

Jaarverslag 2014

Stichting Floréo

Inhoudsopgave

A Toelichting op onderdelen van het Jaarverslag

Kerngegevens	3
Bestuursverslag	5

B Jaarrekening

B1 Balans per 31 december 2014	23
B2 Staat van baten en lasten 2014	25
B3 Kasstroomoverzicht 2014	26
B4 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2014	27
B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	29
B6 Niet uit de balans blijvende rechten, verplichtingen en regelingen	32
B7 Overige Toelichting	32
B8 Overzicht verbonden partijen	32
B9 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	33

C Overige Gegevens

C1 Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming	36
C2 Gebeurtenissen na balansdatum	36
Controleverklaring	37

A Toelichting op onderdelen van het Jaarverslag

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	41240	
Naam instelling	Stichting Floréo	
Adres	Dr. Jan Schoutenlaan	
Postadres	Postbus 297	
Postcode / Plaats	3140 AG Maassluis	
Telefoon	010-5914637	
E-mail	info@stichtingfloro.nl	
Internet-site	www.stichtingfloro.nl	
Contactpersoon	H. Timmermans	
Telefoon	010-5914637	
E-mail	info@stichtingfloro.nl	
Brin	Naam	Sector
05AU	Leonardusschool	PO
09AG	Kardinaal Alfrink	PO
09XC	RHBS Sportlaan	PO
09XC-1	RHBS Rode Kruislaan	PO
10PO	De Sterrenwacht	PO
11EM	De Dijk	PO

Juridische structuur en organisatie structuur

De Stichting Floréo is een rechtspersoon die is opgericht in 2001 te Brielle en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 24314736.

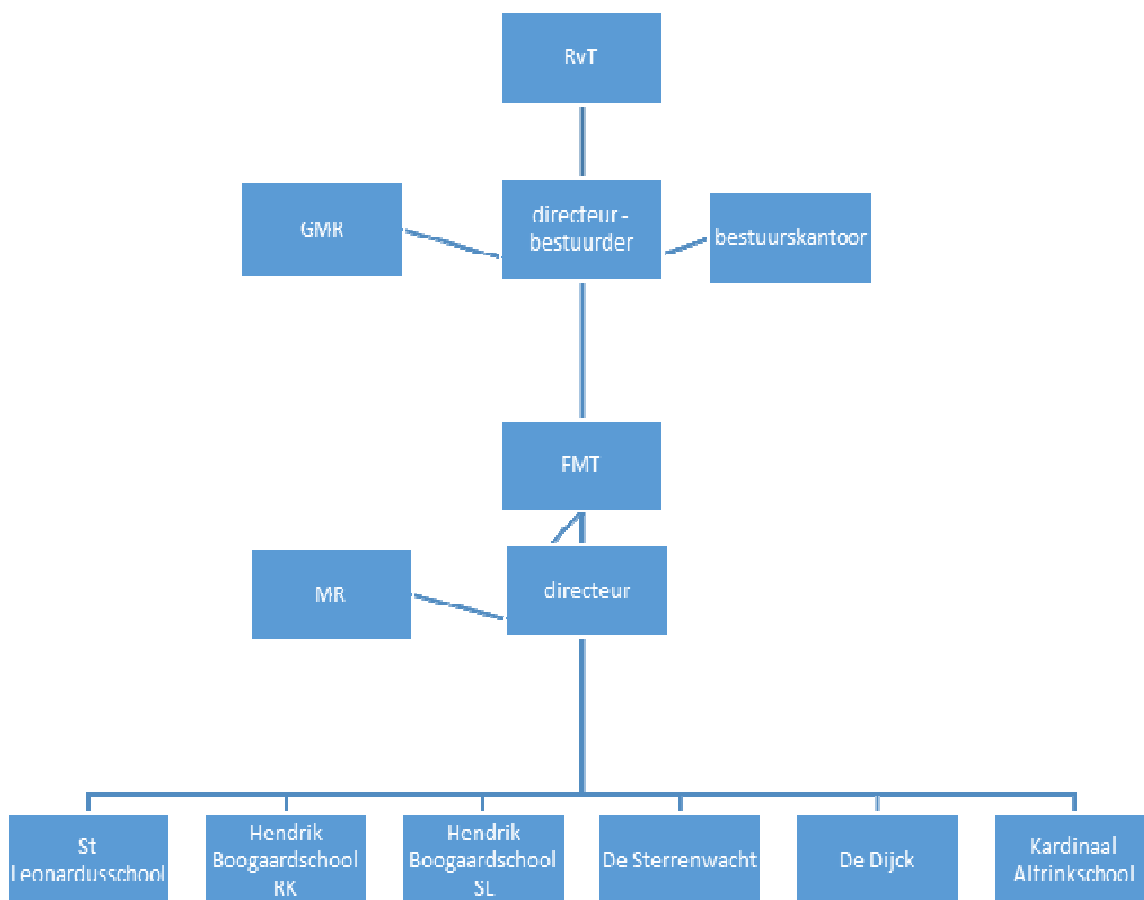
Zij beheert 5 basisscholen waarvan één school (de Hendrik Boogaardschool in Hellevoetsluis) met 2 afzonderlijke locaties.

De Stichting Floréo hanteert sinds 2009 een bestuursmodel waarbij het bestuur stuurt op hoofdlijnen. De invulling van die hoofdlijnen alsmede de uitvoering ervan is via mandaatverlening in handen gelegd van de algemeen directeur. De Code Goed Bestuur schrijft voor dat gewaarborgd moet zijn dat door het bestuur onafhankelijk toezicht wordt gehouden. Het bestuur heeft in de Algemene Bestuursvergadering van 13 maart 2013 besloten om de structuur van de organisatie te wijzigen naar een toezichthoudend bestuursmodel. In deze nieuwe structuur heeft het bestuur uitsluitend een toezichthoudende rol (toezichthoudend bestuur). De algemeen directeur is benoemd tot directeur-bestuurder en is eindverantwoordelijk. In de vergaderingen van de Raad van Toezicht wordt door de Directeur-bestuurder aan de Raad de voortgang van het beleid gerapporteerd. Het beleid wordt door de Raad van Toezicht getoetst aan de vastgestelde beleidskaders.

De Raad van Toezicht bestaat uit:

- Dhr. R.H.N. Nauta (voorzitter)
- Dhr. H. van Leeuwen
- Dhr. F.A. Cleintuar
- Mevr. J.C. Harthoorn
- Dhr. A.N.C. Hoekman
- Dhr. R.F.L. van Leeuwen
- Dhr. M.A. van Gulp
- Mevr. C.G.M. de Haas

Het organogram van de organisatie ziet er als volgt uit:



Bestuursverslag

Kernactiviteit

De kernactiviteit van de Stichting is het verzorgen van katholiek primair onderwijs in de gemeenten Brielle, Hellevoetsluis en Maassluis.

VOORWOORD

In het afgelopen jaar heeft de Stichting Floréo zich gericht op ambitieuze onderwijskundige doelstellingen. Overbodige bureaucratische handelingen worden vermeden en vooral tijd voor het contact met kinderen, ouders en elkaar staan centraal.

Het bestuur heeft dit jaar besloten om formeel over te gaan naar een organisatie met een toezichhoudend bestuur. De algemeen directeur is hierbij aangesteld als directeur bestuurder.

Het versterken van het beleidsvoerend vermogen is een belangrijke uitdaging waarvoor de stichting zich gesteld ziet.

Stichting Floréo is doorgegaan met de nieuwe koers waarvoor in 2013 de basis is gelegd, waarbij het belang van de leerlingen en anderen die bij onze scholen betrokken zijn op een goede manier zijn gediend.

H. Timmermans
Directeur-bestuurder

1. Inleiding en achtergrond

Stichting Floréo is een schoolbestuur met vijf basisscholen op zes locaties. Het concept “het kind centraal” is de basis. Hoewel de scholen hetzelfde concept hanteren, zijn er verschillen in de mate van invulling van dit concept. Daarom streeft Stichting Floréo naar een overkoepelende identiteit.

De afgelopen jaren heeft Stichting Floréo vele inspirerende sessies gehad, waarin haar scholen samen op zoek zijn gegaan naar een gemeenschappelijke Floréo-identiteit. De centrale vraag blijft “Welk gedrag past bij Stichting Floréo zodat blijvend invulling wordt gegeven aan de waarden van Stichting Floréo?” Deze waarden zijn al vastgelegd. In 2014 is voortgebouwd op het versterken en uitbouwen van deze waarden.

1.1 Belang van schoolprofilering

Landelijk en lokaal is de onderwijswereld sterk in beweging. Al blijft het geven van goed onderwijs de belangrijkste taak van een school; toch neemt het belang toe om je als school te profileren: wie ben je, wat heb je te bieden en waarin onderscheid jij je van de rest? Dat wordt niet alleen gevraagd door ouders die een school zoeken voor hun kind, maar ook door de overheid. Ook bij het werven van nieuw personeel en het huidige personeel gemotiveerd te houden, is een goede schoolprofilering van belang. Een duidelijk gezicht van Stichting Floréo zorgt voor een rode profiellijn die niet alleen de verschillende scholen bundelt, maar ook de activiteiten verbindt waarmee de scholen invulling geven aan de Stichting Floréo-identiteit. Zo ontstaat zowel intern als extern een duidelijker beeld van de kracht van Stichting Floréo en haar scholen.

2. Missie en visie van de Stichting Floréo

Stichting Floréo is een schoolbestuur waarbij hoogwaardig onderwijs centraal staat en de ontwikkeling van leerlingen als mens in zijn geheel, voorop staat. Onderwijs, opvoeding en de maatschappij zijn de drie voornaamste factoren die de vorming van een harmonieus mens bepalen. Stichting Floréo wil zich dan ook op alle factoren inzetten door verantwoordelijkheid te nemen voor de individuele ontwikkeling van haar leerlingen en hun rol in de maatschappij. Dit doet Stichting Floréo door aandacht te besteden aan de kennis, vaardigheden, inzichten en attitudes die nodig zijn voor een stevige basis op het gebied van deze drie essentiële ontwikkelingsfactoren.

2.1 Missie

Stichting Floréo heeft ten doel de bevordering van het onderwijs in de regio Rijnmond e.o. De stichting beoogt onderwijs te geven op katholieke grondslag, doch haar scholen zijn toegankelijk voor alle leerlingen, ongeacht hun levensbeschouwelijke afkomst.

2.2 Visie

Groeien en ontwikkelen als uniek mens in verbondenheid is de kernwaarde van Stichting Floréo.

2.2.1 Natuurlijk onderwijs als deel van de opvoeding

Onderwijs en opvoeding in de scholen van Stichting Floréo zijn erop gericht de kinderen te laten opgroeien tot harmonische mensen, die zelf verantwoordelijkheid kunnen nemen voor hun eigen ontwikkeling en voor hun rol in de samenleving. Stichting Floréo gaat ervan uit dat iedere leerling uniek is en sluit aan bij zijn individuele ontwikkelingsmogelijkheden en bij de onderwijsbehoefte die ieder kind van nature heeft. De scholen van Stichting Floréo vinden het belangrijk een veilige omgeving te bieden, waarbinnen leerlingen betekenisvolle relaties kunnen aangaan met elkaar en met de leerkrachten en waarbinnen ze gekend en gewaardeerd worden. Stichting Floréo zoekt afstemming met andere instanties die een pedagogische relatie met de leerlingen hebben.

2.2.2 Partner in de opvoeding van de leerlingen

Stichting Floréo is partner van de ouders en neemt - met erkenning van de verantwoordelijkheid van ouders – medeverantwoordelijkheid voor de opvoeding. De ervaringsdeskundigheid van de ouders en de professionele deskundigheid van de scholen zijn van gelijkwaardig belang. Stichting Floréo beschouwt het als haar opdracht het partnerschap met ouders te realiseren door zowel thuis als op school aandacht voor het onderwijs te stimuleren en een goede opvoeding te inspireren. De scholen nodigen uit tot participatie en betrokkenheid. Stichting Floréo vindt het belangrijk dat de scholen open, transparant en laagdrempelig zijn.

2.2.3 Verbonden met de maatschappij

De scholen van Stichting Floréo staan midden in de maatschappij. Zij hebben aandacht voor de actualiteit en voor belangrijke ontwikkelingen. De scholen zijn erop gericht de leerlingen optimaal toe te rusten met kennis, vaardigheden, inzichten en attitudes die nodig zijn voor het vervolgonderwijs. De scholen dragen eraan bij dat leerlingen waardevolle burgers voor onze samenleving kunnen zijn, die de waarden delen die de samenleving dragen en de normen naleven die de maatschappij stelt. De scholen van Stichting Floréo bieden daarnaast levensbeschouwelijke oriëntatie en leiden de leerlingen in, in de waarden en tradities van het katholieke geloof.

3. Onderwijs

3.1 Schoolontwikkeling

Binnen alle scholen van Stichting Floréo hebben in 2014 – afhankelijk van de individuele schoolontwikkeling - de volgende onderwijsthema's centraal gestaan:

- Oplossingsgericht werken
- Handelingsgericht werken
- De 4 V's (vertrouwen geven, vertrouwen krijgen, verbondenheid, veiligheid)
- Pedagogisch Tact

3.2 Onderwijsprestaties (Gecorrigeerde scores Eindtoets Cito)

		2014	2013	2012
05AU	St. Leonardus	536,4	536,9	530,3
09AG	Kardinaal Alfrink	534,2	535,7	530,1
09XC	Hendrik Boogaard SpL	533,3	529,7	532,5
09XC-1	Hendrik Boogaard RkL	531,7	534,4	532,5
10PO	De Sterrenwacht	531,9	536,1	537,0
11EM	De Dijck	533,8	535,7	537,8

De Kardinaal Alfrinkschool en St. Leonardusschool hebben boven het gemiddelde gescoord.

De locaties van de Hendrik Boogaardschool hebben nu 3 jaar achtereenvolgend onvoldoende gescoord. De inspectie heeft in 2014, na de inspectiebezoeken die op beide locaties hebben plaatsgevonden, positieve tot zeer positieve beoordelingen gegeven. Hierbij is het vertrouwen uitgesproken dat in 2015 de opbrengsten weer voldoende zullen zijn.

Op de St. Leonardusschool heeft in 2014 eveneens een inspectiebezoek plaatsgevonden. De school is beoordeeld als goed en op sommige onderdelen als zeer goed.

De Sterrenwacht heeft veel lager gescoord dan voorgaande jaren. De kans is groot dat ook in 2015 te laag volgens de landelijke norm gescoord wordt. Er wordt op het ogenblik nadrukkelijk gekeken naar de tussenopbrengsten en mogelijke verbeteringen.

De Dijck heeft lager gescoord dan voorgaande jaren. Dit is conform de verwachtingen over de mogelijkheden van deze groep 8. De verwachting is dat het in 2015 weer voldoende zal zijn.

4. Organisatie

Het toezichthoudend bestuursmodel is van toepassing waardoor 95% van de uitvoerende taken gemandateerd is aan de directeur-bestuurder.

De verantwoording van de directies naar de directeur-bestuurder loopt via managementrapportages. Deze managementrapportages vormen de verantwoording van de directeur-bestuurder naar de Raad van Toezicht. Verder wordt de financiële stand van zaken twee keer per jaar toegelicht tijdens de vergaderingen van de Raad van Toezicht.

De onderwijskundige ontwikkelingen worden eveneens aan de hand van de managementrapportages toegelicht aan de Raad van Toezicht.

Het strategisch beleidsplan 2010-2014 was opgesplitst in een aantal strategische doelen. Alle doelen zijn inmiddels succesvol uitgevoerd. In 2013 is een nieuw strategisch beleidsplan (2014-2018) ontwikkeld. Deze is in 2014 vastgesteld. Het aan het meerjaren strategisch beleidsplan gekoppelde stappenplan wordt vastgesteld in 2015.

In 2014 is het contract met QLICT, de leverancier van ICT (informatie en communicatie technologie) voor Stichting Floréo beëindigd voor alle scholen, behalve de St. Leonardusschool. Er is een nieuw contract afgesloten met een nieuwe leverancier WinSys.

Op basis van het klachtenprotocol zijn er geen klachten behandeld.

5. Personeel

Onderwijs is mensenwerk. Voor Stichting Floréo zijn de personeelsleden het belangrijkste. Op de Kardinaal Alfrinkschool en De Sterrenwacht zijn per 1 augustus nieuwe directeuren aangesteld. Vanaf september is er (met instemming van de GMR) op de Hendrik Boogaardschool locatie Rode Kruislaan een twee hoofdige directie ad interim aangesteld. Van de genoemde locaties zijn de directeuren uitdienst gegaan. Dit jaar zijn enkele personeelsleden via interne mobiliteit op eigen verzoek op een andere Floréo school geplaatst.

Het functiehuis is uitgebreid met de functie van managementassistente.

Er is een overeenkomst gesloten met Randstad voor het regelen van vervanging bij afwezigheid van personeel.

In 2014 is voor 7 personeelsleden het dienstverband beëindigd. Hiervan hebben 3 personeelsleden de pensioengerechtigde leeftijd bereikt. Voor één personeelslid is het dienstverband beëindigd wegens onvoldoende functioneren. De overige 3 personeelsleden hebben het dienstverband beëindigd op eigen verzoek.

De helft van de teamleden hebben in 2013/2014 de cursus Pedagogisch Tact gevolgd. De overige 50% volgen deze cursus in schooljaar 2014/2015.

De directeuren hebben de opleiding 'Presenteren met Impact' succesvol doorlopen. De directeur van de Hendrik Boogaardschool Sportlaan is in 2014 begonnen met de schoolleidersopleiding.

Ziekteverzuim:

De verzuimbegeleiding is in eigen beheer. Het contract met de Arbo-unie is gecontinueerd. De managementassistente is per 1 september belast met de taak van casemanager voor de verzuimbegeleiding.

In 2014 zijn we geconfronteerd met een hoog ziekteverzuimpercentage van gemiddeld 10%. Met name op De Dijk hebben we te maken gehad met veel langdurig zieken. Wij hebben voor een 2-tal werknemers het dienstverband moeten beëindigen na langdurig, niet arbeid gerelateerd ziekteverzuim. Eén medewerker is na langdurig ziekteverzuim (bijna 2 jaar) alsnog gere-integreerd in de eigen functie.

We hebben op dit moment nog te maken met een medewerker waarvoor een loonsanctie is opgelegd. Verder zijn er 2 langdurig zieke medewerkers (medio dit jaar 1 jaar ziek). Beide verzuimdossiers zijn niet arbeid gerelateerd.

Het ziekteverzuim zal in 2015 afnemen door het terugdringen van het aantal langdurig zieken. Tevens wordt er gericht beleid gevoerd om nieuw langdurig verzuim tot een minimum te beperken.

6. Vastgesteld beleid

- Medezeggenschapsstatuut
- Sollicitatieprocedure directeur-bestuurder
- Beleid afvloeiing personeel OP/OOP
- Mobiliteitsbeleid (wijziging)
- Beleidsplan arbeidsomstandigheden
- Managementstatuut

7. Relaties met verbonden partijen

- Ouderbetrokkenheid is een van de speerpunten van de nieuwe onderwijsvisie.
Op dit moment doen een aantal pabo studenten onderzoek naar de mogelijkheden de ouderbetrokkenheid te vergroten.
- Zowel op stichtingsniveau als op het niveau van samenwerkingsverbanden met andere partijen wordt overleg gevoerd m.b.t. de realisatie van

passend onderwijs.

- Het samenwerkingsverband Kindkracht (de scholen in Hellevoetsluis en Brielle).
- Het samenwerkingsverband WSNS 3808 (de scholen in Maassluis).
- De directeur-bestuurder heeft in 2014 op alle scholen met teamleden, ouders van leerlingen en leerlingen gesproken over de ontwikkelingen binnen de scholen.

De te ontvangen gelden van SWV 3801 (Schiedam, Vlaardingen en Maassluis) en Kindkracht (Voorne Putten) worden op de volgende wijze ingezet:

- Extra uren voor Interne Begeleiding
- Inhuren van een pedagogisch medewerker bij kinderen met ernstige gedragsproblemen
- Extra scholing voor kinderen die specifieke hulp nodig hebben
- Vervanging van leerkrachten indien zij aanwezig dienen te zijn bij gesprekken m.b.t. de begeleiding van een kind
- Extra materialen.

8. Huisvesting

In januari 2015 wordt het onderhoud van het schoolgebouw gedecentraliseerd. Er is in dat kader een nulmeting gedaan om de staat van elk gebouw vast te stellen. Deze gegevens zijn opgenomen in een meerjaren onderhoudsplan.

Er is een aanvraag gedaan bij de gemeente Maassluis voor grootschalig onderhoud van De Dijk. Met de gemeente Hellevoetsluis wordt overlegd over een grootschalige renovatie van Hendrik Boogaardschool locatie Sportlaan, die in 2016 plaats zal vinden.

9. Jaarverslag Raad van Toezicht

Inleiding

De Raad van Toezicht is in 2014 zes keer plenair in een reguliere vergadering bijeen geweest. Daarnaast is de Raad vier keer voor een extra bijeenkomst bij elkaar gekomen.

Samenstelling en aandachtsgebieden

De heer F.A. Cleintuar GMR / MR

De heer M.A. Van Gurp PR en communicatie

Mevrouw C.G.M. De Haas communicatie, personeel en organisatie

Mevrouw J.C. Harthoorn huisvestingszaken

De heer A.N.C. Hoekman bestuurlijke zaken, management, personeel en organisatie

De heer H. van Leeuwen secretaris - vicevoorzitter

De heer R.F.L. van Leeuwen beleid, organisatie en veranderingen in het onderwijs

De heer R.H.N. Nauta financiën en algemene zaken - voorzitter

Na de transitie van algemeen bestuur naar Raad van Toezicht in 2013 / 2014, zal in 2015 en verder de omvang en samenstelling van de Raad worden afgestemd op haar kerntaken en specifieke doelstellingen. In dat proces zal ook de bestuurder worden betrokken.

De Raad heeft 2014 gebruikt om verantwoordelijkheden los te laten en over te dragen aan de bestuurder. Ondanks het gelijktijdige veranderingsproces binnen de stichting, waarbij vooral het kind centraal wordt gesteld, is dat succesvol verlopen.

Rooster van aftreden

Benoeming als lid van de Raad geschiedt voor de duur van 4 jaren, met de mogelijkheid tot een aansluitende tweede termijn.

De heer Cleintuar 01-04-2016 niet herbenoembaar

De heer Van Gurp 01-08-2017 herbenoembaar

Mevrouw De Haas 01-08-2017 herbenoembaar

Mevrouw Harthoorn 01-10-2015 herbenoembaar

De heer Hoekman 01-10-2015 herbenoembaar*

De heer H. van Leeuwen 01-09-2018 niet herbenoembaar

De heer R. van Leeuwen 01-10-2015 herbenoembaar

De heer Nauta 01-04-2016 niet herbenoembaar

*11 april 2015 is de heer Hoekman onverwacht overleden. De Raad heeft haar medeleven aan de nabestaanden betuigd. Zij beschouwt het overlijden van de heer Hoekman als een groot verlies door het plotseling wegvallen van zijn bestuurlijke ervaring, beleidsmatig inzicht procesmatig overzicht en rustige manier van communiceren.

De invulling van de posities van de heren Hoekman, Cleintuar en Nauta wordt op korte termijn, in overleg met de bestuurder, afgestemd.

De volgende onderwerpen zijn door de Raad besproken/vastgesteld:

6 februari 2014

- De Code Goed Bestuur,
- De wijze van rapporteren en
- Het plan van aanpak voor de RIE (risico-inventarisatie en -evaluatie).

27 februari 2014

- Tijdens een extra bijeenkomst wordt de wijziging van de statuten besproken.

24 maart 2014

- De wijziging van de statuten,
- Het concept strategisch beleidsplan,
- De rapportage Risico Management,
- De vergoeding voor de leden van de Raad,
- Het concept jaarverslag 2013 en
- De sollicitatieprocedure voor personeels- en directieleden.

20 mei 2014

- Tijdens een extra bijeenkomst wordt het verloop van de vergadering van 24 maart 2014 besproken, evenals de gesprekken met de bestuurder die daarna hebben plaatsgevonden en de vervolgstappen.

20 mei 2014

- De jaarrekening 2013 wordt goedgekeurd.
- De invulling van het managementstatuut wordt toegelicht.

3 juli 2014

- Het managementstatuut,
- De beleidsdocumenten arbeidsomstandigheden, afvloeiing OP / OOP en procedure aanschaf beeldschermbrillen,
- Het medezeggenschapsstatuut en -reglement en
- Het vergaderschema voor 2014 / 2015.

14 juli 2014

- Tijdens een extra bijeenkomst met de bestuurder en GMR worden de zorgen over de personeelsbezetting op directieniveau besproken. Daarbij wordt tevens aandacht besteed aan de gewijzigde verantwoordelijkheden door invoering van het Raad van Toezicht model.

9 september 2014

- Tijdens een extra bijeenkomst met het Floréo Management Team wordt de toepassing van het Angelsaksische en/of Rheinland model m.b.t. onderwijs met elkaar besproken.

6 oktober 2014

- Het concept medezeggenschapsstatuut en -reglement,
- Het overleg met bestuurder en GMR van 14 juli 2014 en
- Het overleg met het Floréo Management Team van 9 september 2014.

4 december 2014

- De begroting 2015,
- De sollicitatieprocedure voor bestuurder en
- Het proces m.b.t. de zelfevaluatie van de Raad.

Administratiekantoor

De Raad heeft Pro Management Onderwijs Support aangewezen als administratiekantoor. Naast de financiële transactie-verwerking en de periodieke rapportage, ondersteunt zij de bestuurder bij het vergroten van financieel bewustzijn, o.a. tijdens het opstellen van de conceptbegroting. Verder adviseert ze over de van toepassing zijnde- en veranderende wet- en regelgeving.

Accountant

De Raad heeft KPMG aangewezen als accountant voor de controle op de jaarrekening. KPMG stelt een (goedkeurende) verklaring op bij de jaarrekening.

Werkgeverschap

De Raad heeft de bestuurder van de stichting volgens de CAO Bestuurders PO ingeschaald. Jaarlijks worden afspraken gemaakt over specifieke onderwerpen / doelstellingen.

Tenslotte

De voorzitter van de Raad heeft stelselmatig overleg gevoerd met de bestuurder. Dit ter voorbereiding en uitwisseling van lopende thema's, ontwikkelingen, gebeurtenissen en de agenda's van de vergaderingen van de Raad.

De leden van de Raad hebben, met name met betrekking tot hun aandachtsgebieden, bilateraal overleg gevoerd met de bestuurder ter voorbereiding van de besluitvorming over specifieke onderwerpen op de plenaire vergaderingen.

Brielle, 3 april 2015

R. Nauta, voorzitter Raad van Toezicht Floréo

10. Toekomst

Er zijn een achttal onderwerpen die in de nabije toekomst extra onder de aandacht van de stichting zullen zijn. In een enkel woord gaat het om:

1. Ontwikkeling van beleid op het gebied van leeftijdsfasebewust personeelsbeleid.
2. Het uitvoeren van het meerjaren strategisch beleidsplan 2014-2018.
3. Resultaatgericht management.
4. Het creëren van een zo groot mogelijke eigen beleidsruimte t.b.v. de scholen binnen vooraf en in overleg bepaalde kaders en binnen vooraf en in overleg bepaalde terreinen.
5. Het creëren van IKC's (Integraal Kind Centrum) waar dit mogelijk is.
6. Het verder uitbouwen van de ouderbetrokkenheid op de scholen.
7. Het, daar waar mogelijk, realiseren van startgroepen.
8. De Raad van Toezicht zal jaarlijks een evaluatie houden over de wijze van toezicht.

11. Beknopte toelichting namens de scholen

De Sterrenwacht

GEMIDDELD AANTAL FTE 2014 : 8 FTE

PERSONEEL NIEUW : Gerco van Alphen (sinds 1 augustus 2014)

Femke Broere (op invalbasis i.v.m. zwangerschapsverlof vanaf november)

Nicolette Schoonenberg (vervanging tijdens afwezigheid Gaby de Boer)

PERSONEEL VERTROKKEN : Kim Hendriks, Anita Smeurs

NASCHOLING : Alle leerkrachten Pedagogisch tact gevolgd (januari t/m juni 2014).

STUDIEDAGEN : Kernkwaliteiten (november 2014)

INVESTERINGEN :

- Digiborden en computers (oude materialen zijn vervangen door nieuwe materialen inclusief educatieve software die niet meer draaide op nieuwe computers).
- Aanleg Winsys, inclusief vernieuwing van elektriciteitskabels.
- Lokaal paars opgeknapt.
- Overblijflokaal ingericht.
- Aanschaf methode schrijven.
- Ramen zijn opnieuw beplakt.

ONTWIKKELINGEN M.B.T. BESTUURSVISIE ;

- Groeps doorbroken werken.
- Portfolio gesprekken verspreid over het school jaar.

Kardinaal Alfrinkschool

GEMIDDELD AANTAL FTE 2014 : 10,5 FTE

PERSONEEL NIEUW : Jennifer v/d Goes, Nicolette Schoonenberg (sinds 1 augustus 2014)

PERSONEEL VERTROKKEN : Joke Kerver, Wendy Enthoven, Christine Griff

NASCHOLING : Alle leerkrachten hebben Pedagogisch Tact gevolgd.

Er zijn door diverse leerkrachten onderwijsavonden gevolgd bij het Nivoz.

STUDIEDAGEN : 4 middagen en 2 dagen.

INVESTERINGEN :

- Promotie van de school d.m.v.: schoollied, promotiefilmpje, circus dag, flyers, nieuwe schoolgids, nieuwe ouderkalender.
- ICT: laptoppen en laptopkar, aanschaf software methodes.
- Portfolio's.

ONTWIKKELINGEN M.B.T. BESTUURSVISIE :

- Bekendmaking Sterrenschoon, de eerste start is gemaakt.
- Veranderen van Portfolio's; er is gezamenlijk gekeken naar een werkbaar concept voor kinderen, ouders en leerkrachten.
- Het onderwerp 'Ouderbetrokkenheid' is verder uitgediept.
- Er is een start gemaakt met de 'Startgroep'.
- De KlasseKlas is verder ontwikkeld.
- In de school wordt gewerkt met Pedagogisch tact.

St. Leonardusschool

GEMIDDELD AANTAL FTE 2014 : 20,8 FTE

PERSONEEL NIEUW : schooljaar 2014-2015 Anita Meurs. Interne mobiliteit, komt van Sterrenwacht.

PERSONEEL VERTROKKEN : Ted Blom, vakleerkracht gym. Gery Kos met pensioen per 1 november 2014

NASCHOLING : Pedagogisch tact, Rots en water (individuele leerkrachten en 1 teambijeenkomst), BHV, leerlijnen voor de onderbouw, workshop spraaktaal ontwikkeling Individuele Ik.

STUDIEDAGEN : Sil dagen, visievergaderingen, pedagogisch tact.

INVESTERINGEN :

ICT: beamers, computers, wifi

Leermiddelen: ontwikkelingsmateriaal kleuters

Technisch: nieuwe telefoons

ONTWIKKELINGEN MBT BESTUURSVISIE :

Visievergaderingen met de volgende onderwerpen:

- Leidende principes en hoe zie je die terug in onze school? Wat hebben we te ontwikkelen?
- Ouderbetrokkenheid
- Verwachtingsgesprekken
- Kindgesprekken
- Pedagogisch Tact

Hendrik Boogaardschool locatie Sportlaan

GEMIDDELD AANTAL FTE 2014 : 15,5 FTE

PERSONEEL NIEUW : 1 (Mevr. Pundke)

PERSONEEL VERTROKKEN : 1 (Mevr. A. Sponselee i.v.m. behalen pensioengerechtigde leeftijd)

NASCHOLING : Twee leerkrachten volgden een individueel coachingstraject.

Schoolleidersopleiding

SIL-dagen

SIL-thema-avonden

Coaching door Meestersadvies

STUDIEDAGEN : Eerste dag tweedaagse Human Dynamics

INVESTERINGEN

ICT: vervanging monitoren en pc-modules in digiborden

Leermiddelen : Tweede deel nieuwe rekenmethode aangeschaft

ONTWIKKELINGEN MBT BESTUURSVISIE ; Voorbereidingsfase driehoeksgesprekken

Rapporten zijn nu gericht aan het kind en waar mogelijk/nodig ontwikkelingsgericht (dit geldt met name voor die kinderen die de beoogde einddoelen niet halen).

Hendrik Boogaardschool locatie Rode Kruislaan

GEMIDDELD AANTAL FTE 2014 : 19,6 FTE

PERSONEEL NIEUW : Kim Hendriks (van Sterrenwacht)

PERSONEEL VERTROKKEN : Wilma Offerman/ Judith Pundke (naar Sportlaan)

NASCHOLING :

Vierkeewijzer, SIL onderwerp naar keuze, basiscursus coaching

Pedagogisch tact januari t/m juni 2014, visie/missie, BHV.

Er zijn door diverse leerkrachten onderwijsavonden gevolgd bij het Nivoz

STUDIEDAGEN : Bezig geweest met het opstellen/aanscherpen van de visie en missie. De DISC ingezet voor een betere communicatie, Sil dagen.

INVESTERINGEN : aanleg Winsys, meubilair, vierkeewijzer.

ONTWIKKELINGEN M.B.T. BESTUURSVISIE :

- meervoudige intelligentie: Vier Keer Wijzer wordt steeds verder geïmplementeerd,
- verwachtingsgesprekken, rapportgesprekken met kind en ouders,
- open dagen voor aanstaande ouders en andere belangstellenden,
- ouderbetrokkenheid,
- bij de Denktank sluiten ook leerlingen aan,
- in de school zie je steeds meer pedagogisch handelen; het kind centraal.

De Dijk

GEMIDDELD AANTAL FTE 2014 : 19.4 FTE

PERSONEEL NIEUW : Relinde Marcus (wtf. 0.2306)

PERSONEEL VERTROKKEN : Susan Muchall

NASCHOLING :

- Opleider in de school(Thomas More): een leerkracht
- Opleiding Leergang Vakbekwaamheid Bewegingsonderwijs(Thomas More): twee leerkrachten
- Opleiding VvE (CED): vier leerkrachten
- Klassenmanagement (coaching Ria van Mil): twee leerkrachten
- Gesprekstechniek (coaching Ria van Mil): ib'er en bouwcoördinator
- Cursus omgaan met gedragsproblemen (Samenwerkingsverband): vier leerkrachten

STUDIEDAGEN :

- Pedagogisch Tact (gehele team)

INVESTERINGEN :

• Methodes:

rekenen (Wereld in Getallen) ,
begrijpend lezen (Leeslink/Grip op Lezen),
Engels (Groove me).

• ICT:

touchscreens,
laptops/iPads,
aanleg draadloos netwerk.

• renovatie:

toiletblokken,
meubilair aula.

ONTWIKKELINGEN M.B.T. BESTUURSVISIE :

Kind centraal in een veilige omgeving (RAN de Rups):

De Dijk wil zich de komende jaren profileren als een veilige, betrouwbare en gezonde school. We hebben daarom in 2014 een nieuwe huisstijl in gebruik genomen. Hierin komt ons symbool Ran de rups steeds terug. Ran symboliseert de ontwikkeling die leerlingen op De Dijk doormaken:

Het kind is als een kleine rups. Elke leerling is uniek in zijn soort en voedt zich gedurende de leerjaren met een veelheid aan cognitieve, sociale, emotionele en maatschappelijke vaardigheden om vervolgens als een prachtig mens met zijn eigen bontgekleurde talenten uit te vliegen op goede hoogte.

- portfolio.
- driehoeksgesprekken.
- leerlingenraad.

Financieel

Kerncijfers	2014	2013	2012	2011
Financieel				
Baten				
Rijksbijdragen	7.259.565	7.598.610	7.322.108	7.280.639
Overige overheidsbijdragen	26.412	48.355	16.215	21.980
Overige baten	276.269	339.813	242.419	355.348
Totaal baten	7.562.246	7.986.778	7.580.742	7.657.967
Lasten				
Personele lasten	6.238.262	6.204.516	6.217.582	6.552.288
Afschrijvingen	230.819	223.040	219.040	214.248
Huisvestingslasten	553.434	493.736	497.312	468.501
Overige instellingslasten	325.644	268.667	293.298	314.529
Leermiddelen (PO)	332.235	293.461	236.155	251.861
Totaal lasten	7.680.394	7.483.420	7.463.387	7.801.427
Saldo baten en lasten	-118.148	503.358	117.355	-143.460
Financiële baten en lasten	18.359	17.813	33.888	32.981
Resultaat	-99.789	521.171	151.243	-110.479

Eigen vermogen	2.676.764	2.776.553	2.255.382	2.104.139
Voorzieningen	257.039	191.168	201.677	246.083
Solvabiliteitsratio	72,61%	68,03%	60,50%	62,22%
Liquiditeit	3,32	2,56	1,94	1,95
Kapitalisatiefactor	46,5%	48,5%	45,8%	40,5%
Weerstandsvermogen	2.676.764	2.776.553	2.255.382	2.104.139
Weerstandsvermogen/totale baten	35,3%	34,7%	29,6%	27,4%

Personeel in dienst **2014**

Totaal fte	101
Totaal personen	144
Totaal man	13
Totaal vrouw	131

Leerlingen

Brinnummer		per 1 oktober	2014	2013	2012	2011
05AU	St. Leonardus		364	373	376	378
09AG	Kardinaal Alfrink		139	149	173	203
09XC	Hendrik Boogaard Sportlaan		288	277	272	263
09XC-1	Hendrik Boogaard R K		327	348	353	357
10PO	De Sterrenwacht		129	126	131	112
11EM	De Dijk		338	362	361	380
Totaal			1.585	1.635	1.666	1.693

De lange termijnprognoses geven aan dat het leerlingaantal de komende jaren licht dalend zal zijn als gevolg van een afnemend aantal leerlingen in de basisschool leeftijd in ons voedingsgebied.

Op de Kardinaal Alfrinkschool is het aantal leerlingen flink afgenomen door het verdwijnen van flats in de naaste omgeving van de school. Het is van belang dat de school een actief p.r.- beleid voert. De school profileert zich in 2014 verder door invoering van onderwijs op maat en een doorgaande lijn met de peuteropvang.

De Sterrenwacht kent een lichte stijging van het leerlingaantal. Echter het streven is binnen enkele jaren te groeien tot boven de opheffingsnorm voor de gemeente Hellevoetsluis.

Financiële analyse

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans

Op korte termijn beschikbaar	31-12-2014	31-12-2013
Liquide middelen	1.866.181	2.217.714
Vorderingen	633.242	639.154
Kortlopende schulden	-752.772	-1.113.876
Werkkapitaal	1.746.651	1.742.992
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	1.187.152	1.224.729
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	2.933.803	2.967.721
Deze financiering vond plaats met		
Eigen vermogen	2.676.764	2.776.553
Voorzieningen	257.039	191.168
	2.933.803	2.967.721
Balans		
Activa	31-12-2014	31-12-2013
Materiële vaste activa	1.187.152	1.224.729
Vorderingen	633.242	639.154
Liquide middelen	1.866.181	2.217.714
Werkkapitaal	3.686.575	4.081.597
Passiva		
Eigen vermogen	2.676.764	2.776.553
Voorzieningen	257.039	191.168
Kortlopende schulden	752.772	1.113.876
	3.686.575	4.081.597

Toelichting balans

Materiële vaste activa

De waarde van de materiële vaste activa is in het boekjaar 2014 afgenomen. De waarde van de gebouwen en terreinen en de leermiddelen zijn afgenomen. De waarde van de Inventaris en ICT is toegenomen, door een inhaalslag aan investeringen op met name ICT gebied.

Vorderingen

De totale waarde van de vorderingen per 31-12-2014 is vergelijkbaar met de waarde per 31-12-2013. De vordering t.o.v. het Ministerie van Onderwijs is toegenomen. Het ministerie heeft in februari 2015 de bekostiging voor het schooljaar 2014-2015 omhoog bijgesteld. Het extra te ontvangen bedrag zal in 2015 worden ontvangen. In 2014 is de verbouwing van de Hendrik Boogaardschool loc. Sportlaan afgerond en tevens afgerekend met de gemeente Hellevoetsluis. Dit zorgt ervoor dat de vordering is afgenomen. De vordering die per 31-12-2014 openstaat betreft de totale renovatie van de Hendrik Boogaardschool loc. Sportlaan.

Liquide middelen

Zie het kasstroomoverzicht op pagina 25.

Voorzieningen

De stand van de voorziening is op 31-12-2014 toegenomen t.o.v. vorig jaar. Dit is nodig, want het MeerjarenOnderhoudsPlan (MOP) geeft aan dat de komende jaren de voorziening moet worden versterkt om het noodzakelijke onderhoud te kunnen bekostigen.

Kortlopende schulden

In 2014 heeft de afrekening van de huisvestingskosten van de Leonardusschool plaatsgevonden. In voorgaande jaren is ieder jaar een bedrag als schuld opgenomen, ter dekking van deze afrekening. Het resterende deel is gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening. Hierdoor zijn de kortlopende schulden flink afgenomen.

Financiële analyse exploitatieresultaat

Baten	Begroting			2014	2013	Verschil
	2014	2014	Verschil			
Rijksbijdragen	7.259.565	7.158.386	101.179	7.259.565	7.598.610	-339.045
Overige overheidsbijdragen	26.412	31.600	-5.188	26.412	48.355	-21.943
Overige baten	276.269	150.000	126.269	276.269	339.813	-63.544
Totaal baten	7.562.246	7.339.986	222.260	7.562.246	7.986.778	-424.532
Lasten						
Personele lasten	6.238.262	6.158.700	79.562	6.238.262	6.204.516	33.746
Afschrijvingen	230.819	260.500	-29.681	230.819	223.040	7.779
Huisvestingslasten	553.434	463.400	90.034	553.434	493.736	59.698
Overige instellingslasten	325.644	223.800	101.844	325.644	268.667	56.977
Leermiddelen (PO)	332.235	271.200	61.035	332.235	293.461	38.774
Totaal lasten	7.680.394	7.377.600	302.794	7.680.394	7.483.420	196.974
Saldo baten en lasten	-118.148	-37.614	-80.534	-118.148	503.358	-621.506
Financiële baten en lasten						
Saldo fin. baten en lasten	18.359	20.000	-1.641	18.359	17.813	546
Exploitatieresultaat	-99.789	-17.614	-82.175	-99.789	521.171	-620.960

Toelichting werkelijk vs begroting

Rijksbijdragen

De loonstijging van 1,2% die van kracht is per 1-8-2014 is door het Ministerie van Onderwijs herberekend in de bekostiging van het schooljaar 2014-2015. Hierdoor zijn de personele inkomsten hoger dan begroot.

Per 1-8-2014 is de wet 'Passend Onderwijs' in Nederland van kracht. Buiten het feit dat het organisatorisch wijzigingen met zich heeft meegebracht voor de scholen, is de wijze van bekostiging ook gewijzigd. Voorheen kregen de scholen de vergoeding voor zorgkinderen direct bekostigd vanuit de overheid. Deze vergoeding wordt nu ontvangen vanuit het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs. Per 1-8-2014 worden deze gelden opgenomen onder punt 3.1.4 'Arrangementen' en niet meer onder punt 3.1.2 'Niet-geoordeelde subsidies'. De algemene zorgmiddelen worden zowel in de oude- als de nieuwe situatie ontvangen vanuit het Samenwerkingsverband. De inkomsten worden per 1-8-2014 opgenomen onder post 3.1.4 'Ontvangen zorgmiddelen' en niet meer onder de overige baten bij post 3.5.8. 'Samenwerkingsverband'.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn conform de begroting ontvangen.
De subsidie voor ID banen vanuit de gemeente Hellevoetsluis vervalt per 1 januari 2015.

Overige baten

Het Samenwerkingsverband 3906 is in 2014 opgeheven. Middels een bestuursbesluit heeft men besloten het resterende vermogen te verdelen onder de deelnemende schoolbesturen. Dit heeft een éénmalig batig saldo van € 76.000 tot gevolg. Dit bedrag staat opgenomen onder de inkomsten 'Samenwerkingsverband' (punt 3.5.8). Er zijn ook bijdragen ontvangen vanuit de ouders. Zowel de baten als de lasten die voortkomen uit de ouderbijdrage zijn niet in de begroting opgenomen.

Personele lasten

De loonstijging van 1,2% per 1-8-2014 heeft tot gevolg dat de salariskosten over 2014 hoger zijn uitgekomen dan begroot. Ook de kosten voor nascholing en overige personele kosten zijn hoger dan begroot.

Huisvestingslasten

Bij de huisvestingslasten is een verschil ontstaan tussen de werkelijke cijfers en de begroting. Deze afwijking heeft te maken met de eenmalige dotatie aan de onderhoudsvoorziening van € 95.000.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn hoger dan begroot door uitgaven ten laste van ouderbijdragen en tussenschoolse opvang. In de begroting is geen rekening gehouden met deze uitgaven.

Leermiddelen (PO)

De overige instellingslasten vertonen een significante toename t.o.v. de begroting 2014 en het boekjaar 2013. In 2014 is de Stichting overgestapt naar een nieuwe ICT beheerder. Om deze overstap mogelijk te maken zijn in 2014 extra kosten gemaakt t.o.v. vorig boekjaar en de begroting van 2014. Tevens zijn de reproductiekosten in 2014 toegenomen. Hiervoor valt, buiten het toegenomen kopieergebruik, geen oorzaak aan te wijzen.

Financiële kengetallen

De kengetallen zijn als volgt :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>Norm</u>
Solvabiliteit 1	72,61%	68,03%	30,00%
Solvabiliteit 2	79,58%	72,71%	50,00%
Liquiditeit	3,32	2,56	0,5 - 1,5
Kapitalisatiefactor	46,5%	48,5%	tussen 35%-60%
Weerstandsvermogen	35,3%	34,7%	15%
Rentabiliteit	-1,32%	6,53%	

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate een organisatie op langere termijn in staat moet worden geacht haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

Solvabiliteit 1

Indien het eigen vermogen wordt uitgedrukt in een verhouding tot het totale vermogen geldt dat de norm 30 % (of meer) is.

De solvabiliteit van het eigen vermogen neemt toe, door een toename van het Eigen Vermogen.

Solvabiliteit 2

Indien het Eigen vermogen inclusief voorzieningen wordt gesteld tegenover het totale vermogen, geldt dat de norm 50% (of hoger) is.

Liquiditeit

De liquiditeit van een organisatie wordt uitgedrukt in een verhoudingscijfer, waarbij de vlottende activa worden gedeeld door de kortlopende schulden. Dit cijfer geeft aan in welke mate op korte termijn aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan zonder dat de continuïteit van de organisatie in gevaar wordt gebracht.

In het algemeen wordt een norm van 1,5 voldoende geacht. Er zijn echter overige factoren waarmede rekening dient te worden gehouden. Voorbeelden zijn de winstgevendheid, de aard van de bedrijfsactiviteiten, de kwaliteit van de vlottende activa en de looptijd ten opzichte van de looptijd van de kortlopende schulden.

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor wordt berekend door het totale vermogen minus de boekwaarde van de gebouwen en terreinen te delen door de totale baten (inclusief financiële baten). Als signaleringsgrens wordt hierbij een bovengrens van 60% gegeven voor kleine schoolbesturen en een bovengrens van 35% voor grote schoolbesturen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft de verhouding aan tussen het eigen vermogen en de totale baten inclusief de financiële baten. Die optimale verhouding ligt tussen de 10 en 40%. De interne norm die gehanteerd wordt is 15%.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan de verhouding tussen het resultaat van de stichting en de totale baten.

Dhr. R. Nauta, voorzitter

Rotterdam, d.d.

Continuïteitsparagraaf

De ontwikkelingen in de toekomst zijn financieel verwerkt in de begroting 2015 t/m 2017. Deze gegevens zijn verwerkt in de continuïteitsparagraaf van het jaarverslag.

		Prognose		Prognose		Prognose	
		1-10-14	1-10-15	1-10-16	1-10-17	1-10-18	1-10-19
05AU	St. Leonardusschool	364	350	340	330		
09AG	Kardinaal Alfrink	139	130	130	130		
09XC	RHBS Sportlaan	288	288	292	292		
09XC-1	RHBS Rode Kruislaan	327	307	307	307		
10PO	De Sterrenwacht	129	129	129	129		
11EM	De Dijk	338	338	338	338		
Totalen		1585	1542	1536	1526		
Toename + / afname -			-43	-6	-10		

De komende teldatum 1-10-2015 zal het leerlingaantal lager liggen dan in 2014. Dit komt met name door een daling van het aantal leerlingen op de St. Leonardusschool, Kardinaal Alfrinkschool en de Hendrik Boogaardschool locatie Rode Kruislaan. Het leerlingaantal op de overige scholen zal gelijk blijven. De jaren hierna zal het leerlingaantal licht dalen, doordat de daling van het aantal leerlingen op de Leonardusschool zal doorzetten.

		Prognose		Prognose		Prognose	
		1-10-14	1-10-15	1-10-16	1-10-17	1-10-18	1-10-19
Personeel							
Directie		8	8	8	8		
Onderwijs Personeel		83	79	77	75		
Onderwijs Ondersteunend Personeel		10	8	8	8		
		101	95	93	91		

Het aantal FTE zal de komende jaren dalen, om de personele kosten binnen de beschikbare lumpsum bekostiging op te kunnen vangen. In deze prognose is rekening gehouden met de subsidie bedragen die beschikbaar zijn ten tijde van het opstellen van de begroting. Mocht de bekostiging hoger uitvallen dan begroot, dan kan het aantal FTE in werkelijkheid hoger komen te liggen.

Balans	2014	2015	2016	2017
	Werkelijk	Begroting	Begroting	Begroting
Activa				
Materiele vaste activa	1.187.152	1.168.069	1.148.952	1.132.910
Vlottende activa	633.242	633.242	633.242	633.242
Liquide middelen	1.866.181	1.878.528	1.850.259	1.866.204
	3.686.575	3.679.839	3.632.453	3.632.356
Passiva				
Eigen vermogen	2.676.764	2.693.523	2.693.734	2.703.540
Voorzieningen	257.039	233.544	185.947	176.044
Kortlopende schulden	752.772	752.772	752.772	752.772
	3.686.575	3.679.839	3.632.453	3.632.356

De balans is gemuteerd a.d.h.v. het kasstroomoverzicht wat is opgenomen. De waarde van de materiële vaste activa wijzigt door de toekomstige investeringen en de afschrijvingen met elkaar te verrekenen. De investeringen zijn opgenomen vanuit het Meerjaren Investerings Plan (MIP). De afschrijvingslast is bepaald o.b.v. de huidige afschrijvingslast en daarbij opgeteld de afschrijvingslast over de toekomstige investeringen. Bij de vlottende activa en de kortlopende schulden worden geen significante wijzigingen verwacht. Om deze reden is er op deze posten geen mutatie verwerkt. De liquide middelen zijn gemuteerd o.b.v. het kasstroomoverzicht. Het resultaat wat is begroot betreft de mutatie in het eigen vermogen. De voorzieningen wijzigen a.d.h.v. de dotatie aan -, of de onttrekking uit de onderhouds voorziening.

Exploitatie	2014	2015	2016	2017
	Werkelijk	Begroting	Begroting	Begroting
Baten				
Rijksbijdragen	7.259.565	6.955.417	6.757.935	6.662.013
Overige overheidsbijdragen	26.412	52.291	37.200	37.200
Overige baten	276.269	188.575	171.908	148.400
	7.562.246	7.196.283	6.967.043	6.847.613
Lasten				
Personele lasten	6.238.262	5.938.786	5.730.804	5.610.104
Afschrijvingen	230.819	229.083	229.117	226.042
Huisvestingslasten	553.434	551.990	550.811	549.061
Overige instellingslasten	325.644	206.198	203.800	200.300
Leermiddelen (PO)	332.235	273.467	272.300	272.300
	7.680.394	7.199.524	6.986.832	6.857.807
Saldo baten en lasten	-118.148	-3.241	-19.789	-10.194
Financiële baten en lasten	18.359	20.000	20.000	20.000
Resultaat	-99.789	16.759	211	9.806

De komende jaren is een positief resultaat begroot. De rijksbijdragen nemen af door het dalende leerlingaantal. De daling aan inkomsten wordt grotendeels opgevangen door minder salariskosten te maken. Het aantal FTE neemt hierdoor af.

Kasstroom

Kasstroom uit operationele activiteiten

	2014	2015	2016	2017
	Werkelijk	Begroting	Begroting	Begroting
Saldo baten en lasten	-99.789	16.759	211	9.806
Afschrijvingen	230.819	229.083	229.117	226.042
<u>Mutaties werkkapitaal</u>				
- Vorderingen	5.912	-	-	-
- Kortlopende schulden	-361.104	-	-	-
	-355.192	-	-	-
Mutaties voorzieningen	65.871	-23.495	-47.597	-9.903
	65.871	-23.495	-47.597	-9.903
	-158.291	222.347	181.731	225.945
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Materiële vaste activa	-193.242	-210.000	-210.000	-210.000
Financiële vaste activa	-	-	-	-
	-193.242	-210.000	-210.000	-210.000
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>				
Mutatie overige langlopende schulden	-	-	-	-
	-351.533	12.347	-28.269	15.945

Kengetallen		2014	2015	2016	2017
	Norm	Werkelijk	Begroting	Begroting	Begroting
Kapitalisatiefactor	35% - 60%	46,5%	48,8%	49,7%	50,5%
Percentage totale baten (totaal kapitaal +/- boekwaarde gebouwen/terreinen en andere bedrijfsmiddelen/ totale baten+ rentebaten)					
Transactiefunctie		9,9%	10,4%	10,8%	11,0%
Middelen voor het betalen van kortlopende schulden (liquiditeit)					
Financieringsfunctie		22,5%	23,8%	24,2%	24,8%
Middelen voor het financieren van vaste activa					
Bufferfunctie	5,00%	14,1%	14,5%	14,7%	14,8%
Middelen ter dekking van risico					
Solvabiliteit	30,00%	72,61%	73,20%	74,16%	74,43%
Eigen vermogen/totaal vermogen					
Liquiditeit	0,5 - 1,5	3,32	3,34	3,30	3,32
Vlottende activa/kortlopende schulden					
Rentabiliteit	0%-5%	-1,32%	0,23%	0,00%	0,14%
Exploitatieresultaat/baten					

Risicoparagraaf

Onderstaand een overzicht van de risico's verdeeld over de verschillende beleidsterreinen die zijn aangemerkt als onvoldoende afgedekt en de komende jaren de nodige aandacht krijgen.

Bestuur en organisatie

Passend Onderwijs

De effecten van de invoer van Passend Onderwijs zijn zichtbaar vanaf 1 augustus 2014 en lopen door in de komende jaren. Deze liggen op het vlak van teruglopende leerlingaantallen in het SBO, verminderde baten door het opheffen van de RECs, instromend personeel na beëindiging van detachering (herplaatsen medewerkers oud-WSNS), het verleggen van geldstromen.

Onderwijskwaliteit

Basisscholen krijgen inspectie van het Ministerie van OC&W en worden beoordeeld o.b.v. de cito scores. Hierbij kunnen scholen worden aangemerkt als zwakke- of zeer zwakke school. 1 school is aangemerkt als zwakke school. Op deze school wordt extra ingezet op de onderwijskwaliteit.

Personeel

Wet Werk en Zekerheid

De invoering van deze wet heeft onder meer gevolgen voor de uitstroom van het personeel (transitiekosten) en tijdelijke benoemingen bij vervanging. Als stichting moeten wij ons beraden hoe, al dan niet in samenhang met een andere onderwijsorganisatie, deze effecten te weren of aan te kunnen.

Nieuwe cao Primair Onderwijs

De effecten van de nieuwe cao zullen in het schooljaar 2015-2016 merkbaar zijn. In de cao zitten een aantal mogelijkheden voor leerkrachten (bijv. duurzame inzetbaarheid), waarvan nog niet duidelijk is in welke mate hier gebruik van gaat worden gemaakt. De leerkrachten dienen dit wel met de werkgever te bespreken. De uitwerking die dit heeft op de organisatie van de scholen is nog onduidelijk.

Financiën

Kabinetbeleid

De verborgen bezuinigingen in de Rijksbijdrage (primaire geldstroom) vormen een algemene onzekerheid. Van de extra gelden die in het zogeheten Herfstakkoord aan het onderwijs zijn toebedeeld, is nog niet bekend in hoeverre die een structureel karakter hebben.

Onzekerheden met een negatief effect op de exploitatiebegroting

- Nieuwe CAO met mogelijke collectieve loonsverhoging en andere meerkosten
- Hogere tarieven voor premies Participatiefonds

Huisvesting, facilitaire dienstverlening en ICT

Decentralisatie huisvesting

Als gevolg van de decentralisatie huisvesting zullen de totale kosten van het groot onderhoud (binnen- en buitenkant) ten laste van de scholen komen. Onzeker is of er voldoende middelen beschikbaar worden gesteld om dit als stichting te dragen.

Het interne toezichthoudende orgaan van de stichting heeft bovenstaande risico's besproken met bestuurder en afspraken gemaakt om de risico's de komende tijd te mitigeren voor de stichting.

B Jaarrekening

B1 Balans per 31 december 2014

1 Activa	31-12-2014 EUR	31-12-2013 EUR
Vaste activa		
1.2 <u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1 Gebouwen en terreinen	161.687	203.074
1.2.2 Inventaris en apparatuur	783.898	751.914
1.2.3 Leermiddelen	<u>241.567</u>	<u>269.741</u>
	1.187.152	1.224.729
	<u>1.187.152</u>	<u>1.224.729</u>
Totaal vaste activa		
	<u>1.187.152</u>	<u>1.224.729</u>
Vlottende activa		
1.5 <u>Vorderingen</u>		
1.5.1 Debiteuren	24.130	2.286
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW	410.386	306.963
1.5.5 Overige vorderingen	<u>198.726</u>	<u>329.905</u>
	633.242	639.154
1.7 <u>Liquide middelen</u>	1.866.181	2.217.714
	<u>1.866.181</u>	<u>2.217.714</u>
Totaal vlottende activa		
	<u>2.499.423</u>	<u>2.856.868</u>
Totaal activa		
	<u>3.686.575</u>	<u>4.081.597</u>

2 Passiva	31-12-2014	31-12-2013
	EUR	EUR
2.1 <u>Eigen vermogen</u>		
2.1.2 Algemene reserve	2.262.054	2.411.059
2.1.3 Bestemmingsreserves	<u>414.710</u>	<u>365.494</u>
Totaal vermogen	2.676.764	2.776.553
2.2 <u>Voorzieningen</u>		
2.2.1 Onderhoud	183.447	123.777
2.2.3 Overige voorzieningen	<u>73.592</u>	<u>67.391</u>
	257.039	191.168
2.4 <u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3 Crediteuren	126.812	115.661
2.4.4 Belastingen en premies sociale verzekeringen	217.092	239.762
2.4.6 Pensioenen	76.958	91.584
2.4.9 Overige kortlopende schulden	<u>331.910</u>	<u>666.869</u>
	752.772	1.113.876
<u>Totaal passiva</u>	<u><u>3.686.575</u></u>	<u><u>4.081.597</u></u>

B2 Staat van baten en lasten 2014

	2014 EUR	Begroting 2014 EUR	2013 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	7.259.565	7.158.386	7.598.610
3.2 Overige overheidsbijdragen	26.412	31.600	48.355
3.5 Overige baten	276.269	150.000	339.813
Totaal baten	7.562.246	7.339.986	7.986.778
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	6.238.262	6.158.700	6.204.516
4.2 Afschrijvingen	230.819	260.500	223.040
4.3 Huisvestingslasten	553.434	463.400	493.736
4.4 Overige instellingslasten	325.644	223.800	268.667
4.5 Leermiddelen en ICT (PO)	332.235	271.200	293.461
Totaal lasten	7.680.394	7.377.600	7.483.420
Saldo baten en lasten	-118.148	-37.614	503.358
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	18.359	20.000	17.813
5.2 Financiële lasten	-	-	-
Saldo fin. baten en lasten	18.359	20.000	17.813
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-99.789	-17.614	521.171
Resultaat	-99.789	-17.614	521.171

Toelichting werkelijk vs begroting

Rijksbijdragen	De loonstijging van 1,2% die van kracht is per 1-8-2014 is door het Ministerie van Onderwijs herberekend in de bekostiging van het schooljaar 2014-2015. Hierdoor zijn de personele inkomsten hoger dan begroot.
Overige overheidsbijdragen	De overige overheidsbijdragen zijn conform de begroting ontvangen. De subsidie voor ID banen vanuit de gemeente Hellevoetsluis vervalt per 1 januari 2015.
Overige baten	Het Samenwerkingsverband 3906 is in 2014 opgeheven. Middels een bestuursbesluit heeft men besloten het resterende vermogen te verdelen onder de deelnemede schoolbesturen. Dit heeft een éénmalig batig saldo van € 76.000 tot gevolg. Dit bedrag staat opgenomen onder de inkomsten 'Samenwerkingsverband' (punt 3.5.8). Er zijn ook bijdragen ontvangen vanuit de ouders. Zowel de baten als de lasten die voortkomen uit de ouderbijdrage zijn niet in de begroting opgenomen.
Personele lasten	De loonstijging van 1,2% per 1-8-2014 heeft tot gevolg dat de salariskosten over 2014 hoger zijn uitgekomen dan begroot. Ook de kosten voor nascholing en overige personele kosten zijn hoger dan begroot.
Huisvestingslasten	Bij de huisvestingslasten is een verschil ontstaan tussen de werkelijke cijfers en de begroting. Deze afwijking heeft te maken met de eenmalige dotatie aan de onderhoudsvoorziening van € 95.000.
Overige instellingslasten	De overige instellingslasten zijn hoger dan begroot door uitgaven ten laste van ouderbijdragen en tussenschoolse opvang. In de begroting is geen rekening gehouden met deze uitgaven.
Leermiddelen (PO)	De overige instellingslasten vertonen een significante toename t.o.v. de begroting 2014 en het boekjaar 2013. In 2014 is de Stichting overgestapt naar een nieuwe ICT beheerder. Om deze overstap mogelijk te maken zijn in 2014 extra kosten gemaakt t.o.v. vorig boekjaar en de begroting van 2014. Tevens zijn de reproductiekosten in 2014 toegenomen. Hiervoor valt, buiten het toegenomen kopieergebruik, geen oorzaak aan te wijzen.

B3 Kasstroomoverzicht 2014

	2014 EUR	2013 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo baten en lasten	-99.789	521.171
	-99.789	521.171
Afschrijvingen	230.819	223.040
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
- Vorderingen	5.912	93.588
- Kortlopende schulden	-361.104	-156.701
	-355.192	-63.113
Mutaties voorzieningen	65.871	-10.509
	-158.291	670.589
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa	-193.242	-185.082
Financiële vaste activa	-	-
	-193.242	-185.082
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Mutatie kredietinstellingen	-	-
Mutatie overige langlopende schulden	-	-
	-	-
<u>Mutatie liquide middelen</u>	-351.533	485.507
Beginstand liquide middelen	2.217.714	1.732.207
Mutatie liquide middelen	-351.533	485.507
<u>Eindstand liquide middelen</u>	1.866.181	2.217.714

B4 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2014

Algemeen

Toegepaste standaarden

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Materiële vaste activa

De gebouwen en inventaris en apparatuur worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

Materiële vaste activa boven de € 500 worden geactiveerd.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

• Gebouwen en verbouwingen	2,5% - 10%
• Inventaris en apparatuur	3,3% - 25%
• Leermiddelen	11,1%

Bijzondere waardeverminderingen of vervreemding van vaste activa

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte toekomstige kasstroom, wordt een bedrag voor impairment ten laste van het resultaat geboekt voor het verschil tussen de boekwaarde en de actuele waarde van het actief.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Indien de beperktere bestedingsmogelijkheid door derden is aangebracht, dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

Onder de voorzieningen worden de personele voorzieningen en de overige voorzieningen (waaronder onderhoud) gepresenteerd. Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de nominale waarde. Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen.

Een voorziening in verband met verplichtingen als bedoeld in artikel 2:374 lid 1, eerste volzin BW wordt uitsluitend opgenomen indien op de balansdatum aan de volgende voorwaarden wordt voldaan:

- a. de rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk);
- b. het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is; en
- c. er kan een betrouwbare schatting worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. Het aflossingsbedrag van het lopende jaar wordt onder de kortlopende schulden opgenomen. Schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Kortlopende schulden

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa. Schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen (waaronder geoordeelde bijdragen) en nog te betalen bedragen terzake van lasten die aan een verstrekte periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

Personeelsbeloningen/pensioenen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP) en wordt – overeenkomstig de in de RJ aangereikte vereenvoudiging – in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor de pensioenpremies in de toekomstige jaren is niet beschikbaar.

Opbrengstwaardering

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en subsidies

Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De kasstromen in buitenlandse valuta zijn herleid naar euro's met gebruikmaking van de gewogen gemiddelde omrekenkoers voor de betreffende periode.

WNT : Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector

Stichting floréo valt zowel onder de WNT als de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO).

De beloning van de bestuurder en de bezoldiging/vergoeding van de Raad Van Toezicht valt onder het normenkader voor de WNT. De bepalingen en regelingen aangegeven in de WNT worden gehanteerd.

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1.2 Materiële vaste activa		Verkrijgings- prijs 31-12-2013	Afschrijvingen t/m 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2013	Mutaties 2014			Verkrijgings- prijs 31-12-2014	Afschrijvingen cumulatief 2014	
					Investerings 2014	Afschrijvingen 2014	Boekwaarde 31-12-2014			
					EUR	EUR	EUR			EUR
1.2.1	Gebouwen en terreinen	2,5% - 10%	982.162	-779.088	203.074	-	-41.387	161.687	982.162	-820.475
1.2.2a	Inventaris en apparatuur	3,33% / 10%	1.356.262	-880.282	475.980	17.206	-52.176	441.010	1.373.468	-932.458
1.2.2b	ICT	10% / 25%	791.251	-515.317	275.934	142.111	-75.157	342.888	933.362	-590.474
1.2.3	Leermiddelen	11,00%	1.052.446	-782.705	269.741	33.925	-62.099	241.567	1.086.371	-844.804
Totaal materiële vaste activa			4.182.121	-2.957.392	1.224.729	193.242	-230.819	1.187.152	4.375.363	-3.188.211

Ik

1.5 Vorderingen	31-12-2014		31-12-2013	
	EUR		EUR	
1.5.1	Debiteuren	24.130	24.130	2.286
1.5.2	Kortlopende vorderingen op OCW		410.386	306.963
1.5.5	Overige vorderingen en overlopende activa			
	Vordering op de gemeente inz. Vandalisme en OZB	9.199		9.204
	Vordering op de gemeente inzake IHP	42.610		161.200
	Vorderingen Vervangingsfonds	43.168		37.995
	Vordering Belastingdienst	-		26.645
	Waarborgsom	19.800		-
	Overige vorderingen en overlopende activa	83.949		94.861
			198.726	329.905
Totaal vorderingen			633.242	639.154
1.7 Liquide middelen				
1.7.2	Banken en giro's		1.866.181	2.217.714
Totaal liquide middelen			1.866.181	2.217.714

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 31-12-2013 EUR	Mutaties		Saldo 31-12-2014 EUR
		Bestemming Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	
2.1.2 Algemene reserve	2.411.059	-103.895	-45.110	2.262.054
2.1.3.1 Bestemmingsreserves (publiek) Reserve personeel	-45.110	-	45.110	-
2.1.3.2 Bestemmingsreserves (privaat)	410.604	4.106	-	414.710
Totaal eigen vermogen	2.776.553	-99.789	-	2.676.764

De bestemmingsreserve personeel is in het verleden gevormd zonder een duidelijk doel aan te geven, de reserve heeft een algemeen kenmerk. In de jaarrekening van 2014 is besloten deze reserve te verrekenen met de algemene reserve.

2.2 Voorzieningen

	Saldo 31-12-2013 EUR	Mutaties 2014			Saldo 31-12-2014 EUR	Kortlopende deel < 1 jaar EUR	Langlopende deel > 1 jaar EUR
		Dotaties 2014 EUR	Onttrekkingen 2014 EUR	Vrijval 2014 EUR			
2.2.1 Onderhoud	123.777	180.900	-121.230	-	183.447	155.820	27.627
2.2.3 Overige voorzieningen Jubileum	67.391	17.037	-10.836	-	73.592	5.215	68.377
Totaal voorzieningen	191.168	197.937	-132.066	-	257.039	161.035	96.004

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2014		31-12-2013	
	EUR		EUR	
2.4.3 Crediteuren		126.812		115.661
2.4.4 Belastingen, premies sociale verzekeringen		217.092		239.762
2.4.6 Pensioenen		76.958		91.584
2.4.9 Kortlopende schulden en overlopende passiva				
Vakantiegeld	201.082		210.321	
Nog te besteden geormerkte subsidie OCW	-		-	
Vooruitontvangen investeringssubsidies	59.632		70.716	
Overige schulden/overlopende passiva	71.196		385.832	
		331.910		666.869
Totaal kortlopende schulden		752.772		1.113.876

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW (model G)

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS art.13. lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
				geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Regeling LHBT	2013-2014 / 23-11-2012	14.000	14.000	X	
Totaal		14.000	14.000		

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	totale kosten	te verrekenen ultimo verslagjaar
--	--	-	-	-	-
Totaal		-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk datum	Bedrag van de	saldo 01-01-	ontvangen in	lasten in	totale kosten	saldo nog te
		toewijzing	2014	verslagjaar	verslagjaar	31-12-2014	besteden
		€	€	€	€	€	ultimo
--	--	-	-	-	-	-	verslagjaar
Totaal		-	-	-	-	-	€

B6 Niet uit de balans blijvende rechten, verplichtingen en regelingen

Meerjarige financiële verplichtingen

De stichting heeft momenteel één langlopend contract t.b.v. de kopiermachines die in gebruik zijn.
De overige contracten (o.a. schoonmaak) zijn direct opzegbaar met inachtnaam van de geldende opzegtermijn.

Leverancier	Inzake	Einddatum	Jaarlijkse kosten
De Lage Landen	Kopiermachines	25-7-2020	68.000

Rechten en Verplichtingen ontstaan uit de CAO PO 2014-2015

In de cao PO 2014-2015 is de regeling 'duurzame inzetbaarheid' opgenomen. De deelnemers aan de cao hebben de mogelijkheid om, in samenspraak met de werkgever, de uren voor duurzame inzetbaarheid te sparen. De regeling is van toepassing vanaf het schooljaar 2014-2015. Gezien de late ondertekening van de cao zijn hierover voor het schooljaar 2014-2015 geen afspraken gemaakt tussen de werkgever en werknemer. Om deze reden is hiervoor op de balans per 31-12-2014 geen voorziening gevormd voor duurzame inzetbaarheid. Indien er in toekomst afspraken worden gemaakt waaruit blijkt dat de uren voor duurzame inzetbaarheid worden gespaard, dan zal hiervoor eventueel een voorziening worden gevormd.

B7 Overige toelichting

Honoraria van de accountant

De volgende honoraria van accountants zijn ten laste gebracht van de organisatie, haar dochtermaatschappijen en andere maatschappijen die zij consolideert, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW.

	KPMG 2014	KPMG 2013
Onderzoek van de jaarrekening	€ 8.706	€ 9.273

WNT: Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector

Naam	Voorzitters clausule van toepassing	Ingang dienstverband	Einde dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare onkosten- vergoeding	Voorziening beloning op termijn	Uitkering beëindiging dienstverband	Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen
H. Timmermans	Ja	01-08-2003		1,00	77.978	-	12.748	-	-
Naam	Voorzitters clausule van toepassing	Ingang dienstverband	Einde dienstverband	Beloning	Belastbare onkosten- vergoeding	Voorziening beloning op termijn	Uitkering beëindiging dienstverband	Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen	
R. Nauta	Ja	1-4-2008	1-4-2016	1.000					
F. Cleintuar	Nee	1-4-2008	1-4-2016	1.000					
H. van Leeuwen	Nee	1-9-2010	1-9-2018	1.000					
J. Harthoorn	Nee	1-10-2011	1-10-2015	1.000					
A. Hoekman *	Nee	1-10-2011	1-10-2015	1.000					
R. van Leeuwen	Nee	1-10-2011	1-10-2015	1.000					
M. van Gorp	Nee	1-8-2013	1-8-2017	1.000					
C. de Haas	Nee	1-8-2013	1-8-2017	1.000					

* Zie opmerking in het bestuursverslag, pagina 10

B8 Overzicht verbonden partijen

Beslissende zeggenschap

Juridische vorm	Statutaire zetel	Eigen vermogen 31-12-2014	Resultaat 2014	Omzet 2014	Consolidatie
		EUR	EUR	EUR	ja/nee
Geen verbonden partijen		-	-	-	-

B9 Toelichting op de onderscheiden posten van de Staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW	2014		Begroting 2014		2013	
	EUR		EUR		EUR	
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdrage OCW						
Rijksbijdrage (PO-personeel)	5.830.447		5.816.583		5.883.889	
Rijksbijdrage (PO-PVE)	976.296		990.948		987.889	
		6.806.743		6.807.531		6.871.778
3.1.2 Overige subsidies OCW						
Geoormerkte subsidies	-		-		-	
Niet-geoormerkte subsidies	380.126		350.855		726.832	
		380.126		350.855		726.832
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen SWV PO						
Ontvangen zorgmiddelen	28.490		-		-	
Arrangementen zorgkinderen	44.206		-		-	
		72.696		-		-
Totaal rijksbijdragen OCW		7.259.565		7.158.386		7.598.610

De loonstijging van 1,2% die van kracht is per 1-8-2014 is door het Ministerie van Onderwijs herberekend in de bekostiging van het schooljaar 2014-2015. Hierdoor zijn de personele inkomsten hoger dan begroot. Ditzelfde effect is zichtbaar bij de personele lasten.

Per 1-8-2014 is de wet 'Passend Onderwijs' in Nederland van kracht. Buiten het feit dat het organisatorische wijzigingen met zich heeft meegebracht voor de scholen, is de wijze van bekostiging ook gewijzigd. Voorheen kregen de scholen de vergoeding voor zorgkinderen direct bekostigd vanuit de overheid. Deze vergoeding wordt nu ontvangen vanuit het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs. Per 1-8-2014 worden deze gelden opgenomen onder punt 3.1.4 'Arrangementen' en niet meer onder punt 3.1.2 'Niet-geoormerkte subsidies'. De algemene zorgmiddelen worden zowel in de oude- als de nieuwe situatie ontvangen vanuit het Samenwerkingsverband. De inkomsten worden per 1-8-2014 opgenomen onder post 3.1.4 'Ontvangen zorgmiddelen' en niet meer onder de overige baten bij post 3.5.8. 'Samenwerkingsverband'.

3.2 Overige overheidsbijdragen

3.2.1 Gemeentelijke bijdragen						
3.2.1.3 Overige gemeentelijke bijdragen						
Gemeentevergoeding	9.459		15.500		16.090	
ID Banen	16.953		16.100		32.265	
		26.412		31.600		48.355
Totaal gemeentelijke bijdragen		26.412		31.600		48.355
Totaal overige overheidsbijdragen		26.412		31.600		48.355

3.5 Overige baten

3.5.1 Medegebruik		47.825		38.450		33.171
3.5.8 Overige						
Ouderbijdrage	55.167		-		73.762	
Inleenvergoeding personeel	14.060		-		27.749	
Samenwerkingsverband	130.883		86.250		89.515	
Overige	28.334		25.300		115.616	
		228.444		111.550		306.642
Totaal overige baten		276.269		150.000		339.813

Het Samenwerkingsverband 3906 is in 2014 opgeheven. Middels een bestuursbesluit heeft men besloten het resterende vermogen te verdelen onder de deelnemende schoolbesturen. Dit heeft een éénmalig batig saldo van € 76.000 tot gevuld. Dit bedrag staat opgenomen onder de inkomsten 'Samenwerkingsverband' (punt 3.5.8).

4 Lasten

4.1	Personele lasten	2014 EUR	Begroting 2014 EUR	2013 EUR
4.1.1	Lonen en salarissen	4.625.599	5.932.600	4.654.969
4.1.2	Sociale lasten en pensioenen	1.761.935	-	1.698.928
4.1.3.3	Overige personele lasten			
	Dotatie/vrijval overige personele voorzieningen	6.201	-	-7.473
	Scholing	175.792	148.000	191.227
	Kosten BGZ / ARBO	32.364	30.500	36.965
	Overige	113.082	102.600	106.252
	Totaal overige personele lasten	327.439	281.100	326.971
4.1.4	Uitkeringen (-/-)	-476.711	-55.000	-476.352
	Totaal personele lasten	6.238.262	6.158.700	6.204.516

Personeelsbestand

Gedurende het boekjaar 2014 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de organisatie, omgerekend naar volledige FTE's 101 (2013 : 105).

4.2 Afschrijvingen

4.2.2	Gebouwen	41.387	33.000	41.512
4.2.3a	Inventaris en apparatuur	52.176	51.300	49.661
4.2.3b	ICT	75.157	96.600	71.466
4.2.4	Leermiddelen	62.099	79.600	60.401
	Totaal afschrijvingen	230.819	260.500	223.040

4.3 Huisvestingslasten

4.3.1	Medegebruik	73.553	73.624	65.898
4.3.2	Dotatie onderhoudsvoorziening	180.900	46.700	46.700
4.3.4	Energie en water	115.976	111.800	120.069
4.3.5	Schoonmaakkosten	117.705	125.300	129.978
4.3.6	Heffingen	18.779	19.900	24.407
4.3.7	Overige huisvestingslasten			
	Preventief onderhoud	38.727	80.176	99.393
	Overige	7.794	5.900	7.291
		46.521	86.076	106.684
	Totaal huisvestingslasten	553.434	463.400	493.736

M.i.v. januari 2015 zijn schoolbesturen verantwoordelijk voor het onderhoud aan de buitenkant van het schoolgebouw. Voorheen lag deze verantwoordelijkheid bij de gemeente. In de opbouw van het Meerjaren OnderhoudsPlan (MOP) is het onderhoud aan de buitenkant van het gebouw opgenomen. Uit deze berekening is gebleken dat de stand van de voorziening niet toereikend is voor zowel het onderhoud aan de binnen- als aan de buitenkant van het gebouw. Hierop is besloten om in het boekjaar 2014 éénmalig een bedrag van €95.000 te doteren aan de onderhoudsvoorziening. In de meerjarenbegroting kan eventueel worden besloten om de jaarlijkse dotatie aan de voorziening structureel te verhogen.

4.4 Overige instellingslasten	2014	Begroting 2014	2013
	EUR	EUR	EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	71.420	75.000	73.562
Accountantskosten	8.706	7.600	9.273
Contributie	18.382	19.000	17.463
Overige	39.097	23.350	21.634
	<u>137.605</u>	<u>124.950</u>	<u>121.932</u>
4.4.4 Overige			
Onderhoud inventaris	1.754	3.850	3.276
Telefoonkosten	12.099	12.600	13.200
Culturele vorming	34.008	15.000	17.815
Uitgaven ouderbijdrage	54.684	-	58.085
Overige uitgaven	85.494	67.400	54.359
	<u>188.039</u>	<u>98.850</u>	<u>146.735</u>
Totaal overige instellingslasten	<u>325.644</u>	<u>223.800</u>	<u>268.667</u>
4.5 Leermiddelen en ICT	<u>332.235</u>	<u>271.200</u>	<u>293.461</u>

De overige instellingslasten vertonen een significante toename t.o.v. de begroting 2014 en het boekjaar 2013. In 2014 is de Stichting overgestapt naar een nieuwe ICT beheerder. Om deze overstap mogelijk te maken zijn in 2014 extra kosten gemaakt t.o.v. vorig boekjaar en de begroting van 2014. Tevens zijn de reproductiekosten in 2014 toegenomen. Hiervoor valt, buiten het toegenomen kopieergebruik, geen oorzaak aan te wijzen.

5 Financiële baten en lasten	2014	Begroting 2014	2013
	EUR	EUR	EUR
5.1 <u>Financiële baten</u>			
5.1.1 Rentebaten	18.359	20.000	17.813
5.1.2 Overige financiële baten	-	-	-
	<u>18.359</u>	<u>20.000</u>	<u>17.813</u>
5.2 <u>Financiële lasten</u>			
5.2.1 Rentelasten	-	-	-
5.2.2 Overige financiële lasten	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo fin. baten en lasten	<u>18.359</u>	<u>20.000</u>	<u>17.813</u>

C Overige gegevens

C1 Statutaire bepalingen inzake resultaatbestemming

Ingevolge de Wet op het primair onderwijs wordt het resultaat van het verslagjaar verrekend met de reserve van de instelling.

De bestemming van het resultaat 2014 is als volgt

Algemene reserve	-103.895
Bestemmingsreserve privaat	<u>4.106</u>
Totaal	<u><u>-99.789</u></u>

C2 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan met een significante invloed op het resultaat en het vermogen van de organisatie.

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Floréo

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting Floréo te Maassluis gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de Stichting Floréo is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het 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 fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 171, lid 4 van de Wet op het primair onderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2014. Dit vereist dat wij voldoen aan voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de Stichting Floréo gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Floréo per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2014.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393, lid 5 onder e en f van het BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.3 Jaarverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2014 is opgesteld, en of de in artikel 2:392, lid 1 onder b tot en met h van het BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391, lid 4 van het BW.

Den Haag, 25 juni 2015

KPMG Accountants N.V.

H. Visser RA