten in verslagjaar	totale kosten 31 december 2017	saldo nog te besteden 31 december 2017
				<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
				<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Werkelijk 2016
	Eur	Eur	Eur
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	4.065.929	3.924.853	4.064.079
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	1.249.459	374.591	366.327
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen SWV	156.474	147.467	153.048
Rijksbijdragen	5.471.862	4.446.911	4.583.454
<u>Uitsplitsing Rijksbijdrage OCW/EZ</u>			
<i>Personele reguliere BAO</i>	2.995.452	2.843.560	2.970.046
<i>Personeels en Arbeidsmarktbeleid</i>	530.229	514.643	539.468
<i>Leerlinggebonden Financiering</i>	0	0	0
<i>Materiele instandhouding</i>	540.249	566.650	554.565
3.1.1 <u>Rijksbijdrage OCW/EZ</u>	<u>4.065.929</u>	<u>3.924.853</u>	<u>4.064.079</u>
<u>Uitsplitsing overige subsidies OCW/EZ</u>			
<i>Jonge leerkrachten</i>	0	0	0
<i>Prestatiebox</i>	100.777	87.492	71.999
<i>Loonkostensubsidie</i>	0	0	0
<i>Samenvoeging scholen</i>	1.090.290	276.969	282.751
<i>Impulsgebieden</i>	9.938	10.130	8.305
<i>Lerarenbeurs</i>	0	0	0
<i>Bijzondere situaties</i>	0	0	0
<i>Overige subsidies personeel ministerie</i>	48.453	0	3.273
3.1.2 <u>Overige subsidies OCW/EZ</u>	<u>1.249.459</u>	<u>374.591</u>	<u>366.327</u>
	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Werkelijk 2016
	EUR	EUR	EUR
3.2 Overige overheidsbijdragen en-subsidies			
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	0	0	0
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
<u>Uitsplitsing overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>			
<i>Premiedifferentiatie</i>			
3.2.2 <u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>0</u>		

Model AB: Opgave andere baten

	Werkelijk 2017 EUR	Begroot 2017 EUR	Werkelijk 2016 EUR
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	0	150	-7.386
3.5.5 Ouderbijdragen	3.972	600	13.384
3.5.6 Overige	54.660	10.800	35.919
overige baten	59.042	11.550	50.133
<i>Uitsplitsing overige baten</i>			
Bijdrage derden	32.713		
Hogeschool Zeeland mentor vergoeding			
Muziekonderwijs			14.286
Visio			14.500
Auris			
Overige baten	21.947	10.800	7.133
3.5.6 <u>Overige baten</u>	<u>54.660</u>	<u>10.800</u>	<u>35.919</u>

Model LA: Opgave van de Lasten

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Werkelijk 2016
	EUR	EUR	EUR
4.1 Personele lasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	4.167.718	3.916.625	3.988.300
4.1.2 Overige personele lasten	421.200	194.358	417.339
4.1.3 Af: Uitkeringen	-227.329	0	-276.635
<u>Personele lasten</u>	4.361.588	4.110.983	4.129.004
<i>Uitsplitsing Lonen en salarissen</i>			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	3.363.181	3.140.746	3.250.508
4.1.1.2 Sociale lasten	380.518	369.743	382.665
4.1.1.3 Pensioenpremies	424.019	343.136	355.128
<u>Lonen en salarissen</u>	4.167.718	3.853.625	3.988.300
<i>Uitsplitsing Overige personele lasten</i>			
4.1.2.1 Dotaties voorzieningen	11.739	10.029	64
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	224.745	82.025	242.931
4.1.2.3 Overige	184.716	102.304	164.756
Kantinekosten	4.060	4.004	0
Cursuskosten	30.469	25.000	25.252
Werving personeel	4.999	7.500	7.558
Reiskosten	24.693	13.500	27.001
Activiteiten Personeel	0	0	0
Bedrijfsgezondheidsdienst	16.466	23.500	23.826
Overige personele lasten	104.029	28.800	81.119
Subtotaal	184.716	102.304	164.756
<u>Overige Personele lasten</u>	421.200	194.358	417.339
	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Werkelijk 2016
	EUR	EUR	EUR
4.2 Afschrijvingslasten			
4.2.2 Materiële vaste activa	130.484	107.866	106.834
<i>Uitsplitsing afschrijvingslasten</i>			
Gebouwen			
Inventaris en apparatuur	11.900	11.338	11.289
Overige materiele vaste activa	71.409	60.329	58.752
Leermiddelen	47.175	36.199	35.566
4.2.2 Materiele vaste activa	130.484	107.866	105.607
	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Werkelijk 2016
	EUR	EUR	EUR
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	29.482	32.782	52.485
4.3.3 Onderhoud	57.816	59.448	50.493
4.3.4 Energie en water	54.767	59.095	84.371
4.3.5 Schoonmaakkosten	20.146	19.729	21.970
4.3.6 Heffingen	11.875	11.520	13.762
4.3.7 Overige	6.851	4.750	3.825
Huisvestingslasten	180.938	187.324	226.907

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Werkelijk 2016
	EUR	EUR	EUR
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	112.162	96.263	117.613
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	185.968	186.208	208.185
4.4.4 Overige	103.752	68.706	103.557
Overige lasten	401.883	351.176	429.355
<u><i>Uitsplitsing Administratie -en beheerslagen</i></u>			
Kosten beheer en bestuur, vergaderkosten	8	200	319
Bijdrage aan administratie(kantoor)	73.280	70.000	95.374
Accountantskosten (onderzoek jaarrekening)	11.051	10.000	4.208
Telefoon -en portokosten	7.735	7.167	9.173
Kantoorbenodigdheden	179	496	539
Drukwerk	0	250	624
Onkostenvergoedingen RvT	0	0	0
Public Relation & Marketing	0	0	0
Deskundigenadvies	19.910	8.150	7.376
4.4.1 Administratie- en beheerlasten	<u>112.162</u>	<u>96.263</u>	<u>117.613</u>
<u><i>Uitsplitsing Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i></u>			
Leermiddelen	63.618	62.500	66.250
Leermiddelen LGF	0	250	0
Klein inventaris	1.255	1.258	987
ICT	77.987	70.408	73.479
Reproductie	38.129	45.092	61.523
Overige materialen	4.979	2.700	0
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	<u>185.968</u>	<u>182.208</u>	<u>202.239</u>
<u><i>Uitsplitsing Overige lasten</i></u>			
Abonnementen	9.678	10.058	11.522
Representatie	6.203	8.433	5.817
Medezeggenschapsraad	0	100	0
Verzekeringen	3.348	3.490	2.932
Culturele vorming	8.636	8.429	8.066
Vervoersmiddelen	0	0	1.784
Bijdragen aan derden			0
Overige onderwijslasten	75.888	38.195	73.436
4.4.4 Overige lasten	<u>103.752</u>	<u>68.706</u>	<u>103.557</u>
<u><i>Seperate specificatie kosten instellingsaccountant</i></u>			
Accountants honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening	11.051	10.000	4.208
Accountants honoraria voor andere controleopdrachten:			
Accountants honoraria voor adviesdiensten op fiscaal terrein:			
Accountants honoraria voor andere niet-controlediensten:			
Accountants honoraria:	11.051	10.000	4.208

Model FB: Financiële baten en lasten

Financiële baten

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Werkelijk 2016
	EUR	EUR	EUR
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	542	12.050	6.169
5.5 Rentelasten	1.351	1.385	1.697
<u>Financiële baten en lasten</u>	-809	10.665	4.472

WNT-verantwoording 2017 Scoba

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling bedragen x € 1

H. Verweg	
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang [1] en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor (in fte)	1,2000
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	95.528
Beloningen betaalbaar op termijn	14.963
<i>Subtotaal</i>	<i>110.491</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum [2]	107.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	110.491
<i>Verplichte motivering indien overschrijding: "de algemeen directeur beroept zich op het overgangsregeling om van cao PO gebruik te maken. Immers is aanstelling in 2008 ingegaan, voordat er sprake was van cao bestuurders. Daarmee is cao PO bindend en worden de cao verhogingen geaccepteerd boven norm wnt"</i>	
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2016 (in fte)	1,2
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	95.209
Beloningen betaalbaar op termijn	12.154
Totaal bezoldiging 2016	107.363

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
S.H.M. Salome-Boonman	Voorzitter bestuur
A.A. Verhage	lid bestuur
C.R.A.F.A. Bolijn-Hertzberger	lid bestuur
I.L. Vermue-van den Oever	lid bestuur
D.M. Verkouter	lid bestuur
N.M. Willemsen	lid bestuur
J.A. Voogdt	lid bestuur
J.S.E van de Ree-Fassaert	lid bestuur
C.H.D. Blaeke-van 't Westeinde	lid bestuur
R.P.J. Leenhouts	lid bestuur
C.P. Dezutter	lid bestuur
N.van Kolk	lid bestuur

Klassenindeling en complexiteitspunten	
Complexiteitspunten:	
Gemiddelde totale baten:	2
Gemiddeld aantal leerlingen:	1
Gewogen aantal onderwijssoorten:	1
Totaal aantal Complexiteitspunten:	4
Bezoldigingsklasse:	B
Bezoldigingsmaximum:	€ 107.000
Voorzitter Raad van Toezicht (15%)	€ 16.050
Lid Raad van Toezicht (10%)	€ 10.700

Model E: Overzicht verbonden partijen

<u>naam</u>	<u>juridische vorm</u>	<u>statutaire zetel</u>	<u>belangrijkste activiteiten</u>
St. SPPO ZVL	Stichting	Terneuzen	overige

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurcontract kantoorruimte

Per 14 september 2015 is met de Gemeente Sluis een contract afgesloten voor een vijfjarige huurperiode ad € 9.292 per jaar voor de huur van kantoorruimte in het Zwin College tot 14 september 2020. Het contract wordt vervolgens voortgezet voor een aansluitende periode van telkens één jaar, derhalve tot en met 14 september. Beëindiging van deze overeenkomst vindt plaats door opzegging tegen het einde van een huurperiode met inachtneming van een termijn van tenminste één jaar.

Huur

Studio Afar verhuurt een klaslokaal, portaal, keuken, entree, garderobe en toiletten aan de Julianastraat 1 te Schoondijke. De huurovereenkomst liep tot en met 31 juli 2017 en kan voor een nader te bepalen periode worden verlengd. De huur bedraagt € 13.800 per jaar.

Licentie en onderhoud ESIS

Voor het gebruik en onderhoud van kernmodule ESIS is een overeenkomst aangegaan met ROVICT. De onderhoudsovereenkomst geldt voor twee jaar en wordt daarna stilzwijgend met twee jaar verlengd. De berekening van de prijs voor hosting is het aantal leerlingen bepalend, bestaande uit actieve leerlingen en een aanname van het aantal historische leerlingen. Bedrag voor 2017 bedraagt € 4.614.94.

Schoonmaak

Voor het schoonmaken van St. Jozefschool is een overeenkomst aangegaan met Stoffels Bleijenberg. De overeenkomst loopt tot en met 1 augustus 2018 en wordt daarna stilzwijgend met 1 jaar verlengd.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

- | | |
|-----------------------------------|-------------------|
| - S.H.M. Salome-Boorman | Dagelijks bestuur |
| - D.M. Verkouter | Dagelijks bestuur |
| - I.L. Vermue-v.d. Oever | Dagelijks bestuur |
| - C.R.A.F.A. Bolijn - Hertzberger | Dagelijks bestuur |

Datum vaststelling jaarrekening:

- | | |
|------------------------------------|------------------|
| - N. van Kolk | Algemeen bestuur |
| - C.H.D. Blaeke - van 't Westeinde | Algemeen bestuur |
| - N.M. Willemsen | Algemeen bestuur |
| - R.P.J. Leenhouts | Algemeen bestuur |
| - C.P. Dezutter | Algemeen bestuur |
| - J.A. Voogdt | Algemeen bestuur |
| - J.S.E. van de Ree-Fassaert | Algemeen bestuur |

Datum vaststelling jaarrekening:

Datum goedkeuring jaarrekening:

Overige gegevens

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het intern toezichhoudend orgaan van
Stichting Confessioneel Basisonderwijs West Zeeuws-Vlaanderen
Postbus 80
4500 AB OOSTBURG

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Confessioneel Basisonderwijs West Zeeuws-Vlaanderen te OOSTBURG gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Confessioneel Basisonderwijs West Zeeuws-Vlaanderen op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2017;
- (2) de staat van baten en lasten over 2017; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Confessioneel Basisonderwijs West Zeeuws-Vlaanderen, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.



accountants
onderwijs & kinderopvang

085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

Eindhoven postadres
Bogert 16
5612 LZ Eindhoven

Maarsse
Bisonspoor 7023
3605 LT Maarsse

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het intern toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Eindhoven, 19 juni 2018
Wijs Accountants

Was getekend: M.M.P.G van Os MSc RA

IBAN NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK 58941487
BTW nr NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl



Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	37299
Naam instelling	Stichting Confessioneel Basis Onderwijs in West Zeeuws-Vlaanderen
Adres	Nieuwstraat 50C
Postadres	Postbus 80
Postcode	4500 AB
Plaats	Oostburg
Telefoon	0117-452290
E-mailadres	secretariaat@scoba.nl
Website	www.scoba.nl
Contactpersoon	H. Verweg
Telefoon	0117-452290
E-mailadres	directie@scoba.nl

		Aantal leerlingen		
		Sector	2017	2016
BRIN-nummer:	03MT	Molenbolwerk	99	108
	03NH	St. Jozef	35	31
	03QM	St. Jan	45	45
	04QX	De Drieklank	37	36
	07FA	Meerstromenschool	90	95
	09KV	St. Bavo	183	184
	10FX	St. Petrus-de Wegwijzer	114	89
	16UQ	Op Dreef	121	113
		TOTAAL:	679	701

