

Jaarverslag 2015

Stichting Openbare Scholen
Groep Schoonoord,
te Zeist

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
Balans per 31 december 2015, vergelijkende cijfers per 31 december 2014	7
Staat van baten en lasten 2015, vergelijkende cijfers 2014	9
Kasstroomoverzicht 2015, vergelijkende cijfers 2014	10
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	11
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	13
Verantwoording subsidies	14
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	15
Verbonden partijen	19
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	20
Ondertekening bestuur	21

Overige gegevens:

(Voorstel) bestemming van het resultaat	23
Gebeurtenissen na balansdatum	24
Controleverklaring	25
Gegevens over de rechtspersoon	28

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 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.

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.

Voor een uiteenzetting ten einde vast te kunnen stellen of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de opgenomen paragraaf Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa.

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

Categorie	afschrijvings- termijn in jaren	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen en terreinen	40	2,5	500
Gebouwen	20	5	500
Verbouwingen	20	5	500
Meubilair, schoolmeubilair	20	5	500
Meubilair, kantoormeubilair	10	10	500
Inventaris en apparatuur	10	10	500
Machines en installaties	10	10	500
Hardware en randapparatuur	4	25	500

De uitgaven inzake aanschaf van iPads, tablets e.d. worden niet geactiveerd maar in één keer ten laste van het resultaat gebracht. Dit omdat er enerzijds sprake is van een snelle technologische ontwikkeling met als gevolg snelle veroudering en anderzijds het onzeker is of er toekomstige baten zullen voortvloeien uit de genoemde aanschaf.

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.

De gebouwen en terreinen worden opgenomen omdat er sprake is van economisch eigendom.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de gebouwen 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.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserve saneringsplan is gevormd voor loonkosten van personeel van VCM gedurende uitvoering van het saneringsplan, die niet worden gedekt door de gevormde voorziening.

De bestemmingsreserve innovatie is gevormd door innovaties, onder andere op gebied van omgaan met verschillen.

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.

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.

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 duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid is gevormd voor de uren levensfasebewust personeelsbeleid van de personeelsleden die deze uren sparen. Ieder personeelslid heeft de mogelijkheid het basisbudget van van 50 uur per jaar te sparen. Medewerkers van 57 jaar en ouder hebben daarnaast de mogelijkheid het aanvullende budget van 120 uur te sparen. Bij de berekening van de voorziening wordt onder andere rekening gehouden met de opnamekans.

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.

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.

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 reserve die door het bestuur is 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 Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

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

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.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en bankkosten

Rentebaten en bankkosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

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	
		€	€	€	€
	VASTE ACTIVA				
1.1	Immateriële vaste activa				
1.1.2	Consessies, vergunningen en rechten van intellectueel eigendom	27.729		-	
			27.729		-
1.2	Materiële vaste activa				
1.2.1	Gebouwen en terreinen	4.810.600		4.905.689	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	1.812.446		2.023.980	
1.2.3.2	Overige materiële vaste activa	267.302		109.408	
			6.890.348		7.039.077
	TOTAAL VASTE ACTIVA		6.918.077		7.039.077
	VLOTTENDE ACTIVA				
1.5	Vorderingen				
1.5.6	Overige overheden	89.248		-	
1.5.7	Overige vorderingen	24.334		22.760	
1.5.8	Overlopende activa	361.228		166.175	
			474.810		188.935
1.7	Liquide middelen		473.810		714.964
	TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		948.620		903.899
	TOTAAL ACTIVA		7.866.697		7.942.976

2	Passiva	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
		€	€	€	€
	VERMOGEN				
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	4.678.617		4.621.507	
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	<u>232.991</u>		<u>625.000</u>	
			4.911.608		5.246.507
2.2	Voorzieningen				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	456.274		456.159	
2.2.3	Overige voorzieningen	<u>529.977</u>		<u>492.002</u>	
			986.251		948.161
2.4	Kortlopende schulden				
2.4.3	Crediteuren	358.163		229.954	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	676.182		652.131	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	176.010		205.378	
2.4.10	Overlopende passiva	<u>758.483</u>		<u>660.845</u>	
			1.968.838		1.748.308
	 TOTAAL PASSIVA				
			<u><u>7.866.697</u></u>		<u><u>7.942.976</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS 2014

	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	19.589.156		19.166.018		18.836.983	
3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies	45.476		28.000		41.236	
3.5 Overige baten	<u>808.736</u>		<u>680.000</u>		<u>759.334</u>	
Totaal baten		20.443.368		19.874.018		19.637.553
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	16.057.862		15.933.018		15.751.492	
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	682.620		650.000		606.840	
4.3 Huisvestingslasten	1.165.721		1.015.000		758.126	
4.4 Overige lasten	<u>2.867.795</u>		<u>2.406.000</u>		<u>2.475.515</u>	
Totaal lasten		20.773.998		20.004.018		19.591.973
Saldo baten en lasten *		<u>-330.630</u>		<u>-130.000</u>		<u>45.580</u>
5 Financiële baten en lasten		-4.269		-		-1.442
Nettoresultaat *		<u><u>-334.899</u></u>		<u><u>-130.000</u></u>		<u><u>44.138</u></u>

(* - is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS 2014

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-330.630		45.580
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	682.620		606.840	
- Mutaties voorzieningen	38.090		-274.407	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-285.872		257.470	
- Kortlopende schulden	220.530		-347.844	
		655.368		242.059
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	60		2.433	
Betaalde bankkosten	-4.329		-3.875	
		-4.269		-1.442
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		320.469		286.197
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-30.250		-	
Investerings in materiële vaste activa	-531.373		-1.229.056	
Desinvesterings in materiële vaste activa	-		7.592	
		-561.623		-1.221.464
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-561.623		-1.221.464
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen		<u>-241.154</u>		<u>-935.267</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	714.964		1.650.231	
Mutatie boekjaar liquide middelen	-241.154		-935.267	
Stand liquide middelen per 31-12		<u>473.810</u>		<u>714.964</u>

TOELICHTING OP DE ONDERSCHEIDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Immateriële vaste activa

	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde	Investe- ringen	Boekwaarde desinves- teringen	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde
1.1	1-1-2015	1-1-2015	1-1-2015	2015	2015	2015	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.1.2									
Concessies, vergunningen en rechten van intellectueel eigendom	-	-	-	30.250	-	2.521	30.250	2.521	27.729
Totaal immateriële vaste activa	-	-	-	30.250	-	2.521	30.250	2.521	27.729

1.2 Materiële vaste activa

Schoolgebouwen

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

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
1.2.1	1-1-2015	1-1-2015	1-1-2015	2015	2015	2015	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.1.1	5.781.549	875.860	4.905.689	60.821	-	240.616	5.842.369	1.116.476	4.725.893
1.2.1.2	-	-	-	86.473	-	1.766	86.473	1.766	84.707
1.2.2.1	4.773.182	2.755.202	2.023.980	191.816	-	403.350	4.970.998	3.158.552	1.812.446
1.2.3.2	158.702	49.293	109.408	192.263	-	34.369	350.965	83.662	267.302
Totaal materiële vaste activa	10.719.433	3.680.355	7.039.077	531.373	-	680.101	11.250.805	4.360.456	6.890.348

Viottende activa

1.5 Vorderingen

1.5.6 Overige overheden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
1.5.6.3 Gemeente Zeist inzake huisvesting	89.248	-
Totaal overige overheden	89.248	-

1.5.7 Overige vorderingen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
2.4.9.4 Netto salarissen	19.498	17.924
Totaal personeel	19.498	17.924
1.5.7.9 Overige aflossingen	4.836	4.836
Totaal overig	4.836	4.836
Totaal overige vorderingen	24.334	22.760

1.5.8 Overlopende activa

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
1.5.8.1 Vooruitbetaalde posten	299.085	127.460
Totaal vooruitbetaalde kosten	299.085	127.460
1.5.8.3 Nog te ontvangen posten	62.092	38.600
1.5.8.5 Rente	51	115
Totaal overige overlopende activa	62.143	38.715
Totaal overlopende activa	361.228	166.175

1.7 Liquide middelen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
1.7.1 Kasmiddelen	10.282	5.123
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	463.528	709.841
Totaal liquide middelen	473.810	714.964

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2015	Resultaat 2015	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
	€	€	€	€
2.1.1 Algemene reserves				
2.1.1 Algemene reserve	4.621.507	57.110	-	4.678.617
Totaal algemene reserve	4.621.507	57.110	-	4.678.617
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)				
2.1.2.1 Reserve innovatie	425.000	-192.009	-	232.991
2.1.2.2 Reserve saneringsplan	200.000	-200.000	-	-
Totaal bestemmingsreserves publiek	625.000	-392.009	-	232.991
Totaal eigen vermogen	5.246.507	-334.899	-	4.911.608

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Stand per 31-12-2015	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personeelsvoorzieningen							
2.2.1.5 Voorziening Jubilea	156.159	-	21.346	-	134.813	25.739	109.074
2.2.1.3 Voorziening Duurzame inzetbaarheid	-	139.616	-	-	139.616	-	139.616
2.2.1.1 Voorziening personeel algemeen	300.000	-	118.155	-	181.845	142.266	39.579
Totaal personeelsvoorzieningen	456.159	139.616	139.501	-	456.274	168.005	288.269

	Stand per 1-1-2015	Dotatie	Bestedingen	Vrijval	Stand per 31-12-2015	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
2.2.3 Overige voorzieningen							
2.2.3.1 Voorziening Onderhoud	492.002	288.059	250.084	-	529.977	68.897	461.080
Totaal overige voorzieningen	492.002	288.059	250.084	-	529.977	68.897	461.080

	Stand per 1-1-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Stand per 31-12-2015	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
Totaal voorzieningen	948.161	427.675	389.585	-	986.251	236.902	749.349

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
2.4.3 Crediteuren		
2.4.3 Crediteuren	358.163	229.954
Totaal Crediteuren	358.163	229.954

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1 Loonheffing	676.182	652.131
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	676.182	652.131

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	176.010	205.378
Totaal schulden terzake van pensioenen	176.010	205.378

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
2.4.10 Overlopende passiva		
2.4.10.1 Vooruitontvangen subsidies OCW geormerkt	82.176	45.753
2.4.10.3 Vakantiegeld en -dagen	490.189	482.039
2.4.10.11 Overige overlopende passiva	186.118	133.053
Totaal overlopende passiva	758.483	660.845

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Leverancier	Periode van t/m	Looptijd in	Bedrag per
		maanden	jaar
€			
Dyade administratiekantoor	1-1-2016 t/m 31-12-2018	36	61.788
Van Laar schoonmaakbedrijf b.v.	jaarlijks stillzwijgend verlengd	12	54.111
NIC canon kopieerapparatuur	jaarlijks stillzwijgend verlengd	12	20.400
Sharp huur kopieerapparatuur	jaarlijks stillzwijgend verlengd	12	24.000
Dekkingsgraad ABP per 31 december 2015 is 97,2 %			
Biga schoonmaakcontract (EU aanbesteding)	1-6-2015	31-5-2022	
	1-1-2016	31-12-2016	12 263.000
	1-1-2016	31-12-2020	60 1.315.000
Verplichting > 5 jaar	1-1-2021	31-5-2022	17 450.857

Conform artikel 5 van de regeling "onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" is het mogelijk een vordering op te nemen in de balans op OCW. OSG Schoonoord heeft er voor gekozen de vordering op OCW niet in de balans op te nemen, maar onder de niet uit de balans blijvende rechten in de jaarrekening te presenteren. Het niet uit de balans blijvend recht op OCW bedraagt dit verslagjaar 2015 EUR 1.154.898. (7,5% van de personele bekostiging)

VERANTWOORDING SUBSIDIES

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag	Ontvangen t/m	Prestatie afgerond
	Kenmerk	Datum			
			van toewijzing	2015	Ja / Nee
			€	€	
Verlofsubsidie	diversen	2015	72.428	72.428	nee
VSV vast	diversen	2015	29.926	29.926	nee
	Totaal		102.354	102.354	

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	17.607.528		17.448.857		17.013.724	
Totaal Rijksbijdrage OCW		17.607.528		17.448.857		17.013.724
3.1.2.1.2 Geoomerkte subsidies OCW	89.931		20.000		17.557	
3.1.2.1.3 Niet-geoomerkte subsidies OCW	1.546.503		1.479.161		1.657.851	
Totaal overige subsidies OCW		1.636.434		1.499.161		1.675.408
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		345.194		218.000		147.851
Totaal Rijksbijdragen		19.589.156		19.166.018		18.836.983

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies		45.476		28.000		41.236
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies		45.476		28.000		41.236

3.5 Overige baten	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
3.5.1 Verhuur	15.661		27.000		18.495	
3.5.2 Detachering personeel	86.264		15.000		68.822	
3.5.5 Ouderbijdragen	607.713		593.000		575.536	
3.5.6.1 Opbrengst kantine	19.815		-3.000		17.197	
3.5.6.2 Overige	79.283		48.000		79.284	
Totaal overige baten		808.736		680.000		759.334
Totaal baten		20.443.368		19.874.018		19.637.553

4 Lasten

	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
4.1 Personeelslasten						
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	11.876.457		15.501.018		11.520.183	
4.1.1.2 Sociale lasten	1.529.777		-		1.524.140	
4.1.1.3 Pensioenpremies	1.492.574		-		1.699.030	
Totaal lonen en salarissen		14.898.808		15.501.018		14.743.353
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	139.616		-		303.601	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	5.393		-		5.938	
4.1.2.3 Overig	1.073.178		497.000		791.462	
Totaal overige personele lasten		1.218.187		497.000		1.101.001
4.1.3 Af: Uitkeringen (-/-)		59.133		65.000		92.862
Totaal personele lasten		16.057.862		15.933.018		15.751.492

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 222 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2014: 217).

	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
4.2 Afschrijvingen						
4.2.1.2 Consessies, vergunningen en rechten van intellectueel eigendom	2.521		-		-	
4.2.2.1 Gebouwen en terreinen	242.382		267.402		271.538	
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	403.348		358.217		316.669	
4.2.2.3 Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	34.369		24.382		18.633	
Totaal afschrijvingen		682.620		650.001		606.840

	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1 Huur	115.074		90.000		90.525	
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	72.470		115.000		106.830	
4.3.4 Energie en water	269.462		310.000		288.509	
4.3.5 Schoonmaakkosten	338.778		305.000		315.798	
4.3.6 Heffingen	40.765		45.000		38.934	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	288.059		100.000		-150.000	
4.3.8.1 Tuinonderhoud	13.094		-		12.393	
4.3.8.2 Bewaking/beveiliging	28.019		-		26.280	
4.3.8.3 Overige huisvestingslasten	-		50.000		28.857	
Totaal huisvestingslasten		1.165.721		1.015.000		758.126

4.4	Overige lasten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer	273.783		186.000		227.541	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	5.816		7.000		7.765	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	67.555		63.000		72.724	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	17.410		25.000		21.363	
	Totaal administratie- en beheerslasten		364.564		281.000		329.393
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.586.299		1.405.000		1.421.026	
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek	10.500		11.000		12.007	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		1.596.799		1.416.000		1.433.033
4.4.4.1	Wervingskosten	-		-		1.150	
4.4.4.2	Representatiekosten	4.630		8.000		3.643	
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	359.962		211.000		299.225	
4.4.4.7	Contributies	52.111		53.000		51.786	
4.4.4.8	Abonnementen	1.001		70.000		1.841	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	7.027		17.000		8.953	
4.4.4.10	Verzekeringen	12.271		14.000		9.892	
4.4.4.11	Overige	309.656		201.000		200.053	
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	145.855		135.000		121.695	
4.4.4.13	Toetsen en testen	11.823		-		14.851	
4.4.4.14	Culturele vorming	2.096		-		-	
	Totaal overige		906.432		709.000		713.089
	Totaal overige lasten		2.867.795		2.406.000		2.475.515

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

	2015		Begroot 2015		2014		
	€	€	€	€	€	€	
4.4.1.1.a	Controle van de jaarrekening	17.513		16.000		33.969	
4.4.1.1.c	Fiscale advisering	152		-		2.303	
4.4.1.1.d	Andere niet-controlediensten	1.210		-		-	
			18.875		16.000		36.272

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting 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.

Totaal Lasten		20.773.998		20.004.019		19.591.973
Saldo baten en lasten *		-330.630		-130.001		45.580

* - = negatief

5	Financiële baten en lasten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
5.1	Rentebaten		60		-		2.433
5.5	Bankkosten		-4.329		-		-3.875
	Totaal financiële baten en lasten		<u>-4.269</u>		<u>-</u>		<u>-1.442</u>
	Resultaat *		<u><u>-334.899</u></u>		<u><u>-130.001</u></u>		<u><u>44.138</u></u>

* - = negatief

VERBONDEN PARTIJEN

Per 1 augustus 2014 zijn een aantal samenhangende wetswijzingen in werking getreden ter invoering van Passend Onderwijs. Dit wettelijke kader legt de schoolbesturen een zorgplicht op en verplicht hen tot deelname aan een regionaal samenwerkingsverband(SWV) om in samenwerking en afstemming vorm te geven aan Passend onderwijs. OSG Schoonoord is aangesloten bij het Samenwerkingsverband Zuidoost Utrecht Voortgezet Onderwijs (SWV 26-03).

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Leidinggevend topfunctionaris

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

Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	A.M.		Juli
Nee, 1 of meer contracten, korter dan 6 maanden uit 18 maanden	De heer	P.	van de	Ven

Dienstbetrekking in verslagjaar				
Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taakomvang (fte)
A.M. Juli	Bestuurder	01-01-2009	31-08-2015	1
P. van de Ven	Interim bestuurder	01-09-2015		1

Bezoldiging								
Naam	Beloning	Gratificatie	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herrekend WNT maximum	Motivering overschrijding bezoldigingsnorm	Beloning 2014	
	€	€	€	€	€			
A.M. Juli		76.252	6.250	10.095	92.597	118.667	Niet van toepassing	109.973
P. van de Ven		28.561		4.104	32.665	59.333	Niet van toepassing	-

Toezichhoudend topfunctionaris

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

Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	H.		Homberg
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	Z.		Lukszo
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	R.	van	Bentham
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	R	van 't	Klooster
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	B.	de	Koning

Dienstbetrekking in verslagjaar			
Naam	Functiecategorie	Aanvang functie	Einde functie
H. Homberg	Voorzitter		
Z. Lukszo	Lid		
R. van Bentham	Lid		
R van 't Klooster	Lid		
B. de Koning	Lid		

Bezoldiging								
Naam	Beloning	Belastbare onkosten-vergoeding	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herrekend WNT maximum	Motivering overschrijding bezoldigingsnorm	Beloning 2014	
	€	€	€	€	€			
H. Homberg		5.172	-	-	5.172	26.700	Niet van toepassing	3.000
Z. Lukszo		1.500	-	-	1.500	17.800	Niet van toepassing	1.500
R. van Bentham		3.125	-	-	3.125	17.800	Niet van toepassing	1.500
R van 't Klooster		4.840	-	-	4.840	17.800	Niet van toepassing	1.815
B. de Koning		1.500	-	-	1.500	17.800	Niet van toepassing	1.500

ONDERTEKENING

Zeist, 2016

Stichting Openbare Scholen Groep Schoonoord

Bestuur,

Stichting Openbare Scholen Groep Schoonoord
Blikkenburglaan 2
3703 CV Zeist

OVERIGE GEGEVENS

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

(Voorstel) Bestemming van het resultaat

		Resultaat 2015		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			57.110
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>			
2.1.2.1	Reserve innovatie	-192.009		
2.1.2.2	Reserve saneringsplan	-200.000		
2.1.2	Totaal bestemmingsreserves publiek		-392.009	
	<u>Totaal bestemmingsreserves</u>			-392.009
	Totaal resultaat			-334.899

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

CONTROLEVERKLARING

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat drie pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat drie pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat drie pagina's)

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Openbare Scholen Groep Schoonoord

Adres: Blikkenburglaan 2

Telefoon: 030-6914544

E-mailadres: info@osgs.nl

Internetsite: www.osgs.nl

Bestuursnummer: 41859

Contactpersoon: De heer W. de Jongh

Telefoon: 06-36042754

E-mailadres: w.dejongh@osgs.nl

BRIN-nummers: 17BI Scholengroep Zeist/Doorn
07KP SG Maarsbergen