

Jaarverslag 2016

Stichting Openbare Scholen
Groep Schoonoord,
te Zeist

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Balans per 31 december 2016, vergelijkende cijfers per 31 december 2015	9
Staat van baten en lasten 2016, vergelijkende cijfers 2015	10
Kasstroomoverzicht 2016, vergelijkende cijfers 2015	11
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	12
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	14
Verbonden partijen	18
Verantwoording subsidies	19
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	20
Gebeurtenissen na balansdatum	25
Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen	26
(Voorstel) bestemming van het resultaat	27
Ondertekening bestuur	28

Overige gegevens:

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30
Gegevens over de rechtspersoon	33

BESTUURSVERSLAG

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.

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 gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Stelselwijziging

Hieronder wordt het effect van de stelselwijziging per individuele post weergegeven.

	<u>Stand per 31 december 2015</u>	<u>Stelselwijziging</u>	<u>Stand per 1 januari 2016</u>
	€	€	€
Voorziening (B)WW	0	183.330	183.330
Algemene reserve	4.678.617	-183.330	4.495.287

In de balans is de herziene stand per 1 januari 2016 opgenomen als vergelijkend cijfer per 31 december 2015. Deze stelselwijziging wordt in de laatste alinea van pagina 7 nader toegelicht.

Grondslagen Balans

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met de duurzame waardeverminderingen die op de balansdatum verwacht worden; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling

Onderzoekskosten worden verwerkt in de staat van baten en lasten. Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn (dat wil zeggen: als het waarschijnlijk is dat economische voordelen zullen worden behaald) en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Materiële vaste activa

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.

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 afschrijvingstermijn voor gebouwen van 20 jaar wordt gehanteerd, indien het gaat om verbouwingen of levensduur verlengende renovaties.

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.

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.

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 is volgens de CAO VO aangesloten bij het ABP Pensioenfonds. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2016 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2016 96,6%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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 levensfasebewust personeelsbeleid

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer 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 toevoeging 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.

Voorziening uitkeringen (B)WW

In 2016 is een voorziening Uitkeringen (B)WW gevormd tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen WW of BWW van ex-werknemers. Deze voorziening is gevormd via een stelselwijziging, omdat deze wijziging leidt tot een belangrijke verbetering van het inzicht dat de jaarrekening geeft.

Dit heeft geleid tot een herberekening van het eigen vermogen op 31 december 2015.

Het verschil in het eigen vermogen voor en na herberekening is verwerkt als een rechtstreekse mutatie van het eigen vermogen. Het herrekenen van de vergelijkende cijfers van 2015 is niet mogelijk, omdat de gegevens van de uitkeringen niet langer dan 1 jaar terug op te vragen zijn via de site van UWV.

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. Het negatieve saldo liquide middelen ad € 286.000 is als kortlopende schuld aan de bank opgenomen.

Grondslagen Staat van 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 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.

Financiële baten en lasten

Rentebaten, bankkosten en rentelasten

Rentebaten, bankkosten 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.

Grondslagen 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 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2015
(na verwerking resultaatbestemming)

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.1	Immateriële vaste activa	24.704		27.729	
1.1.2	Materiële vaste activa	6.745.874		6.890.348	
	<i>Totaal vaste activa</i>	6.770.578		6.918.077	
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	622.771		474.810	
1.2.4	Liquide middelen	255.236		473.810	
	<i>Totaal vlottende activa</i>	878.007		948.620	
	TOTAAL ACTIVA	7.648.585		7.866.697	
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	3.908.915		4.728.278	
2.2	Voorzieningen	1.055.750		1.169.581	
2.4	Kortlopende schulden	2.683.920		1.968.838	
	TOTAAL PASSIVA	7.648.585		7.866.697	

Aanpassing balansgegevens per 1 januari 2016

Er zijn aanpassingen op de balansgegevens per 1 januari 2016. In de grondslagen wordt nader ingegaan op de aanpassingen.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS 2015

	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	20.560.152		20.500.826		19.589.156	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	14.000		170.834		45.476	
3.5 Overige baten	<u>881.810</u>		<u>816.378</u>		<u>808.736</u>	
Totaal baten		21.455.962		21.488.038		20.443.368
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	17.046.779		16.240.271		16.057.862	
4.2 Afschrijvingen	726.501		726.073		682.620	
4.3 Huisvestingslasten	1.374.440		1.452.318		1.165.721	
4.4 Overige lasten	<u>3.121.311</u>		<u>2.828.757</u>		<u>2.867.795</u>	
Totaal lasten		22.269.031		21.247.419		20.773.998
Saldo baten en lasten *		<u>-813.069</u>		<u>240.619</u>		<u>-330.630</u>
6.1 Financiële baten	19		-		60	
6.2 Financiële lasten	<u>6.313</u>		<u>5.000</u>		<u>4.329</u>	
Saldo financiële baten en lasten *		-6.294		-5.000		-4.269
Nettoresultaat *		<u><u>-819.363</u></u>		<u><u>235.619</u></u>		<u><u>-334.899</u></u>

*(- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS 2015

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-813.069		-330.630
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	726.501		682.620	
- Mutaties voorzieningen	-113.832		38.090	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-147.961		-285.872	
- Effecten	-		220.530	
- Kortlopende schulden	715.082		-	
		<u>1.179.790</u>		<u>655.368</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	19		60	
Betaalde bankkosten	-6.313		-4.329	
		<u>-6.294</u>		<u>-4.269</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>360.427</u>		<u>320.469</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-		-30.250	
Investerings in materiële vaste activa	-579.001		-531.373	
		<u>-579.001</u>		<u>-561.623</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-579.001</u>		<u>-561.623</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen		<u><u>-218.574</u></u>		<u><u>-241.154</u></u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	473.810		714.964	
Mutatie boekjaar liquide middelen	-218.574		-241.154	
Stand liquide middelen per 31-12		<u><u>255.236</u></u>		<u><u>473.810</u></u>

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.1 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	1-1-2016	1-1-2016	1-1-2016	2016	2016	2016	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
1.1.1.2	Consessies, vergunningen en rechten van intellectueel eigendom	30.250	2.521	27.729	-	-	3.025	30.250	5.546	24.704
Totaal Immateriële vaste activa	30.250	2.521	27.729	-	-	3.025	30.250	5.546	24.704	

1.1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde	Investe- ringen	Boekwaarde desinves- teringen	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde	
1.1.2	1-1-2016	1-1-2016	1-1-2016	2016	2016	2016	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
1.1.2.1	Gebouwen	5.842.369	1.116.476	4.725.893	215.623	-	250.710	6.057.992	1.367.187	4.690.806
1.1.2.2	Terreinen	86.473	1.766	84.707	9.670	-	4.521	96.142	6.287	89.855
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	4.970.998	3.158.552	1.812.446	249.196	-	412.863	5.220.195	3.571.415	1.648.780
1.1.2.4	Overige materiële vaste activa	350.965	83.662	267.302	104.512	-	55.382	455.477	139.044	316.433
Totaal Materiële vaste activa	11.250.805	4.360.456	6.890.348	579.001	-	723.476	11.829.806	5.083.933	6.745.874	

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
1.2.2.3	Gemeenten en GR's	204.035	-	89.248
1.2.2.6	Personeel	-	-	4.836
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		204.035	94.084
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	299.436	-	299.085
2.4.12.4	Verstreckte voorschotten	-	-	19.498
1.2.2.14	Te ontvangen interest	-	-	51
1.2.2.15	Overige overlopende activa	119.300	-	62.092
	<i>Overlopende activa</i>		418.736	380.726
Totaal Vorderingen		622.771		474.810

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	10.567	-	10.282
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	244.669	-	463.528
Totaal liquide middelen		255.236		473.810

2 Passiva										
2.1 Eigen vermogen				Stand per 01-01-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016			
				€	€	€	€			
2.1.1 Groepsvermogen				4.728.278	-819.363	-	3.908.915			
Totaal Eigen vermogen				4.728.278	-819.363	-	3.908.915			
2.1.1 Groepsvermogen				Stand per 01-01-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016			
				€	€	€	€			
2.1.1.1 Algemene reserve				4.495.287	-586.372	-	3.908.915			
2.1.1.2 Reserve innovatie (publiek)				232.991	-232.991	-	-			
Totaal Groepsvermogen				4.728.278	-819.363	-	3.908.915			
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)				Stand per 01-01-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016			
				€	€	€	€			
2.1.1.2.1 Reserve innovatie (publiek)				232.991	-232.991	-	-			
Totaal bestemmingsreserves publiek				232.991	-232.991	-	-			
2.2 Voorzieningen	Stand per 01-01-2016	Dotatie 2016	Ontrekking 2016	Vrijval 2016	Stand per 31-12-2016	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar		
	€	€	€	€	€	€	€	€		
2.2.1 Personele voorzieningen	639.604	131.037	259.193	18.709	492.740	139.860	111.659	-		
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	529.977	235.000	201.967	-	563.010	67.561	247.724	247.724		
Totaal Voorzieningen	1.169.581	366.037	461.160	18.709	1.055.750	207.421	359.383	247.724		
* bij netto contante waarde										
2.2.1 Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2016	Dotatie 2016	Ontrekking 2016	Vrijval 2016	Stand per 31-12-2016	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar		
	€	€	€	€	€	€	€	€		
2.2.1.2 Levensfasebewust personeelsbeleid	139.616	101.604	-	-	241.220	-	-	-		
2.2.1.4 Voorziening jubilea	134.814	29.433	10.666	-	153.581	41.921	111.659	-		
2.2.1.5 Voorziening (B)WW	183.330	-	66.682	18.709	97.939	97.939	-	-		
2.2.1.7 Overige personele voorzieningen	181.845	-	181.845	-	-	-	-	-		
Totaal personele voorzieningen	639.605	131.037	259.193	18.709	492.740	139.860	111.659	-		
2.4 Kortlopende schulden	31-12-2016		31-12-2015							
	€	€	€	€						
2.4.3 Schulden aan banken			541.237	-						
2.4.8 Crediteuren			259.731	358.163						
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen			763.880	676.182						
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen			190.543	176.010						
2.4.12 Overige kortlopende schulden			8.670	-						
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>				<i>1.764.061</i>			<i>1.210.355</i>			
2.4.14 Vooruit ontvangen subsidies OCW			67.654	82.176						
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen			144.363	37.604						
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen			536.269	490.189						
2.4.19 Overige overlopende passiva			171.573	148.514						
<i>Overlopende passiva</i>				<i>919.859</i>			<i>758.483</i>			
Totaal Kortlopende schulden				2.683.920			1.968.838			

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

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	18.194.995		18.343.759		17.607.528	
Totaal Rijksbijdrage OCW		18.194.995		18.343.759		17.607.528
3.1.2.1.2 Geormerkte subsidies OCW	150.465		88.480		89.931	
3.1.2.1.3 Niet-geormerkte subsidies OCW	1.640.935		1.333.930		1.546.503	
Totaal overige subsidies OCW		1.791.400		1.422.410		1.636.434
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		573.757		734.657		345.194
Totaal Rijksbijdragen		20.560.152		20.500.826		19.589.156

3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	14.000		170.834		45.476	
Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		14.000		170.834		45.476
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		14.000		170.834		45.476

3.5 Overige baten	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
3.5.1 Verhuur	1.048		19.000		15.661	
3.5.2 Detachering personeel	51.296		47.379		86.264	
3.5.4 Sponsoring	10.660		-		-	
3.5.5 Ouderbijdragen	623.573		669.999		607.713	
3.5.6.1 Opbrengst kantine	20.387		10.000		19.815	
3.5.6.2 Overige	174.846		70.000		79.283	
Totaal overige baten		881.810		816.378		808.736
Totaal baten		21.455.962		21.488.038		20.443.368

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	12.754.699		15.496.418		11.876.457	
4.1.1.2.1	Sociale lasten	1.686.766		-		1.529.777	
4.1.1.3	Pensioenpremies	1.551.305		-		1.492.574	
	Totaal lonen en salarissen		15.992.770		15.496.418		14.898.808
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	131.037		116.604		129.478	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	633.605		345.213		757.934	
4.1.2.3	Overig	365.669		282.036		330.775	
	Totaal overige personele lasten		1.130.311		743.853		1.218.187
4.1.3.3	Overige uitkeringen	76.302		-		59.133	
	Af: Uitkeringen		76.302		-		59.133
	Totaal personele lasten		17.046.779		16.240.271		16.057.862

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2016 waren gemiddeld 241 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2015: 222).

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 295 in 2016 (2015: 260).

4.2	Afschrijvingen	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.2.1.2	Consessies, vergunningen en rechten van intellectueel eigendom	3.025		-		2.520	
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen	255.231		245.582		281.493	
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	412.863		436.857		364.238	
4.2.2.3	Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	55.382		43.634		34.369	
	Totaal afschrijvingen		726.501		726.073		682.620

4.3	Huisvestingslasten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	282.460		378.632		115.074	
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	108.327		98.000		72.470	
4.3.4	Energie en water	317.668		307.426		269.462	
4.3.5	Schoonmaakkosten	353.702		346.994		338.778	
4.3.6	Heffingen	39.710		39.500		40.765	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	235.000		235.000		288.059	
4.3.8.1	Tuinonderhoud	16.079		12.000		13.094	
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging	21.147		31.620		28.019	
4.3.8.3	Overige huisvestingslasten	347		3.146		-	
	Totaal huisvestingslasten		1.374.440		1.452.318		1.165.721

4.4	Overige lasten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer	268.567		270.302		273.783	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	4.336		6.500		5.816	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	49.717		76.000		67.555	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	13.410		15.300		17.410	
	Totaal administratie- en beheerslasten		336.030		368.102		364.564
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.763.968		1.442.999		1.586.299	
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek	10.473		10.000		10.500	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		1.774.441		1.452.999		1.596.799
4.4.4.2	Representatiekosten	3.864		4.500		4.630	
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	339.215		344.000		359.962	
4.4.4.7	Contributies	59.278		48.057		52.111	
4.4.4.8	Abonnementen	1.115		1.500		1.001	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	8.662		10.000		7.027	
4.4.4.10	Verzekeringen	10.190		14.000		12.271	
4.4.4.10a	Leerlingbegeleiding	129.101		186.199		62.788	
4.4.4.10b	Vergoeding VAVO-leerlingen	143.883		57.000		116.204	
4.4.4.11	Overige	148.875		190.500		130.664	
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	151.430		138.900		145.855	
4.4.4.13	Toetsen en testen	15.227		13.000		11.823	
4.4.4.14	Culturele vorming	-		-		2.096	
	Totaal overige		1.010.840		1.007.656		906.432
	Totaal overige lasten		3.121.311		2.828.757		2.867.795

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

	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	23.032		16.000		17.513
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		1.000		152
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		1.210
			23.032		17.000	
						18.875

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.

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten

	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1 Rentebaten		19		-		60
Totaal financiële baten		<u>19</u>		<u>-</u>		<u>60</u>

6.2.1 Bankkosten en rentelasten		6.313		5.000		4.329
Totaal financiële lasten		<u>6.313</u>		<u>5.000</u>		<u>4.329</u>

Nettoresultaat *		<u><u>-819.363</u></u>		<u><u>235.619</u></u>		<u><u>-334.899</u></u>
-------------------------	--	------------------------	--	-----------------------	--	------------------------

*- is negatief

VERBONDEN PARTIJEN

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Statutaire naam	Juridische vorm 2016	Statutaire zetel	Resultaat 2016	Eigen vermogen	Code activiteiten	Deelname percentage	Nummer KvK
Vrienden van Schoonoord	Stichting	Zeist	-	€ 0	4	0%	65761952

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

G1-A Beknopt gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond Ja / Nee
	Kenmerk	Datum	
Lerarenbeurs	775584-1	2016	Nee
Lerarenbeurs	776593-1	2016	Nee
Lerarenbeurs	785581-1	2016	Nee
Lerarenbeurs	740846-1	2016	Nee
VSV vast	711500-1	2016	Nee
VSV vast	711726-1	2016	Nee

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

	2016
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	3
Totaal aantal complexiteitspunten	9
Bezoldigingsklasse	D
Bezoldigingsmaximum	€ 140.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2016.

Toelichting op WNT

Zie paragraaf 6.6 van het bestuursverslag.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling en gewezen topfunctionaris

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling en gewezen topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Dienstbetrekking in 2016			
Aanhef	De heer	De heer	Mevrouw
Voorletters	P	J.P.	A.M.
Tussenvoegsel	van de		
Achternaam	Ven	Gaemers	Juli
Functie(s)	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja	Nee
Aanvang functie in verslagjaar	01-01	01-09	
Afloop functie in verslagjaar	01-09	31-12	
Taakomvang (fte)	1,00	1,00	
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee	

Bezoldiging 2016			
Beloning	62.585	38.388	
Belastbare onkostenvergoeding	-	-	
Beloning betaalbaar op termijn	8.415	5.015	
Subtotaal bezoldiging	71.000	43.403	
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-	-	
Totale bezoldiging	71.000	43.403	
Afwijkend WNT-maximum			
Individueel WNT-maximum	93.973	46.795	
Motivering overschrijding bezoldigings-norm	Niet van toepassing	Niet van toepassing	
Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm	-	-	

Gegevens 2015			
Aanvang functie voorgaand verslagjaar			
Afloop functie voorgaand verslagjaar			
taak omvang voorgaand verslagjaar (fte)	1,00		1,00
Beloning in voorgaand verslagjaar	28.561		76.252
Gratificatie			6.250
Belastbare onkostenvergoeding in voorgaand verslagjaar			
Beloning betaalbaar op termijn in voorgaand verslagjaar	4.104		10.095
Totale bezoldiging in voorgaand verslagjaar	32.665		92.597

Nevenfunctie de heer P. van de Ven: Vice voorzitter RvT KS Fectio PO.

Nevenfuncties de heer J.P. Gaemers: Voorzitter RvT Stichting Mozarthof SO, vice voorzitter Samenwerkende Basisscholen Alkemade PO.

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Dienstbetrekking 2016					
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Aanhef	De heer	Mevrouw	De heer	Mevrouw	De heer
Voorletters	H.	Z.	R.	R.	B.
Tussenvoegsel			van	van 't	de
Achternaam	Homberg	Luskzo	Benthem	Klooster	Koning
Functiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie in verslagjaar	01-01-16	01-01-16	01-01-16	01-01-16	01-01-16
Afloop functie in verslagjaar	31-12-16	31-12-16	31-12-16	31-12-16	31-12-16

Bezoldiging 2016					
Beloning	6.000	4.000	4.000	4.000	6.000
Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0
Subtotaal bezoldiging	6.000	4.000	4.000	4.000	6.000
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-	-	-	-	-
Totale bezoldiging	6.000	4.000	4.000	4.000	6.000
Afwijkend WNT-maximum					
Individueel WNT-maximum	21.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Motivering overschrijding bezoldigingsnorm					
Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm					

Gegevens 2015					
Aanvang functie voorgaand verslagjaar	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie voorgaand verslagjaar	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12
Beloning in voorgaand verslagjaar	5.172	1500	4840	4840	1500
Belastbare onkostenvergoeding in voorgaand verslagjaar					
Beloning betaalbaar op termijn in voorgaand verslagjaar					
Totale bezoldiging in voorgaand verslagjaar	5.172	1.500	4.840	4.840	1.500

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen niet-topfunctionarissen boven de norm.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen niet-topfunctionarissen boven de norm.

GEBURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

De volgende niet in balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr. Leverancier	Periode van t/m	Loop-	Bedrag
		tijd Mndn	verslag- jaar €
1 Dyade administratiekantoor	1-1-2017 t/m 31-12-2018	24	61.788
2 Sens Beheer	1-8-2016 t/m 31-7-2017	7	11.127
3 Sharp huur kopieerapparatuur	Jaarlijks stilzwijgend verlengd	12	28.853
4 Actacom ICT dienstverlening	1-7-2016 t/m 31-7-2020	42	229.658
5 Iddink	1-7-2016 t/m 31-7-2020	42	793.608
Dekkingsgraad ABP per 31 december 2016 is 96,6 %.			
Biga schoonmaakcontract (EU aanbesteding)	1-06-2015 t/m 31-05-2022		
	1-01-2017 t/m 31-12-2017	12	263.000
	1-01-2017 t/m 31-12-2020	48	1.315.000
	1-01-2021 t/m 31-05-2022	17	450.857

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

(Voorstel) Bestemming van het resultaat

		Resultaat 2016		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			-586.372
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>			
2.1.2.1	Reserve innovatie (publiek)	-232.991		
2.1.2	Totaal bestemmingsreserves publiek		-232.991	
	<u>Totaal bestemmingsreserves</u>			-232.991
	Totaal resultaat			-819.363

ONDERTEKENING

Zeist, 2017

Stichting Openbare Scholen Groep Schoonoord

Bestuur,

Stichting Openbare Scholen Groep Schoonoord
Blikkenburglaan 2
3703 CV Zeist

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Pagina voor de controleverklaring

Pagina voor de controleverklaring

Pagina voor de controleverklaring

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Openbare Scholen Groep Schoonoord
Adres: Blikkenburglaan 030-69145442, Zeist
Nummer KvK 30250155
Bestuursnummer: 41859
Contactpersoon: W. de Jongh
Telefoon: 06-36042754
E-mailadres: w.dejongh@osgs.nl
BRIN-nummers: 17BI/OPENBAAR VMBO/MAVO ZEIST
17BI/ SCHOONOORD DOORN
07KP/ SGS MAARSBERGEN