DEFINITIEF 16-04-2013

JAARVERSLAG 2012

STICHTING

S+O=M

Samen Onderwijs Maken

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

INHOUDSOPGAVE

1.	**Inleiding**	
2.	**Voorwoord**	5
2.1	Werkgeverschap	5
2.2	Huisvesting	5
2.3	Het bestuur, de werkwijze	6
2.4	Directietaken met een plus	6
3.	**Algemeen**	
3.1	Geschiedenis	7
3.2	Missie en visie	7
4.	**Organisatie**	
4.1	Organogram	9
4.2	Bestuurssamenstelling	9
4.3	Juridische structuur	9
4.4	Bestuursbureau	10
4.5	Activiteitenoverzicht	10
4.6	Financiën en kwaliteit	12
4.7	Scholen	12
4.8	GMR	12
5.	**Onderwijskundig beleid**	
5.1	Kaderstelling	13
5.2	Zorgverbreding	13
5.3	SOM Academy	13
5.4	Bestuurlijke informatievoorziening	13
5.5	ICT en onderwijs	13
5.6	Schoolontwikkelingen	13
5.6.1	Onderwijsinspectie	13
5.6.2	Lokale Educatieve Agenda	13
5.6.3	Schoolontwikkeling	14
5.6.4	Verslag m.b.t. besteding van de prestatieboxgelden	14
5.6.5	Verdieping m.b.t. het speerpunt excellentie en hoogbegaafdheid	16
6.	**Overleg en samenwerking**	
6.1	GMR	19
6.2	Overlegvormen en samenwerkingsverbanden	20
6.3	Regionalisering	20
7.	**Kwaliteitsbeleid**	
7.1	Kwaliteitszorg	21
7.2	Inspectie	21
7.3	Klachtenregeling	21

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

8.	**Personeelsbeleid**	**22**
8.1	Functiebouwwerk	23
8.2	Functiemix	23
8.3	Gesprekkencyclus	24
8.4	Taak- en functiedifferentiatie	25
8.5	Beloningsbeleid	25
8.6	CAO PO 2009	25
8.7	Convenant Leerkracht van Nederland	25
8.8	Personeelsactiviteiten	26
8.9	Verzuim Re-integratie IPAP	26
8.10	Kengetallen personeel	Bijlage
8.11	In- en uitstroom personeel	26
8.12	Mobiliteit	26
8.13	Vervangingspool	26
8.14	Mutatie directiefuncties	27
8.15	Reorganisatieplan en sociaal plan	27
9.	**Facilitair**	
9.1	Contracten	29
9.2	Brede Schoolontwikkeling	29
9.3	Samenwerking Stichting KOM en OBS De Kreek	29
9.4	Meerjarenonderhoudsplanning	29
9.5	Website stichting SOM en scholen	29
10.	**Financieel**	
10.1	Integrale verantwoordelijkheid	30
10.2	Onderwijs leerpakketten en inventaris	30
10.3	Reserves en voorzieningen	30
10.4	Grondslagen	30

1. INLEIDING

Het jaarverslag van de Stichting Samen Onderwijs Maken wordt u bij deze aangeboden. Het jaarverslag is bedoeld voor ieder die kennis wil nemen van de stichting en beoogt tevens verantwoording af te leggen over het door de stichting gevoerde beleid en de gemaakte keuzes. Het jaarverslag is gericht aan het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, de Inspectie voor het onderwijs en de gemeenten Bergen op Zoom, Reimerswaal, Steenbergen en Woensdrecht.

Onderdeel van het jaarverslag is ook het rapport betreffende de jaarrekening. Het rapport bestaat uit een balans per 31 december 2012 en een exploitatierekening over de periode 1 januari 2012 tot en met 31 december 2012, welke beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen.

Samen sterker
Om een krachtige onderwijsorganisatie te zijn en te borgen, zijn gezamenlijke waarden onmisbaar. De kernwaarden zorgen er nog steeds voor dat wij ons blijven focussen op speerpunten. In de speerpunten staan het kind en de jonge volwassene centraal en zetten wij de leerkracht in de hoofdrol, waarbij wij geen onderscheid maken tussen scholen. De autonome school zien wij als meerwaarde voor de eigen identiteit, cultuur, uitstraling en plaats van de school binnen de gemeenschap. Daarbij hechten wij veel belang aan solidariteit en zoeken wij de balans tussen samen en alleen.

Gedegen en vernieuwend onderwijs
SOM biedt onderwijs op maat voor elk kind. Daarbij verbeteren wij de kwaliteit van het onderwijs op elke school. Zoals de overgang van enkel 'klassikaal' naar 'gedegen én vernieuwend' onderwijs. Ieder kind moet de kans krijgen zijn talenten optimaal te ontwikkelen. Ook als het kind soms extra ondersteuning of hulp nodig heeft. Met passend onderwijs creëren wij de beste kansen voor elk kind. Dit doen we door maatwerk en zorg te bieden aan elk kind en door samen te werken met andere scholen en organisaties. Ook door een veilige omgeving te creëren waar de leerling zich thuis voelt. Stichting SOM zorgt voor de persoonlijke groei van elk kind.

Bekwame professionals
Wij leggen binnen onze organisatie verantwoordelijkheden zo laag mogelijk neer. Taken en bevoegdheden worden op die manier zo effectief mogelijk gemaakt en iedereen heeft zijn eigen verantwoordingsplicht. Daarnaast krijgt elke leerkracht en medewerker binnen stichting SOM de kans om te groeien. Dat houdt ook in dat wij iets verwachten van deze professionals. Namelijk een open mind en flexibiliteit. Met beoordelingen en functionerings- en ontwikkelingsgesprekken houden we niet alleen een vinger aan de pols maar werken we ook aan de ontwikkeling van onze organisatie.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

2. VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag van de Stichting SOM over 2012. Een jaar dat gekenmerkt wordt als dynamisch, met opbouw van intensieve kennisdeling, onderwijskundig zeer positief, goed financieel beleid en beheer. Missie, visie en het zogenoemde ondernemersplan hebben instemming gekregen van DO en GMR reeds in 2011. Op 25 juni en 29 augustus 2012 zijn voor de tweede achtereenvolgende keer het reorganisatieplan en sociaal plan van kracht geworden. Stichting SOM heeft besloten om per 1 augustus 2013 locatie D'n Bogerd te Waarde te sluiten in verband met het wegvallen van de financiering door OCenW.

Vanuit leerlingen, ouders, overheden zoals het ministerie van OC&W, zorgpartners en collega schoolbesturen is er sprake van een veranderende vraag en opdracht. Dit is het vertrekpunt in het proces van formuleren van het meerjaren strategisch beleidsdocument dat voor 2011-2014 is vastgesteld. Daarin krijgt in ieder geval de focus op kwaliteit en controle en structuur en cultuur een prominente plaats.

Waar we trots op zijn, is de aantoonbare verbetering van de kwaliteit van het onderwijs op onze scholen en het stijgen van ons marktaandeel. En dat in een tijd waarin bezuinigingen en demografische krimp de voorpagina's beheersen. Als belangrijkste oorzaak van ons succes zien wij vooral de kwaliteit en dagelijkse inzet van ons personeel en de geïntensiveerde samenwerking met onze kindpartners en andere belanghebbende partijen.

De Stichting SOM wil kinderen zo onderwijzen, opvoeden en begeleiden, dat zij zo goed mogelijk zijn toegerust om vorm en inhoud te geven aan hun eigen toekomst en aan hun leer- en werkomgeving. Dat is de opdracht van onze stichting. In dit jaarverslag laten wij u zien hoe wij aan dit doel hebben gewerkt.

We besteden veel aandacht aan de structuur en cultuur van ons onderwijs. Structuur alleen is nog geen garantie voor kwaliteit van het onderwijs; de kwaliteit van de onderwijsgevenden is van doorslaggevend belang. Met het oog op de toekomst heeft Stichting SOM daarom het afgelopen jaar weer geïnvesteerd in scholing. Veel interne kennisnetwerken zijn tot stand gekomen op gebied van stichting SOM en ook landelijke speerpunten: Taal, o.a. lezen, ICT en Zorg.
Door de krimp in West-Brabant en Reimerswaal zal de toekomst een heroriëntatie vragen op organisatie en financiën. Maar dat mag natuurlijk niet ten koste gaan van het onderwijs.

Het bestuur en GMR hebben hun goedkeuring gegeven aan o.a.:
- Jaarrekening 2011
- Bestuursformatieplan (allocatiemodel) 2012/2013
- Begroting 2013-2016.

2.1 Werkgeverschap

Het bestuur heeft directies en GMR geïnformeerd over de directiewisselingen en benoeming meerscholen directie die in de loop van het verslagjaar hebben plaatsgevonden. De toename van het aantal LB functies is zeer goed (28% van het personeelsbestand al). Dit getuigt van een goed werkgeverschap, landelijk gezien zelfs voor primair onderwijs de koppositie.

2.2 Huisvesting

Het meerjarenonderhoudsplan van alle scholen is planmatig en structureel vorm gegeven, hierbij is Dyade Vastgoed als specialist betrokken. Renovaties en aanpassingen i.v.m. kinderopvang zijn tot stand gekomen.

2.3 Het bestuur, de werkwijze

Nieuw bestuursmodel

Sinds 1 augustus 2010 is er een wijziging opgetreden in de wet op het primair onderwijs. In het kader van verdere deregulering en autonomievergroting van het onderwijs krijgen scholen steeds meer zelf zeggenschap over de wijze waarop de school functioneert. Het is van belang, volgens de minister, dat direct betrokkenen maatschappelijke stakeholders invloed krijgen op de school, de zgn. horizontale verantwoording, ook wel de horizontale dialoog genoemd[1]. Een voorwaarde daarvoor is dat de school zich goed moet kunnen verantwoorden. In de ogen van de minister betekent dit een aanpassing van de wijze waarop de school bestuurd wordt. Pas als de interne (be)sturingskolom goed op orde is, krijgt de horizontale dialoog de gewenste waarde.

Een van de maatregelen die de minister daartoe genomen heeft is het verplicht scheiden van bestuur en toezicht.

Een belangrijk uitgangspunt hierbij is dat de functies van besturen en toezichthouden niet langer in één persoon verenigd mogen zijn. Er moeten dus functionarissen komen die besturen en functionarissen die toezien op het besturen. Het is aan het bevoegd gezag in de huidige situatie om een keuze te maken op welke wijze de scheiding van bestuur en toezicht plaatsvindt.

Een dergelijk scheiding kan op twee manieren:

1. de organieke scheiding waarbij er twee organen ontstaan:
    a. de Raad van Toezicht;
    b. het College van Bestuur.
2. de functionele scheiding, die een uitwerking op drie hoofdlijnen kent:
    a. een scheiding binnen het huidige bestuur, waarbij een deel bestuurder en een deel toezichthouder wordt;
    b. een toetreding van de algemene directie tot het bestuur, waarbij de voormalige algemene directie de bestuurdersrol krijgt;
    c. een algeheel mandaat/delegatie aan de algemene directie, waardoor de algemene directie bestuurder wordt (maar niet toetreedt tot het bestuur) en waarbij het bestuur de rol van toezichthouder krijgt.

Stichting SOM heeft gekozen voor functionele scheiding met een algeheel mandaat/delegatie aan de algemene directie, waardoor de algemene directie bestuurder wordt (maar niet toetreedt tot het bestuur) en waarbij het bestuur de rol van toezichthouder krijgt. Op 1 december 2011 is dit model van kracht geworden. Nieuwe statuten zijn notarieel vastgelegd. De 4 gemeenten, Bergen op Zoom, Reimerswaal, Steenbergen en Woensdrecht zijn erbij betrokken geweest.

2.4 Directietaken met een plus, sinds 2010

Iedere directeur van een school is als partner betrokken bij de eigen en een andere school. Ook is ieder directielid betrokken bij geheel Stichting SOM vanuit een specialisme.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

[1] Notitie "Beleidsnotitie Governance, ruimte geven, verantwoording vragen en van elkaar leren", Ministerie van OCW, 2005

3. ALGEMEEN

3.1 Geschiedenis

Stichting SOM vormt de overkoepelende organisatie voor Openbaar Onderwijs in de regio West-Brabant en de Gemeente Reimerswaal, Zeeland.

De Stichting SOM is met ingang van 1 januari 2009 ontstaan uit de fusie van de Stichting FOORZES (Zeeland) en Stichting NAMS (Brabant). Onder de verantwoordelijkheid van het bestuur vallen negen scholen en één nevenvestiging. Op 1 december 2011 zijn de nieuwe statuten vastgesteld door notaris Lentze te Den Haag in verband met de scheiding van bestuur en toezicht.

3.2 Missie en visie

Om te komen tot een heldere visie voor de toekomst dienen onderstaande vragen te worden beantwoord:
Wie zijn wij als SOM
Wat wij willen als SOM
Hoe kunnen wij dit bereiken

Deze vragen spelen tegen de achtergrond van professionalisering, herkenbaarheid en onderscheidend vermogen van Stichting SOM in het basisonderwijs in Zuidwest Nederland.

De identiteit van Stichting SOM vindt haar oorsprong in de kernwaarden die het (al dan niet bewust) hanteert. Deze geven richting aan onze keuzes en handelingen en geven antwoord op de vraag hoe Stichting SOM zich in de toekomst wenst te ontwikkelen en te gedragen.

Dit alles conform de missie van Stichting SOM: **Samen Onderwijs Maken**

Wie zijn wij als SOM

Dit wordt duidelijk aan de hand van de volgende kernwaarden:
Openbaar onderwijs staat open voor iedereen met respect voor ieders culturele en/of levensbeschouwelijke achtergrond.

Saamhorigheid is uitgangspunt van handelen.

Openheid is er naar alle in- en externe participanten over bedrijfsvoering en schoolprestaties.

Integriteit houdt onder meer in, dat iedereen binnen de organisatie van SOM gemaakte afspraken nakomt.

Pluriformiteit binnen SOM kenmerkt zich door eenheid in verscheidenheid. De scholen behouden en ontwikkelen hun eigen profiel binnen de SOM-kaders, afgestemd op het eigen werkgebied.

Kwaliteit van het onderwijs verzorgd door SOM wordt bepaald door de deskundigheid van personeel, organisatie en infrastructuur.

Wat wij willen als SOM

Visie van Stichting SOM

- De Stichting Samen Onderwijs Maken (SOM) heeft voor kinderen van 4 tot en met 12 jaar in haar verzorgingsgebied een school waarop, met behulp van moderne middelen, wordt gewerkt aan zijn of haar cognitieve en sociaal-emotionele ontwikkeling.
- Stichting SOM streeft in al haar activiteiten naar een goede mate van zelfstandigheid en creativiteit van alle aan haar toevertrouwde kinderen.
- Het stichten en in stand houden van openbare basisscholen in haar verzorgingsgebied.
- Het handhaven van het aanbod van openbaar onderwijs in alle betrokken gemeenten.
- Het handhaven van een solide financieel fundament onder de stichting om de gestelde doelen te kunnen realiseren.
- Het tot stand brengen van samenwerkingsvormen die het de Stichting mogelijk maken haar positie te versterken.
- Het leveren van een bijdrage aan het lokaal onderwijsbeleid in haar verzorgingsgebied.
- Het stimuleren van sportieve en culturele activiteiten voor alle kinderen.

Hoe kunnen wij dit bereiken

Ambities van SOM

Het bestuur, de schooldirecties en de medewerkers streven naar een waarborging van de kwaliteit van het onderwijs via:

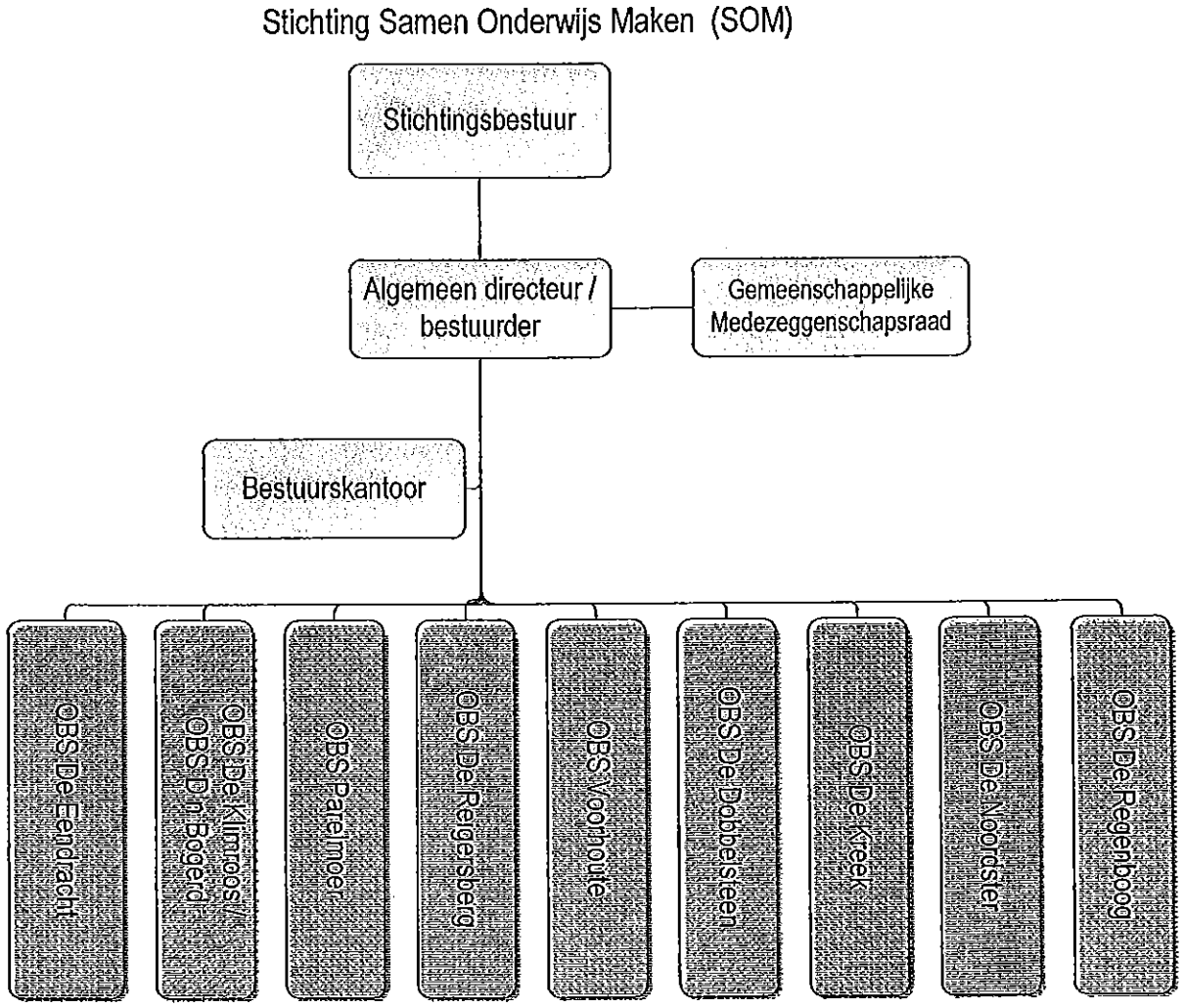
- optimale schaalgrootte, die resulteert in meer financiële armslag, flexibeler personeels-/mobiliteitsbeleid en een betere garantie van werkgelegenheid;
- deskundigheidsbevordering bij medewerkers;
- hoge eisen aan leidinggevenden;
- het up-to-date houden van onderwijsleermiddelen;
- het voorzien in het gewenste onderhoud en huisvesting van scholen;
- de realisatie van een herkenbare professionele organisatie.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

4. ORGANISATIE

4.1 Organogram



4.2 Bestuurssamenstelling

Het bestuur is ultimo 2011 als volgt samengesteld:

Voorzitter:	de heer P.A.J. Damen
Secretaris:	de heer J. Meulmeester
2e Secretaris:	de heer A.J.M. van Meel
Penningmeester:	de heer L. Hollemans
Bestuurslid	de heer J.F.L.C.M. Plasmans

4.3 Juridische structuur

De algemeen directeur / bestuurder, de heer L.L.M. Soffers, is onder verantwoordelijkheid van het bevoegd gezag belast met de bestuurstaken t.a.v. de scholen en draagt zorg voor het proces van de beleidsvoorbereiding, beleidsevaluatie en controle in overleg met de directeuren.

De directeuren zijn verantwoordelijk voor de integrale leiding van de autonome scholen binnen het namens het bestuur vastgestelde beleid. Zij zorgen voor de verwezenlijking van de grondslag en doelstellingen van de organisatie, de dagelijkse leiding van de scholen en de kwaliteit en voortgang van het onderwijs.

4.4 Bestuursbureau

Het bestuursbureau is gehuisvest in Bergen op Zoom en ondersteunt het bestuur, de schooldirecties en andere geledingen bij de ontwikkeling en de uitvoering van het beleid van Stichting SOM.
Voor de verwerking van de salarisadministratie werd in 2012 gebruik gemaakt van de diensten van Vizyr (SROL) te Heerlen.

4.5 Activiteitenoverzicht

Januari

Inspectiebezoek Noordster en Kreek
Reigersberg in het regionale en landelijke nieuws (pesten problematiek)
Opstart 'intranet' SOM
Prestatiebeloning in het onderwijs aanmelding SOM
Stuurgroep Vuurtoren De Noordster Bergen op Zoom, integratie Kinderopvang en Peuterspeelzalen

Februari

Structureel overleg 4 gemeenten inzake jaarrekening 2011
Oprichting Vervangingspool SOM
Onderzoek openbaar onderwijs Ossendrecht/Putte aanvang
ICT snelkookpandag, beleid en plan van aanpak voor alle scholen
Oprichting Technisch Onderwijskundig Overleg SOM (TOOS), inhoudelijke beleidsagenda SOM

Maart

Inspectiebezoek d'n Bogerd
Decentraal Georganiseerd Overleg (DGO), overleg vakcentrales
Prestatiebox / beloning
BFP Bestuursformatieplan contouren
Coaching / evaluatie LB-ers

April

Stuurgroep Vuurtoren De Noordster Bergen op Zoom, integratie Kinderopvang en Peuterspeelzalen
Prestatiebeloning Amersfoort, deelname door SOM aan landelijk experiment.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

Mei

Beheer overeenkomst Boemerang, overdracht van gemeente Woensdrecht naar SOM en LPS
SOM / Nobego verkenning
Loopbaanbegeleidingstraject afronding i.v.m. reorganisatieplan
DGO, overleg vakcentrales
SOM / 't Rijks Regionale Scholengemeenschap verkenning samenwerking basisonderwijs / voortgezet onderwijs (BO/VO)
Evaluatie SOM Academy

comeet
Accountancy

Juni

Deelname landelijk project 'School aan zet', prestatiebox gelden: visie en beleid
Ouderavond sluiting Waarde
Structureel overleg 4 gemeenten
DGO, overleg vakcentrales
Raadsvergadering Reimerswaal, toelichting op sluiting Waarde obs D'n Bogerd
MR Waarde i.v.m. sluiting school
SOM / ABBO, eerste verkenning
Stichting KOM, samenwerking met SOM
Eigen beheer Brede school De Boemerang: afronding

Augustus

Stichting KOM, afronding samenwerking met SOM
Cito resultaten SOM scholen, bovenschools monitoren en verbeterplannen
Personeelsbijeenkomst i.v.m. reorganisatie- en sociaal plan
Interventie team Parelmoer door SOM

September

Bespreken rapportages SOM-ABBO
Structureel overleg 4 gemeenten
Besprekingen directeuren leeropbrengsten door algemeen directeur / bestuurder
Eindrapportage leeropbrengsten
Cito bovenschoolse monitoring en controle
Gemeente Woensdrecht Ossendrecht/Putte locatieverzoek
Inspectiebezoek bestuurskantoor regio inspecteur mw. Grote Schaarsberg

Oktober

Overleg SOM / KOM / Kellebeek i.v.m. opleiding onderwijsassistent
Overleg LPS / SOM inzake communicatie
Begroting contouren
Kibeo verkenning inzake samenwerking SOM
MR Bogerd inzake doorstart en vervoer leerlingen
Plan van Aanpak sluiting Bogerd

November

RSG / ABBO i.v.m. TOOS
MR Eendracht inzake vertrek directeur Eendracht te Hansweert
Kinderopvang / peuterspeelzalen Woensdrecht verzoek locatie i.v.m. openbaar onderwijs in Ossendrecht
MR Waarde inzake sluiting school
Gesprekken sociaal plan + Vizyr met individuele medewerkers
Gesprek gemeente Woensdrecht locatieverzoek
Bezwarencommissie sociaal plan oprichting
Overleg Kobalt + peuterspeelzalen inzake samenwerking en integratie

December

Werkbezoek TOOS Rode Schouw inzake excellentie leerlingen en hoogbegaafdheid
Structureel overleg 4 gemeenten inzake begroting 2013-2016
Doordecentralisatie onderhoud po gemeente Bergen op Zoom
Vertrek directeur De Eendracht Hansweert 31-12-2012 formele afronding
Aanstelling locatieleider De Eendracht per 01-01-2013

4.6 Financiën en kwaliteit

De managementrapportages zijn doorontwikkeld, waardoor 4 maal per jaar een duidelijk, actueel en overzichtelijk beeld van de activiteiten van de stichting ter informatie en goedkeuring wordt behandeld, de kwartaalrapportages. De borging van informeren, controleren en rapporteren is vastgelegd in een planning en controlecyclus. Het treasurystatuut is op 17 oktober 2011 vastgesteld. Jaarlijks zijn in februari en september de ijkpunten.

4.7 Scholen

Onder het bevoegd gezag van Stichting SOM, met bevoegd gezag nummer: 41778, vallen de onderstaande scholen:

	Directeur	Brinnr.	Plaats	Gemeente
Parelmoer	dhr. A. Neelen	10MB	Yerseke	Reimerswaal
D'n Bogerd	dhr. G. Coldeweijer	12IY/01	Waarde	Reimerswaal
De Reigersberg	dhr. A. Neelen	11OE	Rilland	Reimerswaal
Voorhoute	mw. P. van Kralingen	11ZM	Kruiningen	Reimerswaal
De Klimroos	dhr. G. Coldeweijer	12IY	Krabbendijke	Reimerswaal
De Eendracht	mw. S. Dekker	12RI	Hansweert	Reimerswaal
De Kreek	mw. M. Schijven	24AF	Bergen op Zoom	Bergen op Zoom
De Dobbelsteen	mw. C. Schetters mw. M. van Veen (adjunct)	27RU	Hoogerheide	Woensdrecht
De Noordster	dhr. P. Schuurmans mw. N. Spaapen (adjunct)	06AI	Bergen op Zoom	Bergen op Zoom
De Regenboog	dhr. G. Coldeweijer	05YQ	Dinteloord	Steenbergen

4.8 Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Onderwerpen die voor meer dan één school van toepassing zijn worden voorgelegd aan de Gemeenschappelijke MedezeggenschapsRaad (GMR) van de stichting. Deze vergadert ongeveer 5 keer per jaar. De GMR telt medewerkers en ouders van alle scholen van Stichting SOM.

Per 31 december 2012 bestaat de GMR uit de volgende leden:

Naam	School	Leerkracht / ouder	Functie
Mw. M. Aarts-Kon	De Noordster	Leerkracht	Voorzitter
Dhr. J. Steketee	Parelmoer	Ouder	Vice-voorzitter
Mw. C. van Vlimmeren	De Regenboog	Ouder	Secretaris
Mw. E. Brands	De Kreek	Ouder	Penningmeester Vice-secretaris
Mw. A. de Bruijne	Voorhoute	Leerkracht	Lid
Mw. H. van Langenvelde	De Eendracht	Leerkracht	Lid
Mw. J. Maas	De Klimroos	Ouder	Lid
Dhr. P. Battes	De Dobbelsteen	Leerkracht	Lid
Dhr. P. van der Maas	De Reigersberg	Ouder	Lid
Dhr. B. van Wingerde	De Reigersberg	Leerkracht	Lid

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft
comeet
Accountancy

5. ONDERWIJSKUNDIG BELEID

5.1 Kaderstelling

Het strategisch Bestuurs Ondernemings Plan brengt in beeld wat Stichting SOM in de periode 2011 – 2014 bereikt wil hebben en welke activiteiten daarvoor in hoofdlijnen worden ontwikkeld. Dat wordt uitgewerkt in operationele plannen. De plannen op bestuursniveau zijn kader stellend voor de ontwikkelingen op schoolniveau. Voor een deel moet het strategisch beleidsplan geconcretiseerd worden op schoolniveau.

5.2 Zorgverbreding

In het kader van het traject 'passend onderwijs' gaan de scholen deelnemen aan de 1-zorgroute. Met de 1-zorgroute willen we niet alleen risicoleerlingen op een zo vroeg mogelijk tijdstip signaleren en zo de onderwijsleerproblemen aanpakken, maar de onderwijsbehoeften van élk kind in kaart brengen. De 1-zorgroute leert leerkrachten hoe zij met de verschillen tussen de kinderen kunnen omgaan. De route heeft betrekking op zowel de interne zorg op school, als de externe zorg buiten de school.

5.3 SOM Academy

SOM Academy kennisdeling is in 2012 flink doorgestart. Zowel in teamverband als over de scholen heen zijn voor directeuren en teamleden kennisnetwerken ingericht. Thema's zijn Veilig Leren Lezen, Estafette, ICT en IB/zorg. Ook is door de inzet van LB leerkrachten het specialisme en de kennisdeling binnen Stichting SOM heel veel toegenomen. Er is in de SOM website een beveiligde omgeving ingericht voor kennisdeling op afstand.

5.4 Bestuurlijke informatievoorziening

De bestuurlijke informatievoorziening is opnieuw geanalyseerd. De planning- en controlcyclus en de daarmee samenhangende documenten (beleidsplan, meerjarenbegroting(en), bestuurs- en managementrapportages) zijn leidend en verplicht.

5.5 ICT en onderwijs

Alle ICT-coördinatoren voeren periodiek bovenschools overleg. Daar staat bovenschoolse beleidsontwikkeling op de agenda en informeren de coördinatoren elkaar uitvoerig over (schoolse) ontwikkelingen. In het overleg is veel gelegenheid voor het uitwisselen van ervaringen op het gebied van ICT en onderwijs.

5.6 Schoolontwikkelingen

5.6.1 Onderwijsinspectie

Sinds 2005 werkt de Onderwijsinspectie vanuit een nieuw toezichtkader; een werkwijze voor maatwerk en proportioneel toezicht. De Inspectie bezocht in 2012 scholen van Stichting SOM o.a. via een PKO, een periodiek kwaliteitsonderzoek. Bij deze bezoeken gaat het om een kwaliteitsonderzoek naar een aantal kernindicatoren van goed onderwijs. Tijdens deze bezoeken beoordeelt de Inspectie de kwaliteit van onderwijs op onze scholen en de vooruitgang die daarbij wordt geconstateerd.
Stichting SOM heeft ultimo 2012 alle 10 de scholen met een basisarrangement. Een uitstekend resultaat, in 2010 was er nog sprake van 2 zwakke scholen onder verscherpt toezicht. In 2009 was er sprake van 1 zeer zwakke en 2 zwakke scholen.

5.6.2 Lokale Educatieve Agenda

In 2012 participeert Stichting SOM in de bepaling en de uitwerking van beleidsthema's van de gemeenten Bergen op Zoom, Reimerswaal, Steenbergen en Woensdrecht. Met name wordt een bijdrage geleverd aan de thema's integratie en segregatie, schakelklassen, Brede Schoolontwikkeling, voor- en vroegschoolse educatie (VVE), veiligheid in en rond de school en onderwijshuisvesting.

Verder worden afspraken gemaakt over de inzet van de middelen die de gemeenten ter beschikking stellen voor schoolbegeleiding.

5.6.3 Schoolontwikkeling

Alle scholen werken conform schoolplannen 2011-2015. Hierin beschrijven zij hun eigen onderwijskundige ontwikkelingen, gerelateerd aan het strategisch beleidsplan van Stichting SOM en gerelateerd aan organisatie en financiën.

5.6.4 Verslag m.b.t. besteding van de prestatieboxgelden

Landelijk beleidskader 2011-2015				
Opbrengstgericht werken & taal en rekenen	**Omgaan met verschillen**	**Lerende organisatie of HR beleid**	**Excellentie en hoogbegaafdheid**	**Wetenschap en techniek**
Doel 2015	**Doel 2015**	**Doel 2015**	**Doel 2015**	**Doel 2015**
-halvering van het aantal taal -en rekenzwakke scholen -60% van de scholen werkt opbrengst gericht -alle besturen formuleren meetbare doelen voor de taal en reken leeropbrengsten.	-alle leraren kunnen instructie, tijd en verwerking afstemmen op verschillen in ontwikkeling van leerlingen.	-80% van de beginnende leraren is tevreden over begeleiding. -voor alle PO- leraren is er een bekwaamheidsdossier. Met alle leraren wordt er jaarlijks een beoordelings- of functioneringsgesprek gevoerd, met afspraken over bekwaamheidsonderhoud en loopbaanontwikkeling. -alle schoolleiders voldoen aan de geldende bekwaamheidseisen.	- alle PO-scholen hebben een passend aanbod voor excellente en hoogbegaafde leerlingen -hogere CITO scores voor de beste 20% van de leerlingen.	In 2015 ontwikkelen de participerende scholen aan School Aan Zet een gerichte aanpak met een doorgaande leerlijn op wetenschap en techniek.

Vragen bestuur bovenschools beleid:

Stichting SOM heeft de volgende speerpunten voor het bovenschoolse beleid in de nieuwe beleidsperiode 2011-2015

- Opbrengstgericht werken taal en rekenen
- Omgaan met verschillen
- Excellentie en hoogbegaafdheid
- Lerende organisatie of HR beleid

Het expertisethema wetenschap en techniek ervaren we als geen prioriteit voor dit moment. We staan open voor impulsen op dit thema.

Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d. 16 april 2013 mede betrekking heeft

comeet Accountancy

Stichting SOM heeft de volgende SMART-doelen geformuleerd:

- Opbrengstgericht werken taal en rekenen
  - Alle SOM-scholen hebben in 2015 tenminste of een hoger CITO resultaat behaald op de SOM-benchmark voor technisch lezen, begrijpend lezen, rekenen-wiskunde en spelling.
  - Alle leerkrachten van Stichting SOM zijn in 2015 in staat om

- Op groeps- en individueel niveau resultaten te analyseren en acties uit te voeren, die daar uit volgen.
- Streefdoelen te formuleren op groepsniveau en voor de uit- en opvallers.

- Omgaan met verschillen
  - Alle leerkrachten van Stichting SOM kunnen instructie, verwerking en tijd afstemmen op verschillen in ontwikkeling van leerlingen.
  - In 2015 is het invoeringstraject m.b.t. HGW afgerond en de PDCA-cyclus geïmplementeerd.
  - Zie toetsingskader van de inspectie van onderwijs.
- Excellentie en hoogbegaafdheid
  - Alle SOM-scholen hebben in 2015 een passend aanbod voor excellente en hoogbegaafde leerlingen.
  - De CITO resultaten van de 20% beste leerlingen (A-scores) zijn in 2015 verhoogd. (Dit doel wordt nog concreter uitgewerkt op het gebied van hogere vaardigheidsscores)
  - Alle SOM-scholen hebben in 2015 het talentenplan geïmplementeerd.
  - Alle SOM-scholen faciliteren in 2015 voor talentvolle leerlingen.
- Lerende organisatie of HR beleid
  - Alle leerkrachten Stichting SOM hebben in 2015 een bekwaamheidsdossier.
  - Met alle leerkrachten van Stichting SOM wordt volgens de gesprekkencyclus een ambitie-, functionerings- of beoordelingsgesprek gevoerd met afspraken over bekwaamsonderhoud en ambitie.
  - Alle SOM directeuren voldoen aan de geldende bekwaamheidseisen.

Aanpak van Stichting SOM

- Opbrengstgericht werken taal en rekenen geven we vorm op de volgende wijze:
  - Bovenschools niveau
    - Analyseren van opbrengsten d.m.v. de module bovenschoolse rapportage van CITO (door projectleider)
    - Gebruik van de SOM-benchmark (door projectleider)
  - Schoolniveau
    - Gebruik van het leerlingvolgsysteem van CITO (LOVS) (team)
    - Analyse van de uitstroomgegevens (IB-er)
    - Groepsbesprekingen n.a.v. de tussenresultaten (leerkracht en IB-er)
      - Ontwikkelen van een format voor een groepsbespreking voor zowel voor de voorbereiding op het gesprek als de verslaglegging.
    - Flitsbezoeken (directie)
    - Bespreken van resultaten op basis van KIK (directeur en team)
    - Zie toezichtskader van de inspectie
  - Groepsniveau
    - Afname van CITO toetsen (leerkracht)
    - Analyseren van de CITO resultaten (leerkracht)
  - Proces rondom signalering
    - De projectleider signaleert vanuit de module bovenschool rapportage van CITO
    - De bestuurder en de projectleider bespreken de analyse van de tussenresultaten twee maal per jaar (februari en juni)
    - De bestuurder en de directeur bespreken in september het schoolplan en de ambities op gebied van tussenresultaten

- De bestuurder bespreekt één keer per jaar (februari) met de directeuren van de scholen, waarbij signalen uit de module bovenschoolse rapportage zijn gekozen, concrete maatregelen op de opbrengsten te verhogen.
- Directie en team voeren de afgesproken maatregelen uit om de opbrengsten te verhogen.

- Omgaan met verschillen geven we vorm op de volgende wijze:
  - Directie en IB-er bewaken het m.b.v. de PDCA-cyclus het implementeren van het HGW-traject
- Excellentie en hoogbegaafdheid geven we vorm op de volgende wijze:
  - Directie en IB-er bewaken het implementeren van het talentenplan.

N.B. Stichting SOM heeft recent op alle scholen een talentenplan ontwikkeld.

- Lerende organisatie of HR beleid
  - Gesprekkencyclus
    - Implementeren van de beoordelingscriteria, die de directeuren toetsen bij het personeel (bestuurskantoor)
    - De bestuurder ondersteunt indien nodig directeuren bij beoordelingsgesprekken.
    - Waarom? Iedereen weet wat wie doet en bevordert de aanspreekcultuur en de transparantie binnen de organisatie.

Op basis van deze aanzet wordt een sterkte en zwakte analyse gemaakt van de huidige kansen en bedreigingen (eventuele externe) en wordt actie ondernomen met regelen van maatregelen als interne kennisdelingen, opleiding, inhuur van externe, ontwikkelen van documenten, criteria, etc.). Hieruit voortvloeiende wordt de beleidsagenda voor de onderliggende organisatieonderdelen, SOM Academy, Directieoverleg (DO) en Technisch onderwijskundig overleg SOM (TOOS).

NB: In maart 2012 is voor alle SOM-scholen de zogenoemde Speel-Lees-set aangeschaft voor leerlingen van groep 3.

5.6.5 Verdieping m.b.t. het speerpunt excellentie en hoogbegaafdheid

Het kader voor het op te zetten beleidsplan voor SOM bestaat uit het volgende stappenplan: beleidsplan op te zetten voor SOM. Slim beleid bestaat uit het volgende stappenplan:

1 Wie maakt het beleid?
1.1 Inleiding
1.2Het voortraject
1.3 Werkzaamheden van het projectteam
1.4 Onderdelen van het beleidsplan
1.5 Competenties van het projectteam

2 Doelgroep van het beleidsplan
2.1 Inleiding
2.2 Terminologie
2.3 Verschillen tussen de groepen
2.4 Consequenties van uw keuze
2.5 Competenties van de leerkrachten

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

3 Signalering en diagnostiek
3.1 Inleiding
3.2 De stappen van een protocol
3.3 Keuzes en consequenties
3.4 Competenties van de leerkrachten

4 Vervroegde doorstroming
4.1 Inleiding
4.2Beïnvloedende factoren bij vervroegde doorstroming
4.3 Keuzes en consequenties
4.4 Competenties van de leerkrachten

5 Leerlijnen
5.1 Inleiding
5.2 Invloed van leereigenschappen op het leerstofaanbod
5.3 Keuzes en consequenties
5.4 Competenties van de leerkrachten

6 Bijzondere leerlingzorg
6.1 Inleiding
6.2 Werken met zorgleerlingen
6.3 Documentatie van leerlingzorg
6.4 Keuzes en consequenties
6.5 Competenties van de leerkracht

7 Voorbereiding, realisatie en evaluatie
7.1 Inleiding
7.2 Invoeren in etappes
7.3 Functies en rollen
7.4 Presentatie van het beleidsplan
7.5 Een jaar later
7.6 Losse eindjes

Aan de hand van bovenstaande informatie gaan we de volgende acties in gang zetten:

1. "Best practice" ; werkbezoek Rijksscholengemeenschap Bergen op Zoom
2. "Best practice" ; werkbezoek ABBO (Bergen op Zoom).
3. Kennis reeds beschikbare elementen die we hebben:
   - Materialen
   - Kennis leerkrachten
   - Inbreng ouders
4. Plan van aanpak m.b.t. de inhoud o.a.:
   - Ook lln bedienen die onderpresteren
   - Doorlopende leerstof groep 4-8 met HGW als basis.
   - Deskundigheid leerkrachten; vroegtijdig signaleren
5. Plan van aanpak invoering op alle SOM scholen; Wie gaat wat invoeren?

- Pas na stap 2 kunnen we beslissen of we een expert voor dit onderwerp moeten inhuren.
- Het concept wordt in zijn geheel voorbereid voor alle SOM scholen. Daarna ge-finetuned door de scholen.
- Kwaliteitskaart Excellentie en Hoogbegaafdheid wordt daarbij ook geïntroduceerd
- Dit schooljaar moet het programma geïmplementeerd op alle SOM scholen.

1. **Deskundigheidsbevordering IB-ers:**
   - Cursus CITO LOVS voor alle IB-ers
   - Toetsprotocol; n.a.v. het verbeterplan is besloten een Toetsprotocol SOM op te zetten.

2. **Leerlingengewicht:**
   Bij het laatste inspectiebezoek is naar voren gekomen dat de administratie betreffende het leerlingengewicht niet bij alle scholen overeenkomt met de gegevens van BRON.
   Ook voor de leeropbrengsten is dit van groot belang vanwege het hanteren van de norm >15% lln gewicht. Dit geeft uiteraard een beter beeld weer dan de opbrengsten uitgerekend in augustus van dit jaar. De normering is reeds aangepast in de bovenschoolse module van CITO.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

6. OVERLEG EN SAMENWERKING

6.1 GMR jaarverslag 2011-2012

Samenstelling GMR:
Leo Soffers, bestuursmanager van de stichting.

Leden: Hanneke Meulblok, Jacqueline Hagenaars, Bas van Wingerde, Pepijn Battes, Ankie de Bruijne, Jaco Steketee, Els Brands, Paul Geelhoed, Hanny van Langevelde en Chantal van Vlimmeren.

November 2011
De GMR gaat akkoord met de nieuwe GMR samenstelling.

De GMR gaat akkoord met de meerjarenbegroting 2012-2015.

De GMR en het bestuur overleggen m.b.t. bestuursmodel.

23 november 2011 DGO overleg.

Januari 2012
De situatie betreft de school in Rilland is besproken.

De GMR gaat akkoord met prestatiebeloning.

De GMR stemt in met mobiliteitsbeleid.

De GMR stemt in met nascholingsbeleid.

Maart 2012
21 maart 2012 DGO overleg.

April 2012
De GMR stemt in met FZPO en Bevelanden zorgplan.

De GMR stemt in met vakantierooster 2012-2013.

De GMR stemt in met bestuursformatieplan mits in punt 6 op pagina 6 wordt aangepast.

De GMR stemt in met jaarverslag 2011.

De enquête openbaar onderwijs in Putte/Ossendrecht is besproken en bestuursmanager gaat het voorstel voorleggen aan het ministerie.

Mei 2012
Extra GMR overleg met betrekking tot nieuwe reorganisatieplan.

29 mei 2012 DGO overleg.

Juni 2012
De GMR stemt in met instemmingsverklaringen van FZPO en Bevelanden.

De GMR stemt in met het nieuwe voorstel betreft het nieuwe reorganisatieplan.

12 juni 2012 DGO overleg.

6.2 Overlegvormen en samenwerkingsverbanden

Stichting SOM participeert in 2012 in diverse samenwerkingsverbanden en voert overleg met diverse overheidsinstanties.

Samenwerkingsverbanden
Weer Samen Naar School (WSNS) De Bevelanden.
Weer Samen Naar School (WSNS) West Brabant, Federatie Zorgbreedte Primair Onderwijs.

Besturenorganisaties
VOS/ABB; Vereniging voor bestuur en management in het openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs.
PO Raad: brancheorganisatie primair onderwijs

Schoolbesturen
Overleg primair onderwijs en voortgezet onderwijs Reimerswaal en West Brabant.
Collega-schoolbesturen in de regio.

Overheid
Gemeenten Bergen op Zoom, Reimerswaal, Steenbergen en Woensdrecht.

Rijk
Centrale Financiële Instellingen (Cfi).
Inspectie van het onderwijs.
Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen.

Overige
Kibeo.
Stichting KOM.
Stichting Kinderopvang Zuidwesthoek.
Stichting Kobalt.
Stichting Kinderopvang Toerdeloo.
Peuterspeelzaal Jip en Janneke.
Kinderopvang MamaLoe.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

6.3 Regionalisering

De gemeenten hebben vastgelegd dat Stichting SOM qua leerlingenaantal moet groeien door te fuseren met andere onderwijsorganisaties voor primair onderwijs in de regio.
Met collega besturen in de regio zijn informele gesprekken gevoerd door de bestuursvoorzitter en algemeen directeur / bestuurder om te bekijken in hoeverre er bereidheid is tot samenwerking en fusie. Dit blijft ook voor 2012 van kracht.

7. KWALITEITSBELEID

Onder kwaliteitsbeleid wordt verstaan:
Beleid dat gericht is op verbetering. Daartoe behoort het formuleren van doelen, het vertalen van doelen in bijpassende methoden en instrumenten, het bepalen van de wijze waarop de kwaliteitszorg ingericht wordt, het bepalen van gewenste bijstellingen op grond van in de kwaliteitszorg verzamelde informatie, alsmede het organiseren van het besluitvormingsproces over dit alles.

Iedere medewerker binnen Stichting SOM levert zijn of haar bijdrage aan kwaliteitszorg. Wat daarbij hoort is, dat een ieder ook daarvoor verantwoordelijkheid heeft. Kwaliteit bespreekbaar maken, dit met elkaar bespreken en het vervolgens zichtbaar maken dat dit plaatsvindt, is hierbij noodzakelijk. In het kader van de gekozen strategie van Klantgerichte organisatie is het van belang dat iedereen die dagelijks met klanten te maken heeft ter plekke de kwaliteit van de dienst kan beoordelen.

7.1 Kwaliteitszorg

Kwaliteitszorg is kunnen laten zien hoe wij als stichting / school structureel ons onderwijs en diensten organiseren, evalueren en waar nodig verbeteren.
Uiteindelijk zullen verbeteringen moeten leiden tot het borgen of verbeteren van de geformuleerde opbrengsten en doelstellingen die door de klanten herkend en erkend worden.
In 2012 is m.b.t. kwaliteitsbeleid aandacht besteed aan de volgende onderwerpen:
- waarderingskader en beslisregels inspectie voor het primair onderwijs;
- toezicht op de kwaliteit door inspectie en bestuur Stichting SOM;
- verdere invoering Kik, Kwaliteit in kaart

7.2 Inspectie van het onderwijs

De inspectie heeft in 2012 vertrouwen uitgesproken in het toezicht door het bestuur. Dit houdt in dat voor 2012 alle 10 scholen een basisarrangement hebben. De inspectie (audit) heeft in het voorjaar 2011 verscherpt aandacht besteed aan stichting SOM. Dit in verband met berichtgeving in de lokale media. Na gedegen onderzoek is de verscherpte aandacht weer ingetrokken. Het financieel beleid van stichting SOM werd goed bevonden. Het vormt een voldoende basis voor de toekomst.

7.3 Klachtenregeling

Voor alle scholen is er een klachtenregeling ingesteld waar ouders, leerlingen en personeelsleden met problemen of klachten terecht kunnen. Er wordt naar gestreefd om problemen zo snel mogelijk en in goed overleg met alle betrokkenen op te lossen.
De externe vertrouwenspersoon, de heer H. Scholten van RPCZ, kan worden ingeschakeld voor bemiddeling tussen het bestuur en ouders, c.q. personeel.
Voor alle gevallen waarin het niet lukt om naar tevredenheid problemen of klachten af te handelen is de Stichting SOM aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie voor het openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs in Woerden.
NB: Er zijn in 2012 geen officiële klachten ingediend.

8. PERSONEELSBELEID

Het Integraal Personeelsbeleid (IPB) is geënt op de gedachte dat door het voeren van goed personeelsbeleid medewerkers met plezier werken, waardoor de kwaliteit van het onderwijs verbeterd wordt. Bij de implementatie van IPB wordt een vertaalslag gemaakt naar datgene dat leeft op de 'werkvloer'. Het uitgangspunt van Integraal Personeelsbeleid is voor Stichting SOM gericht op het vinden van de afstemming tussen de doelen van de school met de doelen van de medewerker. Het opzoeken én vinden van elkaar en het afstemmen van wensen en doelen; daar gaat het om. Het scheppen van duidelijkheid over de wederzijdse verwachtingen is essentieel. Kortom: het zoeken naar balans tussen individuele ontwikkelingen van medewerkers met de organisatiedoelstellingen is het uitgangspunt en daarmee wordt IPB in zijn vele uitingsvormen geborgd.

Het IPB heeft in 2011 en 2012 in het teken gestaan van het opstellen en volgen van een eenduidig ziekteverzuimbeleid, waar het 'Arbobeleidsplan 2011-2014', het 'verzuimprotocol' en het 'protocol kort frequent verzuim' deel van uitmaken. Tevens zijn het nascholingsbeleid en mobiliteitsbeleid opnieuw vormgegeven. Ook is er een gedragscode voor het personeel van Stichting SOM ingevoerd.

De volgende protocollen/beleidsstukken zijn aanwezig (personeel-organisatie-financieel):

- Protocollen / werkafspraken:

- Time out, schorsing en verwijdering	februari 2011
- Medicijnverstrekking en medische handelingen	februari 2010
- Inschrijfprocedure allochtone leerlingen	april 2009
- Leerlingenvervoer	juni 2008
- Aanmelding nieuwe leerling	
- Intakegesprek ouders	
- Klachtenprocedure	maart 2010; herzien febr. '12
- Bankbetaling	2009
- Financieel Handboek	juli 2009
- Meldcode Huiselijk geweld en Kindermishandeling	november 2011, herzien okt. '12

- Beleidsnotities:

- Bewegingsonderwijs	januari 2010
- Studieverlof bewegingsonderwijs	maart 2009
- Studieverlof lerarenbeurs	juni 2010
- Contact name bedrijfsarts	juni 2010
- Gesprekscyclus	januari 2010
- LIO	september 2009
+ bijlage stagevergoeding	november 2009
- Tijdelijke aanstellingen en vervangingen	november 2010
- Vervangingspool	januari 2012
- Ambtsjubileum	augustus 2012
- Zwangerschap, borstvoeding en arbeid	augustus 2012

- Beleidsstukken

- Gesprekkencyclus	april 2011
- Notitie dossiervorming	december 2010
- Invoeringsdocument Functiemix	juni 2010
- Ziekteverzuimbeleid en verzuimprotocol	juni 2011, herzien febr. '13

Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d. 16 april 2013 mede betrekking heeft

Accountancy

- Nascholingsbeleid januari 2012
- Mobiliteitsbeleid januari 2012
- Gedragscode januari 2012

- In ontwikkelingen zijn de protocollen/beleidsstukken:
  - Functiehuis (in concept klaar)
  - Werkkostenregeling
  - Privacyreglement verwerking gegevens personeel (in concept klaar)
  - Veilige school

8.1 Functiebouwwerk

Inmiddels is gestart met de opzet van een functiebouwwerk. Interne mobiliteit, loopbaanperspectief en flexibiliteit zijn daarbij de uitgangspunten. Met dit functiebouwwerk wordt de basis gelegd voor de verdere ontwikkeling van het personeelsbeleid, met name het taakbeleid. Het nieuwe functiebouwwerk biedt vooral mogelijkheden voor horizontale en verticale loopbaanontwikkeling.

8.2 Functiemix

Stichting SOM heeft een traject ontwikkeld om leraren die iets meer kunnen én willen dan anderen, te belonen. Deze leraren zijn echte professionals die het verdienen om zichzelf in de breedte verder te ontwikkelen, met bijvoorbeeld coachvaardigheden, vernieuwende manieren van lesgeven, het begeleiden van collega's én het verbinden met collega's van andere organisaties. Zij zijn de pijlers waar de organisatie door gedragen wordt. Deze medewerkers geven het goede voorbeeld, voelen eigenaarschap en stimuleren dit bij anderen, genieten van hun vak, ondersteunen collega's op verschillende facetten en zorgen er voor dat de organisatie zich professioneel blijft ontwikkelen. Zij zijn de cultuurdragers én aanjagers van samenwerking.
Stichting SOM is op weg haar organisatie te kantelen, waarbij gelijkwaardigheid en 'ondernemer zijn van je eigen leerproces en carrière' als belangrijkste elementen worden gezien. Stichting SOM wil graag in open verbinding staan met haar omgeving en neemt de klant en zijn vraag als uitgangspunt. Om aan deze vraag te kunnen voldoen is samenwerking met andere organisaties heel belangrijk (de keten).

CAO PO 2009, artikel 5.3.A, eerste lid bepaalt:
1. De werkgever dient uiterlijk per 1 augustus 2014 de volgende functiemix te hebben gerealiseerd:
- in het basisonderwijs op bestuursniveau; LA functies 58%, LB functies 40% (waarvan op brinnummerniveau 30%) en LC functies 2%

Definitie leraar
Artikel 5.3.B van de CAO PO 2009, eerste lid bepaalt:
Uitsluitend voor de benoeming of aanstelling in hogere leraarsfunctie(s) van de functiemix, zoals genoemd in artikel 5.3.A van deze CAO, geldt dat de werknemer dient te voldoen en uitvoering dient te geven aan de criteria van de volgende definitie van leraar. Een leraar is degene die voldoet aan de eisen van de WPO/WEC en de Wet BIO, die pedagogische en didactische verantwoordelijkheid draagt voor een groep leerlingen en die voor de helft of meer van de 930 lesuren per schooljaar (deeltijders naar rato) lesgeeft.
Het is niet mogelijk om in de akte een bepaling op te nemen dat de LB-schaal geldt zolang de leerkracht zich daadwerkelijk met deze activiteiten bezighoudt. Voor een hogere kwalificatie is vereist dat de leerkracht aan de voorwaarden hiertoe voldoet.

- Opleidingsniveau HBO+ door relevante opleidingen/ master classes dan wel HBO Masters; in aansluiting op de Kwaliteitsagenda primair onderwijs onder andere op de deelgebieden rekenen en taal, zorg en achterstand.

- (Mede) verantwoordelijkheid dragen voor de ontwikkeling en het uitdragen van en verdedigen van het onderwijskundig beleid;
- Signaleren en analyseren van behoeften tot vernieuwing van het onderwijs en hiervoor concepten aanleveren.

Indien de werkzaamheden niet meer aan betrokkene (kunnen) worden opgedragen, is dit het risico voor de werkgever. Bij het niet meer voldoen aan de functie-eisen dient er dossier te worden opgebouwd op basis van niet functioneren. Derhalve kan er alleen na instemming van de werknemer worden overgegaan tot wijziging van de functie. Tenzij het dossier sterk genoeg is voor ontslag, dan dient de werknemer op redelijke voorstellen van de werkgever in te gaan.

Stichting SOM heeft het voornemen de (verplichte) LB functies geleidelijk op te nemen volgens het hieronder vermelde schema in de komende bestuursformatieplannen.

	jaartal	LA	LB	LC
bestuursniveau	2010	92%	8%	
bestuursniveau	2011	84%	16%	
bestuursniveau	2012	76%	24%	
bestuursniveau	2013	68%	32%	
bestuursniveau	2014	58%	40%	2%

Stichting SOM voert een actief Functiemixbeleid. De LB-functie geeft leerkrachten meer mogelijkheden om door te groeien binnen hun vakgebied. Daarnaast geeft de LB-functie een extra impuls aan de kwaliteit van het onderwijs. Vanuit het eigen specialisme richt de LB-er zich vooral op begeleiding en coaching van collega's, het signaleren van behoeften tot vernieuwing en het ontwikkelen en implementeren van beleid. De LB-er draagt binnen de school meer verantwoordelijkheid, maar speelt ook op bestuursniveau steeds meer een belangrijke rol.
Op peildatum 1 januari 2013 zijn 24 leerkrachten aangesteld in de LB-schaal, dit betreft 20,5138 fte (31%). Er hebben zich specialismen ontwikkeld op de gebieden leerlingenzorg, bewegingsonderwijs, rekenen, ICT, gedrag/SOVA, kwaliteitszorg en locatieleiderschap.

8.3 Gesprekkencyclus

Stichting SOM hecht veel belang aan dialoog tussen werkgever en werknemer. In 2012 is veel aandacht besteed aan de gesprekkencyclus, welke een onmisbaar instrument is binnen het personeelsbeleid. Verdere harmonisatie van de gesprekkencyclus op stichtingsniveau is een middel om op een gestructureerde en professionele wijze aandacht te geven aan de persoonlijke ontwikkeling van onze werknemers; dit in relatie tot de ontwikkeling en het realiseren van de visie van de stichting.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
Accountancy

Zeker in samenhang met de functiemix blijft het harmoniseren van de gesprekkencyclus binnen IPB een belangrijk speerpunt. Medewerkers mogen verwachten van hun werkgever dat dezerop dezelfde wijze, op basis van dezelfde criteria zich uitspreekt over het functioneren. Tevens is het van belang dat het toekennen van de nieuwe positie van leerkracht op LB niveau geschiedt op basis van zoveel mogelijk objectieve criteria. Beoordelen en het voeren van beoordelingsgesprekken hebben nu meer gevolgen en alle leidinggevenden moeten op dezelfde wijze gaan beoordelen in de gesprekkencyclus. Tevens is het voor medewerkers belangrijk dat ze weten wat er van hen verwacht wordt en de verwachtingen moeten goed met elkaar afgestemd worden. Het voeren van de gesprekkencyclus is daarvoor van cruciaal belang.

8.4 Taak- en functiedifferentiatie

Bij taakdifferentiatie worden zogenaamde taken verdeeld over mensen met een zelfde functie. Bij de verdeling wordt uitgegaan van het feit dat de taken gelijksoortig zijn aan de eigen werkzaamheden en dus passen bij de eigen functie. Het toedelen van de diverse taken leidt in de regel niet tot een functiewijziging, tenzij de taak(en) een substantieel en structureel onderdeel gaan uitmaken van het uitoefenen van de functie. Normaliter leidt de verdeling van taken op hetzelfde niveau dan ook niet tot een hogere (of lagere) inschaling. Dit biedt de meeste flexibiliteit en mobiliteit voor zowel de werkgever als de werknemer. Tevens wordt op deze manier horizontale loopbaanontwikkeling gestimuleerd; het biedt medewerkers een uitdaging om aan persoonlijke ontwikkeling te werken.

Functiedifferentiatie gaat verder dan taakdifferentiatie omdat taken zo'n substantieel onderdeel gaan uitmaken van de functie-uitoefening, dat ze structureel in de functie worden opgenomen. Bij functiedifferentiatie gaat het om het uitsplitsen van taken in een functie waardoor soms nieuwe functies kunnen ontstaan, die op basis van een procedure van functiebeschrijving en functiewaardering een eigen rechtspositionele status en salarisschaal krijgen. Dat kan organisatorisch wenselijk zijn vanwege het structurele en substantiële karakter van de taak.

Bij de implementatie van het functiebouwhuis heeft de stichting een doelstelling voor ogen, die voornamelijk is gericht op een veranderende houding ten aanzien van het voeren van personeelsbeleid. Een basisvisie waarbij uitgegaan wordt van de opvatting dat de medewerkers van de stichting het kapitaal vormen. Door medewerkers perspectief en persoonlijke groei te bieden én ze zelf verantwoordelijk te maken voor hun loopbaan, bewaakt de stichting haar instroom en doorstroom én de kwaliteit van haar onderwijs.

8.5 Beloningsbeleid

Zoals hierboven omschreven, is het niet altijd vanzelfsprekend dat een medewerker extra beloond wordt, wanneer gedurende een korte periode andere, zwaardere, of extra werkzaamheden verricht worden. Dit mag in alle redelijkheid van iemand verwacht worden in een collegiaal model zoals we dat kennen binnen onze stichting. Pas als de werkzaamheden substantieel én structureel van aard zijn én op een hoger niveau liggen dan de eigen functie, wordt er binnen de gestelde kaders gezocht naar een financiële tegemoetkoming.

Beloningsbeleid neemt een aparte rol in, binnen het te voeren personeelsbeleid van de stichting. Doel is om verschillende vormen van beloning aan te bieden, passend binnen de kaders en de rol die beloond wordt. Je kunt iemand belonen voor de functie of voor de prestatie, structureel of incidenteel, individueel of als groep. Beloningsbeleid was in 2012 een van de aandachtspunten van het IPB van de stichting. Echter is het ontwikkelen van een beloningsbeleid door het stopzetten van het landelijke experiment Prestatiebeloning voorlopig stil komen te liggen.

8.6 CAO PO 2009

De huidige CAO PO 2009 is nog niet vervangen door een nieuwe CAO PO. De CAO PO 2009 geldt nog als rechtspositionele regeling voor alle personeelsleden van Stichting SOM.

8.7 Convenant Leerkracht van Nederland

Op 1 juli 2008 werd het Convenant Leerkracht van Nederland door de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen en de sociale partners in het onderwijs getekend. Het Convenant Leerkracht is opgesteld om het beroep van leraar aantrekkelijker te maken en daarmee kwalitatief goed onderwijs in Nederland te stimuleren.
In 2011 heeft Stichting SOM uitvoering gegeven aan de bepalingen uit het Convenant. Salarissen werden verhoogd en salarisschalen ingekort. Personeelsleden werden geattendeerd op de mogelijkheid

om gebruik te maken van de scholingsbeurs voor leraren. De Lerarenbeurs is in 2012 aan twee personeelsleden toegekend en vier personeelsleden zijn bezig met het tweede jaar van een opleiding via de Lerarenbeurs.

8.8 Personeelsactiviteiten

In het kader van de tweede reorganisatie is op 29 augustus 2012 een informatiemiddag georganiseerd voor alle personeelsleden van de stichting. Gedurende deze middag heeft de algemeen directeur / bestuurder het personeel geïnformeerd over het Reorganisatieplan en het Sociaal plan. De vakbonden waren tevens aanwezig, zodat er ook aan hen vragen konden worden gesteld. Dit overleg heeft goedkeuring van reorganisatieplan en sociaal plan ten gevolge gehad.

8.9 Verzuim, re-integratie en IPAP

De financiële risico's rondom ziekte en arbeidsongeschiktheid zijn de laatste jaren enorm toegenomen voor zowel werkgevers als werknemers. Denk daarbij aan re-integratie-inspanningen bij langdurig zieke werknemers, maar ook aan het voorkomen van uitval en verzuim. Werknemers lopen in het huidige stelsel bij arbeidsongeschiktheid een groot financieel risico wanneer ze gedeeltelijk arbeidsongeschikt worden, en daarbij niet of onvoldoende werken. Bovenstaande risico's kunnen voor een gedeelte worden afgedekt met een zogenaamde IPAP-verzekering. Stichting SOM heeft in november 2012 een collectieve IPAP-verzekering met Loyalis afgesloten met een dekking voor gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid. Ruim 80% van de werknemers neemt momenteel deel aan de collectieve IPAP-verzekering. Het premiekortingspercentage ligt op 32%. Het financieel risico voor werknemers wordt middels de verzekering geborgd en de werkgever komt in aanmerking voor een re-integratiesubsidie, maar ook voor subsidiegelden die bedoeld zijn om verzuim en uitval te voorkomen.

8.10 Kengetallen personeel

Zie bijlage

8.11 In- en uitstroom personeel 2012

Uitstroom
2 personeelsleden i.h.k.v.de reorganisatie

Instroom
Geen i.v.m. vacaturestop

8.12 Mobiliteit

Met het inventariseren van de mobiliteitswensen voor het schooljaar 2012-2013 hebben vier personeelsleden aangegeven dat zij overplaatsing wensen naar een andere SOM-school . De Stichting heeft helaas wegens organisatorische redenen aan drie verzoeken niet kunnen voldoen. Eén personeelslid heeft plaatsgenomen in de Vervangingspool van Stichting SOM.

Gezamenlijke jaarrekening
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

8.13 Vervangingspool

Met ingang van februari 2012 is, mede in het kader van de reorganisatie, de Vervangingspool van Stichting SOM van start gegaan. Er is actief geworven om leerkrachten in de pool te plaatsen. Met de vrijwillige aanmelding van één leerkracht kon de Vervangingspool verder gepromoot worden. Met ingang van het schooljaar 2012-2013 hebben drie leerkrachten de pool versterkt. In totaal zit 3,0588 fte in de Vervangingspool. In schooljaar 2011-2012 is een inzet bereikt van 2,8%.

com€€t
Accountancy

8.14 Mutatie directiefuncties

Per 1 januari 2012 is de directeur van obs Parelmoer (Yerseke) tevens directeur van obs De Reigersberg (Rilland) geworden.

8.15 Reorganisatieplan en sociaal plan

Het reorganisatie- en sociaal plan zijn in gang gezet respectievelijk per 25 juni en 29 augustus 2012.

Brief aan de personeelsleden van stichting SOM:

Stichting SOM heeft het eerder met de GMR en de vakcentrales overeengekomen reorganisatieplan (22 februari 2011) en sociaal plan (20 april 2011) tot uitvoering gebracht.
De taakstellingsbezuiniging die daarin vermeld staat van € 480.000,- is voor een heel groot gedeelte uitgevoerd.
Er zijn geen gedwongen ontslagen geweest; goede afstemming met betrokken collega's heeft geleid tot een vloeiend en natuurlijk proces. Het sociaal plan wordt afgesloten.
Zoals jullie weten hebben al onze scholen het basisarrangement van de onderwijsinspectie weten te verwerven. Goed onderwijs dus!

In mei en juni 2012 zijn er met de GMR en de vakcentrales opnieuw gesprekken gevoerd. Stichting SOM constateerde dat ondanks de doorgevoerde reorganisatie er financiële tekorten zouden ontstaan in 2012, 2013 en 2014. Oorzaken zijn verminderende leerlingenaantallen (niet afwijkend ten opzichte van de regio!) en verminderde vergoeding door OC&W voor de scholen, met name voor huisvesting.
Ook heeft Stichting SOM een hogere gemiddelde personeelslast dan de landelijk gemiddelde personeelslast, dit verschil wordt niet vergoed.

Er is in de afgelopen jaren al flink bezuinigd op materiele zaken. Ook zijn er veel overkoepelende SOM-contracten afgesloten met leveranciers, met voordeel en behoud van kwaliteit (schoonmaak, ICT, etc.). Waar mogelijk wordt dit nog verder doorgevoerd (huisvesting bestuurskantoor SOM bijvoorbeeld) .

Stichting SOM vindt het noodzakelijk verder te reorganiseren. Een concept-reorganisatieplan is voorgelegd aan de GMR. De GMR heeft op 4 juni instemming verleend aan het reorganisatieplan. In dit plan is duidelijk geworden op welke functies Stichting SOM gaat bezuinigen.
In het reorganisatieplan lezen jullie over welke functies het gaat. Het betreft management, onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel, inclusief kantoorpersoneel.

Met de GMR is een teruggang van 12 fte afgesproken, verspreid over de verschillende functies. Dit betekent wel, dat uit de huidige leerkrachtpopulatie er 3 fte bezuinigd dient te worden, bovenop de fte's die ingezet gaan worden voor de vervangingspool. Aandachtspunt van Stichting SOM is uiteraard de werkdruk en de onderwijskundige kwaliteit. Mocht de leerlingendaling in een minder negatief tempo gaan, dan zal de formatie allereerst ten goede komen aan het onderwijspersoneel.

Op 12 juni 2012 is er met de vakcentrales verder overleg gevoerd en is er een nieuw sociaal plan besproken. Hierin worden o.a. vertrekpremies en vertrek bevorderende maatregelen genoemd, zoals scholing en detachering. Dit sociaal plan zal door de vakcentrales aan de leden worden voorgelegd.

Het geheel wordt besproken op een personeelsbijeenkomst met daarop aansluitend de ledenvergadering van de vakcentrales. Bij deze ontvangen jullie het sociaal plan en het reorganisatieplan.

Met de vakcentrales is de afspraak gemaakt dat op 29 augustus aanstaande de bijeenkomst is gepland met het voltallige personeel.
Direct aansluitend zal er een ledenraadpleging door de vakbonden plaatsvinden.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

9. FACILITAIR

9.1 Contracten

Stichting SOM werkt met diverse contracten voor schoonmaak, ICT, verzekeringen, onderhoud van de speeltoestellen op de schoolterreinen, dagelijks klein onderhoud, controle en onderhoud van de blusmiddelen, tuinonderhoud, onderhoud zandbakken, planmatig onderhoudsbeheer, energielevering, afvalverwerking, en onderhoud cv's.

9.2 Brede Schoolontwikkeling

Stichting SOM neemt deel aan de ontwikkeling van de brede school voor De Dobbelsteen, De Noordster en Parelmoer, De Regenboog en De Eendracht.

9.3 Samenwerking Stichting KOM en OBS De Kreek, Kibeo

De peuteropvang en de naschoolse opvang zijn op deze locaties gebouwelijk geïntegreerd. In 2011 zijn aanpassingen aan het gebouw uitgevoerd, m.b.t. De Reigersberg Rilland en De Kreek te Bergen op Zoom.

9.4 Meerjarenonderhoudsplanning

De planning en uitvoering van het onderhoud aan de schoolgebouwen is voor rekening van het bestuur. Voor alle scholen is er eenzelfde systematiek voor de meerjarenonderhoudsplanning. Dyade Vastgoed Bergen op Zoom is hierbij betrokken als adviseur.

9.5 Website Stichting SOM en scholen

De website van Stichting SOM is vernieuwd en zal regelmatig up-to-date gehouden worden. In 2012 was de introductie van de beveiligde omgeving voor SOM-medewerkers.

10. FINANCIEEL

Elk BRIN-nummer vormt in de stichting een zelfstandige financiële eenheid. Toekenning van de budgetten wordt op bestuurlijk niveau besloten, op grond van een door de scholen ingediende begroting en directieplannen voor besteding van de budgetten.

10.1 Integrale verantwoordelijkheid

Elke schooldirecteur is integraal verantwoordelijk voor het reilen en zeilen op zijn school binnen de afgesproken kaders. Dat geldt ook voor de financiële aspecten. Daarbij wordt hij ondersteund en/of gefaciliteerd door het bestuursbureau. De directeur heeft regelmatig contact met ouders, de Inspectie, de MR en eventueel buurtbewoners.

10.2 Onderwijsleerpakketten en inventaris

Elke school is verantwoordelijk voor de aanschaf en vervanging van onderwijsleerpakketten en inventaris. De planning daarvoor is gebaseerd op uniforme afschrijvingstermijnen en realistische kengetallen.

10.3 Reserves en voorzieningen

De stichting kiest er voor om reserves en voorzieningen op schoolniveau te administreren.

10.4 Grondslagen

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling worden in het jaarrekeninggedeelte beschreven.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31-12-2012. De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van een organisatie. Hierna vindt u een overzicht van de financiële situatie op 31 december 2012 in vergelijking tot de situatie van een jaar daarvoor. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2012	31-12-2011	Passiva	31-12-2012	31-12-2011
Materiële vaste activa	1.026.434	1.144.394	Eigen vermogen	1.441.346	1.464.847
Financiële vaste activa	0	0	Voorzieningen	508.189	566.743
Vorderingen	430.947	400.484	Kortlopende schulden	687.106	654.836
Liquide middelen	1.179.260	1.141.549			
Totaal activa	2.636.641	2.686.427	Totaal passiva	2.636.641	2.686.426

Toelichting op de balans:

Vaste activa:

De boekwaarde is met € 117.959,- gedaald. Dit komt omdat de afschrijvingslasten hoger zijn dan de gedane investeringen. De aanschafwaarde van de investeringen waren in 2012 € 100.853,74 . De afschrijvingslasten in 2012 waren € 218.772,46,-.

In 2012 is geïnvesteerd in:

Onderwijsleerpakket (methoden)	32.711,19
ICT (servers/computers)	38.274,22
Speel- en sportmaterialen	11.832,42
Spel- en ontwikkelingsmateriaal	11.844,50
Meubilair (stoelen/tafels/bureau's)	671,00
Audiovisuele middelen	5.520,41
	€ 100.853,74

Vorderingen:

De vorderingen zijn in vergelijking met 2011 toegenomen met € 30.463,- . De verklaring hiervoor is dat de IMBU regeling (*) is afgeschaft per 1 augustus 2012. Over 2011 moest Stichting SOM een bedrag ad € 35.576,- afdragen aan het Rijk. Daarnaast zijn vooruitbetaalde bedragen toegenomen met € 13.299,73 vergeleken met vorig jaar. Dit komt door leerlinggebonden software en methoden met daarbij behorende licentiekosten (overlap van 2 jaar).

(*) imbu-regeling:

De IMBU-regeling hield in dat schoolbesturen een uitkering of toelage van het UWV ontvingen voor personeelsleden die afwezig zijn wegens zwangerschapsverlof of die vallen onder WAO, WIA, de Ziektewet of de WAZO. Voor een deel van die personeelsleden, namelijk diegenen met zwangerschapsverlof of arbeidsongeschiktheid, kunnen schoolbesturen tegelijkertijd vervangingskosten declareren bij het Vervangingsfonds. En dat is dubbelop. Daarom vordert OCW, via de IMBU-regeling, de UWV-uitkering weer terug van de schoolbesturen. Dit is een omslachtige procedure, die met ingang van 1 augustus 2012 niet langer wordt toegepast.

Eigen vermogen:

Het eigen vermogen is gedaald door het negatieve resultaat van € 23.501,- .

Voorzieningen:

De afname van de voorzieningen ad € 58.554,- heeft voornamelijk te maken met de toiletrenovaties op OBS Voorhoute en OBS de Eendracht. Deze renovaties stonden gepland voor 2011 maar zijn in 2012 uitgevoerd.

Kortlopende schulden:

De kortlopende schulden zijn in vergelijking met 2011 gestegen met € 32.270,-. De stijging is te verklaren doordat de post nog te betalen crediteuren ad € 30.904,97 hoger is dan in 2011.

Analyse resultaat

De begroting van 2012 liet een negatief resultaat zien van afgerond € 140.184,-. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat van afgerond € 23.501,-: een verschil van afgerond € 116.683,-. Het negatieve resultaat over het boekjaar 2011 bedroeg € 232.457,-. In de navolgende paragraaf geven w e een vergelijking aan tussen het voorgaande boekjaar en de begroting en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2012 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2011:

	Reallsatie 2012	Begroting 2012	Verschil	Realisatie 2011	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	6.196.519	6.004.487	192.032	6.116.782	79.737
Overige overheidsbijdragen	45.000	45.000	0	218.698	-173.698
Overige baten	182.349	145.985	36.364	145.073	37.276
Totaal baten	6.423.868	6.195.472	228.396	6.480.553	-56.685
Lasten					
Personele lasten	5.110.104	5.089.021	21.083	5.392.603	-282.499
Afschrijvingen	218.813	219.164	-351	260.056	-41.243
Huisvestingslasten	520.779	513.284	7.495	510.761	10.018
Overige instellingslasten	620.024	535.687	84.337	572.989	47.035
Totaal lasten	6.469.720	6.357.156	112.564	6.736.409	-266.689
Saldo baten en lasten	-45.852	-161.684	115.832	-255.856	210.004
Financiële baten en lasten	22.351	21.500	851	23.399	-1.048
Resultaat	-23.501	-140.184	116.683	-232.457	208.956
Nettoresultaat	-23.501	-140.184	116.683	-232.457	208.956

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Vergelijking tussen realisatie 2011 en realisatie 2012.

Realisatie 2012	23.501,00-
Realisatie 2011	232.457,00-
	208.956,00

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

Verklaring verschil:

Baten:

In 2012 zijn er € 56.685,- minder baten dan in 2011. Het verschil wordt verklaard in onderstaande opstelling:

2011:	
Ontvangen bruidsschat	200.000,00
Gem. Woensdrecht 1e inrichting lokaal Dobbelsteen	12.500,00
2012:	
Ontvangen bruidsschat	45.000,00
Ontvangst gelden UWV	24.000,00
Prestatiebox	95.000,00
Overige	8.185,00
	56.685,00

Lasten:

In 2011 zijn er € 266.689,- minder lasten dan in 2011. Het verschil wordt verklaard in onderstaande opstelling:

2011:	
Uitkering vertrekpremie	75.000,00
Boekverlies activa	20.000,00
2012:	
Vervangingspool	110.000,00
Minder loonkosten vrijwillig vertrokken personeel 2011	50.000,00
Overige	11.689,00
	266.689,00

Vergelijking tussen begroting 2012 en realisatie 2012.

Realisatie 2012	23.501,00-
Begroting 2012	140.184,00-
	116.683,00

In onderstaande opsomming vindt u de grootste overschrijdingen:

Baten:

1a. In maart 2012 is de subsidie Prestatiebox van het Rijk ontvangen. € 95.000,- .
1b. Het aantal LGF leerlingen is licht gestegen ten opzichte van de prognose LGF leerlingen. € 20.000,- .
1c. De besteding van subsidies van het rijk en gemeenten over 2011 en 2012 is € 20.000,- meer dan geprognostiseerd.
2a. Bijdrage UWV voor loonkosten van vervangend personeel. € 25.000,-.

Lasten:

1. De overige instellingslasten hebben een overschrijding van € 84.337,- , hoofdzaken:
   - aanschaf leer- en hulpmiddelen: € 38.000,-. (wordt gedekt uit de inkomsten prestatiebox)
   - de leerlinggebonden software- en licentiekosten zijn fors gestegen door digitale lesmethoden. € 25.000,- .

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

Investeringen en financieringsbeleid

Vanwege de gunstige liquiditeitspositie worden de investeringen uit eigen middelen voldaan.
Het beleid is, als in enig jaar of maand een te groot beslag op de liquide middelen plaatsvindt, een spreiding in de aanschaf van nieuwe investeringen wordt aangebracht.

	Realisatie 2012	Begroting 2013
Baten		
Rijksbijdragen OCenW	6.196.519	5.982.116
Overige overheidsbijdragen	45.000	5.790
Overige baten	182.349	267.677
Totaal baten	6.423.868	6.255.583
Lasten		
Personele lasten	5.110.104	5.044.222
Afschrijvingen	218.813	217.423
Huisvestingslasten	520.779	497.524
Overige instellingslasten	620.024	571.743
Totaal lasten	6.469.720	6.330.912
Saldo baten en lasten	-45.852	-75.329
Financiële baten en lasten	22.351	20.000
Resultaat	-23.501	-55.329

Treasuryverslag

De stichting hanteert het uniforme treasurystatuut van de Besturenraad. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van een spaarrekening. Het tegoed op deze rekening is direct opeisbaar.
Rekeningen-courant rekeningen zijn ondergebracht bij de ING bank en bij de Rabobank.

Kengetallen

Met betrekking tot de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit, weerstandsvermogen en de kapitaliteitsfactor vermelden wij onderstaand de kengetallen:

Solvabiliteit:

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw.
De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de instelling op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie 1: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

Kengetal 2012:	54,7%
Kengetal 2011:	57,3%

Definitie 2: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

Kengetal 2012:	73,9%
Kengetal 2011:	75,6%

Definitie 2 van de solvabiliteit geeft aan dat 73,9% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat 26,1% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

Hieruit kan worden geconcludeerd dat de vermogenspositie van de stichting goed is. De stichting is duidelijk in staat om aan haar verplichtingen op langere termijn te voldoen.

Liquiditeit:

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

Kengetal 2012:	2,3
Kengetal 2011:	2,3

De liquiditeitsratio geeft aan dat 2,3 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan kredietinstellingen, crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

De stichting heeft op 31 december 2012 de beschikking over € 1.179.260 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 430.947 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 687.106.

De liquiditeitspositie van de stichting is hierdoor goed te noemen.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

Rentabiliteit:

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

Definitie: Resultaat uit gewone bedrijfsvoering gedeeld door de totale baten.

Kengetal 2012:	-0,007%
Kengetal 2011:	-0,04%

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 6.533.569,-, een resultaat behaald van € 23.501,- negatief

Weerstandsvermogen:

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorziene tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

Definitie 1: Het eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van de totale baten inclusief de financiële baten.

Kengetal 2012:	22,0%
Kengetal 2011:	22,0%

Definitie 2: Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa, uitgedrukt in een percentage van de rijksbijdrage OCW.

Kengetal 2012:	6,7%
Kengetal 2011:	5,2%

Definitie 3: Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa, uitgedrukt in een percentage van de totale lasten.

Kengetal 2012:	6,3%
Kengetal 2011:	4,8%

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

In de tweede definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt. De derde definitie onderkent dit risico, maar legt daarbij een verband tussen het vrije vermogen en de al dan niet doorlopende lasten.

Kapitalisatiefactor:

De kapitalisatiefactor wordt gehanteerd om te signaleren of een onderwijsinstelling zijn kapitaal al dan niet efficiënt benut.

Definitie: Het totale vermogen uitgedrukt in een percentage van de totale baten.

Kengetal 2012:	40,4%
Kengetal 2011:	41,5%

Als signaleringsgrens wordt hierbij een bovengrens van 60% gegeven voor kleine schoolbesturen. Toepassing van deze bovengrens laat zien dat de Stichting SOM hier binnenvalt. Dit zou volgens de commissie-Don duiden op een efficiënte benutting van het kapitaal.

BIJLAGE:

8.10 KENGETALLEN PERSONEEL

JAARVERSLAG 2012

STICHTING

S+O=M

Samen Onderwijs Maken

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet

Accountancy

Personeelsgegevens peildatum 01-01-2013

Leeftijdscategorie

Categorie	Vrouw	Man	Totalen:
Jonger dan 20	0	0	0
20 - 25	0	0	0
25 - 30	16	3	19
30 - 35	8	5	13
35 - 40	7	1	8
40 - 45	11	2	13
45 - 50	10	3	12
50 - 55	11	3	13
55 - 60	16	4	19
60 - 65	3	2	5
65 en ouder	0	0	0
Totalen :	*82*	*23*	*105*

Uitsplitsing vanaf 50 jaar

Leeftijd	Vrouw	Man	Totalen:
50	2	0	2
51	0	0	0
52	4	0	4
53	1	3	4
54	3	0	3
55	2	0	2
56	5	1	6
57	4	2	6
58	2	0	2
59	2	1	3
60	1	0	1
61	2	2	4
62-66	0	0	0
Totaal	28	9	37

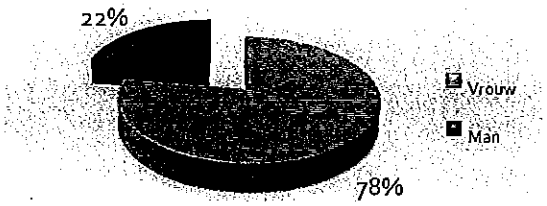
Gemiddelde leeftijd

	Vrouw	Man	Gemiddeld
Gem. leeftijd	43,3	44,4	43,5

Gewaarmerkt als staat
verklaring
013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

Verdeling vrouw - man



Functiecategorie

Categorie	Vrouw	Man	Totalen :
DIR	5	4	9
OP	68	17	85
OOP	9	2	11
Totalen :	82	23	105

Verdeling OP-OOP

School	OP	OOP	Totalen :
05YO De Regenboog	7	1	8
06AI De Noordster	13	2	15
10MB Parelmoer	10	1	11
11OE De Reigersberg	4	0	7
11ZM Voorhoute	10	0	10
12IY De Klimroos	9	1	10
12RI De Eendracht	5	0	5
24AF De Kreek	18	1	19
27RU De Dobbelsteen	17	1	18
51AH Bestuur bureau	1	4	5
Totaal	94	11	105

Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d. 16 april 2013 mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

Verzuimgegevens periode 01-12-2011 tot 30-11-2012

41778 - Stichting Samen Onderwijs Maken

Instellingen

Periode verdeling: *Maand*
Verzuim in: *Gewogen kalenderdagen*
Datum: *25-1-2013 11:39*

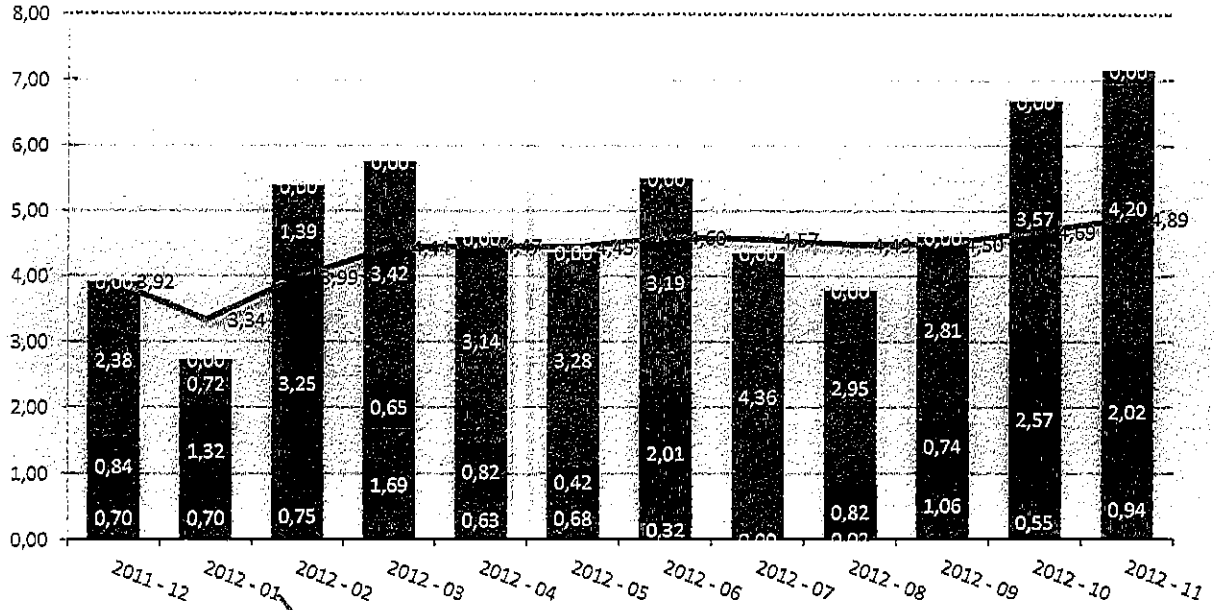
Periode: *01-12-2011 t/m 30-11-2012*
Incl. zwangerschapsverlof: *Nee*
Incl. zwangerschaps gerelateerd: *Nee*

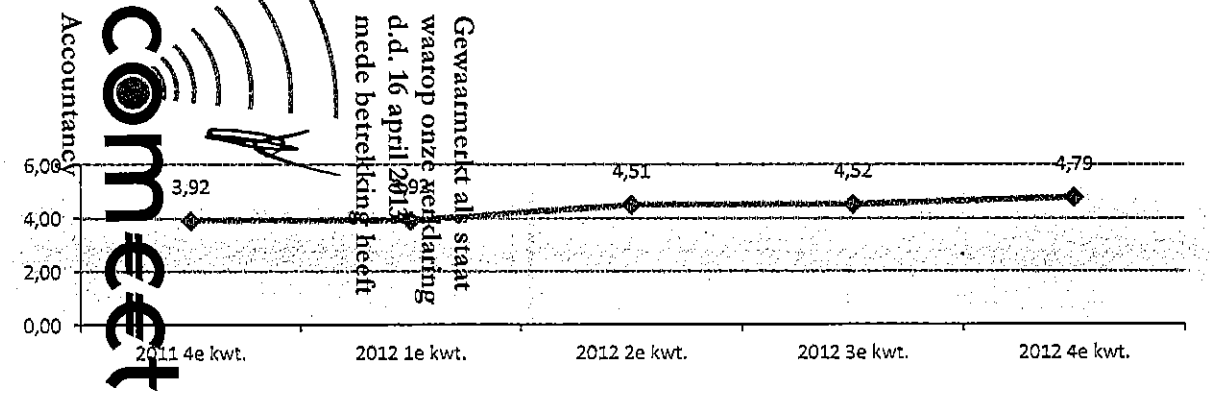
Wg.	Werkgever	Gem. aantal medewerkers	Gewogen werkdagen	Gewogen ziekte dagen	Verzuim meldingen	Herstel meldingen	Verzuim percentage	Gemiddelde verzuimduur	Meld frequentie
41778	Stichting Samen Onderwijs Maken	111	30247,02	1.479,67	141	140	4,89%	17,49	1,27

BRIN	School	Gem. aantal medewerkers	Gewogen werkdagen	Gewogen ziekte dagen	Verzuim meldingen	Herstel meldingen	Verzuim percentage	Gemiddelde verzuimduur	Meld frequentie
05YQ	Openbare Basisschool De Regenboog	10	2011,79	140,35	9	10	6,98%	26,80	0,90
08AI	Openbare Basisschool De Noordster	17	4136,11	45,45	15	15	1,10%	4,60	0,89
10MB	Openbare Basisschool Parelmoer	12	2949,74	103,16	21	21	3,50%	9,67	1,75
11OE	Basisschool Rutgersberg	9	1767,22	131,75	7	6	7,46%	35,50	0,77
11ZM	Basisschool Voorhoute	10	1982,98	55,56	9	9	2,80%	10,56	0,90
12IY	Basisschool De Klimroos	8	2035,11	24,70	12	11	1,21%	1,82	1,50
12IYD1	Openbare Basisschool d'n Bogerd	6	868,69	87,17	8	9	10,03%	18,11	1,34
12RI	Basisschool De Eendracht	8	1831,70	106,66	5	4	5,82%	18,00	0,63
24AF	Openbare Basisschool De Kreek	21	5354,62	58,62	19	18	1,09%	1,83	0,90
27RU	Openbare Basisschool De Dobbelsteen	18	5838,32	620,59	31	31	10,63%	33,42	1,70
AH51	Bestuursbureau Stichting SOM	5	1470,75	105,66	5	6	7,18%	46,00	0,99

Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d. 16 april 2013 mede betrekking heeft

comeet Accountancy





Accountancy Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d. 16 april 2012 mede betrekking heeft

Categorie	Vrouw	Man	*Totalen :*
Jonger dan 20	0,00%	0,00%	*0,00%*
20 - 25	0,00%	0,00%	*0,00%*
25 - 30	3,60%	0,78%	*2,99%*
30 - 35	11,50%	0,79%	*6,97%*
35 - 40	15,66%	4,10%	*13,65%*
40 - 45	4,52%	0,16%	*3,76%*
45 - 50	14,57%	0,07%	*10,02%*
50 - 55	5,48%	0,27%	*3,90%*
55 - 60	1,80%	0,82%	*1,52%*
60 - 65	0,32%	0,56%	*0,41%*
65 en ouder	0,00%	0,00%	*0,00%*
Totalen :	***6,51%***	***0,71%***	***4,89%***

Verlofcijfers peildatum 01-01-2013

Bapoverlof

Wg.	Wg. naam	Bapo categorie	Bapo percentage	Omvang	Bapo aanspraak	Bapo omvang	Openstaande aanspraak
41778	**Stichting Samen Onderwijs Maken**	56 en ouder	25%	2,5765	0,5279	0,0000	0,5279
			35%	14,4542	2,9616	1,9159	1,0457
		Totaal 56 en ouder		17,0307	3,4895	1,9159	1,5736
		52 tot 56	25%	0,6751	0,0692	0,0000	0,0692
			35%	9,8825	1,0130	0,2634	0,7496
		Totaal 52 tot 56		10,5576	1,0822	0,2634	0,8188
Eindtotaal				*27,5883*	*4,5717*	*2,1793*	*2,3924*

ewaarmerkt als staat
aarop onze verklaring
d. 16 april 2013
ede betrekking heeft
comeet
ccountants

Zwangerschaps- en bevallingsverlof
In het kalenderjaar 2012 hebben drie personeelsleden zwangerschaps-en bevallingsverlof genoten.

Ouderschapsverlof
In het kalenderjaar 2012 hebben vier personeelsleden (omvang 0,6247 wtf) gebruik gemaakt van betaald ouderschapsverlof. Eén personeelslid (omvang 0,1808 wtf) heeft gebruik gemaakt van onbetaald ouderschapsverlof.

DEFINITIEF 16-04-2013

JAARREKENING 2012

STICHTING

S·O·M

Samen Onderwijs Maken

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet

Accountancy

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva (met uitzondering van het groepsvermogen) worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte economische levensduur. Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.

Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings-termijn in maanden	activerings-grens in €
Audiovisuele middelen	120	500
ICT: Computers en netwerk	60	500
ICT: Kantoormachines en telefooncentrale	120	500
Inventaris	60	500
Machines en installaties	120	500
Meubilair: sets/kluisjes/schoolborden/garderobe	240	500
Meubilair: Stoelen	120	500
Onderwijsleerpakket	96	0
Smartboards	60	500
Speel-en sportmaterialen	120	0
Spel- en ontwikkelingsmaterialen	120	0
T.V. , camera, etc.	60	500
Verbouwingen	180	500

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is bijvoorbeeld sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vlottende activa

Vorderingen
Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten. Voorzieningen wegens oninbaarheid dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen
Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Voorzieningen

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

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Pensioenvoorziening
De stichting heeft een pensioenregeling, welke te classificeren is als een toegezegd-pensioenregeling. Onder een toegezegd-pensioenregeling wordt verstaan een regeling waarbij aan de werknemers een pensioen wordt toegezegd, waarvan de hoogte afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren.
De stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het ABP verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling. In geval van een tekort bij het ABP heeft de stichting geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort, anders dan hogere toekomstige premies.

Voorziening jubilea
De voorziening jubilea wordt opgenomen voor verwachte lasten gedurende het dienstverband.

Overige voorzieningen
De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Baten en lasten
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Per school worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De rijksbijdrage OCW betreft de vergoeding voor personele- en exploitatiekosten toegerekend aan het verslagjaar.

Het resultaat van de exploitatie wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door de raad van toezicht is bepaald.

De staat van baten en lasten geeft de cijfers weer op bedrijfsniveau. Dat wil zeggen dat de weergegeven bedragen een samenvoeging zijn van de reguliere exploitatie en projecten (beleidsstromen) van alle kostenplaatsen samen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa
Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Overheidssubsidies
Exploitatiesubsidies worden als baat verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen".
Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

MAB Model A Balans

1 Activa

		31-12-2012 EUR		31-12-2011 EUR	
	Vaste Activa				
1.2	Materiële vaste activa	1.026.434		1.144.393	
	Totaal vaste activa		1.026.434		1.144.393
	Vlottende activa				
1.5	Vorderingen	430.947		400.484	
1.7	Liquide middelen	1.179.260		1.141.549	
	Totaal vlottende activa		1.610.207		1.542.033
	Totaal activa		2.636.641		2.686.426

2 Passiva

		31-12-2012 EUR		31-12-2011 EUR	
2.1	Eigen vermogen	1.441.346		1.464.847	
2.2	Voorzieningen	508.189		566.743	
2.4	Kortlopende schulden	687.106		654.836	
	Totaal passiva		2.636.641		2.686.426

MB Model B Staat v. Baten en Lasten

Baten

		31-12-2012 EUR	Begroot 31-12- 2012 EUR	31-12-2011 EUR
3.1	Rijksbijdragen	6.196.519	6.004.487	6.116.782
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	45.000	45.000	218.698
3.5	Overige baten	182.349	145.985	145.073
	Totaal Baten	6.423.868	6.195.472	6.480.553

Lasten

		31-12-2012 EUR	Begroot 31-12- 2012 EUR	31-12-2011 EUR
4.1	Personeelslasten	5.110.104	5.089.021	5.392.603
4.2	Afschrijvingen	218.813	219.164	260.056
4.3	Huisvestingslasten	520.779	513.284	510.761
4.4	Overige lasten	620.024	535.687	572.989
	Totaal Lasten	6.469.719	6.357.156	6.736.409
	Saldo Baten en Lasten	45.852-	161.684-	255.856-
5	**Financiële baten en lasten**	22.351	21.500	23.399
	Resultaat	23.501-	140.184-	232.457-

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

MC Model C Kasstroomoverzicht

	31-12-2012 EUR		31-12-2011 EUR	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo Baten en Lasten	45.852-		255.856-	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	218.813		260.056	
Mutaties voorzieningen	58.553-		16.696-	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorderingen (-/-)	30.464		24.612-	
Schulden	32.271		28.297-	
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	116.215		16.181-	
Ontvangen interest	22.351		23.399	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		**138.566**		**7.218**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa (-/-)	100.854		99.462	
Totaal kasstroom uit investeringensactiviteiten		100.854-		99.462-
Mutatie liquide middelen		37.712		92.244-

VA Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

		Aanschaf prijs 1-1-2012	Afschrijvingen cumulatief 1-1-2012	Boekwaarde 1-1-2012	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Aanschaf prijs 31-12-2012	Afschrijvingen cumulatief 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.1	Gebouwen en terreinen	40.279	4405	35.874	0		2.685	40.279	7.090	33.189
1.2.2	Inventaris en apparatuur	2.461.401	1.715.614	745.787	44.466		141.432	2.505.867	1.857.046	648.821
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.086.291	723.558	362.733	56.388		74.696	1.142.679	798.254	344.425
	Materiële vaste activa	3.587.971	2.443.577	1.144.394	100.854		218.813	3.688.825	2.662.390	1.026.435

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet Accountancy

VV Voorraden & Vorderingen

1.5 Vorderingen

		31-12-2012	31-12-2011
		EUR	EUR
1.5.2	OCW/EL&I	306.394	279.122
1.5.6	Overige overheden	19.770	42.708
1.5.8	Overlopende activa	104.784	78.654
	Vorderingen	430.948	400.484
	Uitsplitsing		
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	31.958	18.658
1.5.8.3	Overige overlopende activa	72.826	59.996
	Overlopende activa	104.784	78.654

EL Effecten & Liquide middelen

1.7 Liquide middelen

		31-12-2012	31-12-2011
		EUR	EUR
1.7.1	Kasmiddelen	1.692	1.689
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.177.568	639.860
1.7.3	Deposito's	0	500.000
	Liquide middelen	1.179.260	1.141.549

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

EV Eigen vermogen

2.1 Eigen vermogen

		Stand per 1-1- 2012	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2012
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1	Algemene reserve	1.518.802	69.672-		1.449.130
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	53.955-	46.171	-	7.784-
	Eigen vermogen	1.464.847	23.501-	-	1.441.346
	Uitsplitsing				
2.1.2.N	Bestemmingsreserve personeel	97.487-	46.171		51.316-
	Bestemmingsreserve BAPO	43.532	-		43.532
	Bestemmingsreserve (publiek)	53.955-	46.171	-	7.784-

VL Voorzieningen LLschulden

2.2 Voorzieningen

		Stand per 1-1-2012	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie - contant	Stand per 31-12-2012	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	194.723	5.759	11.204	0		189.278	10.000	179.278
2.2.3	Overige voorzieningen	372.020	100.785	153.893			318.912	100.000	218.912
	Voorzieningen	566.743	106.544	165.097	0	0	508.190	110.000	398.190

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

KS Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

		31-12-2012	31-12-2011
		EUR	EUR
2.4.3	Crediteuren	74.072	43.167
2.4.4	OCW/EL&I	-	-
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	215.074	213.359
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	70.442	68.545
2.4.9	Overige kortlopende schulden	70.071	67.703
2.4.10	Overlopende passiva	257.447	262.062
	Kortlopende schulden	687.106	654.836

Uitsplitsing

2.4.7.1	Loonheffing	215.074	213.359
	Belastingen en premies sociale verzekeringen	215.074	213.359
2.4.9.2	Overige	70.071	67.703
	Overige kortlopende schulden	70.071	67.703
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW/EL&I geoormerkt	60.472	73.021
2.4.10.3	Vooruitontvangen investeringssubsidies	21.034	17.314
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	175.942	171.727
	Overlopende passiva	257.447	262.062

Model G

OCW

Omschrijving	Saldo 01-01-2012	Ontvangen	Lasten	Terugvordering rijk	Vrijval 2012	Investering 2012	Saldo 31-12-2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR
Versterking cultuureducatie 2010-2011	2352		2.352				0
Versterking cultuureducatie 2011-2012	10243		9.749				494
Loonkostensubsidie OOP 10/11		7.956	7.956				
Loonkostensubsidie OOP 11/12		4.697	4.697				
Scholing overblijfmedew. 10/11	2070		2.070				0
Scholing overblijfmedew. 11/12	25409		5.657				19.752
Lerarenbeurs	24074	14.497	9.715	4982	10838		13.036
Prestatiebox		94.436	89.616			4820	0
Subsidie binnenmilieu PO		4.500					4.500
Totaal	64.148	126.086	131.812	4.982			37.782

Niet geoormerkt OCW en doorlopend na 31-12-2012

Omschrijving	Saldo 01-01-2012	Ontvangen	Lasten	Investering	Saldo 31-12-2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Bijzondere bekostiging eerste opvang vreemdelingen 12/13	0	5.709	0		5.709
Totaal	0	5.709	0		5.709

EL&I
Geoormerkte en niet geoormerkte subsidies

Omschrijving	Saldo 01-01-2012	Ontvangen	Lasten	Investering	Saldo 31-12-2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
OPO Taalkansenbeleid 09/10	2264	0	0		2.264
St. Platform VTB	5798	0	0		5.798
St. INOS rekenverbetertraject		0	0		0
Totaal	8062	0	0		8.062

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

OB Overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

		31-12-2012 EUR	31-12-2011 EUR
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EL&I	5.865.893	5.920.295
3.1.2	Overige subsidies OCW/EL&I	330.625	196.487
	Rijksbijdragen	6.196.519	6.116.782
	Uitsplitsing		
3.1.1.1	OCW	5.865.893	5.920.295
	OCW		
3.1.2.1.1	Geoormerkte subsidies	143.981	45.268
3.1.2.2.1	Niet-geoormerkte subsidies	185.544	147.789
3.1.2.3.1	Toerekening investeringssubsidies	1.100	3.430
	Overige subsidies OCW	6.196.518	6.116.782

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		31-12-2012 EUR	31-12-2011 EUR
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	45.000	218.698
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	-	-
	Overige overheidsbijdr. en -subsidies	45.000	218.698
	Uitsplitsing		
3.2.1.2	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	45.000	218.698
	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	45.000	218.698

AB Andere baten

3.5 Overige baten

		31-12-2012	31-12-2011
		EUR	EUR
3.5.1	Verhuur	19.087	26.505
3.5.2	Detachering personeel	6.548	-
3.5.3	Schenking	-	-
3.5.4	Sponsoring	851	-
3.5.5	Ouderbijdragen	955	-
3.5.6	Overige	154.908	118.568
	Overige baten	182.349	145.073

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

LA Lasten

4.1 Personeelslasten

		31-12-2012 EUR	31-12-2011 EUR
4.1.1	Lonen en salarissen	5.198.793	5.418.397
4.1.2	Overige personele lasten	153.949	223.359
4.1.3	Af: uitkeringen	242.637	249.153
	Personeelslasten	5.110.104	5.392.603
	Uitsplitsing		
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	5.198.793	5.418.397
	Lonen en salarissen	5.198.793	5.418.397
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-	-
4.1.2.3	Overig	153.949	223.359
	Overige personele lasten	153.949	223.359

4.2 Afschrijvingen

		31-12-2012 EUR	31-12-2011 EUR
4.2.2	Materiële vaste activa	218.813	260.056
	Afschrijvingen	218.813	260.056

4.3 Huisvestingslasten

		31-12-2012 EUR	31-12-2011 EUR
4.3.1	Huur	25.560	20.560
4.3.3	Onderhoud	53.692	61.249
4.3.4	Energie en water	105.956	126.047
4.3.5	Schoonmaakkosten	156.526	153.024
4.3.6	Heffingen	22.845	23.801
4.3.8	Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	100.785	90.676
4.3.7	Overige	55.415	35.404
	Huisvestingslasten	520.778	510.761

4.4 Overige lasten

		31-12-2012 EUR	31-12-2011 EUR
4.4.1	Administratie en beheerslasten	216.450	244.646
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	270.481	224.540
4.4.4	Overige	133.092	103.803
	Overige lasten	620.024	572.989

Toelichting honoraria accountant opgenomen onder punt 4.4.1:

Uitgevoerde werkzaamheden:

Controle jaarrekening	9.000,00	8.000,00
Controle bruidsschat	2.000,00	2.000,00
	11.000,00	10.000,00

FB Financieel en buitengewoon

5 Financiële baten en lasten

	31-12-2012	31-12-2011
	EUR	EUR
5.1 Rentebaten	22.351	23.399
Financiële baten en lasten	22.351	23.399

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy

BP Beleidsinfo PO

		Lasten administratie	Lasten huisvesting	Lasten leermiddelen	Lasten meubilair	Baten ouderbijdragen	Lasten schoonmaken	Baten sponsoring	Baten totaal	Lasten totaal
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Bovenschools	75.549	60.378	20.451	354				956.655	880.866
BRIN NR	05YQ		30.368	10.855	148	653	12.735		433.170	431.783
	06AI		38.745	16.939	545		26.410		916.927	913.336
	10MB		15.764	9.888	43		16.025		555.601	567.529
	11OE		29.661	6.774	1.340	43	13.338		329.775	369.522
	11ZM		36.880	6.007	646		13.893	851	457.050	447.068
	12IY		41.927	14.945	554		15.429		589.198	632.308
	12RI		29.358	7.168	627		7.908		338.155	368.560
	24AF		52.111	21.648	5.286		26.273		1.029.009	1.028.138
	27RU		29.059	24.073	544	260	24.515		1.083.313	1.073.243
	Totaal Bestuur	75.549	364.251	138.748	10.087	956	156.526	851	6.688.853	6.712.353

VT Verplichte Toelichting

Model F:

Vermelding op basis van de WOPT

	Duur dienstverband Vanaf	Tot	Belastbaar loon 2012	2011
Algemeen directeur/bestuurder de heer L. Soffers	1-1-2012	31-12-2012	79.277	82.491

Model H:

Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders

Is er een bezoldiging van de bestuurders **JA**

Is er een bezoldiging van de toezichthouders **NEE**

	Jaarlijks betaalde beloningen 2012 EUR
Toezichthouders	
Uitsplitsing	
Voorzitter	
de heer P.A.J. Damen	500
1e Secretaris	
de heer J. Meulmeester	900
2e Secretaris	
de heer A.J.M. van Meel	400
Penningmeester	
de heer L. Hollemans	500
Lid	
de heer J.F.L.C.M. Plasmans	500
Totaal Bestuurders	**2.800**

Gewaarmerkt als staat waarop onze verklaring d.d. 16 april 2013 mede betrekking heeft

comeet Accountancy

BP Beleidsinfo PO

		Lasten administratie	Lasten huisvesting	Lasten leermiddelen	Lasten meubilair	Baten ouderbijdragen	Lasten schoonmaken	Baten sponsoring	Baten totaal	Lasten totaal
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Bovenschools	75.549	60.378	20.451	354				956.655	880.866
BRIN NR	05YQ		30.368	10.855	148	653	12.735		433.170	431.783
	06AI		38.745	16.939	545		26.410		916.927	913.336
	10MB		15.764	9.888	43		16.025		555.601	567.529
	11OE		29.661	6.774	1.340	43	13.338		329.775	369.522
	11ZM		36.880	6.007	646		13.893	851	457.050	447.068
	12IY		41.927	14.945	554		15.429		589.198	632.308
	12RI		29.358	7.168	627		7.908		338.155	368.560
	24AF		52.111	21.648	5.286		26.273		1.029.009	1.028.138
	27RU		29.059	24.073	544	260	24.515		1.083.313	1.073.243
	Totaal Bestuur	75.549	364.251	138.748	10.087	956	156.526	851	6.688.853	6.712.353

SG Segmentatie

Baten

		EUR PO
3.1	Rijksbijdragen	6.196.519
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	45.000
3.4	Baten in opdracht van derden	
3.5	Overige baten	182.349
	Totaal Baten	6.423.868

Lasten

		EUR PO
4.1	Personeelslasten	5.110.104
4.2	Afschrijvingen	218.813
4.3	Huisvestingslasten	520.779
4.4	Overige lasten	620.024
	Totaal Lasten	6.469.720
	Saldo Baten en Lasten	-45.852
5	**Financiële baten en lasten**	22.351
	Resultaat	-23.501

Gewaarmerkt als staat
waarop onze verklaring
d.d. 16 april 2013
mede betrekking heeft

comeet
Accountancy