

C

Jaarrekening 2018

5. Jaarrekening 2018

5.1 Grondslagen

Activiteiten van het bevoegd gezag

De activiteiten van Stichting Openbaar Primair Onderwijs bestaan voornamelijk uit het verlenen van onderwijs.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ660), die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Materiële vaste activa

De investeringen in meubilair, ICT en onderwijsleerpakket zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met de afschrijvingen. Als ondergrens van de te activeren activa wordt € 1.000 gehanteerd met uitzondering van onderwijsleerpakket. Hierbij geldt een ondergrens van € 500. Op de materiële vaste activa wordt afgeschreven in gelijke percentages van de aanschafwaarde

met als restwaarde nul. De eerste afschrijving vindt plaats in de maand volgend na de maand van aanschaf. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. Op de aanschaf van Ipads en Macbooks wordt vanaf kalenderjaar 2018 een restwaarde gehanteerd van 20%.

De indeling in activagroepen en afschrijvingstermijnen is als volgt:

Meubilair

- Afschrijvingstermijn meubilair = 20 jaar
- Afschrijvingstermijn inrichting speellokaal = 15 jaar

ICT

- Afschrijvingstermijn computerapparatuur, digiborden, beamer en netwerkinstallatie = 5 jaar
- Afschrijvingstermijn Ipads en Macbooks = 4 jaar
- Afschrijvingstermijn mobiele telefoons, tablets / laptops = 3 jaar

Leermethoden

- Afschrijvingstermijn onderwijis leermethoden = 9 jaar

Overige materiële activa

- Zonnepanelen = 10 jaar
- Brandmeld- alarminstallatie = 10 jaar

Indien van toepassing zijn de materiële vaste activa verminderd met afboekingen door

duurzame waardevermindering, verkoop, tenietgaan of buitengebruikstelling.

Financiële vaste activa

De verstrekte waarborgsommen aan leveranciers worden opgenomen tegen nominale waarde. Voor waarborgsommen die niet binnen een jaar opeisbaar zijn worden deze gerubriceerd op de financiële vaste activa.

Vorderingen

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

Overlopende activa

De waardering van de overlopende activa geschiedt tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Reserves

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen. Conform jaarverslaggevingsvoorschriften van OCW is het exploitatieresultaat over 2018 in de reserves per 31 december 2018 verwerkt. De in de jaarrekening gepresenteerde balans is derhalve na resultaatverdeling.

Reserves worden gevormd conform door het bestuur genomen besluiten. Ook de onttrekkingen aan de reserves geschieden conform daartoe strekkende bestuursbesluiten.

Algemene reserve

De algemene reserve is het weerstandvermogen om de continuïteit van de scholen te kunnen waarborgen. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijk gemaakte lasten (in het geval van een tekort wordt dit ten laste van de algemene reserve gebracht).

Bestemmingsreserves publiek

Reserve zelfbeheer

De scholen kennen een financieel zelfbeheer op basis van de aan hen toegekende budgetten. Voor het opvangen van schommelingen in het school gebonden exploitatieresultaat wordt aan het eind van het jaar gedoteerd aan cq. onttrokken uit de reserve zelfbeheer.

Reserve ICT

De reserve ICT wordt aangewend om de exploitatieresultaten van bovenscholen ICT inzichtelijk te houden door middel van resultaatbestemming.

Prestatiebox

De reserve prestatiebox is opgebouwd voor een aantal reserveringen die in de nabije toekomst worden ingezet.

Herfstakkoordmiddelen

In december 2017 heeft het scholennetwerk middelen ontvangen in het kader van herfstakkoord. De reserve dient ter dekking van de destijds gemaakte investeringen.

Bruidsschat De Boarne / Obs Akkrum

De reserve dient ter dekking van diverse investeringen op basis van de fusie-effectrapportage.

Bovenscholen Ondersteuningsunit (BOU)

De reserve Bovenscholen Ondersteuningsunit (BOU) is ontstaan uit de samenwerking tussen de schoolbesturen De Basis en Primus inzake zorgleerlingen. De reserve wordt aangewend om de exploitatieresultaten van de BOU inzichtelijk te houden door middel van resultaatbestemming.

E-lab CLC

In 2015 is een convenant ondertekend, waarbij de deelnemende partijen een duurzame samenwerking aangaan van tenminste drie jaar met als doel het realiseren van en operationeel houden van een Community Learning Centre (CLC) in de regio, waar de partijen werkzaam zijn. De reserve is opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten in een boekjaar en waaruit onttrokken wordt bij tekorten. De reserve is in 2017 nihil.

Personeel

De reserve is opgebouwd uit overschotten van scholen inzake de personeelskostenbegroting. Scholen kiezen ervoor om de overschotten te reserveren en in te zetten voor het volgende boekjaar.

Route 0513

De reserve is opgebouwd voor een aantal reserveringen die in de nabije toekomst worden ingezet.

Fusie De Feart

De reserve is opgebouwd ter dekking van de gedane investeringen inzake fusie.

Voorzieningen

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

Gratificatie ambtsjubileum

De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van het aantal fte op 31 december in vaste dienst maal een gemiddeld bedrag van € 800 per fte.

Duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid is gevormd op basis van de gemaakte afspraken met medewerkers van 57 jaar en ouder die uren sparen om vervolgens later de gespaarde uren op te kunnen nemen.

Onderhoud

De voorziening groot onderhoud is gevormd voor het binnen- en buitenonderhoud op basis van een meerjarenonderhoudsplan (MJOP). De hoogte van de dotatie wordt bepaald op basis van het totale onderhoud over 20 jaar minus de stand van de voorziening op 31 december van vorig boekjaar. De jaarlijkse dotatie is vervolgens het gemiddelde over 20 jaar minus 10% inkoopvoordeel als gevolg van de aanbestedingen. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. Voor de voorziening onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling voor 2018-2019.

Multifunctionele Accommodatie (MFA)

De voorziening MFA is gevormd voor de doorbetaling van de rijksvergoeding.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Grondslagen resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen,

indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De volgende uitgangspunten zijn gehanteerd:

- De opbrengsten worden verantwoord naar rato van de geleverde prestaties. De opbrengsten worden in Nederland behaald.
- Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.
- Indien giften worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten, zijn deze gewaardeerd tegen de reële waarde.
- Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zicht heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en als het bestuur de condities voor ontvangst kan aantonen.
- Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, ouderbijdragen en overige baten.

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

Stichting Openbaar Primair Onderwijs De Basis is aangesloten bij de Stichting Pensioenfonds ABP. De pensioengevende salarisgrondslag is gebaseerd op middelloon.

Sinds 2008 is het pensioen niet aangepast aan de gemiddelde loonstijging. In toekomstige tijden wordt de achterstand wellicht ingehaald. Pensioenfondsen zijn verplicht om een minimale dekingsgraad van 104,2% te hebben. De dekingsgraad van ABP op 31 december 2018 was 97%. De pensioenen van de deelnemers zijn in 2018 niet geïndexeerd.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen betaald door Stichting Openbaar Primair Onderwijs De Basis. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Stichting Openbaar Primair Onderwijs De Basis heeft de pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

5.2 Balans

1	Activa	31-12-2018	31-12-2017
		€	€
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa		
1.2.2	Inventaris en apparatuur	2.057.982	1.124.189
1.2.4	Andere vaste bedrijfsmiddelen	399.482	426.113
		2.457.464	1.550.302
1.3	Financiële vaste activa		
1.3.7	Overige vorderingen	42.000	87.300
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	195.646	218.705
1.5.2	Ministerie OCW	746.322	701.296
1.5.6	Overige overheden	71.740	31.793
1.5.7	Overige vorderingen	149.182	126.491
1.5.8	Overlopende activa	6.859	22.187
		1.169.749	1.100.472
1.7	Liquide middelen		
1.7.1	Kasmiddelen	104	-
1.7.2	Tegoeven op bank- en girorekeningen	3.934.164	4.010.151
		3.934.268	4.010.151
	Totaal activa	7.603.481	6.748.225

2	Passiva	31-12-2018	31-12-2017
		€	€
2.1	Eigen vermogen		
2.1.1	Algemene reserve	3.988.737	3.382.059
2.1.3	Bestemmingsreserves	806.152	1.062.842
		4.794.889	4.444.901
2.2	Voorzieningen		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	153.346	134.048
2.3.3	Overige voorzieningen	518.753	465.135
		672.099	599.183
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.3	Crediteuren	452.288	276.383
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	514.002	503.207
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	163.966	150.781
2.4.9	Overige kortlopende schulden	405.325	250.175
2.4.10	Overlopende passiva	600.912	523.595
		2.136.493	1.704.141
	Totaal passiva	7.603.481	6.748.225

5.3 Staat van baten en lasten

Baten	Jaarrekening 2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen OCenW	16.797.278	15.696.546	16.037.890
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	209.295	136.964	179.785
3.5 Overige baten	468.448	165.431	471.487
Totaal baten	17.475.021	15.998.941	16.689.162
Lasten			
4.1 Personeelslasten	14.173.381	13.087.028	12.971.333
4.2 Afschrijvingen	397.126	622.269	347.624
4.3 Huisvestingslasten	1.149.167	1.092.027	1.405.266
4.4 Overige lasten	1.406.212	1.163.036	1.295.940
Totaal lasten	17.125.886	15.964.360	16.020.163
Saldo baten en lasten	349.135	34.581	668.999
5. Financiële baten en lasten	853	-	3.511
Resultaat	349.988	34.581	672.510
6. Belastingen	-	-	-
7. Resultaat deelnemingen	-	-	-
Resultaat na belastingen	349.988	34.581	672.510
8. Resultaat aandeel van derden	-	-	-
Nettoresultaat	349.988	34.581	672.510
9. Buitengewoon resultaat	-	-	-
Totaal resultaat	349.988	34.581	672.510

5.4 Kasstroomoverzicht/mutaties liquide middelen 2018

	2018	2017
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	349.135	668.999
<i>Aanpassing voor:</i>		
Afschrijvingen	397.126	347.624
Mutaties voorzieningen	72.916	148.516
	470.042	496.140
<i>Verandering in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen	69.277-	191.738
Schulden	432.352	404.250-
	363.075	212.512-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
Ontvangen interest	853	3.511
Betaalde interest	-	-
	853	3.511
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.183.105	956.138
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	1.304.288-	416.055-
Overige investeringen in financiële vaste activa	45.300	7.950-
Opbrengst verkoop activa	-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	1.258.988-	424.005-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutatie liquide middelen	75.883-	532.133

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	4.010.151	3.478.018
Mutatie boekjaar	75.883-	532.133
Stand per 31 december	3.934.268	4.010.151

5.5 Materiële vaste activa

1.2	Materiële vaste activa	Aanschafprijs 1-1-2018	Afschrijvingen cumulatief 1-1-2018	Boekwaarde 1-1-2017	Investeringsen	Afschrijvingen	Overige mutaties	Aanschafprijs 31-12-2018	Afschrijvingen cumulatief 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2018
		€	€	€	€	€		€	€	€
1.2.2	Inventaris en apparatuur	2.476.927	1.352.738	1.124.189	1.240.354	306.561	-	3.717.281	1.659.299	2.057.982
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.101.593	675.480	426.113	63.934	90.565	-	1.165.527	766.045	399.482
	Totaal	3.578.520	2.028.218	1.550.302	1.304.288	397.126	-	4.882.808	2.425.344	2.457.464
	<u>Uitsplitsing:</u>									
1.2.2	Inventaris en apparatuur									
	Meubilair	1.172.779	422.964	749.815	45.361	58.438	-	1.218.140	481.402	736.738
	ICT	1.304.148	929.774	374.374	1.194.993	248.123	-	2.499.141	1.177.897	1.321.244
	Totaal	2.476.927	1.352.738	1.124.189	1.240.354	306.561	-	3.717.281	1.659.299	2.057.982
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen									
	Onderwijsleermethoden	879.459	598.712	280.747	63.934	67.660	-	943.393	666.372	277.021
	Overige materiële activa	222.134	76.768	145.366	-	22.905	-	222.134	99.673	122.461
	Totaal	1.101.593	675.480	426.113	63.934	90.565	-	1.165.527	766.045	399.482

5.6 Financiële vaste activa

1.3	Financiële vaste activa	31-12-2018	31-12-2017
		€	€
1.3.7	Overige vorderingen	42.000	87.300
	Totaal overige vorderingen	42.000	87.300

5.7 Vorderingen en liquide middelen

1.5	Vorderingen	31-12-2018	31-12-2017
		€	€
1.5.1	Debiteuren	195.646	218.705
1.5.2	Ministerie OCW	746.322	701.296
1.5.6	Overige overheden	71.740	31.793
1.5.7	Overige vorderingen	-	-
	• Personeel	-	-
	• Overige	149.182	126.491
	Totaal overige vorderingen	149.182	126.491
1.5.8	Overlopende activa		
	• Vooruitbetaalde kosten	6.346	20.188
	• Overige overlopende activa	513	1.999
	Totaal overlopende activa	6.859	22.187
	Totaal vorderingen	1.169.749	1.100.472

1.7	Liquide middelen	31-12-2018	31-12-2017
		€	€
1.7.1	Kasmiddelen	104	-
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.934.164	4.010.151
	Totaal liquide middelen	3.934.268	4.010.151

5.8 Eigen vermogen

2.1 Eigen vermogen	Stand per 1-1-2018 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2018 €
2.1.1 Algemene reserve	3.382.059	606.678	-	3.988.737
2.1.2 Bestemmingsreserves publiek				
• Zelfbeheer	124.228	49.839	-	174.067
• ICT	82.904	-82.904	-	-
• Prestatiebox	37.639	-8.267	-	29.372
• Herfstakkoordmiddelen	10.894	-5.345	-	5.549
• Bruidsschat De Boame / Obs Akkrum	72.237	-14.662	-	57.575
• Bovenschools Ondersteuningsunit (BOU)	435.966	-113.619	-	322.347
• E-lab CLC	8.503	-8.503	-	-
• Personeel	80.906	-38.944	-	41.962
• Fusie De Feart	7.766	-1.800	-	5.966
• Route 0513	201.799	-32.485	-	169.314
Totaal bestemmingsreserves	1.062.842	-256.690	-	806.152
Totaal eigen vermogen	4.444.901	349.988	-	4.794.889

5.9 Voorzieningen

2.3 Voorzieningen	Saldo €	Dotaties €	Onttrekkingen €	Vrijval €	Saldo €
Personeelsvoorz.					
• Gratificatie ambtsjub	129.078	13.384	-	-	142.462
• Duurzame inzetbaarheid	4.970	5.914	-	-	10.884
Overige voorzieningen					
• Onderhoud	408.711	216.994	-129.860	-	495.845
• MFA	56.424	-	-	-33.516	22.908
Totaal voorzieningen	599.183	236.292	-129.860	-33.516	672.099

<u>Voorzieningen</u>		Onderverdeling saldo per 31-12-2018	
		< 1 jaar €	> 1 jaar €
2.3.1 Personeelsvoorzieningen			
• Gratificatie ambtsjub.			142.462
• Duurzame inzetbaarheid		1.454	9.430
2.3.3 Overige voorzieningen			
• Onderhoud		477.686	18.159
• MFA		22.908	-
Totaal voorzieningen		502.048	170.051

5.10 Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
2.4.3 Crediteuren		452.288		276.383
Loonheffing	514.002		472.619	
Premies sociale verzekering	-		30.588	
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		514.002		503.207
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen		163.966		150.781
Werk door derden	-		-	
Overige	405.325		250.175	
2.4.9 Overige kortlopende schulden		405.325		250.175
Vakantiegeld	460.758		427.260	
Accountants- en administratiekosten	11.635		8.407	
Overige	128.519		87.928	
2.4.10 Overlopende passiva		600.912		523.595
Totaal kortlopende schulden		2.136.493		1.704.141

5.11 Niet uit balans blijvende verplichtingen

Contractuele verplichtingen (Looptijd 1 < 5 jaar)				
Naam	Omschrijving	Looptijd	Bedrag (per jaar) €	
Effectief Groep B.V.	Schoonmaakcontract	1 september 2019	260.000	
Fortron B.V.	Glasbewassing	1 september 2019	14.400	
Arbo-Unie	Arbo-contract arbeidsdeskundige	1 september 2020	11.700	
Econocom	Leasecontract Ipads Het Vogelnest	1 november 2019	15.600	
Econocom	Leasecontract Ipads Route 0513	1 augustus 2019	15.000	
Econocom	Leasecontract Ipads De Boame	1 september 2021	7.200	
Confina	Financieel pakket I-muis	1 januari 2020	17.300	
Van Ree Accountants	Interim- en jaarrekeningcontrole	1 mei 2020	16.300	
		Totaal	357.500	
Contractuele verplichtingen (Looptijd > 5 jaar)				
Naam	Omschrijving	Looptijd	Bedrag (per jaar) €	
Gemeente Heerenveen	Exploitatie MFC De Barte	31 mei 2018	31.000	
Gemeente Heerenveen	Exploitatie Us Kubus	31 augustus 2018	22.000	
Stichting De Kompenije	Exploitatie MFG De Kompenije	30 juni 2030	49.000	
Woonfriesland	Exploitatie MFC De Spil	31 mei 2029	86.000	
Woonfriesland	Exploitatie MFC Skoatterhus	1 januari 2052	18.000	
Woonfriesland	Servicekantoor	31 oktober 2024	28.000	
Ricoh	Kopieercontract	11 december 2022	18.500	
		Totaal	252.500	

5.12 Verantwoording doelsubsidies

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving subsidieproject	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	€	€	Geheel uitgevoerd	Nog niet geheel uitgevoerd
Lerarenontwikkelfonds	LOF15-0254	6-4-2016	4.475	4.475	X	
Lerarenbeurs	2017/2/540957	20-9-2017	5.631	5.631	X	
Lerarenbeurs	2017/2/540957	20-9-2017	4.837	4.837	X	
Lerarenbeurs	2017/2/540957	20-9-2017	17.984	17.984	X	
Toekomst vast internet po en vo	TV117.001	18-12-2017	5.023	5.023	X	
Lerarenbeurs	2018/2/945142	20-9-2018	12.093	12.093		X
Teambeurs	Team18040	8-10-2018	86.633	86.633		X
Teambeurs	Team18046	12-10-2018	87.661	43.830		X
Zij-instroom	8/204/39997	10-9-2018	20.000	20.000		X
		Totaal	244.337	200.506		

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving subsidieproject	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€
		Totaal	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving subsidieproject	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Saldo 1-1-2018	Ontvangen t/m verslagjaar	Lasten in het verslagjaar	Totale kosten	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€	€	€
		Totaal	-	-	-	-	-	-

5.13 Baten en lasten

BATEN	2018	2017	BATEN	2018	2017
	€	€		€	€
3.1 Rijksbijdragen			3.5 Overige baten		
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	15.729.912	14.815.138	Verhuur onroerende zaken	12.792	13.192
3.1.2 Overige subsidies OCW	135.219	3.759	Detachering personeel	288.254	176.319
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	932.147	1.218.993	Ouderbijdragen	6.181	12.235
Totaal Rijksbijdragen OCenW	16.797.278	16.037.890	Overige	161.221	269.741
			Totaal Overige baten	468.448	471.487
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			5. Financiële baten en lasten		
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	191.844	137.239	Rentebaten	853	3.511
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	17.451	42.546	Totaal Financiële baten en lasten	853	3.511
Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies	209.295	179.785			

LASTEN	2018	2017	LASTEN	2018	2017
	€	€		€	€
4.1 Personeelslasten			4.2 Afschrijvingen		
4.1.1 Lonen en salarissen	13.525.005	12.506.560	Materiële vaste activa	397.126	347.624
4.1.2 Overige personele lasten	794.587	655.860	Totaal Afschrijvingen	397.126	347.624
4.1.3 Af: uitkeringen	146.211-	191.087-			
Totaal Personeelslasten	14.173.381	12.971.333	4.3 Huisvestingslasten		
Uitsplitsing			Huur	25.764	28.149
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	10.216.817	9.513.027	Dotatie onderhoudsvoorziening	183.478	229.644
4.1.1.2 Sociale lasten	1.918.917	1.675.813	Klein onderhoud en exploitatie	356.179	291.662
4.1.1.3 Pensioenpremies	1.389.271	1.317.720	Energie en water	164.115	186.484
Lonen en salarissen	13.525.005	12.506.560	Schoonmaakkosten	323.165	311.837
			Heffingen	42.910	39.329
Uitsplitsing			Overige huisvestingslasten	53.556	318.161
4.1.2.1a Dotatie personele voorzieningen	19.298	3.515	Totaal huisvestingslasten	1.149.167	1.405.266
4.1.2.1b Onttrekkingen personele voorzieningen	-	2.722-			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	341.433	348.960	4.4 Overige lasten		
4.1.2.3 Overige	433.856	306.107	Administratie- en beheerslasten	271.595	243.742
Overige personele lasten	794.587	655.860	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	790.826	788.336
			Overige instellingslasten	343.791	263.862
			Totaal overige lasten	1.406.212	1.295.940

5.14 Verbonden partijen en bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Verbonden partijen						
Naam	Juridische vorm 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten	EV 31-12-2018	Resultaat jaar 2018	Art 2 403 BW
SWV PO Friesland	Stichting	Leeuwarden	Overige	-	-	%
VVE MFC Akkrum	Vereniging	Heerenveen	Overige	-	-	%
VVE Facet	Vereniging	Heerenveen	Overige	-	-	%
VVE MFC De Akkers	Vereniging	Heerenveen	Overige	-	-	%
						Nee
						Nee
						Nee
						Nee

De WNT is van toepassing op Stichting Openbaar Primair Onderwijs De Basis. Het voor Stichting Openbaar Primair Onderwijs De Basis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 146.000, klassenindeling D met 9 complexiteitspunten. Stichting Openbaar Primair Onderwijs De Basis is een dochterstichting van Stichting Ambion. Stichting Ambion is geen schoolbestuur, maar voert het bestuur en intern toezicht uit over Stichting De Basis. Stichting Ambion omvat een College van Bestuur, een Raad van Toezicht en een servicebureau die hun diensten verlenen aan Stichting De Basis. De kosten van Stichting Ambion worden voor 68% doorbelast aan Stichting De Basis. Daarmee bedraagt de bezoldigingsmaximum 2018 voor Stichting De Basis € 99.280.

De klassenindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	2
Totaal aantal complexiteitspunten	9

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling.

Bedragen x € 1		W.J.T. Renkema
Functionies	Voorzitter	
	College van Bestuur	
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 15/6	
Omvang dienstverband (in fte)	0,68	
Gewezen topfunctionaris	Ja	
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	
Individueel WNT-maximum 2018	53.777	
Klasse D en aantal complexiteitspunten 9		
Bezoldiging		
Beloning	37.679	
Belastbare onkostenvergoeding	-	
Beloningen betaalbaar op termijn	5.571	
Subtotaal	43.250	
- / - Onverschuldigd betaald bedrag	-	
Totaal bezoldiging	43.250	
Gegevens 2017		
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	0,68	
Bezoldiging 2017		
Beloning	74.411	
Belastbare onkostenvergoeding	-	
Beloningen betaalbaar op termijn	11.350	
Totaal bezoldiging 2017	85.761	
Individueel WNT-maximum 2017	95.880	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Bedragen x € 1		T. Wagenaar	
Functionies	Voorzitter	College van Bestuur a.i.	2017
Kalenderjaar	2018	8/6 - 31/12	-
Periode functievervulling in het kalenderjaar			-
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7		-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			€ 176
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 182		
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	48.266		
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja € 120		-
Bezoldiging in de betreffende periode	32.178		-
- / - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-		-
Totaal bezoldiging, exclusief BTW	32.178		-

WNT-verantwoording 2018: Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1		L. Greven	A. Zandstra	M. Huisman	H. Spanjer	M.A. Jansen	P. Nieuwstraten	J. Cooijmans
Functionies	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 9/6	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	9/6 - 31/12	9/6 - 31/12	9/6 - 31/12
Individueel WNT-maximum	12.444	8.296	4.148	8.296	8.296	4.148	4.148	4.148
Bezoldiging								
Beloning	5.440	4.080	2.040	4.080	4.080	2.040	2.040	1.020
Belastbare onkostenvergoeding	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	5.440	4.080	2.040	4.080	4.080	2.040	2.040	1.020
- / - Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	5.440	4.080	2.040	4.080	4.080	2.040	2.040	1.020
Gegevens 2017								
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	-	-	-
Bezoldiging 2017								
Beloning	5.440	4.080	4.080	4.080	4.080	-	-	-
Belastbare onkostenvergoeding	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	5.440	4.080	4.080	4.080	4.080	-	-	-
Individueel WNT-maximum 2017	12.036	8.024	8.024	8.024	8.024	-	-	-