
Toelichting bij eindafrekening 2018 - 2019

Opsteller: Frans van Wegen (penningmeester)
Onderwerp: Financiële verantwoording over schooljaar 2018 – 2019
Datum: September 2019

Algemeen

De verschillende posten op de begroting zijn genummerd. Hieronder volgt een toelichting op deze posten.

Begroting

BEGROTING OUDERCOMMISSIE CBS DE POSTILJON SOESTERBERG - 2018/2019

Inkomsten		begroot	realisatie	Uitgaven		begroot	realisatie
	Ouderbijdragen	€ 9.648	€ 10.191	(mede) organiseren activiteiten	€ 8.933	€ 7.686,60	
1	Ouderbijdrage	€ 9.648	€ 10.191	Schoolreis	€ 4.455	€ 4.363,30	1
	Overige inkomsten en reserveringen	€ 2.745	€ -602	Bijdrage Kamp groep 8	€ 403	€ 402,50	2
2	Uit Exploitatie-overschot vorige boekjaren	€ 2.745	€ -603	Sint	€ 1.000	€ 903,05	3
3	Rente	€ -	€ 1	Kerst	€ 450	€ 452,70	4
				Pasen	€ 250	€ 162,32	5
				Sport	€ 300	€ -	6
				Avondvierdaagse	€ 275	€ 134,04	7
				Afscheid groep 8	€ 1.200	€ 1.050,00	8
				Slotfeest	€ 600	€ 218,69	9
				Commissies	€ 410	€ 217,60	
				Commissies	€ 300	€ 99,97	10
				Schoolproject	€ 110	€ 117,63	11
				Middelen t.b.v. de school	€ 2.400	€ 1.479	
				Culturele activiteiten	€ 400	€ 314,49	12
				Schoolactiviteiten	€ 100	€ 14,93	13
				Klassengelden 2019-2020	€ 400	€ 400,00	14
				Bijdrage aan "niet gesubsidieerde kosten"	€ 1.500	€ 750,00	15
				Overige uitgaven	€ 650	€ 205,35	
				Kleingoed & Uitgaven onvoorzien	€ 100	€ -	16
				Bankkosten	€ 150	€ 119,15	17
				Inventaris	€ 400	€ 86,20	18
	INKOMSTEN TOTAAL	€ 12.393	€ 9.589	UITGAVEN TOTAAL	€ 12.393	€ 9.589	

Inkomsten

1. Ouderbijdrage

De begroting 2018-2019 was gebaseerd op 190 leerlingen waarvan 12 leerlingen later zouden instromen. Gerekend was met een ontvangstpercentage van 90%. Uiteindelijk waren er 188 leerlingen waar een ouderbijdrage voor is gevraagd. Van het gevraagde bedrag is ruim 96% voldaan.

2. Uit exploitatieoverschot vorig jaar

Dit bedrag was vanuit het overschot van voorgaand boekjaar opgenomen om de begroting over het schooljaar 2018-2019 sluitend te krijgen. Door de hogere inkomsten bij post 1 en lagere uitgaven bij een groot aantal posten, is er dit jaar een toename van het eigen vermogen van € 603,-. Indien het bedrag onder post 15 (Bijdrage aan “niet gesubsidieerde kosten”) volledig in het schooljaar 2018-2019 was gevallen was er sprake van een daling van het eigen vermogen met € 150,-

3. Rente-inkomsten

Door de lage rentestand is er, afgerond, € 1,- aan rente ontvangen.

Uitgaven

1. Schoolreisje

Dit jaar is het schoolreisje op 3 verschillende dagen gehouden en hebben we onder andere het Archeon en het Sprookjesbos bezocht. De uiteindelijk kosten zijn gemiddeld per leerling iets lager.

2. Bijdrage kamp Groep 8

De opzet van deze bijdrage is identiek als de opzet van de bekostiging van de schoolreis. Vanuit de ouderbijdragen is € 403,- overgemaakt, dit is in overeenstemming met het bedrag van de 23 leerlingen waarvan de ouders de ouderbijdrage hebben overgemaakt (€17,50 per leerling). Deze post is hoger dan begroot omdat in de begroting was uitgegaan van een “betaalpercentage” van 90%. Dit was bij groep 8 uiteindelijk 100%.

3. Sint

Uitgaven binnen deze post zijn gerelateerd aan de klassen- en schoencadeau 's, lekkernijen en drinken. Deze post is circa € 100,- lager uitgevallen door goed in te kopen.

4. Kerst

Uitgaven binnen deze post zijn gerelateerd aan de kerstviering en het eten en drinken. De uiteindelijk uitgaven zijn nagenoeg gelijk aan de begrootte uitgaven.

5. Pasen

Uitgaven binnen deze post zijn gerelateerd aan het paasontbijt. De uitgaven zijn lager dan begroot door goed in te kopen.

6. Sport

Hier zijn uiteindelijk geen kosten voor gemaakt omdat het schoolschaatsen van groep 5 niet door is gegaan en de sportdag, letterlijk, in het water is gevallen.

7. Avondvierdaagse

Betreft kosten gerelateerd aan het drinken en de versnaperingen op de rustpunten tijdens de avondvierdaagse en het inschrijfgeld van de begeleiders. Op het laatste moment bleek dat de organisatie mensen te kort waardoor vanuit de OC last-minute e.e.a. geregeld moest worden en er alleen de hoogstnodige zaken zijn gekocht.

8. Afscheid groep 8

Jaarlijks wordt gebruik gemaakt van de accommodatie van Abrona. Deze kosten betreffen de zaalhuur en consumpties en materialen voor een aantal activiteiten tijdens of gedurende de voorbereiding van het feest. Door te kiezen voor een andere opzet qua indeling (minder dagdelen en minder consumpties) zijn de kosten binnen de begroting gebleven.

9. Slotfeest

Betreft uitgaven voor eten en drinken tijdens het slotfeest. Insteek was een groot feest te houden. In overleg met de leerkrachten is echter besloten om, gezien de droevige omstandigheden in laatste paar weken, geen feest te houden. Om de kinderen toch nog iets te geven, heeft de OC alle kinderen een strandbal voorzien van een kaart en een ijsje gegeven op de laatste schooldag.

10. Commissies

Binnen deze post is er alleen vanuit de communicatiecommissie een beroep gedaan op het budget.

11. Schoolproject

Dit jaar is er een gezamenlijke IPC-afsluiting geweest waar de OC ook een bijdrage aan heeft gedaan.

12. Culturele activiteiten

Hieronder vallen de declaraties van de klassen voor het aanschaffen van een boek en overige materialen in het kader van de Kinderboekenweek. Ook is er een bijdrage gedaan vanuit de OC aan de schoolbieb (Engelse boeken). Deze was eigenlijk voorzien in vorig schooljaar, maar is over de zomervakantie van 2018 heen getild.

13. Schoolactiviteiten

Dit betrof dit jaar alleen het verzorgen van een hapje en een drankje tijdens de klusdag op school.

14. Klassengeld 2019-2020

Begin juli is het klassengeld voor het schooljaar 2019-2020- contant overhandigd.

15. Bijdrage aan "niet gesubsidieerde kosten"

Insteek van deze post was om een aantal extra activiteiten te organiseren dan wel grotere zaken aan te schaffen. Uiteindelijk is er een bijdrage geleverd van € 750,- aan de muziekdag en zou de overige € 750,- besteed worden aan speelgoed en muziekinstrumenten. Deze laatste zaken zijn door de rumoerige laste schoolweken niet meer tot stand gekomen. Insteek is om de muziekinstrumenten komend jaar aan te schaffen.

16. Kleingoed & Uitgaven onvoorzien

Geen uitgaven gedaan.

17. Bankkosten

Deze kosten zijn gerelateerd aan het gebruik van de Rabobankrekening. Deze vallen iets lager uit dan begroot door een aanpassing van het betaalpakket.

18. Inventaris

In het schooljaar 2018-2019 zijn o.a. stevig plastic bekertjes gekocht (i.p.v. continu wegwerpbekertjes te gebruiken) en opbergzakken voor kerstbomen. Andere aanschaffen zijn door de rumoerige laste schoolweken niet meer tot stand gekomen.

Conclusie en Samenvatting

De inkomsten vallen circa € 500,- hoger uit dan geprognostiseerd. Dit is volledig te wijten aan het steeds hoger wordende percentages ouders dat de ouderbijdrage kan/wil voldoen (nu ruim 96%). Van de begrootte uitgavenposten zijn de uitgaven van de meeste posten lager of gelijk dan geprognostiseerd. De grootste verschillen zijn te zien in het slotfeest (- € 380,-), de bijdrage vanuit de OC aan “niet gesubsidieerde kosten” (- € 750,-), Sport (- € 300,-) en de inventaris (- € 310,-). Bij elk van deze posten, op Sport na, was het onrustige einde van het schooljaar de (hoofd)oorzaak van een lagere besteding.

Was in de begroting voor 2018-2019 nog een onttrekking aan de algemene reserves opgenomen van € 2.745,- om de inkomsten en uitgaven in balans te brengen, in de realisatie is dat uiteindelijk een ophoging van de reserves geworden van € 603,-. Dit is dan ook het bedrag waarmee het totaal van de rekeningen en de aanwezige contanten toeneemt ten opzichte van het einde van het vorige schooljaar (zie hieronder bij “Overzicht rekeningen”).

Overzicht inkomsten en uitgaven

Resultaat schooljaar 2018-2019

Startsaldo (alle rekeningen en contanten per 5/9/2018)		€	5.050,13
Feitelijke inkomsten tijdens schooljaar	€	10.191,80	
Feitelijke uitgaven tijdens schooljaar	€	9.588,97	-
Netto delta inkomsten/uitgaven	€	602,83	
Rekening uit dit schooljaar nog niet voldaan. Te betalen in volgend schooljaar.			-
Resultaat inkomsten/uitgaven schooljaar		€	602,83
			+
Eindsaldo rekeningen schooljaar 2018-2019		€	5.652,96

Overzicht rekeningen

BANK / Kas saldo	eind schooljaar	
	2017-2018 1-9-2018	2018-2019 1-9-2019
Saldo Bank lopende rekening	€ 1.030,13	€ 152,96
Saldo Bank spaarrekening	€ 4.000,00	€ 5.500,00
Saldo Cash	€ 20,00	€ -
Totaal	€ 5.050,13	€ 5.652,96