

Stichting Talent Westerveld

Financieel jaarverslag 2017

Inhoudsopgave

| Toelichting op onderdelen van het jaarverslag | Pagina |
|--|---------------|
| Bestuursverslag | 0 |
| Financiële kengetallen | 69 |
| Jaarrekening | |
| Balans per 31 december 2017 | 70 |
| Staat van baten en lasten over 2017 | 72 |
| Kasstroomoverzicht | 73 |
| Toelichting behorende tot de jaarrekening: | 74 |
| Grondslagen | 74 |
| Toelichting op de balans per 31 december 2017 | 77 |
| Niet uit de balans blijvende verplichtingen | 80 |
| Gebeurtenissen na balansdatum | 80 |
| Model G, Overzicht doelsubsidies OCW | 81 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017 | 82 |
| Overzicht verbonden partijen | 84 |
| Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector | 85 |
| Bestemming van het resultaat | 87 |
| Gegevens over de rechtspersoon | 88 |
| Overige gegevens | |
| Controleverklaring | 89 |

Financiële kengetallen

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

| <u>Kengetallen</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-------------|-------------|
| <u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden. | 1% | -1% |
| <u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de organisatie in staat aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. | 6,45 | 5,28 |
| <u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i> | 76,5% | 76,5% |
| <u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%. | 87,4% | 84,7% |
| <u>Weerstandsvermogen</u> <i>(Eigen vermogen minus Materiele vaste activa) / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer. | 47,9% | 45,8% |
| Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1) | 1.094 | 1.154 |
| Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging) | 76,36 | 79,48 |
| <u>Personeelskosten per FTE</u> | 71.282 | 70.226 |

A.1.1 Balans per 31 december 2017

(na verwerking resultaatbestemming)

| 1. | Activa | 31 december 2017 | 31 december 2016 |
|-----------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1.2 | Materiële vaste activa | 1.040.811 | 1.050.254 |
| | Totaal vaste activa | <u>1.040.811</u> | <u>1.050.254</u> |
| 1.5 | Vorderingen | 391.397 | 382.328 |
| 1.7 | Liquide middelen | 4.196.948 | 4.073.856 |
| | Totaal vlottende activa | <u>4.588.345</u> | <u>4.456.184</u> |
| | Totaal activa | <u><u>5.629.156</u></u> | <u><u>5.506.438</u></u> |

| 2. | Passiva | 31 december 2017 | 31 december 2016 |
|-----------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2.1 | Eigen vermogen | 4.305.277 | 4.211.745 |
| 2.2 | Voorzieningen | 612.432 | 451.215 |
| 2.4 | Kortlopende schulden | 711.447 | 843.478 |
| | Totaal passiva | <u>5.629.156</u> | <u>5.506.438</u> |

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2017

| | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 |
|--------------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| 3. Baten | | | |
| 3.1 Rijksbijdrage OCW | 6.737.211 | 6.482.130 | 6.812.756 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen | 53.325 | 38.070 | 63.538 |
| 3.5 Overige baten | <u>28.892</u> | <u>11.060</u> | <u>28.923</u> |
| Totaal baten | <u>6.819.428</u> | <u>6.531.260</u> | <u>6.905.217</u> |
| 4. Lasten | | | |
| 4.1 Personeelslasten | 5.442.966 | 5.584.310 | 5.581.343 |
| 4.2 Afschrijvingen | 194.792 | 184.140 | 155.490 |
| 4.3 Huisvestingslasten | 541.777 | 569.810 | 650.085 |
| 4.4 Overige lasten | <u>561.989</u> | <u>523.500</u> | <u>624.339</u> |
| Totaal lasten | <u>6.741.524</u> | <u>6.861.760</u> | <u>7.011.257</u> |
| Saldo baten en lasten | 77.904 | 330.500- | 106.040- |
| 5 Financiële baten en lasten | 15.628 | 17.500 | 30.755 |
| Netto resultaat | <u><u>93.532</u></u> | <u><u>313.000-</u></u> | <u><u>75.286-</u></u> |

A.1.3 Kasstroomoverzicht

| | 2017 | 2016 |
|--|-----------|-----------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Resultaat voor financiële baten en lasten | 77.904 | 106.040- |
| <i>Aanpassingen voor:</i> | | |
| - Afschrijvingen | 194.792 | 155.490 |
| - Mutaties voorzieningen | 161.217 | 127.025 |
| <i>Veranderingen in vlottende middelen:</i> | | |
| - Vorderingen | 9.069- | 61.494 |
| - Kortlopende schulden | 132.031- | 194.873 |
| Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties | 292.813 | 432.841 |
| Ontvangen interest | 15.628 | 30.755 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | 308.441 | 463.596 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| (Des)investeringen materiële vaste activa | 185.350- | 559.985- |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | 185.350- | 559.985- |
| Mutatie liquide middelen | 123.091 | 96.389- |
| Beginstand liquide middelen | 4.073.856 | 4.170.245 |
| Mutatie liquide middelen | 123.091 | 96.389- |
| Eindstand liquide middelen | 4.196.948 | 4.073.856 |

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Stichting Talent Westerveld bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

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

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

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

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

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 20% en 5% van de aanschafwaarde
- ICT 25% en 10% van de aanschafwaarde
- Technische inventaris 5% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 13% van de aanschafwaarde

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserves

Door het schoolbestuur zijn een aantal bestemmingsreserves geoormerkt, onder de noemer organisatieveranderingen. Deze bestemmingsreserves zijn voor de volgende doelen opgesteld:

- Flankerend beleid: om gedwongen ontslagen te voorkomen is flankerend beleid opgesteld, waarmee uitstroom vna personeel wordt bevorderd.
- Onderwijsteam: gelden die beschikbaar worden gesteld voor extra formatie voor het opzetten van onderwijsteams, en externe ondersteuning van deze onderwijsteams.
- Innovatie: extra gelden beschikbaar voor innovatieve maatregelen, nog nader te bepalen.
- Huisvestingsreserve: deze worden aangehouden voor onverwachte uitgaven onderhoud en mogelijke uitgaven voor inrichting bij nieuwbouw.

Voorzieningen

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

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

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

Kortlopende schulden

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

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 101,5% (Beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

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

Lasten

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

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2017

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

| | Aanschaf- waarde per 31 december 2016 | Afschrijvingen tot en met 31 december 2016 | Boekwaarde per 31 december 2016 | Mutaties 2017 | | | | Aanschaf- waarde per 31 december 2017 | Afschrijvingen tot en met 31 december 2017 | Boekwaarde per 31 december 2017 |
|--|---|--|--|----------------|-----------------------|-----------------|------------------------------------|--|--|---------------------------------------|
| | | | | Investeringen | Desinves- teringen | Afschrijvingen | Afschrijvingen desinvesteringen | | | |
| 1.2.2 Inventaris en apparatuur | 2.883.045 | 2.006.281- | 876.764 | 146.214 | 1.481.657- | 137.606- | 1.475.254 | 1.547.602 | 668.633- | 878.969 |
| 1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen | 1.429.792 | 1.256.302- | 173.490 | 39.136 | 754.691- | 50.783- | 754.691 | 714.236 | 552.394- | 161.842 |
| Materiële vaste activa | 4.312.837 | 3.262.583- | 1.050.254 | 185.350 | 2.236.348- | 188.389- | 2.229.945 | 2.261.838 | 1.221.027- | 1.040.811 |

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

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

Met betrekking tot de desinvesteringen: In 2017 zijn de activa van de materiële vaste activastaat met de verantwoordelijke schooldirecteur doorgenomen. De niet meer aanwezige activa is van de materiële vaste activa lijst gehaald. De materiële vaste activa geeft per ultimo balansdatum een actueel en accuraat beeld van de aanwezige activa op de scholen.

1.5 Vorderingen

| | 31 december 2017 | 31 december 2016 | |
|-------|--|------------------|----------------|
| 1.5.2 | Vorderingen OCW | 308.127 | 263.682 |
| | De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit de personele lumpsum, impulsgebieden en personeels- en arbeidsmarktbeleid. | | |
| 1.5.6 | Overige overheden | - | 26.341 |
| 1.5.7 | Overige vorderingen | 5.550 | 4.050 |
| | <i>Overige overlopende activa</i> | 65.684 | 67.427 |
| | <i>Vervangingsfonds</i> | 12.036 | 20.658 |
| | <i>Kruisposten</i> | 0 | 170 |
| 1.5.8 | Overlopende activa | 77.720 | 88.255 |
| | Totaal Vorderingen | 391.397 | 382.328 |

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

| | 31 december 2017 | 31 december 2016 | |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 1.7.1 | Kasmiddelen | - | - |
| 1.7.2 | Banken | 4.188.198 | 4.065.106 |
| 1.7.3 | Deposito's | 8.750 | 8.750 |
| | | 4.196.948 | 4.073.856 |

2.1 Eigen vermogen

| | Boekwaarde per 31 december 2016 | Mutaties 2017 | | Boekwaarde per 31 december 2017 | |
|-------|---------------------------------|----------------------|------------------|---------------------------------|------------------|
| | | Bestemming resultaat | Overige mutaties | | |
| 2.1.1 | Algemene reserve | 3.090.745 | 866.532 | - | 3.957.277 |
| 2.1.2 | Bestemmingsreserve publiek | 1.121.000 | 773.000- | - | 348.000 |
| | | 4.211.745 | 93.532 | - | 4.305.277 |

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

| | Boekwaarde per 31 december 2016 | Mutaties 2017 | | Boekwaarde per 31 december 2017 |
|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------|------------------|---------------------------------|
| | | Bestemming resultaat | Overige mutaties | |
| - Huisvestings reserve | 475.000 | 475.000- | - | - |
| - Salariskosten flankerend beleid | 180.000 | 60.000- | - | 120.000 |
| - Begeleidingskosten Onderwijsteams | 195.000 | 105.000- | - | 90.000 |
| - Scholing en ontwikkeling | 188.000 | 118.000- | - | 70.000 |
| - Innovatie | 83.000 | 15.000- | - | 68.000 |
| | 1.121.000 | 773.000- | - | 348.000 |

2.2 Voorzieningen

| | | Mutaties 2017 | | | | | | |
|-------|--------------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | Boekwaarde per 31 december 2016 | Dotaties | Onttrekkingen | Vrijval | Boekwaarde per 31 december 2017 | Kortlopende deel < 1 jaar | Langlopende deel > 1 jaar |
| 2.2.1 | Personeel | 56.213 | 401 | 14.134- | - | 42.480 | 18.390 | 24.090 |
| | <i>Jubilea</i> | <i>56.213</i> | <i>401</i> | <i>14.134-</i> | <i>-</i> | <i>42.480</i> | <i>18.390</i> | <i>24.090</i> |
| 2.2.3 | Overige voorzieningen | 395.002 | 195.860 | 20.910- | - | 569.952 | 52.740 | 517.212 |
| | <i>Onderhoud</i> | <i>395.002</i> | <i>195.860</i> | <i>20.910-</i> | <i>-</i> | <i>569.952</i> | <i>52.740</i> | <i>517.212</i> |
| | | <u>451.215</u> | <u>196.261</u> | <u>35.044-</u> | <u>-</u> | <u>612.432</u> | <u>71.130</u> | <u>541.302</u> |

2.4 Kortlopende schulden

| | | 31 december 2017 | 31 december 2016 |
|---|---|-----------------------|-----------------------|
| 2.4.3 | Crediteuren | 148.631 | 126.464 |
| 2.4.4 | OCW | 33.249 | - |
| Dit betreft een inhouding in februari 2018 naar aanleiding van een correctie van de leerlinggewichten over voorgaande jaren en een vordering van het participatiefonds. | | | |
| 2.4.7.1 | <i>Loonheffing</i> | <i>189.285</i> | <i>205.181</i> |
| 2.4.7.3 | <i>Premies sociale verzekeringen</i> | <i>25.448</i> | <i>21.294</i> |
| 2.4.7 | Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen | <u>214.733</u> | <u>226.475</u> |
| 2.4.8 | Schulden terzake van pensioenen | 62.428 | 55.961 |
| 2.4.9 | Overige kortlopende schulden | 7.469 | 9.165 |
| 2.4.10.5 | <i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i> | <i>162.348</i> | <i>166.275</i> |
| 2.4.10.8 | <i>Overlopende passiva algemeen</i> | <i>82.591</i> | <i>259.137</i> |
| 2.4.10 | Totaal overlopende passiva | <u>244.938</u> | <u>425.413</u> |
| Totaal kortlopende schulden | | <u><u>711.447</u></u> | <u><u>843.478</u></u> |

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Onderwijsbureau Meppel

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

Huurcontract kopieerapparatuur

Per 1 oktober 2017 heeft Talent kopieerapparaten in eigen beheer aangeschaft, er is derhalve geen huurcontract kopieerapparatuur meer. Daarnaast is er een all-in servicecontract kopieerapparatuur afgesloten voor de periode van 5 jaar, eindigend op 30 september 2022. De kosten van het servicecontract bedragen ca. € 9.500 per jaar.

Schoonmaakcontract

Per 1 november 2017 is de schoonmaak van acht scholen uitbesteed aan een nieuwe schoonmaakleverancier voor de periode van 1 jaar. De jaarlijkse kosten bedragen voor 8 scholen € 82.360 excl. btw per jaar.

Huur kantoorruimte

Als onderkomen van het stafbureau van Stichting Talent Westerveld is een pand gehuurd in Dwingeloo. Hiervoor is een overeenkomst aangegaan van 1 februari 2010 tot en met 31 januari 2020. De huurlasten bedragen ca. € 19.500 per jaar. In de huurovereenkomst is overeengekomen dat een bankgarantie zal worden verstrekt. Deze bankgarantie van € 8.750 is in de balans opgenomen als een geblokkeerde bankrekening onder de deposito's.

Energie voor Scholen

Talent heeft voor acht scholen een commitmentverklaring met Energie voor Scholen. Door Energie voor scholen is er m.b.t. elektriciteit een contract afgesloten bij DVEP met een jaarbedrag van ca. € 30.000,- en m.b.t. gas een contract bij Eneco met een jaarbedrag van ca. € 50.000,-. De jaarbedragen zijn afhankelijk van de vastgelegde energietarieven en de weersinvloeden. Het contract heeft een looptijd t/m 2020. OBS de Bosrank in Havelte valt onder MFA Havelte waarbij de energie door de gemeente Westerveld is geregeld.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking:

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | Totaalbedrag toewijzing (€) | Ontvangen in 2017 |
|--------------|---------|-------|-----------------------------|-------------------|
| N.v.t. | | | - | - |

Geheel uitgevoerd en afgerond

Nog niet geheel afgerond

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | Bedrag toewijzing (€) | Ontvangen t/m 2016 | Lasten t/m 2016 | Stand begin 2017 | Ontvangen in 2017 | Lasten in 2017 | Te verrekenen 31-12-17 |
|--------------|---------|-------|-----------------------|--------------------|-----------------|------------------|-------------------|----------------|------------------------|
| N.v.t. | | | - | - | - | - | - | - | - |

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | Bedrag toewijzing (€) | Ontvangen t/m 2016 | Lasten t/m 2016 | Stand begin 2017 | Ontvangen in 2017 | Lasten in 2017 | Stand ultimo 2017 |
|--------------|---------|-------|-----------------------|--------------------|-----------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| N.v.t. | | | - | - | - | - | - | - | - |

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

| | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 |
|---------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 3.1.1.1 | 6.221.032 | 6.050.670 | 6.257.906 |
| 3.1.2.2 | 219.911 | 182.250 | 213.535 |
| | <u>6.440.943</u> | <u>6.232.920</u> | <u>6.471.441</u> |
| 3.1.4 | 296.268 | 249.210 | 341.315 |
| | <u>6.737.211</u> | <u>6.482.130</u> | <u>6.812.756</u> |

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

| | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 |
|-------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 3.2.1 | 36.029 | 31.400 | 31.296 |
| 3.2.2 | 17.296 | 6.670 | 32.242 |
| | <u>53.325</u> | <u>38.070</u> | <u>63.538</u> |

3.5 Overige baten

| | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 |
|-------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 3.5.1 | 15.048 | 10.560 | 11.803 |
| 3.5.5 | 2.236 | - | 1.799 |
| 3.5.6 | 11.609 | 500 | 15.322 |
| | <u>28.892</u> | <u>11.060</u> | <u>28.923</u> |

4.1 Personele lasten

| | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 |
|---------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.1.1.1 | 3.884.546 | 4.088.399 | 4.081.637 |
| 4.1.1.2 | 872.233 | 918.006 | 937.284 |
| 4.1.1.3 | 548.264 | 577.035 | 480.676 |
| 4.1.1 | <u>5.305.043</u> | <u>5.583.440</u> | <u>5.499.597</u> |
| 4.1.2.1 | 401 | 8.850 | 7.992 |
| 4.1.2.2 | 28.507 | 53.300 | 105.390 |
| 4.1.2.3 | 229.276 | 187.470 | 217.459 |
| 4.1.2.4 | 122.117 | 132.990 | 150.113 |
| 4.1.2 | <u>380.300</u> | <u>382.610</u> | <u>480.953</u> |
| 4.1.3 | 242.377- | 381.740- | 399.207- |
| | <u>5.442.966</u> | <u>5.584.310</u> | <u>5.581.343</u> |

| Realisatie 2017 | Realisatie 2016 |
|--------------------|--------------------|
|--------------------|--------------------|

Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)

76

79

4.2 Afschrijvingen

| | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.2.2.2 Inventaris en apparatuur | 137.606 | 133.080 | 105.998 |
| 4.2.2.4 Onderwijsleerpakket | 50.783 | 51.060 | 49.492 |
| | 188.389 | 184.140 | 155.490 |
| Boekresultaat desinvesteringen | 6.403 | | - |
| | 194.792 | 184.140 | 155.490 |

4.3 Huisvestingslasten

| | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.3.1 Huur | 19.468 | 19.560 | 19.386 |
| 4.3.3 Onderhoud | 68.054 | 88.910 | 148.802 |
| 4.3.4 Water en energie | 83.875 | 102.220 | 138.249 |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten | 153.554 | 146.430 | 155.373 |
| 4.3.6 Heffingen | 10.232 | 6.680 | 10.623 |
| 4.3.7 Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen | 195.860 | 195.860 | 166.730 |
| 4.3.8 Overige huisvestingslasten | 10.733 | 10.150 | 10.923 |
| | 541.777 | 569.810 | 650.085 |

4.4 Overige lasten

| | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| 4.4.1 Administratie- en beheerslasten | 314.734 | 273.700 | 327.337 |
| 4.4.2.1 <i>Inventaris en apparatuur</i> | 15.606 | 6.300 | 15.424 |
| 4.4.2.2 <i>Leermiddelen</i> | 140.403 | 126.150 | 157.921 |
| 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen | 156.009 | 132.451 | 173.344 |
| 4.4.4 Overig | 91.246 | 117.350 | 123.658 |
| | 561.989 | 523.500 | 624.339 |

Uitsplitsing

| | | | |
|--|--------|--|-------|
| 4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening | 6.994 | | 6.314 |
| 4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten | 3.933 | | - |
| Accountantslasten | 10.927 | | 6.314 |

Flynth Audit heeft voor de controle van de jaarrekening een mantelcontract afgesloten met Onderwijsbureau Meppel. Als gevolg hiervan factureert Flynth Audit aan Onderwijsbureau Meppel en niet rechtstreeks aan de afzonderlijke schoolbesturen, welke bij Onderwijsbureau Meppel zijn aangesloten. Onderwijsbureau Meppel brengt voor haar totale dienstverlening aan de afzonderlijke schoolbesturen een all-in vergoeding in rekening. Hierin zijn de kosten voor de controle van de jaarrekening opgenomen. Het bedrag dat in de jaarrekening is toegelicht aangaande de controle van de jaarrekening is gebaseerd op een interne calculatie van het totale budget van Flynth Audit, welke gebaseerd is op de omvang van het schoolbestuur ten opzichte van het totaal.

5 Financiële baten en lasten

| | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 |
|----------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 5.1 Rentebaten | 15.628 | 17.500 | 30.755 |
| | 15.628 | 17.500 | 30.755 |

A.1.7 Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

| Naam | Juridische vorm | Statutaire zetel | Code activiteit |
|--|-----------------|--------------------|-----------------|
| Samenwerkingsverband PO 2203 Hoogeveen, Meppel, Steenwijk en omstreken | Vereniging | Gemeente Hoogeveen | 4 |

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

A.1.8

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

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

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling B van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2017 een bezoldigingsmaximum van € 118.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

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

| | |
|--|---------------------|
| Naam | J.H. Scholte Albers |
| Functiegegevens | Voorzitter CvB |
| Aanvang en einde functievervulling 2017 | 1/1-31/12 |
| Omvang dienstverband in FTE | 0,8535 |
| Gewezen topfunctionaris j/n | n |
| (Fictieve) dienstbetrekking j/n | j |
| | |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 82.222 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 13.934 |
| Subtotaal | 96.156 |
| | |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 100.713 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | |
| Totaal bezoldiging | 96.156 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |

| | |
|---|---------------|
| Gegevens 2016 | |
| Aanvang en einde functievervulling 2016 | 1/1-31/12 |
| Omvang dienstverband 2016 in FTE | 0,8535 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 83.263 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 10.846 |
| Totaal bezoldiging 2016 | 94.109 |

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (bedragen in €)

| Naam | M.G.P. Staps-Verschuuren | B. Meijer | J.J.L. Timmermans | J.B. Rijpkema | T. Veldema-Hoek | A. Griekspoor-Verdurmen |
|--|--------------------------|---------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------------------|
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid | Lid | Lid | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling 2017 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 |
| Bezoldiging | | | | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 5.900 | 4.150 | 4.150 | 4.150 | 3.250 | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Subtotaal | 5.900 | 4.150 | 4.150 | 4.150 | 3.250 | |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 17.700 | 11.800 | 11.800 | 11.800 | 11.800 | |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal bezoldiging | 5.900 | 4.150 | 4.150 | 4.150 | 3.250 | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | |

| Gegevens 2016 | | | | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Aanvang en einde functievervulling 2016 | 1/1-31/12 | 1/1-31/12 | 23/2-31/12 | 23/2-31/12 | 22/9-31/12 | 1/1-31/7 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 5.450 | 4.150 | 4.150 | 4.155 | 1.083 | 2.549 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal bezoldiging 2016 | 5.450 | 4.150 | 4.150 | 4.155 | 1.083 | 2.549 |

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 866.532 wordt toegevoegd aan de algemene reserve
- € 475.000- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Huisvesting
- € 60.000- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Salariskosten flankerend belei
- € 105.000- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Begeleidingskosten Onderwijs
- € 118.000- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Scholing en ontwikkeling
- € 15.000- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Innovatie

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bovenschools management/College van bestuur:

- J.H. Scholte Albers

Toezichthouder:

- M.G.P. Staps-Verschuuren

- B. Meijer

- J.J.L. Timmermans

- J.B. Rijpkema

- T. Veldema-Hoek

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

| | |
|------------------|-----------------------------|
| Bestuursnummer | 41868 |
| Naam instelling | Stichting Talent Westerveld |
| KvK-nummer | 01146753 |
| Statutaire zetel | Gemeente Westerveld |
| Adres | Drift 1a |
| Postadres | |
| Postcode | 7991 AA |
| Plaats | Dwingeloo |
| Telefoon | 0521-594944 |
| E-mailadres | info@talentwesterveld.nl |
| Website | www.talentwesterveld.nl |
| Contactpersoon | de heer J.H. Scholte-Albers |
| Telefoon | - |
| E-mailadres | - |

| | | |
|--------------|------|--------------------------|
| BRIN-nummers | 10DF | OBS De Bosrank |
| | 10UX | OBS De Veldwikke |
| | 11IZ | OBS Wapserveen |
| | 11UN | OBS Oosterveldschool |
| | 18MM | OBS Hoekstee |
| | 18NW | OBS Burg. WA Storkschool |
| | 18PE | OBS De Kievitshoek |
| | 19IV | OBS De Singelier |
| | 19KK | OBS Ten Darperschoele |

Overige gegevens

Controleverklaring

