

Jaarverslag 2016
Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland

INHOUDSOPGAVE BIJ HET JAARVERSLAG OVER 2016

	<u>Pagina</u>
A. Verslag College van Bestuur	1
Verslag Raad van Toezicht	11
B. Jaarrekening	
B1. Grondslagen voor de jaarrekening 2016	13
B2. Balans per 31 december 2016 (na verwerking voorstel resultaatbestemming)	15
B3. Staat van Baten en Lasten 2016	17
B4. Kasstroomoverzicht	18
B5. Toelichting op de balans per 31 december 2016	19
B6. Niet uit de balans blijkende verplichtingen	26
B7. Verbonden partijen(Model E)	27
B8. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten 2016	28
B9. Gebeurtenissen na balansdatum	39
C. Overige gegevens	
C1. Controleverklaring	40
C2. Resultaatbestemming	42
BIJLAGEN	
D1. Gegevens over de rechtspersoon	43

A. Verslag College van Bestuur

Algemene informatie

De Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland bestaat sinds 1 augustus 2003 en is het resultaat van een fusie tussen de Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs en de Stichting Katholiek Voortgezet Onderwijs Midden-Zeeland. Onder het bestuur van de stichting ressorteert het Ostrea Lyceum, gevestigd in Goes. Het Ostrea Lyceum verzorgt het onderwijs aan 2260 leerlingen in de opleidingen vmbo, havo, atheneum en gymnasium (peildatum 1 oktober 2014). De leerlingen zijn afkomstig uit de regio's Noord- en Zuid-Beveland en Schouwen-Duiveland.

Missie en visie Ostrea Lyceum

De Missie

- Het instand houden van christelijk onderwijs in de regio Bevelanden.
- Het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs.
- Het leveren van een bijdrage aan de ontwikkeling van leerlingen en personeel in de breedste zin van het woord.
- Het zorg dragen voor een prettige werk-, leer- en leefomgeving voor allen die bij het Ostrea Lyceum betrokken zijn zijn; leerlingen, ouders en medewerkers.

De Visie

Het Ostrea Lyceum is een zelfstandige, onafhankelijke open christelijke school die haar wortels heeft in de protestant christelijke en katholieke tradities. De school werkt vanuit een positief mensbeeld en beschouwt ieder individu als een uniek en zich ontwikkelend wezen. De school ziet het tot haar taak leerlingen in aanraking te brengen met de Bijbel en de waarden die hierin verwoord staan.

Het Ostrea Lyceum verzorgt kwalitatief goed onderwijs en begeleidt leerlingen in hun ontwikkeling naar volwassenheid. Het Ostrea Lyceum rekent het tot haar maatschappelijke opdracht kinderen zich te laten ontwikkelen om als waardevolle mensen deel te kunnen nemen aan onze samenleving. In dit groeiproces is de stimulans van betrokken, deskundige en gemotiveerde medewerkers cruciaal.

Vanuit de visie gelden de volgende algemene ambities op schoolniveau:

- Een school met een christelijke identiteit, die te herkennen is in de doelstellingen en het gedrag van ieder die de school bevolkt.
- Een school die qua beoordeling van onderwijs bij de top 3 van Zeeland hoort voor iedere opleiding (kwaliteitskaart).
- Een school die in staat is een onderwijsresultaat te bereiken van > 90 % geslaagden per schooljaar en voor iedere opleiding en diplomering binnen nominale tijd van > 80 % .
- Een school die gekenmerkt wordt door activerend en stimulerend onderwijs en daarop positief wordt beoordeeld door leerlingen.
- Een school die door leerlingen als veilig wordt ervaren.
- Een school die gekenmerkt wordt door goede leerlingenbegeleiding en daarop positief wordt beoordeeld door ouders/verzorgers.
- Een school met een herkenbaar buitenschools curriculum.
- Een school van een constante grootte.
- Een school die op gebied van ICT een voortrekkersrol speelt binnen VO Zeeland.
- Een organisatie waarin het voor medewerkers prettig is te werken en waarin ze systematisch gestimuleerd worden zich te ontwikkelen in relatie met de doelstellingen van de organisatie.
- Een school die financieel binnen de kaders van het budget kan blijven en ruimte heeft om te reserveren.

Bestuursverslag 2016

Inleiding

In het bestuursverslag bij de jaarrekening schetsen we de belangrijkste ontwikkelingen tijdens het boekjaar. Naast financiële gegevens kijken we ook terug op de inhoudelijke componenten van de schoolontwikkeling. In dit verslag is nadrukkelijk ook aandacht voor kwaliteitszorg en vormen van samenwerking.

Financiën

Het resultaat over 2016 is positief € 240.223,-. Dat was € 174.249 meer dan de begrote € 65.975,-. Deels komt dat door een iets hogere vergoeding voor personeel en materieel door OCW (ca. € 50K) en meer inkomsten voor leerlinggebonden financiering (ca. 140K) voor leerlingenzorg van het samenwerkingsverband passend voortgezet onderwijs en Auris. Hoewel daar ook wel iets hogere uitgaven op deze posten tegenover staan, steeg het nettoresultaat.

Door deze meevaller is het weerstandsvermogen van de school nu echt op orde en dat is gezien de financiële positie waar we enkele jaren geleden vandaan kwamen een goede ontwikkeling.

Een punt van zorg is wel dat de prestatiebox gelden een steeds structureler karakter beginnen te krijgen en een substantieel deel van de bekostiging uitmaken. Zoals ook voorgaande jaren, oormerken we deze gelden speciaal voor alle ontwikkelingen die te maken hebben met excellentie in het onderwijs en tijdelijk van aard zijn. Zodra projecten regulier worden, moeten ze worden opgenomen in de reguliere bekostiging van het onderwijs. Alleen op die manier voorkomen we dat we ongewenst op te grote voet gaan leven.

Het schooljaar 2015-2016 leverde een goede aanmelding op. Het schooljaar 2016-2017 herhaalde zich dat terwijl we eigenlijk een lichte daling hadden voorzien. Vooral het vwo kreeg, tegen de verwachtingen in, een prima leerlingenaantal. Hoewel de aanmeldingen voor mavo in eerste instantie iets tegen leken te vallen, herstelde zich dat in een latere fase. Havo bleef met de aanmeldingen licht achter bij het voorafgaande jaar.

Het gevolg van de verwachte leerlingendaling is dat we nog scherper dan tot nu toe de inzet van personeel moeten sturen. Keken we tot nu toe enkele jaren vooruit met de personeelsplanning, nu rekenen we de formatie vijf jaar door om te bezien of tijdelijke contracten kunnen worden omgezet in vast. Dat levert soms op dat we goede mensen na twee jaar tijdelijk toch geen vast contract aanbieden, terwijl er op korte termijn wel werk is. Een frustrerende ervaring voor personeel en een onbevredigende manier van werken voor de organisatie. Het enige dat we kunnen doen is bij de collega-scholen bemiddelen, opdat goede mensen toch behouden kunnen blijven voor het Zeeuwse onderwijs.

Samenwerking

Vorig verslagjaar meldden we al dat we heel intensief met partners in de regio onderzochten of we als beroepsgerichte leerwegen van de verschillende scholen meer en duurzaam zouden kunnen samenwerken. Alleen op die manier is de breedte van het aanbod van beroepsgerichte profielen op termijn te garanderen. Helaas moeten wij nu melden dat de samenwerking tussen Edudelta, Pontes en Ostrea op dit terrein niet gecontinueerd konden worden. Onevenwichtigheid tussen investeringen en terugverdieneffecten tussen de scholen konden niet worden overbrugd, zeker niet omdat er geen lange termijn perspectief voor deze samenwerking kon worden gevonden, bijvoorbeeld in een duurzame samenwerking tussen het CVO Zeeland en de Scholengroep Pontes. De samenwerkingspogingen met de Scholengroep Pontes krijgt geen vervolg omdat zij op korte en middellange termijn geen urgentie zien voor een dergelijke duurzame samenwerking. De speciale positie van de vestiging van Pontes Pieter Zeeman op Schouwen-Duiveland speelt daarbij zeker een rol.

Dat wil niet zeggen dat er op de werkvloer helemaal geen samenwerkingsvormen zijn, zeker bij het vwo wordt nog steeds gekeken of vakken die onder druk staan samen kunnen worden aangeboden. Het betreft vakken als Wiskunde-D, Grieks en Latijn. De kleine groepjes aan beide zijden nopen om creatieve oplossingen voor deze vakken te bedenken en de leerlingen kunnen prima op een van de scholen gezamenlijk die vakken volgen.

Voorts blijven wij ervan overtuigd dat samenwerking tussen de instituten Pontes en Ostrea op termijn onontkoombaar zal blijken. We blijven alert om samenwerking te zoeken en te initiëren.

Samenwerking wordt er ook gezocht bij de aanleverende scholen voor primair onderwijs. Dat is voor leerlingen in het primair onderwijs inhoudelijk interessant. Zeker voor leerlingen die in groep 8 lessen volgen en die toe zijn aan een nieuwe uitdaging kan het goed zijn om al vakken of modules te volgen in het middelbaar onderwijs, die meetellen in het vervolg van hun schoolcarrière. Voor ons betekent het dat we mogelijk vroegtijdig iets kunnen doen aan het voorkomen van onderpresteren bij een deel van de schooljeugd, een verschijnsel dat we helaas in toenemende mate moeten constateren en waarvoor we bij het vwo al speciale opvangprogramma's hebben ontwikkeld.

Ook alle vorig jaar al beschreven samenwerkingsverbanden en samenwerkingsregelingen – Zeeuws Bestuurders Overleg, ZeeBra, Voorkoming Vroegtijdig Schoolverlaten, DCO, ZAOS, Zeeprof, Scholierenvervoer en Centrum voor Techniek bleven gecontinueerd.

Kwaliteitszorg

Positief kunnen we ook zijn over de resultaten van het nieuwe periodiek kwaliteitsonderzoek (PKO) van de inspectie. Dit keer ging het om de mavo en de havo. Opnieuw kreeg het Ostrea Lyceum het basistoezicht toegekend. Bij alle opleidingen zijn de resultaten van examens, doorstroom en studeerbaarheid voldoende.

Het Ostrea Lyceum heeft een klachtenregeling onderwijs, in de regeling wordt aangegeven wanneer klachten kunnen worden ingediend en hoe de procedure verloopt. De klachten worden in principe binnenschools opgelost. Wanneer dit niet mogelijk is, kan de externe Klachtencommissie Onderwijs benaderd worden. In 2016 is er bij die commissie een klacht ingediend die uiteindelijk niet-ontvankelijk moest worden verklaard omdat de ouders de interne procedure bij de school overgeslagen hadden.

Uit de leerling- en ouderenquêtes bleek dit jaar dat de verbeteringen in het mentoraat leidden tot betere scores. Toch blijven de scores over de tevredenheid van het mentoraat wat ons betreft te laag en dus een punt van aandacht en zorg. We zijn er inmiddels zelf van overtuigd dat we vooral aandacht moeten besteden aan verwachtingenmanagement (wat mag je als ouder van ons verwachten en wat niet) maar ook sneller dienen te communiceren met ouders en ouders eerder moeten betrekken bij zorgen/vragen die er op school leven rondom het wel en wee van de individuele leerling.

Het medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) toonde dit jaar een betere uitslag dan voorafgaande onderzoeken. Toch zijn we als management nog niet tevreden met de uitslagen en hebben de teams daarom gevraagd om samen na te denken hoe de tevredenheid over communicatie verbeterd kan worden. Inmiddels hebben de teams hiertoe initiatieven genomen.

Eindexamenresultaten

De examenresultaten toonden een stijgende tendens, alle afdelingen toonden een beter resultaat (zie bijgevoegde tabel 1). Soms slechts gering, maar soms ook echt stevig zoals bij kaderberoeps en mavo. Basisberoeps bleef fier op kop met 100% geslaagden. Voor de afdelingen havo en vwo zijn extra activiteiten ingezet om de eindexamenresultaten te stimuleren.

Opleiding	2015	2016
Basisberoeps	100	100
Kaderberoeps	85	94
Mavo	92	98
Havo	86	87
Vwo	88	90

Tabel 1: eindexamenresultaten in percentages in 2015 en 2016 per opleiding

Gebouwen

Bij het gebouw aan de Bergweg zijn scheuren in de muren geconstateerd. De oorzaken zijn van bouwkundige aard (ontwerp en/of uitvoering) waarbij scheuren in de bovenste gebouwdelen zijn ontstaan. Met de gemeente is gesproken over de oplossing ervan en gelukkig wil de gemeente haar rol als verantwoordelijke voor de onderwijshuisvesting oppakken. Teleurstellend is wel dat de gemeente een zo goedkoop mogelijke oplossing wil die het gebouw esthetisch geen goed zal doen. Voor een esthetisch verantwoordere oplossing zal de school zelf middelen moeten inzetten om ook voor de toekomst een representatief schoolgebouw te kunnen behouden.

Tot slot

Alles overziend mogen we ons gelukkig prijzen met het verloop van dit boekjaar, waar we deels tevreden over kunnen zijn, maar ook steeds weer aanleiding vinden om kritisch naar onze onderwijskundige, organisatorische, personele en financiële processen te blijven kijken en waar nodig verbeteringsmogelijkheden te kunnen vinden.

Financiële situatie per balansdatum

Het boekjaar 2016 is afgesloten met een positief resultaat van € 240.223. Dit resultaat kan gesplitst worden in een positief personeel saldo van € 67.556 en een positief materieel saldo van € 172.667. Onderstaand een overzicht van de totstandkoming van het resultaat:

Personele baten:	
Rijksbijdrage	14.590.954
Detachering	67.894
Totaal	14.658.848

Personele lasten:	
Personele kosten (excl.schoonmaak)	14.309.923
OPDC	168.707
LWOO	112.662
Totaal	14.591.292

Personeel resultaat **67.556**

Materiële baten:	
Rijksbijdrage	2.750.596
Overige baten	892.886
Financiële baten	13.662
Totaal	3.657.144

Materiële lasten:	
Schoonmaakpersoneel(in dienst)	235.991
Afschrijving	646.327
Huisvesting	654.953
Overig	1.947.206
Totaal	3.484.477

Materieel resultaat **172.667**

De rentabiliteit wordt berekend door het resultaat te delen door de som van de totale baten, dit kengetal geeft aan of de organisatie in staat is om evenwicht te realiseren tussen de baten en de lasten. In 2016 bedroeg de rentabiliteit + 1,3 % , in 2015 was het kengetal + 1,6 %.

BALANS	2016
Vaste activa	
Materiële vaste activa	2.930.428
Financiële vaste activa	64.211
Totaal vaste activa	2.994.639
Vlottende activa	
TOTAAL ACTIVA	7.837.594

Eigen vermogen	
Algemene reserve	3.899.030
Bestemmingsreserve publiek	855.052
Voorzieningen	791.802
Langlopende schulden	154.000
Kortlopende schulden	2.137.710
TOTAAL PASSIVA	7.837.594

De liquide middelen ultimo 2016 t.o.v. 2015 zijn gestegen met € 412.981

De liquiditeitspositie wordt beoordeeld aan de de hand van het current ratio; de som van liquide middelen en vlottende activa gedeeld door het totaal aan kortlopende schulden. In 2016 bedraagt de current ratio 2,27, dit ligt boven de bandbreedte van 1 - 1,5 die het Ostrea Lyceum hanteert.

Door de stijging van het saldo Liquide middelen en de daling van de kortlopende schulden, stijgt de current ratio.

Volgens de Richtlijn Jaarverslag Onderwijs wordt de solvabiliteit gebruikt om de vermogenspositie te bepalen. De Onderwijsinspectie heeft de solvabiliteitsnorm verhoogd van 20% naar 30%. Onder de 30 % komt de financiële continuïteit in gevaar. Voor het Ostrea Lyceum is een solvabiliteit berekend van 60,7 %, waarbij het eigen vermogen gedeeld wordt door het totale vermogen. De post voorzieningen wordt niet meegenomen bij het eigen vermogen omdat die een karakter heeft van schuld aan het personeel(spaarverlof). (spaarverlof en het persoonsgebonden budget) en het een onderhoudsvoorziening betreft.

Weerstandsvermogen

Voor de beoordeling van de reservepositie van scholengemeenschappen wordt als maatstaf het kengetal weerstandsvermogen gebruikt, dit is de som van het eigen vermogen, vermindert met de materiële vaste activa, gedeeld door de rijksbijdragen.

Bij een weerstandsvermogen van onder de 10 % zou er sprake zijn van mogelijk te weinig reserves.

Daarom is het streven om boven de 10 % uit te komen, dan is er sprake van evenwicht tussen de baten en lasten. Het huidige weerstandsvermogen bedraagt 10,5 %, oftewel € 1.823.654.

Analyse jaarrekening en begroting 2016

Voor 2016 is er een positief resultaat begroot van € 65.975. Het kalenderjaar 2016 is afgesloten met een positief resultaat van € 240.223. Onderstaand overzicht toont op hoofdpunten de grootste verschillen tussen begroting en de jaarrekening. In de toelichting op de exploitatierekening staat een gedetailleerde beschrijving.

	Jaarrekening	Begroting	Vershil
1. Rijksbijdrage OCW	17.341.550	17.038.481	303.069
2. Overige rijksbijdrage	0	0	0
3. Overige baten	960.780	857.773	103.007
Meer baten			406.077
4. Personele lasten	14.545.914	14.546.400	-486
5. Afschrijvingslasten	646.327	663.570	-17.243
6. Huisvestingslasten	654.953	568.000	86.953
7. Overige lasten	2.228.575	2.047.000	181.575
Meer lasten			250.800
Financiële baten	13.662	-5.310	18.972
Nettoresultaat	240.223	65.975	174.249

1. Rijksbijdrage OCW

In het jaar 2016 is de uiteindelijke gemiddelde personeelslast in november bijgesteld met 0,3 %, voor de premiekostenontwikkeling(ABP herstellpremie).

	Herzien 2016	Begroot 2016
gpl directie	€ 95.900	€ 94.035
gpl leraren	€ 78.823	€ 77.151
gpl ondersteunend personeel	€ 46.110	€ 45.213

Per saldo is de Rijksbijdrage OCW gestegen en dat heeft de volgende oorzaken;

- De vergoeding voor personeel en materieel is € 50.000 hoger dan begroot;
- In de begroting is gerekend met € 76.000 ontvangsten aan Leerlinggebonden financiering, daadwerkelijk is er ontvangen € 217.813. Van het Samenwerkingsverband Oosterschelderegio is € 149.000 ontvangen, voor basisondersteuning en het creëren van een Time-out opvang. Voor de cluster 2 leerlingen(horen en taal) is € 69.000, ontvangen van Auris;
- De prestatieboxgelden hebben onder andere als speerpunt het creëren van een ambitieuze leercultuur en professionalisering van leraren en schoolleiders. In de sfeer van nascholing is er € 16.000 ten laste van de ontvangen gelden geboekt. Daarnaast zijn er lessen Topsport en Topmodules(zoals Science en Engels) en Taal- en rekenprogramma's georganiseerd. In totaal zijn er € 413.000 aan middelen vrijgevallen, begroot was € 400.000;
- In dit boekjaar zijn er VSVgelden ontvangen om het percentage leerlingen dat vroegtijdig de school verlaat, naar beneden te brengen. Aangezien het Ostrea Lyceum erin slaagt om de uitval laag te houden is het geoorloofd om de gelden als baten op te nemen. Deze baat van € 46.000 was niet begroot;
- Ook in 2016 hebben leraren veelvuldig gebruik gemaakt van de Lerarenbeurs, daardoor is er € 35.000 meer ontvangen.

3. Overige baten

De overige baten zijn hoger door de volgende oorzaken:

- De bijdragen van ouders voor schoolgerelateerde zaken zijn € 10.000 hoger dan begroot.
- In verband met de overdracht van leerlingen is er € 20.000 ontvangen.
- Er is € 49.000 meer ontvangen dan begroot, uit hoofde van detachering van personeelsleden en verhuur.
- De kantine heeft € 10.000 meer ontvangen.

4. Personele lasten

Hoewel de personele lasten voor directie en ondersteunend personeel € 210.000 lager zijn dan begroot, zijn de uitgaven voor het ondersteunend personeel € 197.000 hoger.

De som van de overige personele lasten blijft binnen het bedrag wat is opgenomen in de begroting, namelijk € 630.000. Binnen dit bedrag zijn er wel bedragen positief en negatief uitgevallen.

Ook dit jaar wordt het persoonsgebonden budget en spaarverlof ingezet om verlof te sparen en is het noodzakelijk om € 196.000 te doteren aan de personeelsvoorziening.

Voor de post ziektevervanging en uitzendkrachten is € 290.000 begroot, uiteindelijk is er € 270.000 besteed aan uitzendkrachten, ter vervanging van personeel en vanwege de detachering van docenten vanuit het OPDC De Vliedberg. De post nascholing wordt niet volledig benut, in plaats van € 150.000 wordt er € 80.000 besteed aan opleiding, seminars en scholing.

Na aftrek van vergoedingen voor vervanging (UWV) is er € 41.000 minder uitgegeven dan begroot.

5. Afschrijvingslasten

In 2016 is er in totaal voor € 650.000 geïnvesteerd, de grootste posten zijn aangeschafte lesboeken voor € 233.000, hardware ter grootte van € 156.000 en € 140.000 aan inventaris.

Met betrekking tot de gebouwen en onderhoud was er € 144.000 begroot aan afschrijvingen, uiteindelijk is het lastenbedrag gestegen tot € 188.000, door de beoordeling van het schilderwerk (extra waardevermindering van € 31.000) en de aanpassing van het afschrijvingspercentage voor het schilderwerk, van 10 % naar 20 %.

Hoewel de afschrijvingen van inventaris en apparatuur begroot was op € 519.000, is het uiteindelijke bedrag op € 458.000 geëindigd, omdat er subsidie is vrijgevallen ten gunste van het lesmateriaal.

Per saldo zijn de afschrijvingskosten lager dan begroot.

6. Huisvestingslasten

Zonder de dotatie onderhoud zijn de huisvestingslasten gedaald met € 23.000, het verschil met de begroting is per saldo € 87.000. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de noodzaak om een voorziening te vormen voor de hoge onderhoudskosten de komende jaren.

7. Overige lasten

De overige lasten zijn per saldo € 181.000 hoger dan begroot, er zijn inderdaad posten hoger uitgevallen, maar er zijn ook posten die beduidend lager zijn. De uitgaven voor administratie, beheer en lesmateriaal zijn conform de begroting.

De uitgaven voor overige exploitatielasten zijn hoger door opname van de LWOO-gelden (€ 112.000) en de kosten van gedetacheerde leerlingen (€ 68.000).

8. Financiële baten en lasten

Er is € 18.972 meer ontvangen aan rentebaten dan begroot.

Financierings- en beleggingsstatuut

De regeling 'Beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek' heeft ten grondslag gelegen aan het Financierings- en beleggingsstatuut. In mei 2017 is het statuut opnieuw doorgelicht, zodat het statuut voldoet aan de gewijzigde richtlijnen van het Ministerie OCW, in de vorm van de Regeling Beleggen, Lenen en Derivatens. Het Treasurystatuut heeft tot doel een formeel kader te scheppen waar binnen de financierings- en beleggingsactiviteiten van de Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland dienen plaats te vinden. Eind 2016 bevat de effectenportefeuille nog één staatslening, 7,5% staatsobligaties (1993-2023).

Continuïteitsparagraaf 2016

A1	Realisatie 2016	2017	2018	2019
Personele bezetting in fte				
- Managementteam	7,6	7,6	7,6	6,6
- Onderwijzend personeel	147,1	131,6	128,3	126,5
- Ondersteunend personeel	56,5	53,9	50,9	49,9
(inclusief voorgenomen aanpassingen in de formatieomvang)				
Het verwachte exploitatieresultaat in de komende jaren houdt rekening met een daling van het aantal leerlingen:				
2018	1,00%			
2019	3,50%			

In schooljaar 2016-2017 zijn er 2210 leerlingen ingeschreven.

A2				
Balans	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot
	2016	2017	2018	2019
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2.930.428	3.106.421	2.892.144	2.611.817
Financiële vaste activa	64.211	64.211	64.211	64.211
Totaal vaste activa	2.994.639	3.170.632	2.956.355	2.676.028
Vlottende activa	4.842.955	4.526.890	4.540.683	4.857.499
TOTAAL ACTIVA	7.837.594	7.697.522	7.497.038	7.533.527
Eigen vermogen				
Algemene reserve	3.899.030	3.860.297	3.884.019	3.951.062
Bestemmingsreserve publiek	855.052	828.932	808.932	788.932
Voorzieningen	791.802	847.301	917.301	977.301
Langlopende schulden	154.000	140.000	126.000	112.000
Kortlopende schulden	2.137.710	2.020.992	1.760.786	1.704.232
TOTAAL PASSIVA	7.837.594	7.697.522	7.497.038	7.533.527

De liquide middelen ultimo 2017 t.o.v. 2016 zijn gedaald met € 316.065.

In 2016 bedraagt de current ratio 2,27, voor het begrotingsjaar 2017 wordt dit 2,24. Dit ligt boven de bandbreedte van 1 - 1,5 die het Ostrea Lyceum hanteert.

In 2018 bedraagt de liquiditeitsindicator 2,58 en in begrotingsjaar 2019 2,85.

De solvabiliteit bedraagt 61% in 2017, voor de boekjaren 2018 en 2019 bedraagt de solvabiliteit 63 %.

Aangezien de inspectie een ondergrens hanteert van 30%, is er duidelijk sprake van financiële continuïteit voor de toekomst.

Baten en Lasten	Realisatie	Begroot	Begroot	Begroot
	2016	2017	2018	2019
Rijksbijdrage OCenW	17.341.550	16.635.311	16.155.093	15.754.722 1.
Overige rijksbijdrage	0	0	0	0
Overige baten	960.780	789.981	737.989	768.239
Totaal baten	18.302.332	17.425.292	16.893.082	16.522.961
Personele lasten	14.545.914	14.274.116	13.733.067	13.199.145 2.
Afschrijvingslasten	646.327	710.500	765.200	831.250 3.
Huisvestingslasten	654.953	556.514	546.474	557.811 4.
Overige lasten	2.228.575	1.929.900	1.840.674	1.884.448 4.
Totaal lasten	18.075.770	17.471.030	16.885.415	16.472.654
Saldo	226.561	-45.738	7.667	50.307
Financiële baten	22.542	3.400	3.400	3.400
Financiële lasten	8.880	8.028	7.344	6.661
Saldo	13.662	-4.628	-3.944	-3.261
Nettoresultaat	240.223	-50.366	3.723	47.046

1. De verwachte ontwikkeling in de bekostiging is gebaseerd op een publicatie van financiële mutaties van de VO-raad van 14 oktober 2016, waarbij de gevolgen van onder andere het Lente-akkoord, loonruimte 2016 en het convenant Leerkracht worden verwerkt in de personele bekostiging.

Er is gerekend met een gemiddelde personeelslast voor de volgende personeelscategorieën:

	2016	2017	2018	2019
directie	95.900	95.777	95.803	95.803
leerkrachten	78.823	78.868	78.987	79.118
ondersteunend personeel	46.110	46.051	46.063	46.063

Op de personele bekostiging wordt € 180.000 in mindering gebracht in verband met de collectieve uitkeringskosten. De verwachte ontwikkeling van de materiële lumpsum bedraagt 0,74 % prijsbijstelling per jaar en wordt gekort met 1,24 % om de eenmalige ophoging van 2015 te corrigeren.

Bij de berekening van de prestatiebox wordt uitgegaan van € 268 per leerling, stijgend naar € 295.

De vergoeding voor lesmateriaal bedraagt € 304,80(prijspeil 2016).

Het aandeel van de Rijksbijdragen is alle jaren onverminderd groot, van 95 % van de baten over de jaren 2016 tot en met 2019.

2. Om een zo goed mogelijk beeld te kunnen geven van de personeelslasten is een model gebruikt waarbij waarbij per persoon de salarislasten zijn weergegeven. Hierbij wordt o.a. rekening gehouden met de de jaarlijkse periodiek, de opname van (uitgestelde) BAPO, betaald ouderschapsverlof, onbetaald verlof en uittreding.

Om de werkgeverslasten te berekenen wordt bovenop het brutojaarsalaris rekening gehouden met een opslag voor vakantie-uitkering (8%), eindejaarsuitkering (7,4%), extra eindejaarsuitkering OOP (€1.200 bij normbetrekking), zvw-vergoeding, bindingstoelage directie en onderwijzend personeel (€ 242 en € 1.459 bij normbetrekking).

Daarnaast wordt een opslag toegepast voor de te betalen premies voor pensioenen, sociale lasten en verzekering. Deze opslag is voor alle jaren gelijk.

Het aandeel van de personele lasten ten opzichte van de totale lasten voor de periode 2017 - 2018 bedraagt gemiddeld 80 %.

3. In 2017 is rekening gehouden met een investeringsbedrag(inclusief groot onderhoud) van € 800.000, voor 2018 en 2019 is gerekend met € 550.000, gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan.
4. Bij huisvestings- en overige lasten is rekening gehouden met een jaarlijks prijsindexcijfer van 2,5 %, indien van invloed is de daling van het leerlingenaantal verrekend.

B2

Risicobeheersing

De volgende onverwachte risico's zijn geïnventariseerd en beoordeeld naar kans en impact:

Risico		Impact	Kans
1 Leerlingenprognoses zijn te hoog	€ 31.250	€ 125.000	3
2 Financiële gevolgen juridische conflicten ouders	€ 500	€ 10.000	1
3 Negatieve beoordeling onderwijsinspectie	€ 10.000	€ 200.000	1
4 Onverwachte stijging verzuim personeel	€ 70.000	€ 280.000	3
5 Onverwacht verloop van personeel	€ 750	€ 15.000	1
6 Personeel is onvoldoende deskundig	€ 15.000	€ 150.000	2
7 Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	€ 7.500	€ 75.000	3
8 Negatieve berichtgeving vanuit samenleving	€ 1.250	€ 25.000	2
9 Niet adequate-fin. Verslaglegging/stuurinformatie	€ 5.000	€ 100.000	1
10 Onvoldoende deskundigheid management/bestuur	€ 5.000	€ 100.000	1
11 Leegstand als gevolg van afname leerlingen	€ 31.250	€ 125.000	3
12 Onvoldoende fin. middelen adequaat onderhoud	€ 80.000	€ 200.000	4
13 ICT: onvoldoende kwaliteit	€ 5.000	€ 100.000	1
14 Onverwachte bezuinigingen in de rijksbekostiging	€ 250.000	€ 500.000	5
15 Daling bekostiging ten behoeve van zorgleerlingen	€ 2.500	€ 50.000	1
	<u>€ 515.000</u>		

Bufferliquiditeit

Onderstaande risico's hebben financiële gevolgen voor de beleidsruimte:

- Leerlingenprognoses zijn te hoog;
- Leegstand als gevolg van afname leerlingen;
- Onverwachte bezuiniging in de rijksbekostiging;
- Daling bekostiging ten behoeve van zorgleerlingen.

Wanneer dit zal voorkomen zal de meerjarenbegroting en de lopende begroting worden bijgesteld om het effect op de exploitatie aan te geven. Dit kan aanleiding geven om het beleid aan te passen.

Om het risico van dalende bekostiging op te vangen, is er een flexibele schil gecreëerd om toekomstige boventalligheid van personeel te ondervangen.

Om juridische conflicten met ouders en personeel te voorkomen is het belangrijk om vroegtijdig in overleg te treden. Met betrekking tot de ouders betekent dit extra aandacht voor de inzet en taken van de mentor, om de communicatie te verbeteren.

Een arbeidsconflict kan verschillende oorzaken hebben, niettemin wordt door gebruik van interne en externe mediation getracht te voorkomen dat het conflict uitgroeit tot een juridisch geschil met financiële gevolgen. Onverwacht verloop en verzuim van personeel vergt onderzoek naar de oorzaken om passend beleid te ontwikkelen. Aandacht voor het personeel en haar taken en het meten van medewerkerstevredenheid, is daarbij een belangrijk instrument. Daarom is er een post begeleiding personeel opgenomen binnen de begroting om dit risico te ondervangen.

Een negatieve beoordeling van de onderwijsinspectie heeft mogelijk gevolgen voor het imago van het Ostrea Lyceum en het aantal aanmeldingen, evenals negatieve berichtgeving vanuit de samenleving.

Wat betreft de onderwijsinspectie wordt, voor de negatieve beoordeling, al een signaal afgegeven door de inspectie, waardoor vroegtijdige actie mogelijk is. Met betrekking tot de externe berichtgeving heeft een medewerker de taak om de externe communicatie te verzorgen en op een positieve manier het imago te versterken binnen de samenleving.

Niet-adequate financiële verslaglegging of stuurinformatie wordt voorkomen door zes keer per jaar met het CvB en de RvT de voortschrijdende maandrapportage met betrekking tot het exploitatieresultaat en liquiditeit te monitoren.

Onvoldoende deskundig personeel en bestuur lijkt onwaarschijnlijk door de extra aandacht voor deskundigheidsbevordering. Vanuit het Ministerie van OCW en de afgesloten cao is er steeds binnen de begroting een post opgenomen voor nascholing op individueel, alswel op teamniveau. Hoewel het budget voor nascholing nooit volledig wordt besteed, wordt het toch systematisch berekend per medewerker (conform CAO) en opgenomen bij de personele lasten in de begroting.

Onvoldoende middelen voor adequaat onderhoud is een risico met een lastig aspect, namelijk de afhankelijkheid van de financiële ondersteuning door het Ministerie van OCW en de gemeente. Daarnaast heeft het een hoog realiteitsgehalte. Door de aanpassing van bijvoorbeeld examenprofielen kan het noodzakelijk zijn om extra te investeren in de leeromgeving, wat een heroverweging van het investeringsbudget tot het gevolg heeft. Niettemin wordt de dekking van het risico gezocht in een constante aanpak van jaarlijkse onderhoudspleging aan het materieel en het gebouw en vernieuwingsinvesteringen.

Het ICTbeleid is gericht op de digitalisering van de leermiddelen in de toekomst, elk jaar wordt binnen het investeringsbudget middelen bestemd voor ict om dit mogelijk te maken. Bij een mogelijk onvoldoende kwaliteitsniveau, zal er binnen het geplande investeringsbudget geschoven moeten worden, om de ICT-doelstelling te behalen.

De gevolgen van een risico worden beoordeeld door de kans en de financiële impact te vermenigvuldigen, een kans van bijvoorbeeld 5 % betekent dat de waarschijnlijkheid zeer laag zal zijn.

Kans

1 Zeer onwaarschijnlijk	< 5 %
2 Onwaarschijnlijk	5% <> 10 %
3 Waarschijnlijk	10 % <> 25 %
4 Meer dan waarschijnlijk	25 % <> 50 %
5 Zeer waarschijnlijk	50 % <> 100 %

De financiële impact van een risico wordt ingedeeld op basis van de grootte, tot €25.000 is de impact verwaarloosbaar, vanaf €500.000 is de impact zeer groot.

Voor het uitvoeren van transacties heeft het Ostrea Lyceum een minimum aan liquide middelen nodig van € 1 mln. Als daarbij de noodzakelijke risicobuffer van €515.000 wordt opgeteld, bedraagt de minimale liquiditeitsbehoefte € 1,5 mln. De huidige vrij beschikbare liquide middelen bedragen 3 mln., dus dat is ruim voldoende om de risico's op te vangen voor de toekomst.

Goes, mei 2017

drs. J. A. Brand

voorzitter college van bestuur

Verslag van de Raad van Toezicht

De Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland onderschrijft net als alle andere VO-scholen de Code Goed Onderwijsbestuur van de VO-Raad (herziene versie, ingaande per 1 augustus 2011). Met betrekking tot de verdeling van de verantwoordelijkheden binnen de school heeft de Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland gekozen voor een organieke scheiding tussen toezicht en bestuur. Dat houdt in dat de functies van bestuur en toezicht zijn verdeeld over twee organen, het College van Bestuur en de Raad van Toezicht. Dit is geëffectueerd met ingang van 28 november 2013.

De Raad van Toezicht bestaat uit mensen die betrokken zijn bij de school en door opleiding en maatschappelijke positie over voldoende deskundigheid beschikken om als klankbord te dienen voor de bestuurders en hun toezichthoudende taak uit te voeren.

Samenstelling

A.H. Vis MME (1957)	voorzitter	Benoeming Aftredend	1-2-2010 1-2-2018 (niet herkiesbaar)
		Professionele achtergrond: - Voorzitter College van Bestuur Alpha Scholengroep Expertise: - onderwijs - verandermanagement Nevenfuncties: - Voorzitter Samenwerkingsverband O3 - Voorzitter adviesraad academie voor onderwijs en pedagogiek HZ	
E.C.P. Verstraete RA (1964)	vice-voorzitter	Benoeming Aftredend	22-6-2009 22-6-2017 (niet herkiesbaar)
		Professionele achtergrond: - Director Accounting, Reporting & Control bij Koninklijke Boskalis NV Expertise: - financieel - bedrijfseconomisch Nevenfuncties: geen	
ir. R. Quak (1964)	lid	Benoeming Aftredend	22-6-2010 22-6-2018 (niet herkiesbaar)
		Professionele achtergrond: - Directeur/Bedrijfsleider Century Aluminium Expertise: - leiding en management van complexe productieprocessen, in teamwerkverband - Changemanagement, veiligheid	
L. van Tiggelen (1961)	lid	Benoeming Aftredend	12-6-2012 1-6-2020 (niet herkiesbaar)
		Professionele achtergrond: - Hoofd P&O Scholengemeenschap 't Rijks Expertise: - Human Resource Management - Organisatieadvies - Coaching Nevenfuncties: bestuurslid Soroptimisten De Bevelanden	

mr.drs. W. Geene (1947)	lid	Benoeming Aftredend	1-10-2013 1-10-2017 (herkiesbaar)
----------------------------	-----	------------------------	--------------------------------------

Professionele achtergrond:
- Docent Wiskunde(gepensioneerd)
Expertise:
- Onderwijskunde (organisatie en bestuur)
- Nederlands recht
Nevenfuncties:
geen

Dialogoog met belanghebbenden en externe partijen

In 2016 heeft de Raad van Toezicht deelgenomen aan de volgende bijeenkomsten en overlegvormen:

- * Er heeft overleg plaatsgevonden met de MR;
- * De Raad van Toezicht heeft in aanwezigheid van het College van Bestuur gesprekken gevoerd met het team van afdelingsleiders en de hoofden van dienst op 7 november.

Vergaderingen van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft op de volgende data met het College van Bestuur overlegd: 9 februari, 5 april, 7 juni, 3 oktober en 12 december.

De Raad van Toezicht heeft de volgende onderdelen goedgekeurd:

- Begroting 2017;
- Meerjarenbegroting 2017-2019.

Op 7 juni 2016 heeft de accountant, de heer Van der Maas van DRV, het jaarverslag van 2015 toegelicht en heeft de Raad van Toezicht het Jaarverslag 2015 goedgekeurd.

Tijdens de overlegdata van het College van Bestuur met de Raad van Toezicht zijn de volgende onderwerpen aan bod gekomen:

- Exploitatie- en liquiditeitsoverzichten;
- Identiteitsontwikkeling;
- Eén VMBO;
- Stand van zaken OPDC De Vliedberg;
- Samenwerkingsverband en Passend Onderwijs;
- Samenwerking met de Pontes Scholengroep;
- Enquêtes ouder- en leerlingtevredenheid;
- Rendementsverbetering
- Taakbeleid
- Meerjarenbeleidsplan
- Medewerkerstevredenheidsonderzoek;
- Inspectiebezoek 21 en 22 september 2016;
- Verlenging van het contract met de accountant;
- Zelfevaluatie RvT
- Begroting 2017
- Huisvesting, waaronder de Bessenstraat, interne verbouwing Bergweg en gevelreconstructie Bergweg.
- Inkoopproces

Goedkeuring van het Jaarverslag 2016

De Raad van Toezicht, heeft kennis genomen van het jaarverslag 2016, inclusief het concept van het accountantsverslag van DRV. De vice-voorzitter, de heer Verstraete heeft reeds toelichting gekregen van de accountant, de heer Van der Maas, over de rechtmatige besteding van ontvangen middelen, het exploitatieresultaat en de balanspositie van het boekjaar 2016.

Tot slot

De Raad van Toezicht bedankt het College van Bestuur en alle medewerkers van het Ostrea Lyceum voor hun dagelijkse inspanning en toewijding om alle leerlingen het optimale onderwijs te bieden.

Namens de Raad van Toezicht,

Goes, mei 2017
A. Vis, voorzitter

B1 GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING 2016

Algemeen

Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 is de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs toegepast. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's.

- Continuïteit

Bij het opstellen van de jaarrekening is uitgegaan van de veronderstelling dat de continuïteit van de stichting is gewaarborgd.

- Stelselwijziging

In 2016 is voor het eerste jaar een voorziening voor groot onderhoud gevormd door een dotatie ter grootte van € 110.000. Door het vormen van deze voorziening worden de toekomstige uitgaven gelijkmatiger over de komende jaren als lasten verdeeld. Deze voorziening voor groot onderhoud is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan 2015-2024. Gelet op de reëtelijke geringe dotatie in 2016, heeft aanpassing van de vergelijkende cijfers niet plaatsgevonden. Het effect op het eigen vermogen per 1-1-2016 en op het resultaat over 2015 bedraagt nihil. Het negatieve effect op het resultaat 2016 bedraagt € 110.000.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa, met een aanschafwaarde van € 500,00 of meer, wordt opgenomen tegen verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Op basis van de economische levensduur wordt op lineaire basis de waarde van de inventaris en apparatuur verlaagd.

De afschrijvingspercentages zijn als volgt:

- machines en installaties	6,66%
- groot onderhoud	10,00%
- schilderwerk	20,00%
- schoolmeubilair	6,66%
- kantoormeubilair	10,00%
- inventaris en apparatuur	10,00%
- audio-visuele middelen	20,00%
- hardware	20,00%
- software	20,00%
- lesboeken	25,00%

- Gebouwen

De eigen bijdrage aan de nieuwbouw en aan verbouwingen is geactiveerd en zal in 30 en 40 jaar worden afgeschreven.

Financiële vaste activa

De beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de beurswaarde. De overige effecten worden gewaardeerd tegen de laagste van aanschafwaarde (verkrijgingsprijs) of marktwaarde.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Eigen Vermogen

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangegeven.

Vorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde.

- Ambtjubileum

Op grond van de "Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs" is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Een medewerker bouwt aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. De voorziening is gebaseerd op algemene ervaringscijfers en schattingen. Op grond van algemene ervaringscijfers en schattingen is hiervoor een bedrag opgenomen van € 750 per FTE.

- Spaarverlof en Persoonlijk budget

Deze voorziening dient ter dekking van toekomstige kosten als gevolg van de opname van het opgebouwde spaarverlof. De hoogte is vastgesteld door de GPL te vermenigvuldigen met het totaal aantal gespaarde uren.

Vanaf 2014 wordt deze voorziening aangevuld met de opname van verplichtingen die ontstaan in het kader van de nieuwe CAO afspraken, Duurzame inzetbaarheid en Levensfasebewust personeelsbeleid. Personeelsleden kunnen een spaartegoed opbouwen, dat later tot opname van verlof dan wel verzuivering zal leiden.

- Overig

Voor uitgaven ten behoeve van groot onderhoud wordt er een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

- Pensioenen

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort van het ABP. De pensioenpremies die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

(Rijks)bijdragen

Onder de (rijks)bijdragen OCW worden de vergoedingen voor personele - en exploitatiekosten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële- en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

B2 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

1. ACTIVA	31-12-2016	31-12-2015
VASTE ACTIVA		
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.1 - Gebouwen en terreinen	1.341.082	1.435.669
1.2.2 - Inventaris en apparatuur	1.589.346	1.552.875
	2.930.428	2.988.544
1.3 Financiële vaste activa		
1.3.6 - Effecten	64.143	64.143
1.3.7 - Overige vorderingen	68	68
	64.211	64.211
TOTAAL VASTE ACTIVA	2.994.639	3.052.755
VLOTTENDE ACTIVA		
1.5 Vorderingen		
1.5.1 - Debiteuren	119.590	129.754
1.5.2 - Ministerie van OCW	1.048.439	1.067.277
1.5.7 - Overige vorderingen	25.425	41.140
1.5.8 - Overlopende activa	163.224	110.769
	1.356.678	1.348.940
1.7 Liquide middelen	3.486.277	3.073.296
	3.486.277	3.073.296
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	4.842.955	4.422.236
TOTAAL ACTIVA	7.837.594	7.474.991

2. PASSIVA	31-12-2016	31-12-2015
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1 - Algemene reserve	3.899.030	3.621.108
2.1.2 - Bestemmingsreserve publiek	855.052	892.753
TOTAAL VERMOGEN	4.754.082	4.513.861
2.2 Voorzieningen		
2.2.1 - Personeelsvoorziening	681.802	505.718
2.2.3 - Overige voorzieningen	110.000	
	791.802	505.718
2.3 Langlopende schulden	154.000	168.000
	154.000	168.000
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.1 - Kredietinstellingen	16.219	16.221
2.4.3 - Crediteuren	158.733	165.724
2.4.4 - OCW	15.368	
2.4.7 - Belastingen en premies (w.o. sociale verzekeringen)	631.441	738.806
2.4.8 - Schulden terzake van pensioenen	144.859	153.384
2.4.9 - Overige kortlopende schulden	140.353	153.942
2.4.10 - Overlopende passiva	1.030.737	1.059.335
	2.137.710	2.287.412
TOTAAL PASSIVA	7.837.594	7.474.991

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	2016	Begroting 2016	2015
3. BATEN			
3.1 Rijksbijdrage OCW	17.341.550	17.038.481	16.758.971
3.2 Overige rijksbijdragen			
3.5 Overige baten	960.780	857.773	1.136.629
Totale baten	18.302.330	17.896.254	17.895.600
4. LASTEN			
4.1 Personele lasten	14.545.914	14.546.400	13.776.956
4.2 Afschrijvingen	646.327	663.570	599.750
4.3 Huisvestingslasten	654.953	568.000	720.979
4.4 Overige lasten	2.228.575	2.047.000	2.533.659
Totale lasten	18.075.769	17.824.970	17.631.344
Saldo baten en lasten	226.561	71.284	264.256
5.1 Financiële baten	22.542	3.400	38.816
5.2 Financiële lasten	8.880	8.710	9.393
Saldo financiële baten en lasten	13.662	-5.310	29.423
Nettoresultaat	240.223	65.974	293.679

Opgemaakt en vastgesteld te Goes, juni 2017

Raad van Toezicht

College van Bestuur

A. H. Vis MME, voorzitter

drs. J.A. Brand, voorzitter

E.C.P. Verstraete RA, vice-voorzitter

J. Knuijt, lid

ir. R. Quak, lid

L. van Tiggelen, lid

mr.drs. W. Geene, lid

B4 Kasstroomoverzicht

	2016	2015
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Nettoresultaat	240.223	293.677
Afschrijvingen	646.327	599.752
Mutaties werkkapitaal		
- Voorraden		
- Vorderingen	-7.738	-50.095
- Effecten		
- Kortlopende schulden	-149.709	-389.014
Mutaties voorzieningen	286.084	138.229
	<u>1.015.187</u>	<u>592.549</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investeringen MVA	-588.206	-659.230
(Des)investeringen Fin. VA		
	<u>-588.206</u>	<u>-659.230</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	-14.000	-14.000
	<u>-14.000</u>	<u>-14.000</u>
Mutatie liquide middelen	412.981	-80.680
Beginstand liquide middelen	3.073.296	3.153.976
Mutatie liquide middelen	412.981	-80.680
Eindstand liquide middelen	<u><u>3.486.277</u></u>	<u><u>3.073.296</u></u>

B5 TOELICHTING OP DE BALANS 2016

1.2 Materiële vaste activa

	Verkrijgings- prijs t/m 2015	Egalisatie t/m 2015	Af te schrijven bedrag	Afschrijving t/m 2015	Boekwaarde 31-12-2015	Investering 2016	Egalisatie 2016	Des- Investerings 2016	Afschrijving 2016	Afschrijving desinvestering 2016	Boekwaarde 31-12-2016
1.2.1 Gebouwen en terreinen											
1.2.1.1 Gebouwen	2.243.760	517.183	1.726.577	572.817	1.153.761			102.441	88.383	102.441	1.065.378
Groot Onderhoud	289.871	18.866	271.005	96.641	174.364	93.363		7.168	29.639	7.168	238.088
Schilderwerk	193.429	0	193.429	85.885	107.545				69.929		37.616
Totaal gebouwen	2.727.060	536.049	2.191.011	755.343	1.435.669	93.363	0	109.609	187.951	109.609	1.341.082
1.2.2 Inventaris en apparatuur											
Machines/installaties	481.683		481.683	268.689	212.995			10.749	30.953	10.749	182.043
Schoolmeubilair	1.018.132	344.988	673.144	433.408	239.735			118.821	34.733	118.821	205.003
Kantoormeubilair	81.865	1.736	80.129	65.239	14.892	872		7.960	5.432	7.960	10.333
Inventaris en apparatuur	639.534	34.409	605.125	301.667	303.457	140.119		10.705	62.247	10.705	381.330
Hardware	839.395	150.777	688.618	431.040	257.579	156.961		18.563	107.753	18.563	306.788
Software	18.598		18.598	8.879	9.719				2.219		7.500
Audio-visuele middelen	126.876	2.652	124.224	72.120	52.102	25.345		4.910	19.135	4.910	58.311
Lesboeken	1.018.088	100.452	917.636	455.240	462.396	233.696	62.150	133.008	195.904	133.008	438.038
Totaal inventaris en apparatuur	4.224.171	635.013	3.589.157	2.036.282	1.552.875	556.993	62.150	304.716	458.376	304.716	1.589.346
Totaal materiële V.A.	6.951.231	1.171.062	5.780.168	2.791.625	2.988.545	650.356	62.150	414.325	646.327	414.325	2.930.428

Toelichting egalisatie investeringssubsidies

De gelden die zijn ontvangen in het kader van de Prestatiebox zijn ingezet voor vernieuwing van lesmethoden, met het oog op het verbeteren van prestaties(€62.000).

Toelichting gebouwen en terreinen

Aan de Fruitlaan zijn er oude kozijnen vervangen en werd er een toiletgroep gerenoveerd(€ 14.000).

In verband met de renovatie van de keuken aan de 's Heer Elsdorppweg, een nieuwe keuken en de verbouwing van een magazijn tot technieklokaal aan de Bergweg is er voor € 78.000 verbouwd.

Toelichting inventaris en apparatuur

In 2016 is de leskeuken aan de 's Heer Elsdorppweg gerenoveerd en een nieuwe keuken aan de Bergweg geplaatst (€ 140.000). De hardware-investeringen betreffen de vervanging van servers en pc's, in totaal € 156.000. Verder zijn er lesmethodes vernieuwd voor € 233.695

1.2.a WOZ en verzekerde waarde gebouwen en terreinen

	Bedrag	Peildatum
1.2.a.1 WOZ-waarde gebouwen		
Bergweg	6.376.000	01-01-2016
Fruitlaan	7.617.000	01-01-2016
s Heer Elsdorppweg	3.430.000	01-01-2016
1.2.a.2 Verzekerde waarde per 1-1-2017		
	Opstal	Inventaris
Bergweg	14.599.050	3.224.892
Fruitlaan	12.208.264	3.224.892
s Heer Elsdorppweg	5.330.942	1.960.130

1.3 Financiële vaste activa:

1.3.6 - Effecten	Mutaties			ongerealis. koersres.	Boekwaarde 31-12-2016
	Boekwaarde 31-12-2015	investeringen	verkoop		
Obligaties:					
1. 7,50% Nederland 1993-2023	64.143				64.143
TOTAAL	64.143				64.143

Toelichting effecten:

De aanschafwaarde van de obligaties was € 45.379, de koerswaarde bedraagt € 66.961.

1.3.7 - Overige vorderingen:

	Boekwaarde 31-12-2015	Mutaties +	Mutaties -	Boekwaarde 31-12-2016
Aandeel Zeeuwind	68			68
TOTAAL	68			68

1.5 Vorderingen

1.5.1 - Debiteuren:	31-12-2016	31-12-2015
Debiteuren	119.590	129.754 1.
TOTAAL	119.590	129.754

1.5.2 - Ministerie van OCW.:

Personele lumpsum augustus t/m december 2016	1.048.439	1.012.919 2.
Vordering ondersteuning SWV		54.358
TOTAAL	1.048.439	1.067.277

1.5.7	- Overige vorderingen	TOTAAL	25.425	41.140 3.
1.5.8	- Overlopende activa:	TOTAAL	163.224	110.766 4.

Toelichting vorderingen

- 1. Debiteuren**
Het debiteurensaldo bevat openstaande nota's van schoolactiviteiten en verhuurdiensten.
- 2. Ministerie van OCW**
De vordering betreft de vakantiegeld aanspraken op 31 december 2016, de verschuldigde sociale lasten sociale lasten en loonheffing over de maand december 2016.
De vordering is gemaximeerd op 7,5% van de ontvangen personele normvergoeding 2016.
Aangezien de personele normvergoeding van 2016 is gestegen ten opzichte van 2015, stijgt de vordering op het Ministerie van OCW.
- 3. Overige vorderingen**
De vorderingen hebben betrekking op de vergoeding die het Ostrea Lyceum nog tegoed heeft van Zeeprof in verband met detachering en nog te ontvangen rentebaten.
- 4. Overlopende activa**
De vooruitbetaalde bedragen betreffen licenties Microsoft, contributies en de collectieve premie IPAP.

1.7	Liquide middelen	31-12-2016	31-12-2015
1.7.1	Kasmiddelen	14.738	11.406
1.7.2	Banken	3.471.539	3.061.890
	TOTAAL	3.486.277	3.073.296

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 31-12-2015	Bestemming nettoresultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2016
2.1.1 - Algemene reserve	3.621.106	277.923		3.899.029 1.
TOTAAL	3.621.106	277.923		3.899.029
2.1.2 - Bestemmingsreserve(publiek)				
Werkgelegenheidsfonds	250.000			250.000 2.
BAPO	177.496	-27.561		149.935 3.
Prestatiebox	465.256	-10.139		455.117 4.
TOTAAL	892.752	-37.700		855.052
TOTAAL GENERAAL	4.513.858	240.223	-	4.754.081

Toelichting Eigen vermogen

- Volgens C2 Bestemming saldo Staat van Baten en Lasten wordt van het resultaat €277.923 toegevoegd aan de Algemene Reserve.
- In het sociaal statuut is opgenomen dat er een werkgelegenheidsfonds gevormd wordt van 2 % van de loonkosten van enig jaar.
- In de komende 7 jaar zal er ongeveer €149.935 aan personele lasten vanuit de BAPO-verplichtingen worden onttrokken(gebaseerd op de leeftijd van de deelnemers). De opname van uitgestelde BAPO-uren in 2016, ter grootte €27.561, wordt van de bestemmingsreserve afgeboekt.
- Deze reserve is gevormd uit ontvangen middelen ten behoeve van de Prestatiebox ter grootte van €€465.256.
In 2016 was het noodzakelijk om €10.139 vrij te laten vallen van de bestemmingsreserve om de uitgaven in het kader van de Prestatiebox te dekken.
In de komende jaren zal deze reserve per 31-12-2017 besteed worden conform onderliggende plannen en doelstelling van de Prestatiebox.

2.2 Voorzieningen

	Saldo 31-12-2015	Dotatie 2016	Onttrekking 2016	Vrijval 2016	Saldo 31-12-2016
2.2.1 Personeelsvoorzieningen					
1. Vervanging spaarverlof	253.772	70.058	9.760		314.070
2. Persoonlijk Budget	135.787	140.166	60.987		214.966
3. Ambtsjubileum	116.159	56.516	19.909		152.766
TOTAAL	505.718	266.740	90.656		681.802 1.
2.2.3 Overige voorzieningen		110.000			110.000
TOTAAL		110.000			110.000 2.
TOTAAL VOORZIENINGEN	505.718	376.740	90.656		791.802

Toelichting voorzieningen

- Het niveau van de personele voorzieningen is conform de per balansdatum verschuldigde rechten(zie ook de toelichting bij de Personele lasten).
In de voorziening Spaarverlof en persoonlijk budget zijn de gespaarde uren opgenomen en een reservering voor pensioen en uitbetaling.
De Voorziening Ambtsjubileum is een voorziening waarbij rekening wordt gehouden met alle personeelsleden die op termijn recht hebben op een jubileumgratificatie.
De personeelsvoorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.
- Vanwege de verwachte grote uitgaven in de komende jaren ten behoeve van het onderhoud en schilderwerk van de gebouwen is er een onderhoudsvoorziening gevormd.

2.3 Langlopende schulden

	Saldo 31-12-2015	Aang. lening 2016	Aflossing 2016	Boekwaarde 31-12-2016
2.3.3 Kredietinstellingen				
Bank Nederlandse Gemeente	168.000		14.000	154.000
TOTAAL	168.000		14.000	154.000

Toelichting Langlopende schulden

De looptijd van de lening bedraagt 25 jaar. Het rentepercentage is 4,88%. De lening is afgesloten in verband met een deel van de nieuwbouw aan de Fruitlaan van 2002 die voor eigen rekening is genomen.

2.4 Kortlopende schulden

2.4.1 - Kredietinstellingen	31-12-2016	31-12-2015
Bank Nederlandse Gemeenten	16.219	16.221
TOTAAL	16.219	16.221

Dit is de aflossingstermijn van de langlopende schuld bij de bank Nederlandse Gemeenten, die in oktober 2017 zal vervallen.

2.4.3 - Crediteuren:	31-12-2016	31-12-2015
Crediteuren	158.733	165.724
TOTAAL	158.733	165.724

2.4.4	- Schuld OCW:	31-12-2016	31-12-2015
	Subsidie studieverlof 2016	15.368	
	TOTAAL	15.368	

De ontvangen subsidie is als schuld opgenomen omdat de studie is gestaakt, waardoor de gelden voor verlof terugbetaald moeten worden.

2.4.7	- Belastingen en premies (w.o. sociale verzekeringen):		
	TOTAAL	631.441	738.806

2.4.8	- Schulden ter zake van pensioenen:		
	TOTAAL	144.859	153.385

Vervolg kortlopende schulden

2.4.9	- Overige kortlopende schulden	31-12-2016	31-12-2015
1.	Goede Doelen	7.815	15.649
2.	Saldo SWVO	-426	1.858
3.	Diverse nog te betalen bedragen	132.964	136.435
	TOTAAL	140.353	153.942

Toelichting:

- Goede Doelen**
Dit betreft een schuld aan Edukans, waarvoor het jaaractieteam activiteiten heeft opgezet om fondsen te verwerven.
- Saldo SWVO**
Dit bedrag is opgenomen in verband met de functie van kassierschool voor het Samenwerkingsverband Oosterscheldegebied. De jaarrekening van het SWVO wordt gecontroleerd door de accountant. Inmiddels zijn de activiteiten overgeheveld naar de Coöperatie Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Oosterschelderegio, met een eigen administratieve organisatie.
- Diverse nog te betalen bedragen**
Deze facturen zijn ontvangen in 2017, maar hebben nog betrekking op de bedrijfsvoering van 2016. De grootste posten betreffen het busvervoer voor leerlingen (€ 28.000), DRV Accountants & Adviseurs (€ 12.000) en OPDC De Vliedberg in verband met detachering (€ 56.000).

2.4.10	- Overlopende passiva:		
1.	Ouderbijdragen/borg kluisjes/materialen	158.610	167.697
2.	Verplichting vakantiegeld	457.303	444.216
3.	Vooruitontvangen bedragen	22.558	41.950
4.	Spaarfonds	43.190	50.480
5.	Borg boekenfonds	165.032	170.000
	Bestemmingsbedragen Ministerie OCW niet-geoormerkt		
6.	Vooruitontvangen subsidie leermiddelen	114.275	99.215
7.	Lerarenbeurs voor scholing en zij-instroom	52.389	50.794
8.	Prestatie subsidie schoolverlaters	17.378	34.986
	TOTAAL	1.030.736	1.059.338

Toelichting overlopende passiva (vooruitontvangen bedragen)

1. Dit betreft o.a. gefactureerde bedragen voor het schooljaar 2016-2017. Het gedeelte dat betrekking heeft op de periode januari tot en met juli 2017 is hier opgenomen.
2. Dit betreft de verplichting op 31 december 2016 aan het personeel van het opgebouwde vakantiegeld over de maanden juni tot en met december 2016.
3. Deze post betreft vooruitontvangen bedragen van leerlingen in verband met busabbonnementen.
4. Dit is het bedrag dat de ouders sparen in het kader van de buitenlandse excursies.
5. De leerlingen ontvangen een gratis boekenpakket, de school vraagt een borgsom om te bewerkstelligen dat leerlingen zorgvuldig met het boekenpakket omgaan.
- 6 t/m 8 Dit betreft bestemmingsbedragen van het Ministerie van OCW waarvan de uitgaven niet besteed zijn in het jaar dat de bedragen ontvangen zijn.

Jaarverslag 2016 Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland

Model G

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	toewijzing		bedrag van toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?
	kenmerk	datum			
Studieverlof	770154-1	27-10-2016	106.907	106.907	Nee
Totaal:			106.907	106.907	

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2a Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	toewijzing		bedrag van toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	totale kosten	te verrekenen ultimo verslagjaar
	kenmerk	datum				
Totaal:			0	0	0	0

G2b Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	toewijzing		bedrag van toewijzing	Saldo 01-01-2016	ontvangen in verslagjaar	lasten in verslagjaar	totale kosten 31-12-2016	saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	kenmerk	datum						
Totaal:			0	0	0	0	0	0

B6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

1. Huurovereenkomst kopieermachines Hagero/Itech
Huurtermijn eindigt per 28 februari 2019
Huur € 14.471 per kwartaal
2. Huurovereenkomst m.b.t. de CV installatie
Huurtermijn eindigt per 2019
Huur € 2.975 per maand
3. Raamovereenkomst met Van Dijk Educatie B.V.
De raamovereenkomst is gesloten voor een periode van 39 maanden, vanaf 1 mei 2015 tot 1 augustus 2018.
De jaarlijkse kosten voor de aanschaf van de boeken bedragen circa € 525.237.
4. SMWO
Deze overeenkomst betreft de counseling en faalangstreductietraining en loopt af op 31 december 2017.
5. Delta
Het contract heeft een looptijd tot en met 31 juli 2017.
Kosten op jaarbasis bedragen € 252.000.
6. It.s Learning verzorgt een leerplatform
Looptijd van 1 augustus 2016 tot en met 31 juli 2019
Totaalprijs per jaar € 24.125
7. Parea Elektro -telecom
De overeenkomst betreft het onderhoud Elektro, Beveiliging en W-installaties
Looptijd tot 31 -12-2017
Kosten op jaarbasis bedragen € 16.372.
8. Paardekooper, hoveniersbedrijf
Totaalprijs per jaar € 20.888
Looptijd tot 1 maart 2018

B7 Overzicht van verbonden partijen (Model E)

Naam	Juridische vorm 2016	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2016 EUR	Resultaat jaar 2016 EUR	Art. 2:403 BW ja/nee	Deelname %	Consolidatie ja/nee
Coöperatie SWV Passend VO Oosterschelderegio U.A.	Coöperatie	Gemeente Goes	4	Niet bekend	Niet bekend	Nee	0	Nee

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

B8 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

In deze toelichting zijn specificaties opgenomen van bedragen zoals opgenomen in de staat van baten en lasten. De indeling hiervan is gelijk aan de indeling van het door het Cfi geleverde Electronisch Financieel Jaarverslag' (EFJ) en de voorgeschreven richtlijnen.

3.1	RIJKSBIJDRAGE	2016	2015	Zie toelichting onder
3.1.1	Normvergoeding OCW			
	- personeel	13.848.471	13.365.447	1.
	- materieel	2.014.744	1.958.563	1.
	Totaal	15.863.215	15.324.010	
3.1.2	Overige subsidies OCW			
	- subsidies	1.260.522	1.248.741	2.
	- geormerkte OCWsubsidies			
	Totaal	1.260.522	1.248.741	
3.1.4	Doorbetaling Rijksbijdragen SWV	217.813	186.220	3.
	Totaal	217.813	186.220	
3.2	OVERIGE RIJKSBIJDRAGEN			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen			
	- Bijdrage gemeente			
	Totaal			
	TOTAAL RIJKSBIJDRAGE	17.341.550	16.758.971	

Toelichting Rijksbijdrage:

1. Normvergoeding OCW

De bekostiging wordt berekend op basis van het aantal leerlingen op de peildatum 1 oktober 2015, vastgestelde ratio's en gemiddelde personeelslasten voor onderwijzend personeel, ondersteunend personeel en directie.

De ontvangen personele lumpsum is ten opzichte van 2015 gestegen, dat heeft te maken met onder andere het Lenteakkoord(-0,3%) en ophoging van Loonruimte(pensioenen, 2,04%).

Het leerlingenaantal is gestegen van 2260(peildatum 1 oktober 2014) naar 2288 (peildatum 1 oktober 2015).

Vergoeding gemiddelde personeelslasten	2016	2015
Onderwijzend personeel	78.823	77.151
Directie	95.900	94.035
Ondersteunend personeel	46.110	45.213

De uitkeringskosten van € 166.228 zijn in mindering gebracht op de normvergoeding personeel (€ 163.536 voor boekjaar 2015).

Het Ostrea Lyceum ontvangt bovenschools zorgbudget voor ambulante begeleiding van de LWOO-leerlingen. Deze post van € 112.662 staat ook bij de lasten verantwoord, en wordt overgedragen aan OPDC De Vliedberg(vaste voet).

De materiële normvergoeding is ten opzichte van 2015 bijgesteld met 0,74 %.

2. Overige subsidies OCW- personeel en materieel

De grootste posten zijn de ontvangen subsidies voor

Bekostiging lesmateriaal	€	687.081
Prestatiebox	€	413.857
VSVgelden	€	46.985
Vergoeding studieverlof(24 docenten)	€	89.943
Zomerschool	€	19.500

3. In het kader van het Passend Onderwijs ontvangt het Ostrea Lyceum € 148.792 voor basisondersteuning en het organiseren van een time-out opvang. Van de Aurisgroep is € 69.000 ontvangen.

3.5	OVERIGE BATEN	2016	2015	Zie toelichting
3.5.1	Verhuur onroerende zaken	21.338	21.982	
3.5.2.	Detachering personeel	67.894	51.551	1.
3.5.5	Ouderbijdragen			
	- Vrijwillige bijdrage	105.699	110.059	2.
	- Huur kluisjes	20.963	22.376	
	- Verplichte schoolartikelen-Verbr.materialen	74.012	76.189	3.
	- Boekenfonds	7.764	13.636	
	- Leerlingenbegeleiding	2.750	2.240	
	- Reiskosten leerlingen	139.745	147.238	4.
	- Activiteiten	318.348	247.626	5.
	Totaal	669.281	619.364	
3.5.6	Overige baten			
	- Mediatheek	26.341	24.535	
	- Opbrengst kantine en automaten	135.025	127.870	
	- Kopieerfaciliteiten	1.896	1.547	
	- Personeelsvereniging	9.965	9.581	
	- Overige onderwijsprojectenbaten		24.000	6.
	- Overige baten	29.040	256.199	7.
	Totaal	202.267	443.732	
	TOTAAL OVERIGE BATEN	960.780	1.136.629	

Toelichting Overige baten

1. Detachering

In 2016 is een ondersteunende medewerker gedetacheerd bij scholengemeenschappen uit de regio voor 0,4 fte. Verder zijn er werkzaamheden vergoed door diverse instanties en heeft het Ostrea Lyceum een vergoeding ontvangen voor de uitvoering van de taak opleidingslocatie.

2. Vrijwillige ouderbijdrage

De daling ten opzichte van 2015 is te verklaren doordat in 2016 het leerlingenaantal is gedaald met 79.

3. Verplichte schoolartikelen/Verbruiksmaterialen

Dit betreft de verkoop via de school van o.a. tekenpakketten, schoolagenda's, sportkleding en de vergoeding voor materialen die de leerlingen gebruiken tijdens de lessen, zoals bij beeldende vormgeving, sportklas en techniek.

4. Reiskosten leerlingen

Deze post betreft de busabonnementen voor de leerlingen uit de regio, voor schooljaar 2015-2016 waren dat 221 abonnementen, voor het schooljaar 2016-2017 zijn dat er 187.

5. Activiteiten

De buitenlandse excursie voor het VWO bovenbouw is gebundeld en heeft in 2016 plaatsgevonden en in 2014 niet, dat verklaart de stijgende inkomsten.

6. Overige baten onderwijsprojecten

Dit bedrag is ontvangen voor leerlingen die geplaatst zijn op het OPDC De Vliedberg en geen Lwoo-indicatie hebben, maar wel een positief advies van de CTO hebben gekregen. Inmiddels is het OPDC De Vliedberg opgeheven.

7. Overige baten

De overige baten in 2015 zijn substantieel hoger door de ontvangst van het vermogensaandeel in het Samenwerkingsverband, daar staat ook een afdracht tegenover in 2015 (zie 4.4.4 overige instellingslasten).

4.1	PERSONELE LASTEN	2016	2015	Zie toelichting onder
4.1.1	Lonen en salarissen	10.964.919	10.409.495	1.
	Pensioenpremies	1.354.901	1.341.241	
	Sociale lasten	1.585.885	1.471.101	
		13.905.705	13.221.838	
4.1.2	Overige personele lasten			
	- Mutatie vakantiegeld	13.077	30.477	
	- Dotatie/vrijval voorzieningen	195.993	162.681	2.
	- Salarisadministratie	40.327	33.506	
	- Begeleiding ziekteverzuim	10.699	19.610	
	- Nascholing	79.557	77.993	
	- Werving personeel	7.306	6.611	3.
	- Begeleiding personeel	6.677	12.322	
	- Attenties en maaltijden personeel	45.420	49.456	
	- Juridische ondersteuning	4.885	10.655	
	- Overig	-3.982	25.937	4.
	Uitzendkrachten/werk derden	271.767	247.695	5.
	subtotaal	671.726	676.943	
4.1.3	Uitkeringen -/-			
	- Risicofonds		-12.850	
	- UWV	-31.518	-98.265	6.
	- Doorberekening aan derden		-10.710	
	subtotaal	-31.518	-121.825	
	TOTAAL PERSONELE LASTEN	14.545.914	13.776.956	

Toelichting personele lasten

1. De lonen/salarissen en sociale lasten en premies kunnen als volgt over de personeelscategorieën worden verdeeld:

Directie en afdelingsleiding	795.837	778.362	1.
Onderwijzend personeel	10.343.865	9.998.840	1.
Onderwijs Ondersteunend Personeel	2.530.012	2.367.870	1.
Huishoudelijke dienst	235.991	76.765	1.
Subtotaal	13.905.705	13.221.838	
Overige personele lasten	671.726	676.943	
Uitkeringen	-31.518	-121.825	
Totaal	14.545.914	13.776.956	

Lonen, sociale lasten en pensioenen

De lonen, sociale lasten en pensioenen kunnen als volgt worden verdeeld:

- Netto salarissen	7.509.374	7.015.718
- Afdracht aan ABP (Invaliditeits, keuzepensioen)	1.572.622	1.560.660
- Premie Risicofonds		
- ZVW premie	648.807	632.343
- ES1 premie		
- Loonheffing	3.021.344	2.895.524
- Premie IP-aanvullingsplan	45.505	41.733
- FPU/VPL-premie	253.861	287.499
- WIA- premie	937.078	838.759
- Premie PartnerPlus		5.316
- ABP ExtraPensioen		
- Levensloopregeling	-122.753	-71.105
- Overige personele lasten	39.866	15.392
Totaal	13.905.705	13.221.838

1. Loonkosten diverse personeelscategorieën

Algemeen

CAO VO

Medio 2016 hebben de sociale partners een nieuwe CAO-VO afgesloten. Deze cao loopt van 1 juli 2016 tot 1 oktober 2017.

De afspraken uit het eerder afgesloten loonakkoord zijn in de salaristabellen verwerkt. Dit betrof voor 2015 0,8% en 1,25%. Daarnaast zijn de lonen per 1 juli 2016 met 3% verhoogd. In juli 2016 hebben alle medewerkers een eenmalige uitkering ontvangen die overeen kwam met het bedrag aan loonsverhoging van 3% per januari 2016.

ABP

Dit betreft de afdrachten voor het ouderdomspensioen, het nabestaanden- en invaliditeitspensioen.

Per 1 april 2016 is het premiepercentage OP/NP voor de werkgever verhoogd van 12,46% naar 13,16%.

De ANW premie voor de werkgever ging per 1 januari 2016 omhoog van 0,075% naar 0,21%.

WIA premie/Werkhervattingskas

De gedifferentieerde premie Whk bestaat uit drie premiecomponenten:

1. gedifferentieerde premie WGA-vast
2. gedifferentieerde premie WGA-flex
3. gedifferentieerde premie ZW-flex

1. De premiecomponent voor de WGA vast in 2016 is 1,59%. In 2015 was dit 1,92%. Het referentiejaar voor de berekening van dit percentage is 2014. In 2014 is minder uitgekeerd aan WGA uitkeringen uit dienstbetrekking dan in 2013 (€ 98.000 tegenover € 125.000 in 2013). Dit wordt veroorzaakt door het feit dat in 2013 (referentiejaar) een groot bedrag aan WGA uitkeringen vanuit vaste benoemingen is uitgekeerd (€ 98.000 tegenover € 125.000 in 2013) .
2. Vanaf 1 januari 2014 is het onderdeel premiedifferentiatie van de wet Beperking Ziekteverzuim en arbeidsongeschiktheid Vangnetters (BeZaVa) in werking getreden. Dit betekent dat werkgevers ook een gedifferentieerde premie betalen voor zieke of arbeidsongeschikte werknemers met een tijdelijk contract. Tot 2014 was dit alleen voor werknemers met een vast contract. De premiecomponent voor de WGA flex in 2016 is 0,55% (0,13% in 2015). In referentiejaar 2014 werd een bedrag van € 22.000 betaald aan uitkeringen vanuit flexibele dienstbetrekkingen. Dit was in 2013 nihil wat de verhoging van het percentage verklaart.
3. Vanaf 1 januari 2014 is het onderdeel premiedifferentiatie van de wet Beperking Ziekteverzuim en arbeidsongeschiktheid Vangnetters (BeZaVa) in werking getreden. Dit betekent dat werkgevers ook een gedifferentieerde premie betalen voor zieke of arbeidsongeschikte werknemers met een tijdelijk contract. Tot 2014 was dit alleen voor werknemers met een vast contract. De premiecomponent voor de ZW in 2016 is 0,46% (0,66% in 2015).

Directie

Op 31 december 2016 en 2015 waren er verplichtingen aan 8 personen, 7,6 fte (vast).

Onderwijzend Personeel

Op 31 december 2015 waren er verplichtingen aan 184 personen, 116,4 fte vast en 30,7 fte tijdelijk.

Op 31 december 2016 was dit aan 177 personen, 114,1 fte vast en 24,9 fte tijdelijk (incl. vervanging).

Onderwijs Ondersteunend Personeel inclusief huishoudelijke dienst

Op 31 december 2015 waren er verplichtingen aan 81 personen, 45,1 fte vast en 11,4 fte tijdelijk.

Op 31 december 2016 was dit aan 83 personen, 46,3 fte vast en 10,8 fte tijdelijk (incl. vervanging).

6,1 fte binnen de formatie OOP wordt ingevuld door de dames en heren van de schoonmaak.

Per 1 november 2015 is er personeel in dienst genomen voor de schoonmaak van de schoolgebouwen. Tot deze datum werd de schoonmaak uitbesteed.

Verplichtingen

Het totale aantal fte's bedroeg op 31 december 2016 203,7 en op 31 december 2015 211,2.

2. Dotatie/Vrijval voorzieningen

Dit bedrag is opgebouwd uit de volgende posten:

*** Spaarverlof**

Sinds 1 augustus 1998 is het voor alle werknemers onder bepaalde voorwaarden mogelijk om verlof te sparen door gedurende een periode meer dan de betreffende betrekkingsovervang te werken. Tevens wordt de mogelijkheid geboden om gemaakte overuren toe te voegen aan het spaarverlof.

Tijdens de opname van het gespaarde verlof zullen de verlofgangers moeten worden vervangen. Om dit te kunnen bekostigen is een voorziening getroffen waaraan jaarlijks een dotatie wordt gedaan ter grootte van de opgebouwde rechten. In 2016 was er een dotatie van € 60.000 aan de voorziening (€ 70.000 dotatie en € 10.000 onttrekking).

*** Gratificatie ambtsjubileum**

In 2008 is door een stelselwijziging een voorziening opgenomen voor de uit te betalen gratificaties bij een ambtsjubileum. Hierbij wordt rekening gehouden met iedereen die in dienst is en op termijn recht heeft op een gratificatie bij een 25- of 40-jarig ambtsjubileum. In 2016 hebben 7 personeelsleden een gratificatie ontvangen van in totaal bijna € 20.000. De benodigde dotatie om de voorziening op peil te houden was iets meer dan € 15.000.

*** Persoonlijk budget**

Vanaf 1 augustus 2014 staat het persoonlijk budget in de CAO VO. Hiermee kunnen werknemers eigen (vastgelegde) keuzes maken over een deel van hun benoemingsomvang (50 uur per fte). Keuzes die o.a. gemaakt kunnen worden zijn: sparen, kapitaliseren voor pensioen/kinderopvang en uitbetalen. Hiervoor is in 2014 een voorziening aangemaakt.

Het saldo op 31 december 2015 was ruim € 136.000. Het saldo op 31 december 2016 was € 215.000.

Het grootste deel van deze voorziening is bedoeld voor de uren die gespaard worden (€ 163.000).

Totaal zijn er 80 werknemers die de uren gespaard hebben.

*** Uitgestelde Bapo**

Door een stelselwijziging in 2010 vindt de weergave van de vrijval en onttrekking uit de voorziening niet meer plaats via de staat van baten en lasten.

Indien dit wel het geval zou zijn geweest zou er een bedrag voor vrijval en onttrekking opgenomen zijn van ruim € 27.000.

3. Werving personeel

Schooljaar 2016-2017 startten we met 21 nieuwe medewerkers. Deze hebben we onder andere geworven via plaatsing van een advertentie in de PZC en BN De Stem en de inzet van diverse vacaturesites.

4. Overige personeelslasten

Door ontvangen bedragen van de Belastingdienst is hier een negatief bedrag ontstaan.

5. Uitzendkrachten/werk derden

Dit betreft de kosten van de inzet van personen bij de inname en uitgave van schoolboeken. Vanaf 2013 maken we gebruik van detachingsbureau Maandag om moeilijk in te vullen (vervangings) vacatures te vervullen.

Tevens is een aantal medewerkers van de Vliedberg gedetacheerd op het Ostrea Lyceum, waarbij een aantal boventallig geplaatst zijn in de organisatie.

6. Vergoeding UWV

In 2016 zijn de loonkosten die samenhangen met vervanging wegens arbeidsongeschiktheid, zwanger- en/of ouderschapsverlof € 285.000. Hiervan kon € 31.000 gedeclareerd worden bij het UWV.

Dit betreft de personen die in de zogenaamde vangnetconstructie zitten (personeelsleden met zwangerschapsverlof of met een WGA uitkering). De loonkosten kunnen verhaald worden bij het UWV.

WNT-VERANTWOORDING 2016 Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland van toepassing zijnde regelgeving: Het WNT maximum voor het Onderwijs, Klasse D, en 9 complexiteitspunten. Het totaal van 9 punten is opgebouwd uit 4 punten vanwege het gemiddelde aantal baten 17 miljoen, 2 punten vanwege het driejaarsgemiddelde van 2270 leerlingen en 3 punten vanwege de onderwijssoorten die het Ostrea Lyceum aanbiedt.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland is € **140.000**. 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 met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling²

bedragen x € 1	J.A. Brand	J. Knuijt
Funcitiegegevens	Voorzitter CvB	Lid CvB
Aanvang ³ en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	N	N
(Fictieve) dienstbetrekking?	N	N
Individueel WNT-maximum⁴	140.000	140.000
Beloning	102.326	88.919
Belastbare onkostenvergoedingen	926	78
Beloningen betaalbaar op termijn	14.345	13.109
<i>Subtotaal</i>	117.597	102.105
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	117.597	102.105
Verplichte motivering indien overschrijding	NVT	NVT
Gegevens 2015		
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	1,0
Beloning	94.933	85.604
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	14.831	13.422
Totaal bezoldiging 2015	109.764	99.026

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

NVT

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen¹¹

bedragen x € 1	A. Vis	E.C.P. Verstraete	L. van Tiggelen	W. Geene	R. Quak
Functiegegevens	[VOORZITTER]	Vice-voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum¹²	21.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Beloning	1.500	1.300	1.300	1.300	1.300
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Subtotaal	1.500	1.300	1.300	1.300	1.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	1.500	1.300	1.300	1.300	1.300
Verplichte motivering indien overschrijding	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
Gegevens 2015					
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	1.560	1.300	1.300	1.382	1.300
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2015	1.560	1.300	1.300	1.382	1.300

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

NVT

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen¹⁴. Er zijn in 2015 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

4.2	AFSCHRIJVINGEN	2016	2015	
4.2.2	Gebouwen en terreinen	88.383	143.499	
	Groot onderhoud	29.639	28.702	
	Schilderwerk	69.929	15.803	
	Totaal	187.951	188.004	1.
	Inventaris en apparatuur			
	- machines/installaties	30.953	31.837	
	- schoolmeubilair	34.733	42.642	
	- kantoormeubilair	5.432	5.926	
	- inventaris	62.247	58.461	
	- audio-visuele middelen	19.135	15.646	
	- hardware	107.753	86.235	
	- software	2.219	1.376	
	- lesboeken	195.904	169.623	
	Totaal	458.376	411.746	2.
	TOTAAL AFSCHRIJVINGEN	646.327	599.750	

Toelichting afschrijvingen

Afschrijvingen

- In 2015 was de locatie Bessestraat teruggevorderd door de gemeente Goes, daarom werden de investeringen versneld afgeschreven, dat betekende een extra kostenpost in 2015. Op de Fruitlaan zijn kozijnen en toiletten vernieuwd. Op de locatie Bergweg is er een werkruimte omgebouwd tot een technieklokaal en is een keukenlokaal volledig gerenoveerd. Ook op de 's Heer Elsdorppweg is de leskeukenruimte aangepast. De kosten hiervan bedragen €78.000.

Het afschrijvingspercentage voor de post schilderwerk is in 2016 aangepast van 10 % naar 20 %. Tevens is na beoordeling van het schilderwerk, wat is uitgevoerd tot en met 2013, een bijzondere waardevermindering van €31.242 genomen.

- Op de Bergweg en de 's Heer Elsdorppweg is er €104.000 besteed aan inventaris voor het technieklokaal en de keukeninrichting. Verder zijn de gymmaterialen vervangen voor €12.000. Met betrekking tot de hardware zijn er pc's en servers vernieuwd(€156.000).

Het Ostrea Lyceum heeft een intern boekenfonds, de tekstboeken worden ingekocht en in 4 jaar afgeschreven. In 2016 is er voor €233.000 aan tekstboeken aangeschaft.

4.3	HUISVESTINGSLASTEN	2016	2015	
4.3.1	Huren	1.496	3.050	1.
4.3.3.1	Groot onderhoud	126.758	116.593	2.
4.3.3.2	Klein onderhoud en exploitatie	60.387	74.065	3.
4.3.4	Energie en water	235.376	228.190	4.
4.3.5	Schoonmaakkosten	96.693	269.330	5.
4.3.6	Heffingen	23.907	25.032	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	110.000		6.
4.3.8	Overige huisvestingslasten	336	4.719	
	TOTAAL HUISVESTINGSLASTEN	654.953	720.979	

Toelichting huisvestingslasten

- Huren**
Deze post bestaat uit de huur van het wedstrijdbad in Kapelle.
- Groot Onderhoud**
De post groot onderhoud betreft jaarlijkse onderhoudscontroles van de elektrische en werktuigbouwkundige installaties. In 2016 zijn extra middelen besteed aan de vloeren voor de nieuwe leslokalen op de Bergweg.

3. Klein onderhoud en exploitatie

Jaarlijks wordt de groenvoorziening op de verschillende locaties en sportvelden onderhouden, dit is de grootste post in deze rubriek (€28.000). De overige posten zijn inrichting, beveiliging en klein onderhoud.

4. Energie en water

De uitgaven voor elektra en water zijn gedaald ten opzichte van 2015 met € 15.000. Daar staat tegenover dat de kosten voor gas zijn gestegen met €23.000.

5. Schoonmaakkosten

Door de overstap naar eigen schoonmaakpersoneel per 1 november zijn de kosten gedaald van de schoonmaak die die tot de huisvestingslasten worden toegerekend. De uitgaven die resteren zijn €28.000 aan schoonmaakartikelen, €48.000 inhuur van schoonmaakdiensten ter vervanging van ziek personeel, vloerenonderhoud en glazenbewassing. De kosten voor afvalverwerking zijn gelijk gebleven.

6. Onderhoudsvoorziening

Ten behoeve van de verwachte onderhoudskosten is er een voorziening opgenomen.

4.4 OVERIGE LASTEN	2016	2015	Zie toelichting onder
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
- Kantoorartikelen	7.673	10.762	
- Reproductie	101.563	111.081	1.
- Drukwerk	9.176	6.149	
- Telefoon en internet	41.643	33.414	
- Portikosten	8.132	8.657	
- Automatisering	220.407	182.844	2.
- Contributies/abonnementen	78.281	63.101	
- Accountantskosten	24.662	21.928	3.
- Reis- en verblijfkosten	21.870	17.901	
- Assurantie- en bankkosten	12.151	10.523	
- Fusiekosten	29.212	34.981	4.
- Externe ondersteuning	12.638	3.023	
Totaal	567.410	504.365	
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
- Aanschaf onderhoud inventaris en apparatuur	37.816	48.839	
- Leermiddelen boekenfonds	273.959	257.135	5.
- Leermiddelen secties	81.047	65.465	6.
- Examenkosten	9.707	7.236	
- Mediatheek	15.618	16.627	
- Verplichte schoolartikelen/Verbruiksmaterialen	76.031	63.984	7.
Totaal	494.178	459.287	
4.4.4 Overige exploitatiekosten			
- Inkoop kantine en automaten	137.163	127.127	8.
- Excursies/culturele activiteiten	419.471	365.925	9.
- Werving leerlingen	59.153	35.136	10.
- Reiskosten leerlingen	135.891	149.750	11.
- Kosten OPDC	168.707	449.973	12.
- Representatiekosten	908	101	
- Personeelsvereniging	12.077	14.683	
- Leerlingbegeleiding	85.460	90.564	13.
- LWOObegleiding	112.662	110.290	14.
- Overige exploitatiekosten	35.495	226.458	15.
Totaal	1.166.987	1.570.007	
TOTAAL OVERIGE LASTEN	2.228.575	2.533.659	

Toelichting overige lasten

1. Reproductie

Binnen het Ostrea Lyceum wordt de medewerkers gevraagd om het afdrukvolume en het kleurgebruik naar beneden te brengen.

2. Automatisering

De kosten voor automatisering betreffen onder andere SOM, het leerlingadministratiesysteem, en It's learning(€78.000). De posten stijgen door bijvoorbeeld meer gebruikers in 2015-2016, het prijsindexcijfer en de aanschaf van een plagiaatdetector. Ten opzichte van boekjaar 2015 is er €20.000 meer uitgegeven aan consultancy-uren ten behoeve van de accesspoints.

3. Accountantskosten

Specificatie Honorarium	2016	2015
Onderzoek jaarrekening	24.662	21.928
Andere controleopdrachten	0	0
Fiscale adviezen	0	0
Andere niet -controle-diensten	0	0
Totale accountantslasten	<u>24.662</u>	<u>21.928</u>

Voor 2016 bedragen de nagekomen kosten, die betrekking hebben op de controle van 2015, €2.761.

4. Fusiekosten

Vanwege de nieuwe onderwijsprofielen in het VMBO is in 2015 een onderzoek gestart naar de mogelijkheid om één VMBO op te richten. Ook de kosten van 2016 hebben betrekking op de begeleiding tijdens de intentiefase.

5. Leermiddelen Boekenfonds

Door vernieuwingen binnen het VMBO en het boekenpakket zijn er extra uitgaven in 2016 verricht in vergelijking met 2015. Binnen het totale boekenpakket is er minder uitgegeven aan studieboeken en meer aan werkboeken en digitale licenties.

6. Leermiddelen secties

Door het aanpassen van de onderwijsprofielen op het VMBO is er een extra technieklokaal gecreëerd en zijn twee kooklokalen gerenoveerd. Daarom zijn er extra investeringen gepleegd in lesmateriaal, zoals klein gereedschap.

7. Verplichte schoolartikelen/verbruiksmaterialen

Deze post betreft de inkoop van sport-shirts, tekenpakketten, agenda's en materialen die verbruikt worden tijdens de lessen techniek, beeldende vormgeving en de bètavakken. In 2016 zijn er meer inkopen verricht, omdat bulkinkopen meer korting oplevert.

8. Inkoop Kantine

De uitgaven zijn licht gestegen, dit staat in verhouding met de omzet(zie overige baten 3.5.6)

9. Excursies en culturele activiteiten

In het kader van cultuureducatie verstrekt het Ostrea Lyceum CJPpassen aan de leerlingen en worden culturele excursies en activiteiten georganiseerd. De stijging in 2016 wordt veroorzaakt door de buitenlandse excursies van de bovenbouw VWO, door twee leerjaren te clusteren is er wel een buitenlandse excursie in 2016 maar niet in 2015.

10. Werving leerlingen

Hoewel de indruk wordt gewekt dat in 2016 meer middelen zijn besteed aan werving, is dat niet het geval.

De aankoop van attenties voor de info-avonden in 2015 hadden plaatsgevonden in 2014, voor de info-avonden in 2016 en 2017 zijn de aankopen verricht in 2016.

11. Reiskosten leerlingen

Ten opzichte van het schooljaar 2015-2016 is het aantal leerlingen met een busabonnement gedaald van 221 naar 187 leerlingen.

12. OPDC

Dit zijn de kosten verbonden aan detachering van leerlingen naar het OPDC, in schooljaar 2015-2016 waren dat 26 leerlingen. Per 1 augustus 2016 is het OPDC De Vliedberg opgeheven.

13. Leerlingbegeleiding

Onder Leerlingbegeleiding vallen de kosten ten behoeve van counseling, schoolloopbaanbegeleiding en de detachering van leerlingen op het VAVO en andere scholen. In de schooljaren 2015-2016 en 2016-2017 zijn er 2 leerlingen gedetacheerd naar het VAVO.

De grootste kostenpost betreft de inzet het SMWO, voor interne counseling, ten bedrage van €52.000.

14. LWOObegleiding

Het Ostrea Lyceum ontvangt bovenschools zorgbudget voor ambulante begeleiding van de LWOO-leerlingen. Deze post staat ook bij de baten verantwoord, en wordt overgedragen aan De Vliedberg.

15. Overige exploitatiekosten

Dit zijn uitgaven aan voornamelijk Buma, de btw-afdracht vanwege verhuur kluisjes en de schoolbus. In 2015 was ten behoeve van het sociaal plan van het opgeheven OPDC De Vliedberg € 184.575 overgedragen, daar stonden ontvangen middelen tegenover vanuit het voorgaande Samenwerkingsverband Oosterschelderegio.

5 FINANCIËLE BATEN en LASTEN

FINANCIËLE BATEN		2016	2015	Zie toelichting onder
5.1.	Rentebaten	22.542	38.816	1.
5.3	Waardeveranderingen Financiële Vaste Activa en effecten			
	Totaal	22.542	38.816	
FINANCIËLE LASTEN				
5.5	Rentelasten	8.880	9.393	2.
	Totaal	8.880	9.393	
TOTAAL FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		13.662	29.423	

Toelichting financiële baten

1. Rentebaten

Dit betreft de rentevergoeding die jaarlijks ontvangen wordt voor de aangekochte staatsleningen en het surplus aan liquide middelen.

2. Rentelasten

Dit betreft de rentelasten die voortvloeien uit de lening die is afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten in 2003, de rentecomponent van de aflossing daalt.

B9 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen voorgevallen die belangrijke financiële gevolgen voor de gepresenteerde Jaarrekening 2016 hebben.

C2 Bestemming nettoresultaat

Het verslagjaar 2016 is met een positief nettoresultaat van € 240.223 afgesloten.
Van dit positieve resultaat wordt € 263.438 toegevoegd aan de Algemene Reserve.
De uitgestelde BAPO-uren, ter grootte van € 27.561, wordt afgeboekt van de publieke bestemmingsreserve BAPO.
Aan de reserve Prestatiebox is voor een bedrag ad € 10.139 onttrokken.

D1 GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam instelling Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zeeland
Postadres Postbus 444
Postcode 4460 AV
Plaats GOES

Telefoon 0113 - 21 20 20
Fax 0113 - 25 03 60
Internet-site www.ostrealyceum.nl
E-mail info@ostrealyceum.nl

Bestuursnummer 41403

Contactpersonen drs. Jos A. Brand
voorzitter College van Bestuur
e-mail: brn@ostrealyceum.nl

Brinnummer 05OH
School Ostrea Lyceum

Onderwijsvormen VMBO - HAVO - VWO - GYMNASIUM