

## **Jaarverslag 2015**

Vereniging voor PCO Garderen,  
Stroe en Kootwijkerbroek,  
te Garderen

## **INHOUDSOPGAVE**

Pagina:

### **Bestuursverslag:**

Algemeen instellingsbeleid	4
Kengetallen	12
Financieel beleid	15

### **Jaarrekening:**

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	23
Balans per 31 december 2015, vergelijkende cijfers per 31 december 2014	29
Staat van baten en lasten 2015, vergelijkende cijfers 2014	31
Kasstroomoverzicht 2015, vergelijkende cijfers 2014	32
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	33
Niet uit balans blijvende verplichtingen	37
Verantwoording subsidies	38
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	39
Verbonden partijen	42
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	43

### **Overige gegevens:**

(Voorstel) bestemming van het resultaat	46
Gebeurtenissen na balansdatum	47
Controleverklaring	48
Gegevens over de rechtspersoon	50

### **Bijlagen:**

OCW-bijlage	52
Reserves en voorzieningen per kostenplaats	53
Staat van baten en lasten 2015 per kostenplaats	56

# BESTUURSVERSLAG

## ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

### Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van de Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek, hierna te noemen VGSK, in het jaar 2015.

### Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2015 van VGSK is opgesteld door Dyade Ede. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor DVE accountants & adviseurs.

### Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van VGSK, met bevoegd gezag nummer 84423, vallen de onderstaande scholen:

	Brinnummer
Koningin Beatrixschool	09YJ
Prins Bernhardschool	10QQ
De Bron	11FD

De kernactiviteiten bestaan uit het geven van basisonderwijs op protestants-christelijke grondslag. De leerlingen die op de drie scholen basisonderwijs volgen komen voornamelijk uit de drie dorpen waarin de scholen gelegen zijn en de directe omgeving daarvan, te weten Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek. De scholen staan open voor alle leerlingen en hun ouders, mits zij zich kunnen conformeren aan de grondslag van de scholen.

### Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)

Het doel van de vereniging is het stichten en in stand houden van protestants-christelijke scholen voor basisonderwijs in Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek. In de statuten is opgenomen dat de vereniging dit doel wenst te bereiken door het houden van vergaderingen, door het zoeken van samenwerking in alles wat tot de plaatselijke en algemene belangen van het christelijk onderwijs behoort en voorts met alle andere wettige middelen, die tot het gestelde doel dienstig zijn.

In het strategisch beleidsplan 2015-2019 zijn de missie en de visie verwoord. De missie vormt de basis van alle activiteiten van de vereniging en de scholen. In de missie is verwoord waar het bestuur voor staat:

***VGSK verzorgt, op basis van het geloof in God zoals verwoord in de Bijbel, op professionele wijze kwalitatief hoogwaardig onderwijs.***

De visie van VGSK geeft aan op welke wijze de vereniging de missie wil verwezenlijken, door te beschrijven hoe wordt aangekeken tegen kinderen, ouders en medewerkers, tegen identiteit, schoolontwikkeling en kwaliteit. De visie is als volgt verwoord:

De scholen van VGSK staan voor kwalitatief hoogwaardig onderwijs en bevorderen dit door:

- het unieke van elk kind als uitgangspunt te nemen en zoveel mogelijk tegemoet te komen aan de verschillen tussen leerlingen;
- de verhalen uit de bijbel en het geloof in Christus als basis te nemen en de daaruit volgende consequenties voor het dagelijks handelen;
- aandacht voor een brede ontwikkeling van kennis en denken;
- aandacht voor adequate sociale vaardigheden en waarden, normen en principes;
- aandacht voor het welbevinden van elke leerling;
- een fysiek en sociaal veilige leeromgeving;
- een kritische afweging van het aanbod en positief kritisch inspelen op vernieuwingen en maatschappelijke ontwikkelingen;
- samengevat in: het stimuleren van een positief kritische houding, vanuit christelijke waarden en normen, van waaruit de leerling met vertrouwen en verantwoordelijkheid de weg in de samenleving kan vervolgen.

VGSK staat voor goed werkgeverschap en bevordert dit door:

- bekwame en deskundige medewerkers;
- een veilig en inspirerend werkklimaat;
- ontwikkelingsgericht integraal personeelsbeleid;
- ruimte voor en het stimuleren van persoonlijke professionele ontwikkeling;
- ruimte voor initiatief en inspraak.

Om kwalitatief hoogwaardig onderwijs en goed werkgeverschap te realiseren staat VGSK voor:

- sturing op hoofdlijnen;
- de eigenheid van elke school;
- integrale verantwoordelijkheid op alle niveaus;
- integriteit, transparantie en openheid;
- kwaliteitsbeleid;
- betrokkenheid van ouders.

### **Juridische structuur**

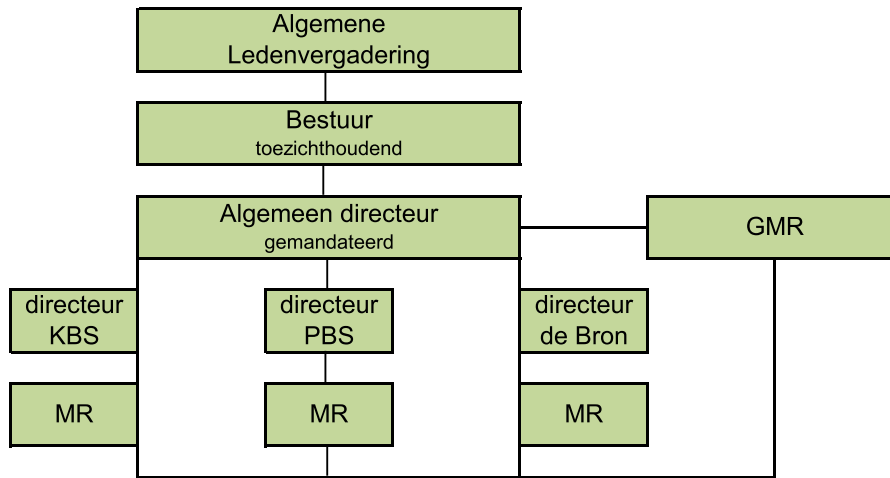
De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging.

De Vereniging voor Protestants Christelijk Onderwijs te Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek is op 16 februari 1921 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Zutphen onder dossiernummer 40121316.

De juridische structuur en de statutaire doelstellingen zijn in 2015 niet gewijzigd.

## Organisatiestructuur en personele bezetting

De organisatie kent de volgende organisatiestructuur:



In 2010 is deze organisatiestructuur vastgesteld en is een algemeen directeur benoemd. In 2011 is een nieuw managementstatuut vastgesteld, waarin de mandatering van de meeste bestuurlijke taken aan de algemeen directeur is vastgelegd. Dit managementstatuut is per 1 augustus 2011 in werking getreden. Het bestuur legt zich met name toe op het houden van toezicht. Deze aanpassing is ingegeven doordat het bestuur de behoefte had om de ondersteuning van het bestuur te verbeteren en de uitvoerende taken van het bestuur te beperken, zodat het besturen en houden van toezicht zijn gescheiden en het bestuur zich kan richten op de toezichhoudende taken. Het bestuur heeft op deze wijze invulling gegeven aan de wet 'goed onderwijs, goed bestuur'. De verdeling van het bestuur in een AB en DB is in de praktijk vervallen. Het voormalige DB, bestaande uit 3 leden, vormt een klankbordgroep voor overleg met en feedback voor de algemeen directeur. De kosten worden onttrokken aan de scholen uit het budget voor personeels- en arbeidsmarktbeleid.

Het bestuur is verantwoordelijk voor de identiteit van de vereniging, daarnaast is zij wettelijk verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs op de scholen en houdt zij toezicht op de uitvoering van het onderwijskundig, financieel en personeelsbeleid.

De drie scholen worden elk geleid door een integraal verantwoordelijke directeur. De directeuren geven zelfstandig leiding aan hun school, binnen de beleidskaders die door het bestuur zijn vastgesteld. Door middel van managementrapportages, mededelingenbladen en functionerings- en/of managementgesprekken wordt verantwoording afgelegd.

Binnen de school bestaat een managementteam bestaande uit de directeur, aangevuld met coördinatoren en/of de intern begeleider. In geval van kortdurende afwezigheid van de directeur is in principe op de school voldoende kennis en ervaring aanwezig om de afwezigheid tijdelijk op te vangen.

De directeuren vormen samen o.l.v. de algemeen directeur het bovenschools directieoverleg.

Het bestuur legt eenmaal per jaar verantwoording af aan de leden via de algemene ledenvergadering. In 2015 heeft deze vergadering op 25 november plaatsgevonden. Daarnaast is er een tussentijdse ledenvergadering geweest op 9 april 2015 vanwege de tussentijdse benoeming van een nieuw bestuurslid en de benoeming van een nieuwe directeur.

### Bestuurlijke voornemens en inmiddels genomen besluiten

In 2015 is gewerkt aan de beleidsvoornemens uit het Strategisch Beleidsplan. De geplande beleidsdocumenten zijn vernieuwd, besproken en/of geëvalueerd. Er zijn geen bestuurlijke wijzigingen vastgesteld. Het voornemen voor 2016 is om de statuten te actualiseren, evenals het managementstatuut.

## Bestuurssamenstelling

Het bestuur is eind 2015 als volgt samengesteld:

Voorzitter	: dhr. J.C. Heemskerk
Secretaris	: mevrouw J.B. van Kruistum-Guliker
Penningmeester	: vacature
3 algemene leden	: dhr. R. van Geresteijn, dhr. R. van der Meer, mevr. A.C.R. van Dorp
3 vacatures	:

In november 2015 is afgetreden dhr. J.F. Brandsen als penningmeester. Er is nog geen opvolger benoemd.

## Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober van het voorafgaande (school)jaar vormt de grondslag voor de bekostiging. Eventueel kan door middel van een groeitelling aanvullende bekostiging worden toegekend als het aantal leerlingen van de scholen volgens daartoe vastgestelde normen is toegenomen. Er hebben gedurende het kalenderjaar 2015 geen groeitellingen plaatsgevonden, er is derhalve geen aanvullende bekostiging ontvangen.

Het leerlingenaantal daalt jaarlijks licht. De verwachting is dat dit zich zal voortzetten.

Onderstaand overzicht toont het aantal leerlingen op de teldatum 1 oktober van de jaren 2011 t/m 2015.

	1-10-2015	1-10-2014	1-10-2013	1-10-2012	1-10-2011
Koningin Beatrixschool	250	261	269	261	261
Prins Bernhardschool	160	166	162	181	192
De Bron	127	132	134	124	129
totaal:	537	559	565	566	582

## Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

In januari 2015 is een nieuw strategisch beleidsplan voor de periode 2015-2018 vastgesteld. De inhoud is geactualiseerd en de schoolplanontwikkeling sluit hier bij aan. Het schoolbeleid is uitgewerkt in de drie schoolplannen van de drie scholen. Deze zijn in het voorjaar van 2015 opgesteld en vastgesteld voor de periode augustus 2015-2019.

Het financieel beleid is er op gericht om de omschreven beleidsvoornemens te kunnen bekostigen. Dat wil zeggen dat de personele verplichtingen en voornemens kunnen worden bekostigd, dat er voor de uitvoering van beleidsvoornemens voldoende financiële middelen voor handen zijn en dat aan de lopende financiële verplichtingen voldaan kan worden. Daarnaast is er voldoende financiële reserve om bij mogelijke risico's, onverwachte ontwikkelingen of tegenvallers de daaruit voortvloeiende kosten te kunnen voldoen.

### a. personeel

In 2015 zijn er enkele personele wisselingen geweest. Op verenigingsniveau is ondanks de terugloop van het leerlingenaantal nauwelijks sprake geweest van vermindering van het personeelsbestand. Er is sprake geweest van schorsing van een invalleerkracht vanwege disfunctioneren. Er is sprake geweest van schorsing van een vast benoemde leerkracht met aansluitend ontslag na ontbinding van de arbeidsovereenkomst door de kantonrechter. Deze procedure is in goed overleg verlopen. Een directeur is vertrokken vanwege pensionering. Er is geen sprake geweest van rddf-plaatsing.

Het ziekteverzuim is in 2015 t.o.v. voorgaande jaren opnieuw hoog geweest. Er is sprake geweest van langdurig verzuim door externe omstandigheden van meerdere personeelsleden. Inmiddels is voor een deel sprake van herstel en vertoont het ziekteverzuimcijfer weer een dalende tendens.

## b. onderwijsprestaties

Onze scholen maken gebruik van de CITO-eindtoets, waarmee de prestaties van de leerlingen aan het einde van de basisschool gemeten en o.a. naar de inspectie en de omgeving verantwoord kunnen worden. De resultaten zijn zichtbaar in onderstaande tabel.

	2011	2012	2013	2014	2015	
KBS	535,6	531,7	534,0	532,8	539	goed
PBS	537,5	537,5	535,7	531,4	532,0	voldoende
Bron	535,2	535,3	536,0	536,1	530,8	onvoldoende

## c. onderwijskundige zaken

Elke school stelt zijn eigen ontwikkelplan op n.a.v. het schoolplan.

Op de Koningin Beatrixschool is in 2015 volgens planning de methode Engels vervangen.

De onderbouw heeft zich beziggehouden met de verdere invoering en digitalisering van de leerlijnen in Parnassys.

In de groepen 3-8 is nagedacht over de invoering van dag- en weektaken.

Als team hebben we teamscholing gevolgd m.b.t. hechttingsproblematiek en beter presterende leerlingen.

Diverse collega's volgden individuele nascholing.

Op de Prins Bernhardschool heeft een directeurswissel plaatsgevonden. Vanaf het schooljaar 2015-2016 werkt de PBS met 2 rapporten. Het 1e rapport wordt uitgegeven in februari. Het 2e rapport verschijnt aan het einde van het schooljaar. Het afgelopen schooljaar zijn we gestart met een nieuwe taalmethode: 'Taal op maat'. De methode bevat goed, biedt veel extra oefenstof en uitdagend materiaal. Op dit moment wordt de methode 'Wijzer' uitgetoetst. Dit is een methode voor wereldoriëntatie.

In maart is er gestart met 2 groepen voor meerbegaafde leerlingen. Eén groep met leerlingen uit groep 4,5 en 6. De andere groep bestaat uit leerlingen van groep 7 & 8.

De Bron heeft voor het aanvankelijk leesonderwijs in groep 3 een nieuwe methode in gebruik genomen, de KIM-versie van 'Veilig Leren Lezen', samen met de methode voor het schrijfonderwijs 'Pennestreken'. De beide kleutergroepen zijn verder gegaan met de implementatie van Schatkist en hebben tevens de voorbereidingen getroffen voor de overgang naar de nieuwste versie in 2016. Voor het godsdienstonderwijs is de methode 'Startpunt' in gebruik genomen. Het team volgt de cursus 'teach like a champion' om de didactische vaardigheden nog verder te verbeteren.

## d. ontwikkelingen in de interne en externe kwaliteitszorg

In 2015 is de Koningin Beatrixschool bezocht door de inspectie. De school scoorde op alle onderdelen voldoende.

Jaarlijks bepaalt de inspectie aan de hand van hen bekende gegevens of de scholen onder het basistoezicht blijven vallen. Dat was voor alledrie de scholen ook in 2015 het geval. Wel was er sprake van een zg. attendering i.v.m. de onvoldoende scores op de eindtoets van de PBS in 2014 en 2015 en de Bron in 2015. Op dit moment heeft dat geen gevolgen.

Voor het vormgeven van de interne kwaliteitszorg maken de scholen gebruik van de kwaliteitskaarten WMK-PO. Jaarlijks worden enkele van de kwaliteitskaarten beoordeeld en besproken in het team. Zo nodig komen daar ontwikkelpunten uit voort. Daarnaast volgen de scholen het opgestelde schoolplan en de daaruit afgeleide jaarplannen. De scholen werken steeds meer opbrengstgericht, waartoe de toetsscores van de leerlingen over alle leerjaren worden besproken en vergeleken met de verwachte score.

Achterblijvende scores leiden waar nodig tot bijstelling van het lesprogramma.



#### **e. ontwikkelingen t.a.v. externe partijen**

Vanaf augustus 2014 participeren de 3 scholen in het nieuw opgerichte samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijn en Gelderse Vallei. Vanuit het samenwerkingsverband wordt invulling gegeven aan Passend Onderwijs. Daartoe hebben de scholen o.a. een zorgprofiel opgesteld.

Op directieniveau is sprake van samenwerking met de beide Hervormde scholen van Voorthuizen. Ongeveer twee keer per jaar wordt door de directeuren gezamenlijk vergaderd en worden schooloverstijgende zaken besproken en één keer per jaar is er een gezamenlijke studieochtend. Ook de intern begeleiders van onze vereniging hebben overleg met de intern begeleiders van Voorthuizen. Verder is er sprake van nauwe samenwerking met de organisatie voor buitenschoolse opvang, peuterspeelzaal en kinderdagverblijf 'Bijdehandjes' op alledrie de scholen. In Stroe is er tevens samenwerking met de peuterspeelzaal de Bengels van de Stichting Dolfijn.

#### **f. ontwikkelingen m.b.t. governance**

In 2010 heeft het bestuur zich georiënteerd op een verdere uitwerking van de bestuursstructuur. De keuze om meer op hoofdlijnen te sturen was al gemaakt, maar kwam vanwege diverse oorzaken niet goed van de grond. Met de benoeming van een algemeen directeur is een nieuwe stap gezet. Daarmee is tevens uitvoering gegeven aan de wet goed onderwijs, goed bestuur. Op 1 augustus 2011 is het nieuwe managementstatuut en de nieuwe bestuursstructuur in werking getreden. De gekozen bestuursstructuur is aan te duiden als het mandaat-model, waarbij het bestuur de besturende taken voor het grootste gedeelte mandateert aan de algemeen directeur. Het bestuur functioneert als toezichthouder. In het managementstatuut staat beschreven hoe het een en ander is geregeld. In het managementcontract worden afspraken met de algemeen directeur en de directeuren gemaakt en vastgelegd. Er wordt gebruik gemaakt van een financiële planning- en controlcyclus.

Ook in 2015 is vastgesteld dat het model voldoet aan de verwachtingen en heeft bijgedragen aan een verbetering van de kwaliteit van het functioneren van het bestuur en de scholen.

#### **g. zaken met politieke of maatschappelijke impact**

We kunnen hier verwijzen naar de al eerder genoemde uitbreiding van de samenwerking met de organisatie voor BSO en KDV.

#### **h. beleid inzake uitkeringen na ontslag**

Er is sprake geweest van een ontslag na ontbinding van de arbeidsovereenkomst door de kantonrechter. Omdat de procedure op de juiste wijze en volgens de vastgestelde regels is doorlopen, komt de uitkering voor rekening van het participatiefonds. Het beleid van het bestuur en de scholen is er op gericht de formatie kostendekkend in te zetten en tijdig in te spelen op ontwikkelingen in de leerlingenaantallen. In de gesprekscyclus wordt voortdurend getracht het personeel te ontwikkelen en eventueel disfunctioneren tijdig in kaart te brengen en met behulp van ondersteuning en begeleiding bij te sturen.

#### **i. afhandeling van klachten**

Onze scholen beschikken over een klachtenprocedure. Deze is voor ouders te vinden op een toegankelijke plaats, o.a. in de schoolgids. Klachten kunnen bij de directie of de interne contactpersoon gemeld worden. Daarnaast kan ook de externe vertrouwenspersoon benaderd worden. Voor zover er klachten zijn geweest, zijn deze in goed overleg en naar tevredenheid afgehandeld door de directie. In 2015 zijn er geen klachten ingediend over de scholen of medewerkers bij de klachtencommissie, de vertrouwenspersoon of de inspectie van het onderwijs.

#### **beleid aangaande de bezoldiging van bestuurders en toezichthouders**

Het beleid van de Vereniging gaat er van uit dat de bestuurders en toezichthouders hun werk voor de vereniging onbezoldigd doen. Er is sprake van een beperkte vaste onkostenvergoeding voor zaken als papier, printkosten, enz. Voor de voormalige-DB leden (voorzitter, secretaris en penningmeester) is de hoogte van deze onkostenvergoeding vastgesteld op € 100 per jaar, voor de voormalige leden van het AB is deze onkostenvergoeding vastgesteld op € 50 per jaar.

De bestuurstaken zijn grotendeels gemandateerd aan de algemeen directeur, die een dienstverband heeft van 0,4081 fte bij de Vereniging. De bezoldiging vindt plaats op basis van een functiewaardering volgens FUWASYS-PO.

### **beleid m.b.t. de omvang en functie van het vrij besteedbare vermogen / reserves en voorzieningen**

In januari 2011 is de risico-analyse voor personele (on)kosten opnieuw geïnterpreteerd, mede in het kader van het opheffen van de voorziening voor uitgestelde BAPO. Er is besloten om deze voorziening toe te voegen aan de personele reserve, en om de eventuele extra kosten voor eerder gespaard BAPO daaruit te bekostigen. De gewenste omvang is op grond van de nieuwe gegevens vastgesteld op € 200.000. Als door uitgaven de reserve lager is, dan vindt aanvulling vooralsnog plaats door toevoeging van de bonus van het vervangingsfonds. Is de reserve lager dan € 185.000, dan dragen de scholen jaarlijks totaal tot maximaal € 15.000 naar rato bij om de reserve weer op de gewenste hoogte te brengen.

In 2015 is uit de reserve 1 begeleidings-/ontslagtraject bekostigd. De bonus van het vervangingsfonds is toegevoegd. De personele reserve heeft op 31-12-2015 een hoogte van € 205.475.

Het private deel van het eigen vermogen staat tot vrije beschikking van de vereniging. De vereniging betaalt de bestuurskosten van het eigen vermogen. Aanvulling vindt plaats door toevoeging van contributies en rente over dit vermogen. Verder houdt de vereniging deze reserve aan als buffer voor mogelijke investeringen die niet uit de rijksvergoeding betaald kunnen of mogen worden.

De scholen beschikken over een eigen reserve. Het streven is om te zorgen voor een kleine buffer per school om in tijden van noodzaak dit geld te kunnen inzetten. De scholen werken er aan om te zorgen dat dit geen negatief bedrag is. Er is geen minimale of maximale hoogte vastgesteld.

De vereniging beschikt over 2 voorzieningen, de voorziening jubileum en de voorziening onderhoud. De voorziening jubileum dekt de kosten van toekomstige gratificaties in het kader van een 25- of 40-jarig ambtsjubileum. De voorziening onderhoud is per school opgebouwd om toekomstig onderhoud te kunnen uitvoeren. De hoogte van de voorziening en de dotatie zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan.

### **beleid m.b.t. huisvesting**

Het beleid van de vereniging is er op gericht te zorgen voor adequate huisvesting van de leerlingen en goed onderhouden gebouwen. In 2015 is sprake van kwalitatief voldoende gebouwen, lokalen en nevenruimten. In 2015 is het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) geactualiseerd. De kosten voor het buitenonderhoud zijn i.v.m. de overheveling van deze kosten van de gemeente naar het bestuur aan de MJOP's toegevoegd. Er zijn enkele aanvragen ingediend bij de gemeente Barneveld om toch een stukje financiële ondersteuning te geven bij de uitvoering van het onderhoud in verband met de leeftijd van de gebouwen.

### **beleid m.b.t. toelating en toegankelijkheid van de scholen**

De Vereniging en de daar onder resorterende scholen hebben een open toelatingsbeleid, d.w.z. dat alle ouders en hun kinderen die voor de school kiezen in principe welkom zijn. Wel wordt van ouders verwacht dat ze zich conformeren aan de grondslag van de vereniging en de scholen en deze respecteren. Ook rugzakleerlingen zijn in principe welkom op de scholen, waarbij natuurlijk wel wordt beoordeeld of de juiste benodigde hulp of extra aandacht kan worden gegeven. Mocht dat niet het geval zijn, dan zal de school samen met ouders zoeken naar andere mogelijkheden. In 2015 is ook nagedacht over de toelating van leerlingen van vluchtelingen met een andere achtergrond voor wat betreft identiteit. Voor de toelating van deze leerlingen is een notitie opgesteld.

### **samenwerkingsverbanden**

Zie hiervoor ook onder e. ontwikkelingen t.a.v. externe partijen.

### **horizontale verantwoording**

Op verenigingsniveau vindt horizontale verantwoording plaats door middel van de algemene ledenvergadering en het overleg met de GMR. Op schoolniveau vindt horizontale verantwoording plaats door het overleg met de medezeggenschapsraad, ouderavonden, spreekavonden, de schoolgids en de nieuwsbrief. Daarnaast worden vragenlijsten afgenomen als onderdeel van het kwaliteitsbeleid.

## Intern toezicht

Het bestuur heeft 9 keer vergaderd in 2015, als intern toezichthouder. Door middel van kengetallen, overzichten en mededelingen wordt het bestuur op de hoogte gehouden van de gang van zaken. In 2015 zijn diverse beleidsdocumenten (opnieuw) vastgesteld: het Strategisch Beleidsplan, het bestuursformatieplan 2015-2016, de meerjarenbegroting 2016 - 2019, de meerjareninvesteringsplannen, het meerjarenonderhoudsplan, het bestuursverslag/jaarverslag 2014, het ondersteuningsplan 2014-2017, de schoolplannen van de 3 scholen voor 2015-2019, de regelingen dienstreizen en jubilea. Diverse andere beleidsplannen zijn volgens de jaarlijkse cyclus geëvalueerd: de functiemix, het strategisch beleidsplan, softcloses, diverse kengetallen. (Nieuwe) beleidsstukken worden getoetst aan gemaakte afspraken en het vastgestelde beleid cq het Strategisch Beleidsplan.

Het bestuur heeft als intern toezichthouder diverse middelen om de ontwikkelingen van de scholen en de vereniging te volgen en te toetsen aan het vastgestelde beleid en om de kwaliteit van het onderwijs en de scholen te bewaken: de mededelingen tijdens elke bestuursvergadering van de directeuren en de algemeen directeur, de functioneringsgesprekken met de directeuren en de algemeen directeur, de nieuwsbrieven, kengetallen zoals (eind)toetsgegevens, ziekteverzuimcijfers en het verloop onder leerlingen en personeel, het verwijzingspercentage, het jaarplan/jaarverslag van de scholen, de softcloses en de jaarrekening.

Voor zover er al sprake is geweest van signalen van onvrede is dit op schoolniveau correct opgelost. Het bestuur heeft als intern toezichthouder geen klachten of signalen van misstanden, enz. onder ouders, leerlingen of personeel ontvangen. Het bestuur als intern toezichthouder concludeert dat gewerkt wordt volgens gemaakte afspraken en vastgesteld beleid.

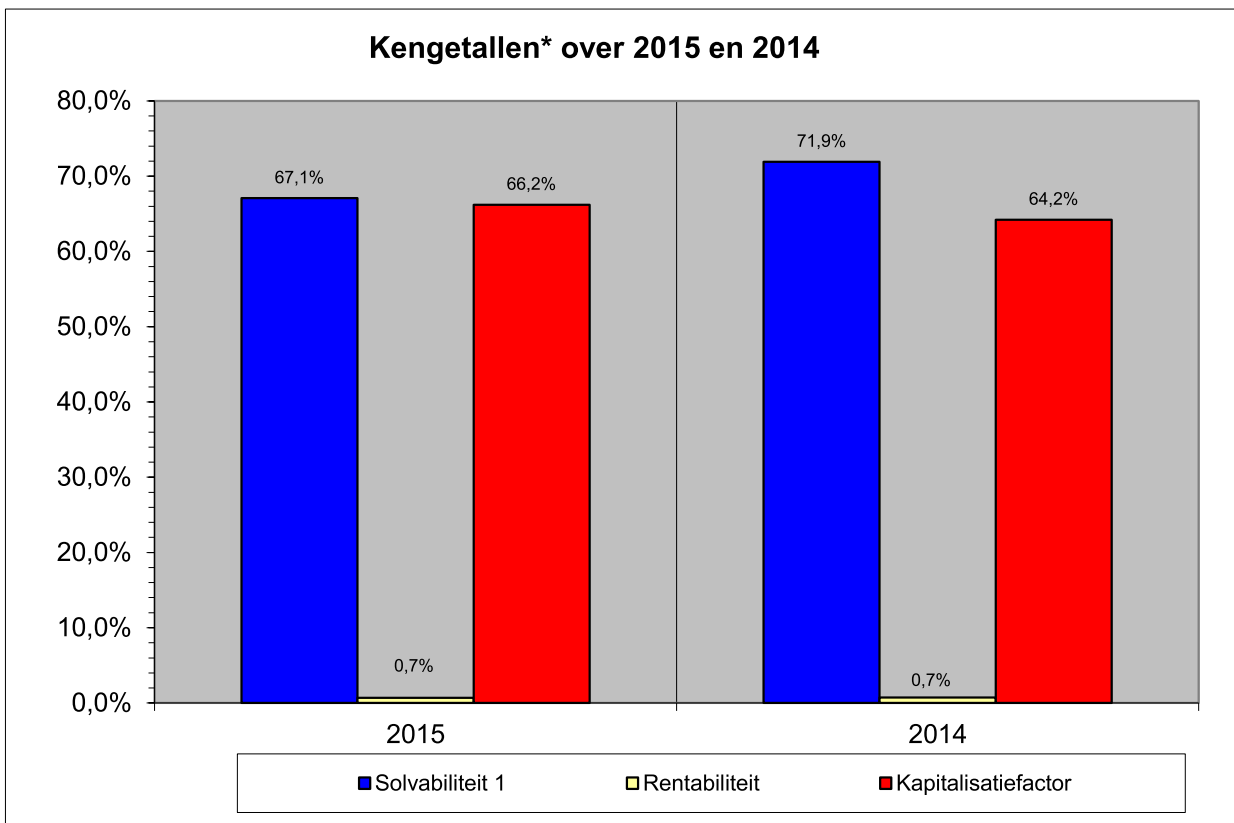
De code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs, zoals verwoord door de PO-raad in januari 2010, wordt onderschreven. De uitwerking van de scheiding van bestuur en toezicht is beschreven en vastgelegd in het managementstatuut / bestuursmodel.

D. Vonck  
algemeen directeur  
05-04-2016

## KENGETALLEN

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

	2015	2014	Aanbeveling commissie Don:	Indicatoren risicoanalyse onderwijsinspectie
<b>Solvabiliteit (definitie 1)</b>	67,1%	71,9%	ondergrens van 30%	kleiner dan 30%
<b>Liquiditeit</b>	7,1	5,7	tussen 0,5 en 1,5	kleiner dan 1
<b>Rentabiliteit</b>	0,7%	0,7%	bovengrens van 5%	laatste 3 jaar negatief
<b>Kapitalisatiefactor</b>	66,2%	64,2%	tussen 35 - 60 %	bovengrens 35 - 60 %



\*) exclusief het kengetal Liquiditeit, aangezien dit geen percentage betreft is dit kengetal in deze grafiek niet opgenomen.

Hieronder vindt u omschrijving van de kengetallen inclusief berekening.

### **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 organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

*Definitie 1: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.*

Kengetal 2015:	67,1%
Kengetal 2014:	71,9%

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

Kengetal 2015:	88,1%
Kengetal 2014:	85,4%

Definitie 2 van de solvabiliteit geeft aan dat 88,1% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 11,9% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

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

De onderwijsinspectie hanteert een ondergrens van 30% (definitie 1).

**Liquiditeit:**

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie 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 2015:	7,1
Kengetal 2014:	5,7

De liquiditeitsratio geeft aan dat 7,1 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De vereniging heeft op 31 december 2015 de beschikking over € 1.395.196 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 156.287 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 € 219.597.

De liquiditeitspositie van de vereniging is hierdoor goed te noemen.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

De onderwijsinspectie hanteert thans een ondergrens van 1.

**Rentabiliteit:**

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

*Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).*

Kengetal 2015:	0,7%
Kengetal 2014:	0,7%

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De vereniging heeft van de totale opbrengsten, te weten € 2.776.159, een resultaat behaald van € 19.055.

Dit houdt in dat 0,7% van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,01 behouden en wordt € 0,99 besteed.

In vergelijking met vorig jaar is de ratio afgenomen, hetgeen aangeeft dat in het jaar 2015 procentueel meer kosten zijn verantwoord dan in het voorafgaande jaar 2014.

De onderwijsinspectie hanteert thans een ondergrens van break-even (0,0%) voor de laatste 3 jaren.

**Kapitalisatiefactor:**

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is, dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

*Definitie: De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).*

Kengetal 2015:	66,2%
Kengetal 2014:	64,2%

De onderwijsinspectie hanteert een bovengrens van 35 - 60% (35% is de bovengrens voor grote besturen, 60% voor kleine besturen). De vereniging wordt tot de kleine besturen gerekend. Inclusief het privaat vermogen ligt de kapitalisatiefactor boven dan de bovengrens. De kapitalisatiefactor zonder privaat vermogen is 53,6% en is daarmee lager dan de door de onderwijsinspectie gestelde bovengrens.

## FINANCIEEL BELEID

### Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2015. De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van een organisatie. Hierin vindt u een overzicht van de financiële situatie op 31 december 2015 in vergelijking met de situatie van een jaar daarvoor. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2015	31-12-2014	Passiva	31-12-2015	31-12-2014
Materiële vaste activa	265.370	263.211	Eigen vermogen	1.233.003	1.213.947
Financiële vaste activa	21.368	19.150	Voorzieningen	385.621	227.643
Vorderingen	156.287	178.998	Kortlopende schulden	219.597	246.474
Liquide middelen	1.395.196	1.226.705			
<b>Totaal activa</b>	<b>1.838.221</b>	<b>1.688.064</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>1.838.221</b>	<b>1.688.064</b>

Toelichting op de balans:

Activa:

- materiële vaste activa  
 In 2015 is € 64.142 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan had € 43.400 betrekking op leermiddelen en € 20.100 op onderwijskundige apparatuur. Het resterende bedrag van € 600 is geïnvesteerd in meubilair. De afschrijvingslasten bedroegen € 61.982. Aangezien de investeringen hoger waren dan de afschrijvingslasten, is de waarde van de materiële vaste activa gestegen.
- financiële vaste activa  
 De financiële vaste activa bestaan uit ledencertificaten van de Rabobank. De waardetoeename wordt veroorzaakt door een hogere koerswaarde.
- vorderingen  
 De belangrijkste vordering is de vordering op het ministerie OCenW wegens het betalingsritme van de rijksbijdrage personeel. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de schooljaarbesteding ontvangen. Hierdoor is er een vordering op het ministerie. Deze vordering loopt in de periode januari-juli terug naar € 0 en loopt vanaf augustus weer op tot het nieuwe balanssaldo. De rijksbijdrage personeel 2015-2016 is hoger dan de rijksbijdrage 2014-2015. Hierdoor mocht een hoge vordering worden verwacht. De vordering op het ministerie is lager dan op 31 december 2014. Op die datum was de vordering extra hoog. De rijksbijdrage personeel en de subsidie pab zijn in februari 2015 verhoogd. Van deze verhoging had 5/12 betrekking op 2014. Dat bedrag was in de vordering op het ministerie opgenomen.  
 De overige vorderingen zijn van geringe omvang. Deze zijn lager dan op 31 december 2014, met name door een lagere vordering op het vervangingsfonds. De overlopende activa zijn eveneens lager door een lager bedrag aan nog te ontvangen rente.  
 In totaal zijn de vorderingen met € 22.710 gedaald. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden. Er is derhalve geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid gevormd.
- liquide middelen  
 De omvang van de liquide middelen is met € 168.491 gestegen. Dit wordt veroorzaakt door het positieve exploitatieresultaat en de toevoegingen aan de voorzieningen. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de liquide middelen is gegeven in het kasstroomoverzicht.

Passiva:

- eigen vermogen  
 Het positieve exploitatieresultaat van € 19.057 is ten gunste van het eigen vermogen gebracht. Van dit resultaat is € 26.020 ten gunste van de algemene reserve gebracht. Deze bedraagt per 31 december 2015 € 667.297.

Naast de algemene reserves zijn er bestemmingsreserves:

*reserve personeel*

In 2007 heeft een risico-analyse personeel plaatsgevonden. Op basis van deze risico-analyse is de gewenste hoogte van de personele reserve vastgesteld op € 160.000. Dit bedrag is bedoeld ter dekking van een aantal beschreven specifieke personele risico's. De analyse is begin 2011 aangepast op basis van de gewijzigde regelgeving betreffende de voorziening seniorenverlof. Met de reserve personeel wil de vereniging vanaf 1 januari 2010 een deel van de risico's van het uitgestelde seniorenverlof afdekken. De gewenste hoogte van de reserve is per 1 januari 2010 vastgesteld op € 200.000.

De bonus van het vervangingsfonds minus de lasten van de juridische advisering zijn ten gunste van de reserve personeel gebracht. In totaal ging het om een bedrag van € 413. De reserve bedraagt per 31 december 2015 € 205.475.

*bestemmingsreserve nulmeting*

De bestemmingsreserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover gezet. De bestemmingsreserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. De afschrijvingslasten bedroegen in 2015 € 2.861. Dit bedrag is ten laste van de reserve gebracht. De reserve bedraagt per 31 december 2015 € 5.077.

*algemene reserve privaat*

De private reserve is ontstaan uit positieve resultaten op het private deel van de exploitatie. De exploitatie van het bestuur wordt gezien als private exploitatie. De baten van het bestuur bestonden in 2015 uit de rentebaten over het private deel van het vermogen. De lasten van het bestuur bestaan uit de lasten van de administratief ondersteuner van het bestuur, representatielasten en lasten van feesten en jubilea. Het resultaat op het private deel van de exploitatie bedroeg in 2015 minus € 4.515. Dit bedrag is ten laste van de private reserve gebracht. Deze bedraagt per 31 december 2015 € 355.155.

- voorzieningen

De vereniging beschikt over twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een onderhoudsvoorziening.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties die worden uitbetaald bij het 25- of 40-jarig ambtsjubileum. In 2015 waren er geen jubilea, derhalve waren er geen onttrekkingen uit de voorziening. Aan de voorziening is € 5.812 toegevoegd ten behoeve van toekomstige gratificaties.. De voorziening bedraagt per 31 december 2015 € 34.878.

De onderhoudsvoorziening is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. Op basis van de onderhoudsplannen is in 2015 € 159.179 toegevoegd aan de voorziening. Een deel van de toevoeging bestond uit de aanvullende vergoeding buitenonderhoud die in 2015 is ontvangen. In 2015 is € 7.013 aan de voorziening onttrokken wegens uitgevoerde werkzaamheden. Het betrof voor het grootste deel werkzaamheden aan de Koningin Beatrixschool. De voorziening bedraagt per 31 december 2015 € 350.743.

- kortlopende schulden

De totale omvangt van de kortlopende schulden is met 26.876 afgenomen. De belangrijkste kortlopende schulden zijn de salarisgebonden schulden zoals de nog af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze worden eind januari, respectievelijk eind mei betaald. De salarisgebonden schulden zijn € 9.000 hoger dan op 31 december 2014. De nog te betalen loonheffing is sterk gestegen door de uitbetaling van de salarisverhoging in december 2015.

De andere kortlopende schulden zijn lager dan op 31 december 2014, met name de overige schulden. Op 31 december 2014 moest een bedrag van € 27.000 aan het vervangingsfonds worden betaald.

## Analyse resultaat

Het kalenderjaar 2015 is afgesloten met een positief exploitatieresultaat van € 19.057. Er was een negatief resultaat van € 50.928 begroot. De verbetering van het resultaat wordt veroorzaakt door hogere baten die slechts gedeeltelijk zijn ingezet. De verhoging van de rijksbijdrage personeel die begin 2015 bekend werd, kon in 2014-2015 niet meer op een goede manier worden ingezet zonder dat direct verplichtingen zouden ontstaan.



Het resultaat kan worden uitgesplitst in een resultaat per eenheid:

	2015	begroot	2014
Koningin Beatrixschool	€ 21.096-	€ 22.593-	€ 16.234
Prins Bernhardschool	€ 30.102-	€ 36.347-	€ 54.464-
De Bron	€ 43.919	€ 7.495	€ 39.189
bovenschools management	€ 30.851	€ 2.957	€ 25.933
bestuur	€ 4.515-	€ 2.440-	€ 7.790-
<b>totaal</b>	<b>€ 19.057</b>	<b>€ 50.928-</b>	<b>€ 19.102</b>

### Analyse realisatie 2015 versus realisatie 2014 en realisatie 2015 versus begroting 2015

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2015 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2014:

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Vershil	Realisatie 2014	Vershil
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	2.707.397	2.548.176	159.221	2.556.502	150.895
Overige baten	56.160	14.814	41.346	58.661	-2.501
<b>Totaal baten</b>	<b>2.763.557</b>	<b>2.562.990</b>	<b>200.567</b>	<b>2.615.163</b>	<b>148.394</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	2.196.779	2.201.106	-4.327	2.184.606	12.173
Afschrijvingen	61.983	70.272	-8.289	62.955	-972
Huisvestingslasten	284.468	183.825	100.643	176.078	108.390
Overige instellingslasten	213.414	171.865	41.549	185.141	28.273
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.756.644</b>	<b>2.627.068</b>	<b>129.576</b>	<b>2.608.780</b>	<b>147.864</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>6.913</b>	<b>-64.078</b>	<b>70.991</b>	<b>6.383</b>	<b>530</b>
Financiële baten en lasten	12.142	13.150	-1.008	12.719	-577
<b>Nettoresultaat</b>	<b>19.055</b>	<b>-50.928</b>	<b>69.983</b>	<b>19.102</b>	<b>-47</b>

Toelichting op de staat van baten en lasten:

#### - rijksbijdragen OCenW

In 2015 werd voor gemiddeld 565 leerlingen bekostiging ontvangen. In 2014 was dit voor 575 leerlingen. Ondanks het lagere leerlingenaantal waren de rijksbijdragen hoger dan in 2014.

De reguliere rijksbijdrage personeel is vanaf 1 augustus 2014 een aantal maal verhoogd. De vergoeding materiële instandhouding is per 1 januari 2015 verhoogd in verband met het voor eigen rekening komen van het buitenonderhoud. De aanvullende subsidies waren eveneens hoger dan in 2014. In 2015 is een aanvullende vergoeding voor het buitenonderhoud ontvangen op basis van de leeftijd van de gebouwen. Daarnaast is een vergoeding voor de opvang nieuwkomers ontvangen. Deze nieuwe subsidies compenseerden het vervallen van de leerlinggebonden financiering van het ministerie meer dan volledig. Deze leerlinggebonden financiering wordt vanaf 1 augustus 2014 van het samenwerkingsverband en/of de cluster-2-scholen ontvangen. De vergoeding van het samenwerkingsverband was hoger dan in 2014. De vergoeding van het samenwerkingsverband wordt vanaf 1 augustus 2014 tot de rijksbijdrage gerekend. In 2014 betrof de bij de rijksbijdrage opgenomen vergoeding slechts vijf maanden, in 2015 het hele jaar. De rijksbijdrage waren hoger dan begroot. Bij het opstellen van de begroting was de verhoging van de rijksbijdrage personeel nog niet bekend. Deze is pas in februari 2015 bekend geworden. Dit geldt ook voor de aanvullende vergoeding voor het buitenonderhoud, de voorwaarden en bedragen waren in november 2014 nog niet bekend. In de begroting was rekening gehouden met de ontvangst van leerlinggebonden financiering die niet via het ministerie is ontvangen. De subsidie voor de nieuwkomers was niet begroot. De vergoeding van het samenwerkingsverband was hoger dan begroot. Het samenwerkingsverband heeft de vergoeding per leerling per 1 augustus 2015 sterk verhoogd.

- overige baten

In de eerste zeven maanden van 2014 was de vergoeding van het samenwerkingsverband nog opgenomen bij de overige baten, vanaf dat moment bij de rijksbijdragen. Ondanks het verplaatsen van deze bijdrage waren de overige baten in 2015 in totaal vergelijkbaar met de totale overige baten in 2014. Dit komt door de leerlinggebonden financiering van de cluster-2-scholen. Deze was in 2015 hoger dan in 2014. In 2014 had deze vergoeding op vijf maanden betrekking, in 2015 op het hele jaar. Deze vergoeding was begroot bij de rijksbijdragen. Hierdoor waren de overige baten veel hoger dan begroot. De ontvangsten via de schoolrekeningen waren eveneens niet begroot.

- personele lasten

De formatieve inzet kwam redelijk overeen met de formatieve inzet in 2014. De UWV-vergoedingen waren € 72.000 hoger dan in 2014. Hierdoor waren de salarislasten voor eigen rekening in 2015 veel lager dan in 2014. De formatieve inzet minus de vervangingen kwam goed overeen met de begrote inzet. De salarislasten, gecorrigeerd voor de uitkeringen, kwamen ook goed overeen met de begrote salarislasten.

De niet salaris-gebonden lasten waren hoger dan begroot en hoger dan in 2014 door een hogere toevoeging aan de jubileumvoorziening, hogere nascholingslasten en hogere overige lasten.

- afschrijvingslasten

De investeringen in leermiddelen en ICT waren lager dan begroot. Hierdoor waren de afschrijvingslasten lager dan begroot. De lasten waren vergelijkbaar met de lasten in 2014.

- huisvestingslasten

In 2014 betrof de toevoeging aan de onderhoudsvoorziening alleen het buitenonderhoud. Vanaf 1 januari 2015 is de vereniging ook verantwoordelijk voor het buitenonderhoud, waardoor een hogere toevoeging nodig is. De benodigde toevoeging was hoger dan begroot, daarnaast is de aanvullende vergoeding voor het buitenonderhoud ook aan de voorziening toegevoegd. De energielasten waren door de zachte winter lager dan begroot en lager dan in 2014. De andere lasten kwamen redelijk overeen met de begrote lasten en de lasten in 2014.

- overige instellingslasten

De overige instellingslasten bestaan uit ongeveer 40 kleinere posten. Deze lasten waren hoger dan begroot en hoger dan in 2014. Aan leermiddelen is ongeveer € 14.000 meer uitgegeven. De uitgaven ten laste van de schoolrekeningen waren niet begroot en waren hoger dan in 2014. De bijbehorende baten waren ook niet begroot. Bij de meeste andere posten waren er absoluut gezien kleine afwijkingen van begroting en van de realisatie 2014.

- financiële baten en lasten

De rentebaten waren lager dan in 2014 en lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door het lage rentepercentage. Door de toename van de omvang van de liquide middelen is dit deels gecompenseerd.

## Investerings en financieringsbeleid

Het beleid van de vereniging is erop gericht investeringen, waarvoor geen bijdragen van derden worden ontvangen, met eigen middelen te financieren. Gezien de liquide positie van de vereniging is er geen noodzaak tot het aantrekken van vreemd vermogen. De investeringen van 2015 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

In 2008 is gestart met het opzetten van een meerjareninvesteringsplanning voor de materiële vaste activa. Deze planning wordt jaarlijks bijgewerkt. De planning is de leidraad voor de toekomstige investeringen.

## Toekomstparagraaf

Onderstaande gegevens zijn afkomstig uit de meerjarenbegroting 2016-2020. Er wordt jaarlijks een meerjarenbegroting opgesteld als onderdeel van de planning- en controlcyclus. De meerjarenbegroting is vastgesteld door het toezichthoudend bestuur.

### Kengetallen

		Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Leerling aantallen per	01-10	532	522	522	516
Personele bezetting in FTE per	31-12				
- Bestuur / Management		2,9	2,9	2,9	2,9
- Personeel primair proces		28,6	27,2	26,7	26,5
- Ondersteunend personeel		2,6	2,6	2,6	2,6

Het aantal leerlingen van de vereniging is de afgelopen jaren sterk gedaald. Voor de komende jaren wordt een bescheiden daling verwacht.

De daling van het leerlingenaantal maakt dat de formatieve inzet de komende jaren zal worden teruggebracht. Dit zal worden gerealiseerd via natuurlijk verloop.

### Balans

Activa	Realisatie 31-12-2015	Prognose 31-12-2016	Prognose 31-12-2017	Prognose 31-12-2018
Materiële vaste activa	265.370	383.660	372.181	390.127
Financiële vaste activa	21.368	21.368	21.368	21.368
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>286.738</b>	<b>405.028</b>	<b>393.549</b>	<b>411.495</b>
Vorderingen	156.287	156.287	156.287	156.287
Liquide middelen	1.395.196	976.593	951.622	933.123
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>1.551.483</b>	<b>1.132.880</b>	<b>1.107.909</b>	<b>1.089.410</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>1.838.221</b>	<b>1.537.907</b>	<b>1.501.457</b>	<b>1.500.904</b>

Passiva	Realisatie 31-12-2015	Prognose 31-12-2016	Prognose 31-12-2017	Prognose 31-12-2018
Algemene reserve	667.296	724.564	716.280	666.973
Bestemmingsreserves	565.707	561.525	528.377	524.814
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>1.233.003</b>	<b>1.286.089</b>	<b>1.244.657</b>	<b>1.191.787</b>
Voorzieningen	385.621	32.221	37.203	89.520
Kortlopende schulden	219.597	219.597	219.597	219.597
<b>Totaal passiva</b>	<b>1.838.221</b>	<b>1.537.907</b>	<b>1.501.457</b>	<b>1.500.904</b>

De balans zal de komende jaren in omvang afnemen, met name door de sterke afname van de voorzieningen.

Het eigen vermogen zal in 2016 toenemen door het begrote exploitatie-overschot. Voor de jaren daarna zijn negatieve resultaten begroot waardoor de omvang van het eigen vermogen zal afnemen. De omvang van de bestemmingsreserves zal ieder jaar afnemen door tekorten op het private deel van de exploitatie en de afname van de bestemmingsreserve nulmeting.

De omvang van de voorzieningen zal de komende jaren sterk afnemen. De toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud zijn gebaseerd op de begroting. Volgens de later gereedgekomen onderhoudsplannen zal een hogere toevoeging nodig zijn. In 2016 zal veel groot onderhoud worden uitgevoerd bij de Koningin Beatrixschool en de Bron. De aanwezige onderhoudsvoorziening zal hier bijna volledig voor worden ingezet.

De kortlopende schulden zijn op het niveau van 31 december 2015 gehouden. De balans is een momentopname, waardoor de omvang van de kortlopende schulden lastig te voorspellen is. Deze is voor een groot deel afhankelijk is van het moment van de ontvangst van de facturen.

De waarde van de materiële vaste activa zal in 2016 sterk stijgen. Dan zal ruim € 200.000 worden geïnvesteerd in met name meubilair en in iets mindere mate ict en methodes. De jaren daarna zullen de investeringen niet veel afwijken van de afschrijvingslasten.

De ledencertificaten zullen niet van de hand worden gedaan. De waarde van de financiële vaste activa is daardoor op hetzelfde niveau gehouden.

Voor de vorderingen geldt hetzelfde als voor de kortlopende schulden, de omvang is lastig te voorspellen en is op hetzelfde niveau als 31 december 2015 gehouden.

De omvang van de liquide middelen zal de komende jaren toenemen. De post is als sluitpost berekend.

#### *Staat van baten en lasten*

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	2.707.397	2.548.176	2.636.528	2.540.889	2.520.416
Overige baten	56.160	14.814	26.887	6.480	3.600
<b>Totaal baten</b>	<b>2.763.557</b>	<b>2.562.990</b>	<b>2.663.415</b>	<b>2.547.369</b>	<b>2.524.016</b>
<b>Lasten</b>					
Personeelslasten	2.196.779	2.201.106	2.133.600	2.117.808	2.103.334
Afschrijvingen	61.983	70.272	83.445	83.455	88.809
Huisvestingslasten	284.468	183.825	217.088	216.088	216.088
Overige lasten	213.414	171.865	189.835	185.590	182.795
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.756.644</b>	<b>2.627.068</b>	<b>2.623.969</b>	<b>2.602.941</b>	<b>2.591.026</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>6.913</b>	<b>-64.078</b>	<b>39.446</b>	<b>-55.572</b>	<b>-67.010</b>
Financiële baten en lasten	12.142	13.150	13.640	14.140	14.140
<b>Nettoresultaat</b>	<b>19.055</b>	<b>-50.928</b>	<b>53.086</b>	<b>-41.432</b>	<b>-52.870</b>

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de achterliggende plannen worden verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag.

Het lagere leerlingenaantal zorgt door een daling van de rijksbijdrage. In de meerjarenbegroting is uitgegaan van de normbedragen van eind oktober 2015.

De overige baten zijn lager begroot dan de realisatie in 2015. Van de leerlinggebonden vergoeding van de cluster-2-scholen is het onduidelijk of deze na 1 augustus 2016 nog zal worden ontvangen. Voor 2017 en 2018 zijn daardoor lagere overige baten begroot.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen ontwikkeling van de formatieve inzet. De formatieve inzet zal dalen, waardoor de personele lasten ook zullen dalen.

De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de investeringen conform de investeringsplannen, welke ook zijn verwerkt in de meerjarenbalans.

Bij de huisvestingslasten is de toevoeging aan de voorziening nog niet op basis van het nieuwe onderhoudsplan begroot aangezien deze plannen pas begin 2016 gereed waren. De huisvestingslasten zijn hoger begroot dan de realisatie 2015 door verwachte hogere energielasten

De overige instellingslasten zijn lager begroot dan de realisatie van 2015. Er is geen rekening gehouden met de lasten via de schoolbankrekeningen. De bijbehorende baten zijn ook niet begroot. In 2015 is extra uitgegeven aan leermiddelen. Daar is in de begroting 2016 en verder niet vanuit gegaan.

## Risicomanagement

De vereniging kent nog geen gestructureerd risicomanagement. Het risicomanagement bestaat uit diverse onderdelen die nog geen geïntegreerd geheel vormen. Het is voor een vrijwillig ouderbestuur lastig om de tijd te vinden om het risicomanagement binnen de vergadering voldoende aandacht te geven.

In 2015 bestond het interne risicobeheersing- en controlesysteem voor het financiële deel uit de plannings- en controlinstrumenten. De belangrijkste instrumenten zijn de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan voor wat betreft de planning en de rapportages van het administratiekantoor voor wat betreft de control.

Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van de beleidsplannen en de realisatie daarvan. De bezoeken van de onderwijsinspectie spelen hier ook een rol bij.

Het leerlingenaantal van de vereniging zal de komende jaren dalen. In de begroting is hier rekening mee gehouden. De standaardrisico's op het gebied van personeel, zoals hoog ziekteverzuim, eventuele uitkeringslasten e.d. worden afgedekt door goede zorg en goede dossiervorming. Voor eventuele calamiteiten zijn er voldoende financiële middelen om de risico's af te dekken. De risico's zijn beschreven in de risico-analyse personeel en zijn afgedekt via een bestemmingsreserve. De risico's op het gebied van het gebouw zijn in kaart gebracht met het meerjarenonderhoudsplan en ook hiervoor zijn voldoende financiële middelen om de resterende risico's af te dekken.

Als belangrijkste risico's waar geen invloed op kan worden uitgeoefend worden gezien:

- de invoering van de Wet werk en zekerheid. Tot een nieuwe cao is afgesloten geldt tot 1 juli 2016 een overgangsregeling. Afhankelijk van de afspraken in de nieuwe cao zal de wet vanaf 1 juli 2016 zonder uitzonderingen voor het onderwijs van kracht worden. Door deze wet kan het lastig worden om korttijdelijke vervangingen te realiseren door de verplichtingen die ontstaan nadat iemand een paar keer heeft ingevallen.
- de nieuwe cao en de ontwikkeling van de salarissen. In 2015 is op basis van verwachte afspraken in de cao een loonsverhoging uitbetaald. Uitgaande van het loonruimte-akkoord zullen de salarissen verder stijgen. Een deel van de dekking van de salarisverhoging moet komen uit de lagere pensioenpremie. De kans is aanwezig dat de pensioenpremie in 2016 weer zal worden verhoogd, waardoor er geen dekking voor een deel van de salarisverhoging is.

## Treasuryverslag

De vereniging heeft in 2009 een treasurystatuut opgesteld en vastgesteld. Dit statuut voldoet aan de Richtlijn beleggen en belenen 2010 van het ministerie. De vereniging heeft zich gedurende het hele jaar gehouden aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de richtlijn. De liquide middelen zijn risicomijdend belegd op spaarrekeningen van Rabobank. De Rabobank heeft een AA-rating en voldoet daarmee aan de criteria. Er wordt een rekening-courant aangehouden bij de ING-bank (voorheen Postbank). De effecten zijn ledencertificaten van de Rabobank waar geen risico's aan verbonden zijn.

In 2015 is een resultaat van 0,9% op de liquide middelen behaald, in 2014 was dit 1,0%. Het lagere resultaat wordt veroorzaakt door de lagere rentestand.

# JAARREKENING

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de Regeling voor de 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 voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

### **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

### **Verbonden partijen**

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.  
Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen			
<i>Permanent</i>	480	2,5	n.v.t
<i>Semi-permanent</i>	240	5,0	n.v.t
<i>Noodlokalen</i>	120	10,0	n.v.t
Installaties			
<i>Verwarming</i>	180	6,7	500
<i>Alarm</i>	120	10,0	500
Kantoormeubilair en Inventaris			
<i>Bureau's</i>	240	5,0	500
<i>Stoelen</i>	120	10,0	500
<i>Kasten</i>	240	5,0	500
Huishoudelijke apparatuur			
<i>Schoonmaakapparatuur</i>	60	20,0	500
Schoolmeubilair en Inventaris			
<i>Docentensets</i>	240	5,0	500
<i>Leerlingensets</i>	240	5,0	500
<i>Schoolborden</i>	240	5,0	500
<i>Garderobe</i>	240	5,0	500
Onderwijskundige apparatuur en machines			
<i>Kopieerapparatuur</i>	lease	n.v.t.	n.v.t.
<i>Audio/video installatie</i>	60	20,0	500
<i>Beamer</i>	60	20,0	500
<i>Projectiemiddelen</i>	60	20,0	500
ICT			
<i>Servers</i>	48	25,0	500
<i>Netwerk</i>	120	10,0	500
<i>Computers</i>	48	25,0	500
<i>Printers</i>	48	25,0	500
<i>Telefooncentrale</i>	120	10,0	500
<i>Digiborden</i>	96	12,5	500
Leermiddelen			
<i>Methodes</i>	96	12,5	n.v.t.
<i>Spel- en sportmateriaal</i>	96	12,5	500

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

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.



## Financiële vaste activa

### Effecten

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden de onder financiële vaste activa opgenomen effecten die:

- geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille; en
  - niet tot einde looptijd worden aangehouden;
- gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

### Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten leningen en obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering.

Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

## 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. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s) en/of -fonds(en). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve personeel	dekking van de in de risico-analyse personeel opgenomen risico's	door het bestuur, gewenste omvang vastgesteld op € 200.000	205.475
- Reserve nulmeting	dekking van de afschrijvingslasten van de materiële vaste activa uit de nulmeting	formeel beperking, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging	5.077
- Algemene reserve privaat	dekking van eventuele tekorten op het private deel van de exploitatie	door het bestuur, alleen voor private deel van de exploitatie	355.155

## 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.

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*

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft een aantal pensioenregelingen. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag (eindloon, middelloon e.d.)
- afspraken over indexatie
- beschrijving belangrijkste kenmerken van de uitvoeringsovereenkomst
- wijze waarop pensioenregelingen zijn ondergebracht bij de pensioenuitvoerder (opf, bpf, verzekeraar)
- dekkingsgraad van de pensioenuitvoerder.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### *Voorziening jubilea*

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

### *Voorziening Onderhoud*

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

### *Overige voorzieningen*

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

## Leasing

### *Operationele leasing*

Bij de vereniging kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vereniging ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

## 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.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

## 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.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

### *Overheidssubsidies*

Exploitatiesubsidies worden als baten 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 vereniging 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.

### *Personeelsbeloningen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De vereniging heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

#### *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.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

#### **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.

**BALANS PER 31 DECEMBER 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2014**  
(na verwerking resultaatbestemming)

1	Activa	31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
	<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>1.2</b>	<b>Materiële vaste activa</b>				
1.2.2	Inventaris en apparatuur	156.933		178.233	
1.2.3.1	Leermiddelen (PO)	108.437		84.978	
			265.370		263.211
<b>1.3</b>	<b>Financiële vaste activa</b>				
1.3.6	Overige effecten	21.368		19.150	
			21.368		19.150
	<b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>		<b>286.738</b>		<b>282.361</b>
	<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>1.5</b>	<b>Vorderingen</b>				
1.5.2	OCW	137.091		150.044	
1.5.6	Overige overheden	-		175	
1.5.7	Overige vorderingen	5.666		11.996	
1.5.8	Overlopende activa	13.530		16.783	
			156.287		178.998
<b>1.7</b>	<b>Liquide middelen</b>		1.395.196		1.226.705
	<b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>		<b>1.551.483</b>		<b>1.405.703</b>
	<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>1.838.221</b>		<b>1.688.064</b>

<b>2</b>	<b>Passiva</b>	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
		€	€	€	€
	<b>VERMOGEN</b>				
<b>2.1</b>	<b>Eigen vermogen</b>				
2.1.1	Algemene reserve	667.296		641.277	
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	210.552		213.000	
2.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	<u>355.155</u>		<u>359.670</u>	
			1.233.003		1.213.947
<b>2.2</b>	<b>Voorzieningen</b>				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	34.878		29.066	
2.2.3	Overige voorzieningen	<u>350.743</u>		<u>198.577</u>	
			385.621		227.643
<b>2.4</b>	<b>Kortlopende schulden</b>				
2.4.3	Crediteuren	21.903		29.338	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	100.928		87.244	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	23.064		28.044	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	3.854		32.202	
2.4.10	Overlopende passiva	<u>69.848</u>		<u>69.646</u>	
			219.597		246.474
	<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><u>1.838.221</u></u>		<u><u>1.688.064</u></u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS 2014**

	<b>2015</b>		<b>Begroot 2015</b>		<b>2014</b>	
	€	€	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen OCW	2.707.397		2.548.176		2.556.502	
3.5 Overige baten	<u>56.160</u>		<u>14.814</u>		<u>58.661</u>	
<b>Totaal baten</b>		2.763.557		2.562.990		2.615.163
<b>4 Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	2.196.779		2.201.106		2.184.606	
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	61.983		70.272		62.955	
4.3 Huisvestingslasten	284.468		183.825		176.078	
4.4 Overige lasten	<u>213.414</u>		<u>171.865</u>		<u>185.141</u>	
<b>Totaal lasten</b>		2.756.644		2.627.068		2.608.780
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>6.913</u>		<u>-64.078</u>		<u>6.383</u>
5 Financiële baten en lasten		12.142		13.150		12.719
<b>Nettoresultaat *</b>		<u><u>19.055</u></u>		<u><u>-50.928</u></u>		<u><u>19.102</u></u>

\*(-/- is negatief)

**KASSTROOMOVERZICHT 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS 2014**

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		6.913		6.381
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	61.983		62.955	
- Mutaties voorzieningen	157.978		-12.915	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	22.710		-36.963	
- Kortlopende schulden	-26.877		25.734	
		<u>215.794</u>		<u>38.811</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	12.602		13.126	
Betaalde interest	-460		-407	
		<u>12.142</u>		<u>12.719</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>234.849</u>		<u>57.911</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-64.142		-86.740	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-2.218		-	
		<u>-66.360</u>		<u>-86.740</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-66.360</u>		<u>-86.740</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u><u>168.490</u></u>		<u><u>-28.829</u></u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	1.226.705		1.255.534	
Mutatie boekjaar liquide middelen	168.491		-28.829	
<b>Stand liquide middelen per 31-12</b>		<u><u>1.395.196</u></u>		<u><u>1.226.705</u></u>



## TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

### 1 Activa

#### 1.2 Materiële vaste activa

##### Schoolgebouwen

De door de vereniging beheerde schoolgebouwen zijn juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de vereniging.

Deze gebouwen zijn volledig gesubsidieerd en dienen, wanneer ze niet meer conform de bestemming worden gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de Gemeente.

Voor een overzicht van de onder ons bestuur staande scholen verwijzen wij naar het bestuursverslag.

	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde	Investe- ringen	Boekwaarde desinves- teringen	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde
	1-1-2015	1-1-2015	1-1-2015	2015	2015	2015	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2 Materiële vaste activa									
1.2.2.1 Inventaris en apparatuur	774.084	595.851	178.233	20.750	-	42.050	794.835	637.902	156.933
1.2.3.1 Leermiddelen	413.175	328.197	84.978	43.392	-	19.933	456.567	348.130	108.437
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>1.187.259</b>	<b>924.048</b>	<b>263.211</b>	<b>64.142</b>	<b>-</b>	<b>61.983</b>	<b>1.251.402</b>	<b>986.032</b>	<b>265.370</b>

#### 1.3 Financiële vaste activa

	Boek- waarde 1-1-2015	Investe- ringen 2015	Desinves- teringen 2015	Boek- waarde 31-12-2015
	€	€	€	€
1.3.6 Overige effecten				
1.3.6.4 Overige	19.150	2.218	-	21.368
<b>Totaal overige effecten</b>	<b>19.150</b>	<b>2.218</b>	<b>-</b>	<b>21.368</b>

	Boek- waarde 1-1-2015	Verstrekte leningen en investeringen 2015	Aflossingen en desin- vesteringen 2015	Resultaat 2015	Boek- waarde 31-12-2015
	€	€	€	€	€
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>19.150</b>	<b>2.218</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21.368</b>

Dit betreft 6,5% Rabobank ledencertificaten.

#### Vlottende activa

#### 1.5 Vorderingen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
1.5.2 OCW/WZ		
1.5.2.1 Personeel	137.091	150.044
<b>Totaal OCW/EZ</b>	<b>137.091</b>	<b>150.044</b>

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
1.5.6 Overige overheden		
1.5.6.3 Additionele aanvragen	-	175
<b>Totaal overige overheden</b>	<b>-</b>	<b>175</b>

<b>1.5.7 Overige vorderingen</b>	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
1.5.7.3 Vervangingsfonds	2.138		10.477	
Totaal personeel		<u>2.138</u>		<u>10.477</u>
1.5.7.12 Overige vorderingen	3.528		1.519	
Totaal overig		<u>3.528</u>		<u>1.519</u>
<b>Totaal overige vorderingen</b>		<u><u>5.666</u></u>		<u><u>11.996</u></u>

<b>1.5.8 Overlopende activa</b>	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
1.5.8.1 Vooruitbetaalde posten	4.383		5.039	
Totaal vooruitbetaalde kosten		<u>4.383</u>		<u>5.039</u>
1.5.8.5 Rente	9.147		11.744	
Totaal overige overlopende activa		<u>9.147</u>		<u>11.744</u>
<b>Totaal overlopende activa</b>		<u><u>13.530</u></u>		<u><u>16.783</u></u>

<b>1.7 Liquide middelen</b>	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.395.196		1.226.705	
<b>Totaal liquide middelen</b>		<u><u>1.395.196</u></u>		<u><u>1.226.705</u></u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

2.1.1	Algemene reserves	Stand per 1-1-2015	Resultaat 2015	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
		€	€	€	€
2.1.1	Algemene reserve	641.277	26.019	-	667.296
	<b>Totaal algemene reserve</b>	<b>641.277</b>	<b>26.019</b>	<b>-</b>	<b>667.296</b>

2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 1-1-2015	Resultaat 2015	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
		€	€	€	€
2.1.2.1	Reserve personeel	205.062	413	-	205.475
2.1.2.10	Reserve nulmeting	7.938	-2.861	-	5.077
	<b>Totaal bestemmingsreserves publiek</b>	<b>213.000</b>	<b>-2.448</b>	<b>-</b>	<b>210.552</b>

2.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per 1-1-2015	Resultaat 2015	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
		€	€	€	€
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	359.670	-4.515	-	355.155
	<b>Totaal bestemmingsreserves privaat</b>	<b>359.670</b>	<b>-4.515</b>	<b>-</b>	<b>355.155</b>

	Stand per 1-1-2015	Resultaat 2015	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
	€	€	€	€
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>1.213.947</b>	<b>19.056</b>	<b>-</b>	<b>1.233.003</b>

Voor een specificatie per kostenplaats verwijzen wij u naar bijlage "Reserves en voorzieningen per kostenplaats".

2.2 Voorzieningen

2.2.1	Personeelsvoorzieningen	Stand per 1-1-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2015	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.5	Voorziening Jubileum	29.066	5.812	-	-	-	34.878	4.965	29.913
	<b>Totaal personeelsvoorzieningen</b>	<b>29.066</b>	<b>5.812</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34.878</b>	<b>4.965</b>	<b>29.913</b>

2.2.3	Overige voorzieningen	Stand per 1-1-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2015	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.3.1	Voorziening Onderhoud	198.577	159.179	7.013	-	-	350.743	350.743	-
	<b>Totaal overige voorzieningen</b>	<b>198.577</b>	<b>159.179</b>	<b>7.013</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>350.743</b>	<b>350.743</b>	<b>-</b>

	Stand per 1-1-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2015	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>227.643</b>	<b>164.991</b>	<b>7.013</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>385.621</b>	<b>355.708</b>	<b>29.913</b>

Voor een specificatie per kostenplaats verwijzen wij u naar bijlage "Reserves en voorzieningen per kostenplaats".

**2.4 Kortlopende schulden**

<b>2.4.3 Crediteuren</b>	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
2.4.3 Crediteuren	21.903		29.338	
<b>Totaal Crediteuren</b>		<u><b>21.903</b></u>		<u><b>29.338</b></u>
<b>2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
2.4.7.1 Loonheffing	86.636		73.384	
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	14.292		13.860	
<b>Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		<u><b>100.928</b></u>		<u><b>87.244</b></u>
<b>2.4.8 Schulden terzake pensioenen</b>	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	23.064		28.044	
<b>Totaal schulden terzake van pensioenen</b>		<u><b>23.064</b></u>		<u><b>28.044</b></u>
<b>2.4.9 Overige kortlopende schulden</b>	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
2.4.9.4 Netto salarissen	845		967	
2.4.9.8 Overige schulden	3.009		31.235	
Totaal Overige		3.854		32.202
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>		<u><b>3.854</b></u>		<u><b>32.202</b></u>
<b>2.4.10 Overlopende passiva</b>	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
2.4.10.3 Vakantiegeld en -dagen	69.727		69.537	
2.4.10.8 Rente	121		109	
<b>Totaal overlopende passiva</b>		<u><b>69.848</b></u>		<u><b>69.646</b></u>

**NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN**

<b>Leverancier</b>	<b>Periode van t/m</b>		<b>Looptijd in</b>	<b>Bedrag per</b>	<b>Lasten</b>
			<b>maanden</b>	<b>maand</b>	<b>2015</b>
				€	€
ISO-groep (KBS)	1-1-2012	31-12-2017	72	327	3.919
ISO-groep (PBS)	1-1-2012	31-12-2017	72	220	2.644
ISO-groep (Bron)	1-1-2012	31-12-2017	72	231	2.778

## **VERANTWOORDING SUBSIDIES**

Er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

**TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

**3 Baten**

3.1 Rijksbijdragen	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	2.534.208		2.426.115		2.448.135	
Totaal Rijksbijdrage OCW		2.534.208		2.426.115		2.448.135
3.1.2.1.3 Overige subsidies OCW/EZ	120.874		97.491		98.091	
Totaal overige subsidies OCW/EZ		120.874		97.491		98.091
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		52.315		24.570		10.276
<b>Totaal Rijksbijdragen</b>		<b><u>2.707.397</u></b>		<b><u>2.548.176</u></b>		<b><u>2.556.502</u></b>

3.5 Overige baten	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
3.5.1 Verhuur	7.852		6.900		7.020	
3.5.5 Ouderbijdragen	975		1.000		1.812	
3.5.6.2 Overige*1	47.333		6.914		49.829	
<b>Totaal overige baten</b>		<b><u>56.160</u></b>		<b><u>14.814</u></b>		<b><u>58.661</u></b>

*1 LGF via derden	29.892				13.362	
Mutaties schoolrekeningen	10.323				12.850	
Premiedifferentiatie	6.024				6.078	
Vergoeding SVW	1.094				14.539	
Eemvallei/taalklas	-				3.000	
<b>Totaal baten</b>		<b><u>2.763.557</u></b>		<b><u>2.562.990</u></b>		<b><u>2.615.163</u></b>

#### 4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	1.720.547		2.169.106		1.641.639	
4.1.1.2.1	Sociale lasten	233.057		-		209.757	
4.1.1.2.2	Premies Participatiefonds	66.757		-		57.700	
4.1.1.2.3	Premies Vervangingsfonds	97.734		-		116.675	
4.1.1.3	Pensioenpremies	210.228		-		233.165	
	Totaal lonen en salarissen		2.328.323		2.169.106		2.258.936
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	5.812		2.000		-3.868	
4.1.2.3	Overig*2	40.253		30.000		37.304	
	Totaal overige personele lasten		46.065		32.000		33.436
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	67.885		-		70.610	
4.1.3.3	Overige uitkeringen	109.724		-		37.156	
	Af: Uitkeringen		177.609		-		107.766
	<b>Totaal personele lasten</b>		<b>2.196.779</b>		<b>2.201.106</b>		<b>2.184.606</b>
*2	Nascholing	28.337				24.960	
	BGZ	4.976				6.918	
	Schoolbegeleiding	615				2.485	
	Diversen	6.326				2.941	

#### Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 38 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2014: 37). Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2015 (2014: 0).

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 59 in 2015 (2014: 54).

4.2	Afschrijvingen	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	42.050		45.807		43.413	
4.2.2.3	Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	19.933		24.465		19.542	
	<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>61.983</b>		<b>70.272</b>		<b>62.955</b>
4.3	Huisvestingslasten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	500		500		500	
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	10.089		11.500		14.388	
4.3.4	Energie en water	36.869		43.150		48.019	
4.3.5	Schoonmaakkosten	66.478		64.350		65.476	
4.3.6	Heffingen	6.090		5.100		5.507	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	159.179		54.825		36.550	
4.3.8.1	Tuinonderhoud	-		200		209	
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging	5.263		4.200		5.429	
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>284.468</b>		<b>183.825</b>		<b>176.078</b>



4.4	Overige lasten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer	45.506		48.750		49.108	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	2.179		1.950		2.552	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	3.857		4.200		3.608	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	1.151		450		13	
	Totaal administratie- en beheerslasten		52.693		55.350		55.281
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	87.198		71.500		73.179	
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek	377		550		411	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		87.575		72.050		73.590
4.4.4.1	Wervingskosten	6.934		1.050		1.570	
4.4.4.2	Representatiekosten	8.137		4.190		5.555	
4.4.4.3	Huishoudelijke kosten	3.325		4.200		3.969	
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	3.474		1.525		6.213	
4.4.4.7	Contributies	4.652		5.060		4.914	
4.4.4.8	Abonnementen	1.695		1.300		1.713	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	302		550		703	
4.4.4.10	Verzekeringen	1.832		2.000		1.854	
4.4.4.11	Overige*3	16.859		1.700		5.051	
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	17.537		15.350		17.361	
4.4.4.13	Toetsen en testen	316		1.950		2.812	
4.4.4.14	Culturele vorming	8.083		5.590		4.555	
	Totaal overige		73.146		44.465		56.270
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>213.414</b>		<b>171.865</b>		<b>185.141</b>
*3	Mutaties schoolrekeningen	15.262				3.642	
	Diversen	1.597				1.409	

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1.1) ten laste van het resultaat gebracht:

4.4.1.1.a	Controle van de jaarrekening	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
		3.061		4.050		3.061	
			3.061		4.050		3.061

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de vereniging zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

<b>Totaal Lasten</b>		<b>2.756.644</b>		<b>2.627.068</b>		<b>2.608.780</b>
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<b>6.913</b>		<b>-64.078</b>		<b>6.383</b>

5	Financiële baten en lasten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
5.1	Rentebaten	12.602		13.550		13.126	
5.5	Rentelasten	-460		-400		-407	
	Totaal financiële baten en lasten		12.142		13.150		12.719
	<b>Nettoresultaat *</b>		<b>19.055</b>		<b>-50.928</b>		<b>19.102</b>

\*(-/-) is negatief

## VERBONDEN PARTIJEN

Naam	Juridische vorm 2015	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Eigen	Resultaat	Verklaring	Deelname	Conso-
				vermogen	jaar	art. 2:403	%	lidatie
				31-12-2015	2015	BW ja/nee		ja/nee
				€	€			
Vereniging van samenwerkingsverband Passend onderwijs Rijn & Gelderse Vallei PO	vereniging	Ede	4	-	-	-	0	nee

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

De volgende transacties hebben plaatsgevonden:

Het samenwerkingsverband heeft WSNS-middelen betaald aan Vereniging voor PCO Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek.

De aard van de verbondenheid tussen de verbonden partijen is:

Het door de schoolbesturen gezamenlijk vormgeven aan een stelsel waarbij sprake is van flexibele inrichting van de speciale onderwijszorg, waarin besturen en scholen in Barneveld in staat zijn aan de zorgplicht te voldoen.

**WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR**

**Leidinggevend topfunctionaris**

Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	D.		Vonck
Nee, zonder dienstbetrekking	De heer	J.C.		Heemskerk
Nee, zonder dienstbetrekking	Mevrouw	J.B.	van	Kruistum-Guliker
Nee, zonder dienstbetrekking	De heer	J.F.		Brandsen
Nee, zonder dienstbetrekking	De heer	R.T.	van der	Meer
Nee, zonder dienstbetrekking	De heer	R.	van	Geresteijn
Nee, zonder dienstbetrekking	De heer	A.C.R.	van	Dorp

Dienstbetrekking in verslagjaar				
Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taakomvang (fte)
D. Vonck	algemeen directeur			0,8717
J.C. Heemskerk	Voorzitter			0,0000
J.B. van Kruistum-Guliker	Lid			0,0000
J.F. Brandsen	Lid			0,0000
R.T. van der Meer	Lid			0,0000
R. van Geresteijn	Lid			0,0000
A.C.R. van Dorp	Lid			0,0000

Bezoldiging						
Naam	Beloning	Belastbare onkosten-vergoeding	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT maximum	Motivering overschrijding bezoldigingsnorm
	€	€	€	€	€	
D. Vonck	66.819	189	9.306	76.314	144.616	Niet van toepassing
J.C. Heemskerk	100	-	-	100	24.885	Niet van toepassing
J.B. van Kruistum-Guliker	100	-	-	100	16.590	Niet van toepassing
J.F. Brandsen	100	-	-	100	16.590	Niet van toepassing
R.T. van der Meer	50	-	-	50	16.590	Niet van toepassing
R. van Geresteijn	50	-	-	50	16.590	Niet van toepassing
A.C.R. van Dorp	50	-	-	50	16.590	Niet van toepassing

**Gewezen Topfunctionaris**

Niet van toepassing, geen gewezen topfunctionarissen met een echte of fictieve dienstbetrekking.

**WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR**

**Niet-topfunctionarissen boven de norm**

Niet van toepassing, geen niet-topfunctionarissen boven de norm

# OVERIGE GEGEVENS

**(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

**Statutaire regeling inzake bestemming resultaat**

Er is statutair niets geregeld inzake de bestemming van het resultaat.

**(Voorstel) Bestemming van het resultaat**

		<u>Resultaat 2015</u>		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			26.020
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>			
2.1.2.1	Reserve personeel	413		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-2.861		
2.1.2	Totaal bestemmingsreserves publiek	<u>          </u>	-2.448	
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>			
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	-4.515		
	Totaal bestemmingsreserves privaat	<u>          </u>	<u>-4.515</u>	
	<u>Totaal bestemmingsreserves</u>			-6.963
	<b>Totaal resultaat</b>			<u><u>19.057</u></u>

## **GEBURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

## CONTROLEVERKLARING

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat twee pagina's)



*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat twee pagina's)

## GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Vereniging voor PCO Garderen, Stroe en Kootwijkerbroek

Adres: Stroeërweg 76, 3776 MK Stroe

Telefoon: 0342-442250

E-mailadres: [algdirvgsk@debronstroe.nl](mailto:algdirvgsk@debronstroe.nl)

Bestuursnummer: 84423

Contactpersoon: de heer D. Vonck

Telefoon: 0342-442250

E-mailadres: [algdirvgsk@debronstroe.nl](mailto:algdirvgsk@debronstroe.nl)

BRIN-nummers: 09YJ Koningin Beatrixschool  
10QQ Prins Bernhardschool  
11FD De Bron

# BIJLAGEN

**OCW-BIJLAGE**

**1.5.2 Ministerie van OCW**

	<b>Bekostigings jaar</b>	<b>Beschikking (nummer en datum)</b>	<b>Bedrag beschikking</b>	<b>Toegerekend t/m jaar 2015</b>	<b>Ontvangen t/m jaar 2015</b>	<b>Te vorderen 31-12-2015</b>
			€	€	€	€
<b>Overlopende post lumpsum</b>						
Personeel	2015-2016	diversen	1.841.226	767.177	636.207	130.970
Prestatiebox PO	2015-2016	diversen	45.458	18.941	12.820	6.120
<b>Totaal OCW</b>			<b>1.886.684</b>	<b>786.118</b>	<b>649.027</b>	<b>137.091</b>

## RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

### 2.1 Reserves

2.1.1	Algemene reserve (publiek)	Stand 01-01-2015 €	Mutaties 2015		Stand 31-12-2015 €
			Resultaat €	Overige mutaties €	
01	Koningin Beatrixschool	92.433	-18.896	14.171	87.707
02	Prins Bernhardschool	356.566	-30.013	9.069	335.622
03	De Bron	192.278	44.491	7.198	243.967
98	Bovenschools	-	30.438	-30.438	-
<b>Totaal Algemene reserve</b>		<b>641.277</b>	<b>26.020</b>	<b>-</b>	<b>667.296</b>

### Bestemmingsreserves

#### 2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

2.1.2.1	Reserve personeel	Stand 01-01-2015 €	Mutaties 2015		Stand 31-12-2015 €
			Resultaat €	Overige mutaties €	
98	Bovenschools	205.062	413	-	205.475
<b>Totaal Reserve personeel</b>		<b>205.062</b>	<b>413</b>	<b>-</b>	<b>205.475</b>

#### 2.1.2.10 Reserve nulmeting

2.1.2.10	Reserve nulmeting	Stand 01-01-2015 €	Mutaties 2015		Stand 31-12-2015 €
			Resultaat €	Overige mutaties €	
01	Koningin Beatrixschool	4.381	-2.202	-	2.179
02	Prins Bernhardschool	171	-88	-	83
03	De Bron	3.386	-571	-	2.815
<b>Totaal Reserve nulmeting</b>		<b>7.938</b>	<b>-2.861</b>	<b>-</b>	<b>5.077</b>

**2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)**

**2.1.3.1 Algemene reserve privaat**

		Mutaties 2015			
	Stand	Resultaat	Overige	Stand	
	01-01-2015		mutaties	31-12-2015	
	€	€	€	€	
99	Bestuur	359.670	-4.515	-	355.155
<b>Totaal Algemene reserve (privaat)</b>		<b>359.670</b>	<b>-4.515</b>	<b>-</b>	<b>355.155</b>

**2.2 Voorzieningen**

**2.2.1 Personeelsvoorzieningen**

2.2.1.5	Voorziening Jubileum	Stand 01-01-2015	Mutaties 2015			Stand 31-12-2015
			Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
			€	€	€	
99	Bestuur	29.066	5.812	-	-	34.878
<b>Totaal Voorziening Jubileum</b>		<b>29.066</b>	<b>5.812</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34.878</b>

**2.2.3 Overige voorzieningen**

2.2.3.1.1	Voorziening Gebouwen	Stand 01-01-2015	Mutaties 2015			Stand 31-12-2015
			Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
			€	€	€	
01	Koningin Beatrixschool	76.614	92.567	6.345	-	162.837
02	Prins Bernhardschool	66.327	30.753	-	-	97.080
03	De Bron	55.636	35.858	668	-	90.826
<b>Totaal Voorziening Gebouwen</b>		<b>198.577</b>	<b>159.178</b>	<b>7.013</b>	<b>-</b>	<b>350.743</b>

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

**Kpl 09YJ/Koningin Beatrixschool**

**3 Baten**

<b>3.1 Rijksbijdragen</b>	<u><b>2015</b></u>		<u><b>2014</b></u>	
	€	€	€	€
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	1.072.288		1.043.239	
Totaal Rijksbijdrage OCW	<u>1.072.288</u>		<u>1.043.239</u>	
3.1.2.1.3 Niet-geoormerkte subsidies OCW	49.426		51.478	
Totaal overige subsidies OCW	<u>49.426</u>		<u>51.478</u>	
3.1.4				
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		27.482		4.268
<b>Totaal Rijksbijdragen</b>		<u><u><b>1.149.196</b></u></u>		<u><u><b>1.098.985</b></u></u>
<b>3.5 Overige baten</b>	<u><b>2015</b></u>		<u><b>2014</b></u>	
	€	€	€	€
3.5.6.2 Overige	19.898		17.690	
<b>Totaal overige baten</b>	<u>19.898</u>		<u>17.690</u>	
<b>Totaal baten</b>		<u><u><b>1.169.094</b></u></u>		<u><u><b>1.116.675</b></u></u>



**4 Lasten**

		2015		2014	
		€	€	€	€
<b>4.1</b>	<b>Personeelslasten</b>				
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	1.049.620		999.474	
	Totaal lonen en salarissen		1.049.620		999.474
4.1.2.3	Overig	11.363		15.159	
	Totaal overige personele lasten		11.363		15.159
4.1.3	Af: Uitkeringen (-/-)		-		-
	<b>Totaal personele lasten</b>		<b>1.060.983</b>		<b>1.014.633</b>
<b>4.2</b>	<b>Afschrijvingen</b>				
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	16.826		15.711	
4.2.2.3	Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	9.968		10.282	
	<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>26.794</b>		<b>25.993</b>
<b>4.3</b>	<b>Huisvestingslasten</b>				
4.3.1	Huur	220		220	
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	5.615		8.880	
4.3.4	Energie en water	14.571		21.311	
4.3.5	Schoonmaakkosten	29.843		29.973	
4.3.6	Heffingen	2.681		2.426	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	92.567		16.750	
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging	2.569		2.261	
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>148.066</b>		<b>81.821</b>

4.4	Overige lasten	2015		2014	
		€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer	18.209		21.948	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	570		1.127	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	1.846		1.689	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	129		13	
	Totaal administratie- en beheerslasten		20.754		24.777
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	37.041		32.876	
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek	13		95	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		37.054		32.971
4.4.4.1	Wervingskosten	270		682	
4.4.4.2	Representatiekosten	1.770		978	
4.4.4.3	Huishoudelijke kosten	1.412		1.334	
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	-		32	
4.4.4.7	Contributies	2.197		2.273	
4.4.4.8	Abonnementen	485		368	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	154		79	
4.4.4.10	Verzekeringen	850		883	
4.4.4.11	Overige	5.097		543	
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	8.785		9.766	
4.4.4.13	Toetsen en testen	177		1.747	
4.4.4.14	Culturele vorming	2.370		2.566	
	Totaal overige		23.567		21.251
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>81.375</b>		<b>78.999</b>
	<b>Totaal Lasten</b>		<b>1.317.218</b>		<b>1.201.446</b>
	<b>Saldo baten en lasten *</b>		<b>-148.124</b>		<b>-84.771</b>
5	<b>Financiële baten en lasten</b>				
		€	€	€	€
5.1	Rentebaten	2.846		3.712	
	<b>Totaal financiële baten en lasten</b>		2.846		3.712
	<b>Nettoresultaat *</b>		<b>-145.278</b>		<b>-81.059</b>

\*(-/- is negatief)

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

**Kpl 10QQ/Prins Bernhardschool**  
**3 Baten**

<b>3.1 Rijksbijdragen</b>	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	687.968		665.178	
Totaal Rijksbijdrage OCW	<u>687.968</u>		<u>665.178</u>	
3.1.2.1.3 Niet-geoormerkte subsidies OCW	46.766		17.593	
Totaal overige subsidies OCW	<u>46.766</u>		<u>17.593</u>	
3.1.4				
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		14.162		3.150
<b>Totaal Rijksbijdragen</b>		<u><b>748.896</b></u>		<u><b>685.921</b></u>
<b>3.5 Overige baten</b>	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
3.5.1 Verhuur	4.800		4.800	
3.5.6.2 Overige	11.620		15.866	
<b>Totaal overige baten</b>		<u><b>16.420</b></u>		<u><b>20.666</b></u>
<b>Totaal baten</b>		<u><b>765.316</b></u>		<u><b>706.587</b></u>

**4 Lasten**

**4.1 Personeelslasten**

	2015		2014	
	€	€	€	€
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	671.183		635.232	
Totaal lonen en salarissen		671.183		635.232
4.1.2.3 Overig	25.027		11.946	
Totaal overige personele lasten		25.027		11.946
4.1.3 Af: Uitkeringen (-/-)		-		-
<b>Totaal personele lasten</b>		<b>696.210</b>		<b>647.178</b>

**4.2 Afschrijvingen**

	2015		2014	
	€	€	€	€
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	13.713		17.120	
4.2.2.3 Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	4.045		4.258	
<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>17.758</b>		<b>21.378</b>

**4.3 Huisvestingslasten**

	2015		2014	
	€	€	€	€
4.3.1 Huur	160		160	
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	2.515		3.533	
4.3.4 Energie en water	11.409		11.972	
4.3.5 Schoonmaakkosten	20.421		20.349	
4.3.6 Heffingen	1.337		1.209	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	30.753		11.400	
4.3.8.1 Tuinonderhoud	-		209	
4.3.8.2 Bewaking/beveiliging	1.536		1.967	
<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>68.131</b>		<b>50.799</b>

4.4	Overige lasten	2015		2014	
		€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer		11.586		13.266
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten		912		576
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten		688		612
	<b>Totaal administratie- en beheerslasten</b>		<u>13.186</u>		<u>14.454</u>
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen		29.865		24.023
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek		176		227
	<b>Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>		<u>30.041</u>		<u>24.250</u>
4.4.4.1	Wervingskosten		225		523
4.4.4.2	Representatiekosten		892		438
4.4.4.3	Huishoudelijke kosten		747		1.273
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten		-		35
4.4.4.7	Contributies		1.354		1.490
4.4.4.8	Abonnementen		978		1.241
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad		91		122
4.4.4.10	Verzekeringen		549		532
4.4.4.11	Overige		10.456		3.080
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids		4.835		3.980
4.4.4.13	Toetsen en testen		139		706
4.4.4.14	Culturele vorming		4.109		640
	<b>Totaal overige</b>		<u>24.375</u>		<u>14.060</u>
	<b>Totaal overige lasten</b>		<u><u>67.602</u></u>		<u><u>52.764</u></u>
	<b>Totaal Lasten</b>		<u><u>849.701</u></u>		<u><u>772.119</u></u>
	<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u><u>-84.385</u></u>		<u><u>-65.532</u></u>
5	Financiële baten en lasten		2015		2014
		€	€	€	€
5.1	Rentebaten		1.821		2.361
	<b>Totaal financiële baten en lasten</b>		<u>1.821</u>		<u>2.361</u>
	<b>Nettoresultaat *</b>		<u><u>-82.564</u></u>		<u><u>-63.171</u></u>

\*(-/- is negatief)

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

**Kpl 11FD/De Bron**

**3 Baten**

**3.1 Rijksbijdragen**

		2015		2014	
		€	€	€	€
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	638.291		622.981	
	Totaal Rijksbijdrage OCW	638.291		622.981	
3.1.2.1.3	Niet-geoormerkte subsidies OCW	24.681		29.020	
	Totaal overige subsidies OCW	24.681		29.020	
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		11.766		2.858
	<b>Totaal Rijksbijdragen</b>		<b>674.738</b>		<b>654.859</b>

**3.5 Overige baten**

		2015		2014	
		€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	3.052		2.220	
3.5.6.2	Overige	8.696		10.195	
	<b>Totaal overige baten</b>	11.748		12.415	
	<b>Totaal baten</b>		<b>686.486</b>		<b>667.274</b>

**4 Lasten**

<b>4.1 Personeelslasten</b>		<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€	
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	518.939		524.085	
	Totaal lonen en salarissen	<u>518.939</u>		<u>524.085</u>	
4.1.2.3	Overig	-1.633		8.843	
	Totaal overige personele lasten	<u>-1.633</u>		<u>8.843</u>	
4.1.3	Af: Uitkeringen (-/-)		-		-
	<b>Totaal personele lasten</b>		<u><u>517.306</u></u>		<u><u>532.928</u></u>
<b>4.2 Afschrijvingen</b>		<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€	
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	11.511		10.582	
4.2.2.3	Leermiddelen en Overige materiële vaste activa		5.919		5.003
	<b>Totaal afschrijvingen</b>		<u><u>17.430</u></u>		<u><u>15.585</u></u>
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>		<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€	
4.3.1	Huur	120		120	
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	1.958		1.975	
4.3.4	Energie en water	10.889		14.736	
4.3.5	Schoonmaakkosten	16.214		15.154	
4.3.6	Heffingen	2.072		1.871	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	35.858		8.400	
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging	1.158		1.201	
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<u><u>68.269</u></u>		<u><u>43.457</u></u>

4.4	Overige lasten	2015		2014	
		€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer		9.212		10.944
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten		219		465
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten		1.109		1.153
4.4.1.4	Kantoorartikelen		558		-
	Totaal administratie- en beheerslasten		<u>11.098</u>		<u>12.562</u>
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen		20.276		16.280
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek		188		89
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		<u>20.464</u>		<u>16.369</u>
4.4.4.1	Wervingskosten		43		366
4.4.4.2	Representatiekosten		859		339
4.4.4.3	Huishoudelijke kosten		1.167		1.361
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten		-		307
4.4.4.7	Contributies		1.101		1.101
4.4.4.8	Abonnementen		82		104
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad		37		303
4.4.4.10	Verzekeringen		433		440
4.4.4.11	Overige		1.305		1.429
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids		3.780		3.371
4.4.4.13	Toetsen en testen		-		358
4.4.4.14	Culturele vorming		1.604		1.349
	Totaal overige		<u>10.411</u>		<u>10.828</u>
	<b>Totaal overige lasten</b>		<u><b>41.973</b></u>		<u><b>39.759</b></u>
	<b>Totaal Lasten</b>		<u><b>644.978</b></u>		<u><b>631.729</b></u>
	<b>Saldo baten en lasten</b>		<u><b>41.508</b></u>		<u><b>35.545</b></u>
5	Financiële baten en lasten		2015		2014
		€	€	€	€
5.1	Rentebaten		1.446		1.877
	Totaal financiële baten en lasten		<u>1.446</u>		<u>1.877</u>
	<b>Nettoresultaat</b>		<u><b>42.954</b></u>		<u><b>37.422</b></u>



**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

**Kpl 98/Bovenschools**

**3 Baten**

**3.1 Rijksbijdragen**

	<b>2015</b>		<b>2014</b>	
	€	€	€	€
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	135.662		116.737	
Totaal Rijksbijdrage OCW	135.662		116.737	
<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<b>135.662</b>		<b>116.737</b>	

**3.5 Overige baten**

	<b>2015</b>		<b>2014</b>	
	€	€	€	€
3.5.6.2 Overige	6.024		6.078	
<b>Totaal overige baten</b>	<b>6.024</b>		<b>6.078</b>	
<b>Totaal baten</b>	<b>141.686</b>		<b>122.815</b>	

**4 Lasten**

	2015		2014	
	€	€	€	€
<b>4.1 Personeelslasten</b>				
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	84.108		95.748	
Totaal lonen en salarissen		84.108		95.748
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	5.812		-3.868	
4.1.2.3 Overig	5.496		1.356	
Totaal overige personele lasten		11.308		-2.512
<b>Totaal personele lasten</b>		<b>95.416</b>		<b>93.236</b>
<b>4.4 Overige lasten</b>				
	€	€	€	€
4.4.1.1 Administratie en beheer	6.048		2.450	
4.4.1.2 Reis- en verblijfkosten	479		385	
4.4.1.4 Kantoorartikelen	465		-	
Totaal administratie- en beheerslasten		6.992		2.835
4.4.2.1 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	17		-	
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		17		-
4.4.4.1 Wervingskosten	6.396		-	
4.4.4.2 Representatiekosten	1.764		444	
4.4.4.7 Contributies	-		50	
4.4.4.8 Abonnementen	150		-	
4.4.4.9 Medezeggenschapsraad	-		200	
4.4.4.12 Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	100		120	
Totaal overige		8.410		814
<b>Totaal overige lasten</b>		<b>15.419</b>		<b>3.649</b>
<b>Totaal Lasten</b>		<b>110.835</b>		<b>96.885</b>
<b>Nettoresultaat</b>		<b>30.851</b>		<b>25.930</b>

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

**Kpl 99/Bestuur**  
**3 Baten**

<b>3.5 Overige baten</b>	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
3.5.5 Ouderbijdragen	975		1.812	
<b>Totaal overige baten</b>		<u>975</u>		<u>1.812</u>
<b>Totaal baten</b>		<u>975</u>		<u>1.812</u>

**4 Lasten**

<b>4.1 Personeelslasten</b>	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	4.472		4.398	
Totaal lonen en salarissen		4.472		4.398
<b>Totaal personele lasten</b>		<u>4.472</u>		<u>4.398</u>

<b>4.4 Overige lasten</b>	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
4.4.1.1 Administratie en beheer	450		500	
4.4.1.3 Telefoon- en portokosten	215		154	
Totaal administratie- en beheerslasten		665		654
4.4.4.2 Representatiekosten	2.853		3.356	
4.4.4.5 Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	3.474		5.840	
4.4.4.9 Medezeggenschapsraad	20		-	
4.4.4.12 Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	35		123	
Totaal overige		6.382		9.319
<b>Totaal overige lasten</b>		<u>7.047</u>		<u>9.973</u>
<b>Totaal Lasten</b>		<u>11.519</u>		<u>14.371</u>
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>-10.544</u>		<u>-12.559</u>

<b>5 Financiële baten en lasten</b>	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
5.1 Rentebaten	6.489		5.176	
5.5 Rentelasten	-460		-407	
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>		<u>6.029</u>		<u>4.769</u>
<b>Nettoresultaat *</b>		<u>-4.515</u>		<u>-7.790</u>

\*(-/- is negatief)