

RAPPORT INZAKE HET JAARVERSLAG

Stichting J.H. Donnerschool

te De Glind

2015

CONCEPT



Stichting J.H. Donnerschool
Schoonderbekerweg 45
3794 NA De Glind
Telefoon 0342-452044
E-mail gordijn@donnerschool.nl
Website www.donnerschool.nl
Datum: 19 mei 2016
Versie: 3.0

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Financieel beleid	3
Continuïteitsparagraaf	5

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
Balans per 31 december 2015, vergelijkende cijfers per 31 december 2014	16
Staat van baten en lasten 2015, vergelijkende cijfers 2014	18
Kasstroomoverzicht 2015, vergelijkende cijfers 2014	19
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	20
Model G	24
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	25
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 2015 en 2014	28
Verbonden partijen	30
Niet uit balans blijvende verplichtingen	30

Overige gegevens:

Bestemming van het resultaat	32
Gebeurtenissen na balansdatum	32
Controleverklaring	33

Bijlagen:

Gegevens over de rechtspersoon	36
Overzicht kosten renovaties/verbouw	37
Specificatie balansposten	38
Specificatie Overige baten Samenwerkingsverbanden	39
Specificatie inhuur derden	40

** De paginanummering wijzigt bij het invoegen van het algemene instellingsbeleid.

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum en analyse van het resultaat

De begroting van 2015 liet een negatief resultaat zien van € 141.819.
Het daadwerkelijke resultaat van 2015 bedraagt € 437.527 negatief. Een verschil van € 295.708.
Onderstaand treft u een vergelijking aan tussen werkelijk 2015, werkelijk 2014 en begroting 2015 en een nadere toelichting op de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie 2015, versus realisatie 2014 en realisatie 2015 versus begroting 2015

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Vershil	Realisatie 2014	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCW	6.047.550	5.994.715	52.835	6.575.701	-528.151
Overige baten	492.864	448.600	44.264	665.429	-172.565
Totaal baten	6.540.414	6.443.315	97.099	7.241.130	-700.716
Lasten					
Personele lasten	6.416.552	6.050.829	365.723	6.674.640	-258.088
Afschrijvingslasten	114.499	106.205	8.294	114.131	368
Huisvestingslasten	168.098	198.700	-30.602	271.052	-102.954
Overige instellingslasten	286.880	242.400	44.480	281.543	5.337
Totaal lasten	6.986.029	6.598.134	387.895	7.341.366	-355.337
Saldo baten en lasten	-445.615	-154.819	-290.796	-100.236	-345.379
Financiële baten en lasten	8.088	13.000	-4.912	19.614	-11.526
Resultaat	-437.527	-141.819	-295.708	-80.622	-356.905

Specificatie belangrijkste verschillen:

Het resultaat 2015 is ten opzichte van 2014 verslechterd met € 356.905. De belangrijkste verschillen zijn:

Afname rijksbijdragen	-528.151
Afname overige baten	-172.565
Toename afschrijvingslasten	-368
Toename overige instellingslasten	-5.337
Afname financiële baten	-11.526
	<hr/>
	-717.947
Afname personele lasten	258.088
Afname huisvestingslasten	102.954
	<hr/>
	361.042
	<hr/>
	-356.905

De belangrijkste verschillen in het gerealiseerde resultaat 2015 ten opzichte van het begrote resultaat 2015 zijn:

Meer rijksbijdragen, dan begroot	52.835
Meer overige baten, dan begroot	44.264
Minder huisvestingslasten, dan begroot	30.602
	<hr/>
	127.701
Meer personeelslasten, dan begroot	-365.723
Meer afschrijvingslasten, dan begroot	-8.294
Meer overige instellingslasten, dan begroot	-44.480
Minder financiële baten, dan begroot	-4.912
	<hr/>
	-423.409
	<hr/>
	-295.708

Treasuryverslag

De stichting hanteert een door het bestuur vastgestelde treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders het financierings- en beleggingsbeleid is ingericht. Het uitgangspunt blijft dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De stichting heeft een risicomijdend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van de optimaal mogelijke depositorekeningen bij de ABN-AMRO bank.

Kengetallen

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

	Kalenderjaar		Ondergrens	Bovengrens	Streefwaarde
	2015	2014			
Solvabiliteit 1	34,10%	43,29%			45%
Solvabiliteit 2	48,31%	52,34%	20%	geen	55%
Liquiditeit	1,42	1,67			> 1,5
Rentabiliteit	-6,69%	-1,11%			0 - 5 %
Weerstandsvermogen	2,13%	8,13%			10%
Kapitalisatiefactor	25,66%	26,86%		35%-65%	25%

Solvabiliteit:

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw.

De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de instelling op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Solvabiliteit 1:

De verhouding tussen eigen en totaal vermogen (EV en TV).

Formule: $EV/TV : (\text{€ } 579.648 / \text{€ } 1.699.768) * 100\%$

Solvabiliteit 2:

De verhouding tussen eigen vermogen en voorzieningen ten opzichte van totale vermogen (TV).

Formule: $((EV+VZ)/TV : (\text{€ } 579.648 + \text{€ } 241.469) / \text{€ } 1.699.768) * 100\%$

Liquiditeit:

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

Formule: $VloTTende\ activa/kortlopende\ schulden : \text{€ } 1.249.098 / \text{€ } 878.651$

Rentabiliteit:

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

Formule: $Resultaat/ totaal\ baten : (\text{€ } - 437.527 / \text{€ } 6.540.414) * 100\%$

Weerstandsvermogen:

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

Formule: $((EV-MVA) / \text{Rijksbijdragen OCW}) * 100\% : (\text{€ } 579.648+ - \text{€ } 450.670) / \text{€ } 6.047.550 * 100\%$

Kapitalisatiefactor:

De kapitalisatiefactor werd eind 2009 geïntroduceerd naar aanleiding van een onderzoek (door de commissie Don) naar de vermogensposities van onderwijsinstellingen.

De kapitalisatiefactor geeft aan de mate waarin het kapitaal wordt benut voor de vervulling van de taken.

Formule: $((\text{Balanstotaal-MVA G}) / (\text{Totale baten} + \text{financiële baten})) * 100\%$

Formule in getallen: $((\text{€ } 1.699.768 - \text{€ } 18.935) / (\text{€ } 6.540.414 + \text{€ } 8.858)) * 100\%$

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

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Kengetallen:

4 Continuïteitsparagraaf

A1. Kengetallen	Actueel	Verwachting		
	2015	2016	2017	2018
<u>Personele bezetting in FTE</u>				
- Management/directie	6,384	5,9224	5,9224	5,9224
- Onderwijzend personeel	61,336	51,9563	51,9563	51,9563
- Overige medewerkers	18,4010	16,0552	16,0552	16,0552
Leerlingenaantallen	245	254	260	260

Toelichting op de kengetallen

Personele bezetting:

De personele bezetting voor de jaren vanaf 2016 is gebaseerd op de bezetting opgenomen in de meerjarenbegroting, waarbij geen rekening gehouden is met vervangingen ten laste van vervangingsfonds, vervanging ten laste van de UWV-gelden of andere projectformatie.

Verwachting leerlingaantallen:

De verwachting is dat met name de SO-afdeling in De Glind in leerlingaantal af kan nemen. Daar tegenover staat een verwachte lichte stijging van het leerlingaantal in Hilversum (SO). In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met een stabiel leerlingaantal op de teldatum van 254 leerlingen en een beperkte groei naar de peildatum toe van 6 leerlingen.

A2. Meerjarenbegroting - Balans	Actueel	Verwachting		
	2015	2016	2017	2018
ACTIVA				
<u>Vaste activa</u>				
- Materiële vaste activa	450.670	450.670	450.670	450.670
Totale vaste activa	450.670	450.670	450.670	450.670
<u>Vlottende activa</u>				
Vlottende activa	1.249.098	1.301.428	1.417.568	1.527.875
TOTALE ACTIVA	1.699.768	1.752.098	1.868.238	1.978.545

PASSIVA				
<u>Eigen vermogen</u>				
- Algemene reserve	337.613	389.943	506.083	616.390
- Bestemmingsreserve publiek	242.035	242.035	242.035	242.035
Totale eigen vermogen	579.648	631.978	748.118	858.425
<u>Voorzieningen</u>				
Voorzieningen	241.469	241.469	241.469	241.469
<u>Kortlopende schulden</u>				
Kortlopende schulden	878.651	878.651	878.651	878.651
TOTALE PASSIVA	1.699.768	1.752.098	1.868.238	1.978.545

Staat van baten en lasten	Actueel	Verwachting		
	2015	2016	2017	2018
Baten				
- Rijksbijdragen	6.047.550	5.765.689	5.675.829	5.669.996
- Overige overheidsbijdragen	1.816	46.000	-	
- Overige baten	491.048	264.500	249.340	249.340
Totale baten	6.540.414	6.076.189	5.925.169	5.919.336
Lasten				
- Personeelslasten	6.416.552	5.473.139	5.249.309	5.249.309
- Afschrijvingen	114.499	120.620	120.620	120.620
- Huisvestingslasten	168.098	180.100	180.100	180.100
- Overige lasten	286.880	263.000	263.000	263.000
Totale lasten	6.986.029	6.036.859	5.813.029	5.813.029
Saldo baten en lasten	-445.615	39.330	112.140	106.307
Financiële baten en lasten	-8.088	-13.000	-4.000	-4.000
Resultaat	-437.527	52.330	116.140	110.307

Toelichting:

Balanspositie

Het bestuur heeft met een stringent beleid grote slagen gemaakt, waardoor de financiële continuïteit vanaf 2016 zal verbeteren. De ingezette positieve lijn moet worden gecontinueerd en vermogenspositie moet verder versterkt worden om toekomstige risico's op te vangen. Vanaf 2016 zal hierop met positieve exploitatieresultaten worden gestuurd. In 2015 is hard gewerkt aan het vastleggen van alle inkomsten.

Exploitatie

Binnen de exploitatie is sprake van een evenwichtige subsidie op basis van het leerlingaantal. Daarnaast is binnen de meerjarenbegroting inzichtelijk gemaakt welke inkomsten er zijn voor de ambulante begeleiding voor de komende jaren. Het is en blijft van groot belang de inkomsten goed te volgen. Tijdige bijstelling is van groot belang.

B OVERIGE RAPPORTAGES

B1. Rapportage aanwezigheid en werking interne risicobeheersings- en controlesysteem.

Met behulp van de (meerjaren)begroting, periodieke rapportages en financieel jaarverslag wordt voortdurend gekeken naar interne beheersing en controle.

Periodiek vindt overleg plaats met betrekking tot de inkomsten en de personele en materiele verplichtingen.

B2. Beschrijving belangrijkste risico's en onzekerheden.

Risicoanalyse, inclusief opbouw weerstandsvermogen.

In de huidige risicoanalyse wordt direct ingegaan op de volgende onderdelen:

1. Risico-identificatie
2. Risicoanalyse en beoordeling
3. Risicobeheersing, en daarbij het afwegen van de alternatieven.

Risico-identificatie:

Het doel van risico-identificatie is om inzichtelijk te maken welke risico's de Donnerschool loopt. Het risico kan dan ook gedefinieerd worden als de kans van een optreden van een gebeurtenis met effect op het behalen van de doelstellingen.

De volgende risico's kunnen benoemd worden:

1. Wet- en regelgeving;
2. De ontwikkeling van het aantal leerlingen (voortgezet) speciaal onderwijs;
3. De ontwikkelingen binnen de ambulante dienst
4. De omvang van de personele lasten
5. Meerjarig onderhoud aan de gebouwen
6. Bekostiging vanuit Samenwerkingsverbanden

Risicoanalyse:

1. Wet- en regelgeving.

De publicaties van wet- en regelgeving heeft consequenties voor de uitvoer van activiteiten door de school. De school is sterk afhankelijk van regelgeving voor wat betreft de bekostiging. De decentralisatie van verantwoordelijkheden naar de samenwerkingsverbanden maken dit voor wat betreft de afspraken met betrekking tot de bekostiging al duidelijk. Dit naast de afspraken die nu gemaakt moeten worden in het kader van de ambulante dienstverlening.

2. De ontwikkeling van het aantal leerlingen (voortgezet) speciaal onderwijs.

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met een stabilisatie van het aantal leerlingen. De volgende onderdelen hebben o.a. invloed op het aantal leerlingen binnen de beide afdelingen:

- a. Aanpassing van het ondersteuningsplan van één of meer van de PO samenwerkingsverbanden
- b. Gewijzigd beleid van gemeenten t.a.v. het leerlingenvervoer kan invloed hebben op het aantal leerlingen van de afdelingen SO.
- c. Wijzigingen in het beleid van de Zorgverlener Intermetzo in De Glind kan invloed hebben op het aantal leerlingen op de afdeling SO in De Glind.
- d. Kwaliteitsverlies op één of beide afdelingen SO of VSO kan leiden tot verschuiving van leerlingenstromen en terugloop van het aantal leerlingen.

3. De ontwikkelingen binnen de ambulante dienst:

Met alle betrokken samenwerkingsverbanden zijn afspraken gemaakt m.b.t. de afname van de ambulante dienstverlening tot 2020 op basis van de tripatiteverplichting zoals die is vastgelegd op basis van de ambulante inzet op 01-05-2012.

Aangezien deze "verplichte" afname in deze periode vrijwel overeenkomt met de personele bezetting van de ambulante dienst is in maart 2016, in overleg met de vakbonden, besloten het lopende sociaal plan te beëindigen. Voor de periode na 2020 zijn geen afspraken vastgelegd en er kan in die periode een situatie ontstaan dat de afname van de dienstverlening niet meer overeenkomt met de personele bezetting van de ambulante dienst.

4. De omvang van de personele last:

De omvang van de personele last moet in overeenstemming zijn met de inkomsten hiervoor op basis van de leerlingenaantallen in de verschillende afdelingen en de inkomsten voor de ambulante dienstverlening. Door terug lopende leerlingenaantallen op één of meer van de afdelingen of een terugloop in vraag om ambulante dienstverlening zou een discrepantie kunnen ontstaan tussen de inkomsten en de personele last.

Vervanging van personeel als gevolg van ziekte kan leiden tot toename van verplichtingen als gevolg van tijdelijk aanstellen van personeel of het inhuren van personeel.

5. Meerjarig onderhoud aan de gebouwen:

-Schoolgebouw Schoonderbekerweg 45 in De Glind: Er is een meerjaren onderhoudsplan opgesteld voor de periode van 2015 tot 2024 door AREC ingenieursgroep. Jaarlijks wordt binnen de begroting een bedrag gereserveerd dat in overeenstemming is met het meerjaren onderhoudsplan

-Schoolgebouw Lopes Diaslaan 2 in Hilversum: Er is een meerjaren onderhoudsplan opgesteld voor de periode van 2014-2023 door Bosch Ingenieurs. Jaarlijks wordt binnen de begroting een bedrag gereserveerd dat in overeenstemming is met het meerjaren onderhoudsplan.

6. Bekostiging vanuit samenwerkingsverbanden:

De reguliere bekostiging voor de leerlingen op de verschillende afdelingen van de school is gebaseerd op de reguliere teldatum van 1 oktober van elk jaar (T-1). De ondersteuningsbekostiging wordt door het Ministerie van OCW rechtstreeks aan de school bekostigd. Deze wordt echter in mindering gebracht op de bekostiging van het samenwerkingsverband.

Voor de groeibekostiging, dit is de bekostiging voor leerlingen ingeschreven en uitgeschreven tussen 1 oktober en 1 februari daarop volgend, is de school afhankelijk van de besluitvorming binnen het betreffende samenwerkingsverband voor wat betreft de afdracht van de basisbekostiging. De ondersteuningsbekostiging voor deze leerlingen dient door het samenwerkingsverband verstrekt te worden. Voor vrijwel alle samenwerkingsverbanden van waaruit de leerlingen op de verschillende afdelingen worden geplaatst geldt dat zij besloten hebben de volledige bekostiging te zullen vergoeden. Er ontstaat mogelijk een risico bij plaatsing van leerlingen vanuit samenwerkingsverband VO Barneveld – Veenendaal omdat daar besloten is tot 2019 slechts de ondersteuningsbekostiging te zullen betalen.

Risicobeheersing:

1. Wet- en regelgeving.

Beheersmaatregel:

Door de directeur-bestuurder dient geanticipeerd te worden op de consequenties van wet- en regelgeving. De impact van wet- en regelgeving dient direct vertaald te worden naar consequenties hiervan binnen de (meerjaren)begroting.

2. De ontwikkeling van het aantal leerlingen (voortgezet) speciaal onderwijs.

Beheersmaatregel:

De directeur-bestuurder zal zich voortdurend op de hoogte moeten laten brengen van eventuele nieuwe ontwikkelingen en hij/zij zal een actieve rol moeten blijven spelen binnen de samenwerkingsverbanden PO en VO om daarmee mede invloed te kunnen hebben op eventuele nieuwe ontwikkelingen.

De directeur-bestuurder dient nauw contact te onderhouden met Intermetzo teneinde de samenwerking, waar mogelijk, te verbeteren en uit te breiden.

De directeur-bestuurder zal zich, samen met het Managementteam, voortdurend bezig houden met behoud en/of verbetering van de onderwijskwaliteit en zal zorg dragen voor de beschikbaarheid van de hiervoor benodigde instrumenten. Tevens zal er voortdurend aandacht zijn voor de kwaliteit van de medewerkers, de gebruikte leermiddelen en de kwaliteit van de onderwijsruimten.

3. De ontwikkelingen binnen de ambulante dienst:

Beheersmaatregel:

De directeur-bestuurder zal in de komende jaren, samen met de afdelingsleider van de ambulante dienst voortdurend op de hoogte moeten blijven van de ontwikkelingen binnen de samenwerkingsverbanden m.b.t. de afname van de ambulante dienstverlening en waar nodig tijdig moeten ingrijpen.

4. De omvang van de personele last:

Beheersmaatregel:

Omdat momenteel nauwelijks te voorspellen is of er sprake zal zijn van teruggang van het aantal leerlingen is het van belang voor de directeur-bestuurder om voortdurend te monitoren wat de ontwikkelingen zijn binnen de verschillende samenwerkingsverbanden en bij de zorginstellingen van waaruit leerlingen geplaatst worden.

Er zal een voortdurende bewaking van het ziekteverzuim plaats vinden om te voorkomen dat de omvang van de vervangingen (in dienst of ingehuurd) gaat leiden tot omvangrijke verplichtingen. De directeur-bestuurder bewaakt met het managementteam de omvang daarvan.

5. Meerjarig onderhoud aan de gebouwen:

Beheersmaatregel:

Schoolgebouw Schoonderbekerweg 45 in De Glind: Tweejaarlijks doet ingenieursgroep AREC een onderzoek naar de kwaliteit van het gebouw. Aan de hand van de bevindingen wordt bepaald of het meerjaren onderhoudsplan moet worden bijgesteld.

Schoolgebouw Lopes Diaslaan 2 in Hilversum: Tweejaarlijks doet Bosch ingenieurs een onderzoek naar de kwaliteit van het gebouw. Aan de hand van de bevindingen wordt bepaald of het meerjaren onderhoudsplan moet worden bijgesteld.

Het onderzoek naar de kwaliteit van het gebouw kan leiden tot bijstelling van het meerjaren onderhoudsplan. Op het bijstellen van het plan dient geanticipeerd te worden door dit te vertalen naar de bijstelling van noodzakelijke reserveringen met betrekking tot onderhoud. Verwerking daarvan dient direct plaats te vinden.

6. Bekostiging vanuit samenwerkingsverbanden:

Beheersmaatregel:

Basis voor de bekostiging van de afdelingen zijn de tellingen op 1 oktober van elk jaar. Bij voorkeur dient dit als basis voor de inkomsten. Eventuele groei naar 1 februari is in beperkte mate opgenomen binnen de begroting. Hiermee wordt al voorkomen dat incidentele inkomsten leidend gaan worden binnen de begroting.

Bij daling van het aantal leerlingen op 1 oktober van elk jaar dient direct geanticipeerd te worden door de directeur-bestuurder en het managementteam.

Weerstandsvermogen:

Binnen de meerjarenbegroting is rekening gehouden met een opbouw van het weerstandsvermogen. Concreet betekent dit dat het weerstandsvermogen op zal lopen tot een bedrag van ongeveer € 1.000.000. Om te voorkomen dat bedragen al direct consequenties gaan hebben op de ondersteuning van kinderen op de school en/of de ambulante dienst is het zinvol een weerstandsvermogen te hebben van omvang die er voor zorg draagt dat de eerste mogelijk afwijkingen ten opzichte van de (meerjaren)begroting opgevangen kunnen worden. De beheersmaatregelen zoals deze zijn benoemd die ervoor zorg te dragen dat risico's zo als mogelijk voorkomen worden.

Om deze toch te kunnen onderbouwen zijn onderstaand een paar uitgangspunten vastgesteld:

1. Een afwijking van 5% van het leerlingaantal;
2. Een afwijking van 10 % van de opbrengsten vanuit de ambulante dienst;
3. Het vormen van een marge ten behoeve van mogelijk personele verplichtingen.

Financiële consequenties:

Afwijking leerlingaantallen	€ 200.000
Ambulante dienst	€ 200.000
Personele verplichtingen	€ 600.000
Totaal	<u>€ 1.000.000</u>

Bovenstaande geven uitgangspunten weer om het weerstandsvermogen nader te kunnen onderbouwen. Dit is de basis voor de vorming van het weerstandsvermogen. Natuurlijk dient binnen de meerjarenbegroting zo veel als mogelijk is geanticipeerd te worden op de actuele ontwikkelingen. Het weerstandsvermogen wordt daarmee zo veel mogelijk in tact gehouden. Mocht tot een aanspraak die hierop gedaan moeten worden, dan dient direct in de eerstvolgende meerjarenbegroting geanticipeerd te worden op herstel van het weerstandsvermogen.

JAARREKENING

GRONDSLAGEN

Activiteiten:

De stichting J.H. Donnerschool te De Glind verzorgt onderwijs aan de bij de scholen ingeschreven leerlingen.

Algemeen:

De jaarrekening is opgesteld conform de geldende verslaggevingsregels zoals deze zijn opgenomen in Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Gehanteerde valuta:

De in het jaarverslag opgenomen geldbedragen zijn opgenomen in euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt, die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herziening van schattingen worden zoveel mogelijk opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Bedragen vanaf € 500 worden geactiveerd.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

	%
Gebouwen en verbouwingen	6,67% - 10,00%
Inventaris en apparatuur	5,00% - 25,00%
Leermiddelen	12,50%

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bestuur worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke gemaakte lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht).

Reserves worden geacht uit publieke middelen ter zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserve publiek

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste de reserves komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bestuur. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op de activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op de verwachte kosten en de periodiciteit waarmee onderhoudswerken naar verwachting worden uitgevoerd op basis van een opgesteld onderhoudsplan dat door het bestuur is goedgekeurd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Jubileumgratificatie

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40- jarig jubileum conform de cao. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 2,5%.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies onder verrekeningsclausule) waar geen bestedingsplan aan ten grondslag ligt worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Geoordeelde subsidies waaraan een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, worden op basis van een bestedingsplan toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben.

Geoordeelde OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) wordt ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties met uitzondering van het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Pensioenlasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg.

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basis premies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Ultimo januari 2015 is de beleidsdekkingsgraad (gemiddelde dekkingsgraad van afgelopen 12 maanden) van het pensioenfonds 97,2%.

Afschrijvingslasten

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de geschatte economische levensduur van het actief. 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.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten*Rentebaten en rentelasten*

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Resultaat

Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

BALANS PER 31 DECEMBER 2013, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2014
 (na verwerking resultaatbestemming)

Activa	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en verbouwingen	14.790		18.935	
Inventaris en apparatuur	328.147		380.752	
Leermiddelen	107.733		82.729	
TOTAAL VASTE ACTIVA		450.670		482.416
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
OCW	237.100		222.694	
Overige vorderingen	472.083		213.823	
Overlopende activa	2.962		52.563	
		712.145		489.080
Liquide middelen		536.953		1.378.421
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		1.249.098		1.867.501
TOTAAL ACTIVA		1.699.768		2.349.917

BALANS PER 31 DECEMBER 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2014

(na verwerking resultaatbestemming)

Passiva	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
VERMOGEN				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	337.613		775.140	
Bestemmingsreserves (publiek)	<u>242.035</u>		<u>242.035</u>	
		579.648		1.017.175
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	91.021		86.700	
Overige voorzieningen	<u>150.448</u>		<u>126.057</u>	
		241.469		212.757
Kortlopende schulden				
Crediteuren	66.699		85.206	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	262.487		245.367	
Schulden terzake pensioenen	58.303		71.608	
Overige kortlopende schulden	310.416		497.702	
Overlopende passiva	<u>180.746</u>		<u>220.102</u>	
		878.651		1.119.985
TOTAAL PASSIVA		<u><u>1.699.768</u></u>		<u><u>2.349.917</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS 2014

	Realisatie 2015		Begroting 2015		Realisatie 2014	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen OCW	6.047.550		5.994.715		6.575.701	
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.816		-		27.140	
Overige baten	<u>491.048</u>		<u>448.600</u>		<u>638.289</u>	
Totaal baten		6.540.414		6.443.315		7.241.130
Lasten						
Personele lasten	6.416.552		6.050.829		6.674.640	
Afschrijvingen	114.499		106.205		114.131	
Huisvestingslasten	168.098		198.700		271.052	
Overige lasten	<u>286.880</u>		<u>242.400</u>		<u>281.543</u>	
Totaal lasten		6.986.029		6.598.134		7.341.366
Saldo baten en lasten *		<u>-445.615</u>		<u>-154.819</u>		<u>-100.236</u>
Financiële baten en lasten		8.088		13.000		19.614
Resultaat *		<u><u>-437.527</u></u>		<u><u>-141.819</u></u>		<u><u>-80.622</u></u>

* (- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS 2014

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		-437.527		-80.622
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	114.499		114.131	
- Mutaties voorzieningen	<u>28.712</u>		<u>27.681</u>	
		143.211		141.812
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-223.065		-98.317	
- Kortlopende schulden	<u>-241.334</u>		<u>-394.426</u>	
		-464.399		-492.743
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-82.753</u>		<u>-132.681</u>	
		-82.753		-132.681
Mutatie liquide middelen		<u><u>-841.468</u></u>		<u><u>-564.234</u></u>
Beginstand liquide middelen	1.378.421		1.942.655	
Mutatie liquide middelen	<u>-841.468</u>		<u>-564.234</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>536.953</u></u>		<u><u>1.378.421</u></u>

A.1.4 TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

Activa

Materiële vaste activa

Schoolgebouw(en)

De door de stichting beheerde schoolgebouw(en) zijn economisch wel, doch juridisch geen eigendom van de stichting.

Deze gebouw(en) zijn (bijna) 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 (locaties) verwijzen wij naar het bestuursverslag.

Materiële vaste activa	Boek- waarde per 31-12-2015	Boek- waarde per 31-12-2014
	€	€
Gebouwen en verbouwingen	14.790	18.935
ICT	110.107	143.043
Meubilair	139.291	153.050
Inventari en apparatuur	78.749	84.659
Leermiddelen	107.733	82.729
	<u>450.670</u>	<u>482.416</u>

Specificatie materiele vaste activa	Aanschaf- waarde t/m 2014	Afschrij- vingen t/m 2014	Boek- waarde per 31-12-2014	Investe- ringen in 2015	Desinves- teringen in 2015	Afschrij- vingen in 2015	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2015	Afschrij- vingen t/m 31-12-2015	Boek- waarde per 31-12-2015
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Gebouwen en ver- bouwingen	51.866	32.931	18.935	-	-	4.145	51.866	37.076	14.790
ICT	440.759	297.716	143.043	27.342	-	60.278	468.101	357.994	110.107
Meubilair	308.423	155.373	153.050	1.936	-	15.695	310.359	171.068	139.291
Inventaris en apparatuur	111.341	26.682	84.659	4.982	-	10.892	116.323	37.574	78.749
Leermiddelen	227.087	144.358	82.729	48.493	-	23.489	275.580	167.847	107.733
Overige materiële vaste activa	40.956	40.956	-	-	-	-	40.956	40.956	-
Totaal materiele vaste activa	1.180.432	698.016	482.416	82.753	-	114.499	1.263.185	812.515	450.670

Vlottende activa

Vorderingen

OCW

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
Personeel	226.438		222.694	
P&A Beleid / Prestatiebox	10.662		-	
Totaal OCW		237.100		222.694

Overige vorderingen

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
Rente bank	7.805		15.753	
REC, Op de rails	43.344		43.344	
Vervangingsfonds	33.686		8.470	
Dong Energy, afrekening	12.946		-	
Samenwerkingsverband, afrekeningen	318.134		144.619	
Arbeidstrainingscentrum	29.169		-	
SWV Barneveld AB gelden materieel jan t/m jul	21.184		-	
Overige vorderingen	5.815		1.637	
Totaal overige vorderingen		<u>472.083</u>		<u>213.823</u>

Overlopende activa

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
Vooruitbetaalde posten	2.962		2.617	
Nog te ontvangen posten	-		49.946	
Totaal overlopende activa		<u>2.962</u>		<u>52.563</u>

Totaal vorderingen**712.145****489.080****Liquide middelen**

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
Kasmiddelen	326		312	
Tegoeden op bank- en girorekeningen	217.905		424.092	
Spaarrekeningen	318.722		954.017	
Totaal liquide middelen		<u>536.953</u>		<u>1.378.421</u>

Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserves	Stand per 31-12-2014 €	Resultaat 2015 €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2015 €
Algemene reserve	775.140	-437.527	-	337.613
Totaal algemene reserve	775.140	-437.527	-	337.613

Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 31-12-2014 €	Resultaat 2015 €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2015 €
Reserve personeel	242.035	-	-	242.035
Totaal bestemmingsreserves publiek	242.035	-	-	242.035

Voorzieningen

Personeelsvoorzieningen	Stand per 31-12-2014 €	Dotatie 2015 €	Onttrekking 2015 €	Vrijval 2015 €	Stand per 31-12-2015 €	Kortlopende deel < 1 jaar €	Langlopende deel > 1 jaar €
Jubileum	86.700	14.213	9.892	-	91.021	5.547	85.474
Totaal personeels voorzieningen	86.700	14.213	9.892	-	91.021	5.547	85.474

Overige voorzieningen	Stand per 31-12-2014 €	Dotatie 2015 €	Onttrekking 2015 €	Vrijval 2015 €	Stand per 31-12-2015 €	Kortlopende deel < 1 jaar €	Langlopende deel > 1 jaar €
Onderhoud	126.057	30.000	5.609	-	150.448	-	150.448
Totaal overige voorzieningen	126.057	30.000	5.609	-	150.448	-	150.448

Kortlopende schulden

Crediteuren	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
Crediteuren		66.699		85.206
Totaal Crediteuren		66.699		85.206

Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
Loonbelasting	231.598		213.303	
Premies sociale verzekeringen	30.889		32.064	
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen		<u>262.487</u>		<u>245.367</u>
Schulden terzake pensioenen	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
Schulden terzake van pensioenen	58.303		71.608	
Totaal schulden terzake van pensioenen		<u>58.303</u>		<u>71.608</u>
Overige kortlopende schulden	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
Netto salarissen	4.117		3.573	
Overige schulden *)	306.299		494.129	
Totaal overige kortlopende schulden		<u>310.416</u>		<u>497.702</u>
Overlopende passiva	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
Vooruitontvangen subsidie OCW niet-geoormerkt *)	6.957		1.369	
Vakantiegeld en - dagen	173.789		185.872	
Vorbereidingskosten en ver-/nieuwbouw Hilversum *)	-		17.662	
Vooruitontvangen subsidies overige	-		15.199	
Totaal overlopende passiva		<u>180.746</u>		<u>220.102</u>
Totaal kortlopende schulden		<u>878.651</u>		<u>1.119.985</u>

*) voor specificaties zie pagina 43 en 44

Model G

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	toewijzing		Bedrag van toewijzing €	Ontvangsten t/m verslagjaar €	de prestatie is ultimo verslagjaar	
	Jaar	Kenmerk			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel uitgevoerd
Lerarenbeurs (studieverlof)	2015	708120-1	3.727	3.727	X	
Lerarenbeurs (studieverlof)	2015	709821-1	8.199	8.199		X
Totaal			11.926	11.926		

G2 Geoormerkt en doorlopend na 31-12-2015

Omschrijving	Jaar	Kenmerk	Bedrag van toewijzing €	Saldo 2015 €	Ontvangen in 2015 €	Lasten 2015 €	Saldo 2015 €
Totaal			-	-	-	-	-

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

Baten

Rijksbijdragen	2015		Begroting 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
(Normatieve) rijksbijdrage OCW	3.542.965		3.411.400		3.416.987	
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	243.803		261.100		313.103	
Totaal Rijksbijdrage OCW		3.786.768		3.672.500		3.730.090
Geoormerkte subsidies	36.783		-		-	
Niet-geoormerkte subsidies	1.374.156		2.322.215		2.845.611	
Totaal overige subsidies OCW		1.410.939		2.322.215		2.845.611
SWV Groeiregeling Personeel en Materieel	83.277		-		-	
SWV PO en VO Ambulante Begeleiding	766.566		-		-	
Totaal doorbetalingen vanuit SWV		849.843		-		-
Totaal (Rijks)bijdragen OCW		<u>6.047.550</u>		<u>5.994.715</u>		<u>6.575.701</u>
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2015		Begroting 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.816		-		20.696	
Overige	-		-		6.444	
Totaal gemeentelijke bijdragen		1.816		-		27.140
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies		<u>1.816</u>		<u>-</u>		<u>27.140</u>
Overige baten	2015		Begroting 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
Schenken	-		-		500	
Ouderbijdragen	16.425		3.500		15.833	
ESF	-		40.000		9.846	
Samenwerkingsverbanden t/m 31 juli 2015 *)	273.573		355.100		139.500	
ROC MBO Ambulante Dienstverlening *)	51.786		-		-	
SWV Detacheringen personeel *)	23.535		-		-	
SWV Overige opbrengsten *)	33.333		-		-	
Overige	92.396		50.000		472.610	
Totaal overige baten		<u>491.048</u>		<u>448.600</u>		<u>638.289</u>
Totaal baten		<u>6.540.414</u>		<u>6.443.315</u>		<u>7.241.130</u>

*) voor specificaties zie pagina 35

Lasten

Personeelslasten

	2015		Begroting 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
Brutolonen en salarissen	4.259.601		5.462.329		4.271.341	
Sociale lasten	869.283		-		912.544	
Pensioenpremies	517.478		-		605.409	
Totaal lonen en salarissen		5.646.362		5.462.329		5.789.294
Dotatie voorziening jubilea		14.213		10.000		-2.319
Ouderschapsverlof		67.852		20.000		19.759
Beleidsprogr. Investering kwaliteit onderwijs		88.358		75.000		
Personeel niet in loondienst		622.740		411.000		848.486
Overig:						
Reis- en verblijfskosten	49.089		70.000		56.843	
Werving personeel	19.725		5.000		9.874	
Bij- en nascholing	61.280		50.000		78.895	
Verzorging personeel	21.291		18.000		15.687	
Incidentele personeelslasten o.a. malus	57.228		-		333	
Arbozorg personeel	37.062		15.000		20.998	
Overige personele lasten	796		500		1.803	
Totaal overige personele lasten		246.471		158.500		184.433
Af: Uitkeringen (-/-)		-269.444		-86.000		-165.013
Totaal personele lasten		<u>6.416.552</u>		<u>6.050.829</u>		<u>6.674.640</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 86,12 WTF in dienst (2014: 88,28 WTF).

Afschrijvingen

	2015		Begroting 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
Gebouwen en inrichting terreinen	4.145		4.145		4.145	
Inventaris en apparatuur	75.972		71.865		78.535	
Leermiddelen	23.490		20.036		21.682	
Overige materiële vaste activa	10.892		10.159		9.769	
Totaal afschrijvingen		<u>114.499</u>		<u>106.205</u>		<u>114.131</u>

Huisvestingslasten

	2015		Begroting 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
Huur	5.540		6.000		86.944	
Dotatie onderhoudsvoorziening	30.000		30.000		30.000	
Klein onderhoud en exploitatie	10.317		17.000		2.017	
Energie en water	34.486		70.000		65.400	
Schoonmaakkosten	76.770		64.000		73.596	
Heffingen	5.312		6.200		6.696	
Tuinonderhoud	-		-		2.366	
Bewaking/beveiliging	4.450		4.500		4.033	
Begeleidingskosten planmatig onderhoud	1.223		1.000		-	
Totaal huisvestingslasten		<u>168.098</u>		<u>198.700</u>		<u>271.052</u>

Overige lasten	2015		Begroting 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
Administratie en beheer	70.584		60.700		71.520	
Advieskosten Website/Beltom/Dyade	32.691		3.000		9.115	
Kosten dienstauto	-		-		2.107	
Telefoon- en portokosten	11.762		12.000		12.488	
Kantoorartikelen	855		3.500		2.088	
Bestuurskosten	4.544		2.000		3.710	
Overige administratie- en beheerslasten	733		1.000		1.029	
Totaal administratie- en beheerslasten		121.169		82.200		102.057
Inventaris, apparatuur en leermiddelen:						
Leermiddelen	66.854		60.000		83.160	
Abonnementen	8.379		11.000		63	
Inventaris en spelmateriaal	6.522		10.000		9.055	
Jaarlijkse kosten ICT	27.435		23.000		24.860	
Kopieerkosten	18.243		13.000		13.597	
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		127.433		117.000		130.735
Representatie	-		7.000		4.780	
Cultuureducatie	-		3.000		-	
Buitenschoolse activiteiten	21.416		16.000		20.706	
Leerlingenvervoer	1.727		3.000		-	
Drukwerk/schoolgids	5.479		3.000		3.975	
Abonnementen en contributies	-		-		9.023	
Medezeggenschapsraad	744		200		244	
Verzekeringen	1.700		2.000		1.740	
Overige	7.212		9.000		8.283	
Totaal overige		38.278		43.200		48.751
Totaal overige lasten		<u>286.880</u>		<u>242.400</u>		<u>281.543</u>

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria ten laste van het resultaat gebracht:

	2015		Begroting 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
Accountantskosten	11.473		8.700		7.865	
		<u>11.473</u>		<u>8.700</u>		<u>7.865</u>

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de instelling zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties).

Totaal Lasten		<u>6.986.029</u>		<u>6.598.134</u>		<u>7.341.366</u>
Saldo baten en lasten *		<u>-445.615</u>		<u>-154.819</u>		<u>-100.236</u>
Financiële baten en lasten						
Rentebaten	8.858		14.000		20.311	
Bankkosten	-770		-1.000		-697	
Totaal financiële baten en lasten *		<u>8.088</u>		<u>13.000</u>		<u>19.614</u>
Resultaat *		<u>-437.527</u>		<u>-141.819</u>		<u>-80.622</u>

WNT-verantwoording 2015 Stichting J.H. Donnerschool

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting J.H. Donnerschool van toepassing zijnde regelgeving: Onderwijs PO.

Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor Stichting J.H. Donnerschool is € 165.901. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht / Raad van Commissarissen bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.C. Gordijn
Functie(s)	Directeur
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Gewezen topfunctionaris	NEE
Echte of fictieve dienstbetrekking	JA
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	N.V.T.
Individueel WNT-maximum	165.901
Bezoldiging	
Beloning	84.227
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	9.907
Subtotaal	94.134
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	94.134
Motivering indien overschrijding:	
Gegevens 2014	
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2014 (in fte)	1
Bezoldiging 2014	
Beloning	94.968
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	15.550
Totaal bezoldiging 2014	110.518
Individueel WNT-maximum 2014	165.901

Toeizthoudende topfunctionarissen [indien van toepassing]

bedragen x € 1	K. van der Werf	J.M.M. Meesters	H.S.T. Blankenstein	A. van Horsen	E. Meerman	P. Vuijk
Functie(s)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum[8]	24.885	16.590	16.590	16.590	16.590	16.590
Bezoldiging						
Beloning	500	500	500	500	500	500
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	500	500	500	500	500	500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	500	500	500	500	500	500
Motivering indien overschrijding:						
Gegevens 2014						
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2014						
Beloning	500	500	500	500	500	500
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2014	500	500	500	500	500	500
Individueel WNT-maximum 2014	12.443	8.295	8.295	8.295	8.295	8.295

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing in 2015

bedragen x € 1	[NAAM ...]
Functie(s) gedurende dienstverband	[FUNCTIE]
Omvang dienstverband (in fte)	1
Echte of fictieve dienstbetrekking?	ja/nee
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering	75.000
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	-
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	-
Waarvan betaald in 2015	-
Motivering indien overschrijding:	

VERBONDEN PARTIJEN

Niet van toepassing.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Verlofuren duurzame inzetbaarheid personeel

In de nieuwe cao is een mogelijkheid opgenomen verlofuren in het kader van duurzame inzetbaarheid van personeel of werktijdvermindering van senioren op te sparen. Voor opgespaarde rechten moet een voorziening worden gevormd mits de rechten op doorbetaalde afwezigheid in de toekomst kunnen worden opgenomen (in uren) of verzilverd (in geld). Bij Stichting J.H. Donnerschool zijn de duurzame inzetbaarheidsuren onderdeel van de inzet van de personeelsleden gedurende het jaar. Derhalve is geen voorziening opgenomen.

Huisvesting

Schoolbestuur is met ingang van 1 januari 2015 verantwoordelijk voor het buitenonderhoud van de schoolgebouwen. Het financiële gevolg hiervan is ultimo 2015 nog niet verwerkt in de onderhoudsvoorziening van de jaarrekening. Momenteel worden nieuwe onderhoudsplannen opgesteld zodat de voorziening onderhoud met ingang van 2016 ook voor het buitenonderhoud gevormd kan worden.

OVERIGE GEGEVENS

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Bestemming van het resultaat

	<u>Resultaat 2015</u>
	€
Algemene reserve (publiek)	-437.527
Totaal resultaat	<u><u>-437.527</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van belang zijn voor de inhoud van het financieel jaarverslag.

CONTROLEVERKLARING

Pagina voor de CONTROLEverklaring
(beslaat twee pagina's)

Pagina voor de CONTROLEverklaring
(beslaat twee pagina's)

BIJLAGEN

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting J.H. Donnerschool
Adres: Schoonderbekerweg 45 3794 NA DE GLIND
Telefoon: 0342 - 452044
Fax: 0342 - 451443
E-mailadres: info@donnerschool.nl
Internetsite: www.donnerschool.nl
Bestuursnummer: 41450
Contactpersoon: De heer J.C. Gordijn
Telefoon: 0342 - 452044
Fax: 0342 - 451443
E-mailadres: gordijn@donnerschool.nl
BRIN-nummer: 14RB

Overzicht kosten renovaties/verbouw

J.H. Donnerschool, locatie Hilversum:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<u>Kosten nieuwbouw</u>		
- Bureau Bos, kosten architect	111.428	111.428
- Mokveld, bouwkosten t/m termijn 13	1.188.992	1.171.331
- Search ING, asbestsanering	575	575
- Vink, inspectie electra	786	786
- Kolk, pleininrichting	3.564	3.564
- Bosan Sportaccomodatie	39.446	39.446
- ABC terrein inrichting	7.703	7.703
- Van Ee rubberteels	1.055	1.055
- Markant	5.498	5.498
- Combi tapijttegels	636	636
- Gemeente Hilversum, leges	53.972	53.972
Totale kosten per 31-12-2014	1.413.655	1.395.994
<u>Ontvangen subsidie:</u>		
- Subsidie Gemeente Hilversum	1.413.655	1.413.655
	1.413.655	1.413.655
Saldo ontvangen gelden gem. Hilversum en gemaakte kosten nieuwbouw	<u><u>-</u></u>	<u><u>-17.661</u></u>

Specificatie balansposten

Specificaties:	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<i>Overige kortlopende schulden:</i>		
SWV Woerden, rugzak VO	215.123	350.273
Centrale diensten SWV AB Cluster 4	-	71.967
Vervangingsfonds Bonus/Malus	44.318	-
De Alliantie service en energie 2012 en 2013	-	51.194
Bartimeus Topklascursisten	19.997	-
Lief en leed fonds	15.199	15.199
Ernst & Young	5.615	4.185
Eneco / DVEP	3.571	3.950
Ons Bedrijf ESF	1.530	-
Berg en Bosch inzake Geurts	-	3.577
Diversen, o.a. energie, Vitens, Ricoh	946	8.983
	<u>306.299</u>	<u>509.328</u>
 <i>Vooruitontvangen subsidie OC&W niet-geoormerkt:</i>		
OC&W, bijzondere bekostiging 2015	-	1.369
OC&W, Lerarenbeurs	6.957	-
	<u>6.957</u>	<u>1.369</u>
 Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>313.256</u></u>	<u><u>510.697</u></u>

Specificatie overige baten

Specificaties:

	<u>2015</u>
	€
<i>Samenwerkingsverbanden 1-1-2015 t/m 31-7-2015</i>	
Erfgooiers College AB	6.087
SWV Qinas rugzakdeel materieel	28.448
SWV Gelderse Vallei AWBZ	29.306
SWV Barneveld-Veenendaal AB	22.670
SWV Barneveld Orthopedagoog	25.860
SWV Barneveld Rebound	40.420
ROC Amsterdam	51.450
ROC ICT Campus	18.580
ROC Groenhorst	21.583
Arbeidstrainingcentrum	29.169
	<u>273.573</u>
 <i>ROC MBO Ambulante Dienstverlening 1-8-2015 t/m 31-12-2015</i>	
ROC Amsterdam (Hilversum)	44.000
ROC Groenhorst (Aeres)	7.786
	<u>51.786</u>
 <i>SWV Overige opbrengsten 1-8-2015 t/m 31-12-2015</i>	
SWV Barneveld-Veenendaal TAD	33.333
 <i>SWV Detacheringen personeel 1-8-2015 t/m 31-12-2015</i>	
SWV Qinas, detachering Vivian Bunt	5.063
SWV Barneveld-Veenendaal, detachering Orthopedagoog	18.472
	<u>23.535</u>

Specificatie personeel niet in loondienst

	<u>2015</u>
	€
VO RUW WOERDEN LGF	€ 174.650
AMMI-ZORG UREN DIV PERS	€ 324.534
CENTR.DIENST AB CL 4	€ 90.230
MEERWAARDE	€ 8.500
NIVVO FLEX	€ 51.178
ONS BEDRIJF TRAJECTEN	€ 37.885
DOK 14 LEER EN WERKTRAJECT	€ 22.385
BOS KINDERBOERDERIJ ACTIVITEITEN	€ 18.134
K. GEURTS	€ 9.334
SERVE IT UREN	€ 18.551
GEM EDE ESF ADMINISTRATIE	€ 601
GEM V'DAAL REMBRANDTCOLL AB	€ 3.945
RUDOLPHSTICHTING TRAJECT ADEMA	€ 1.587
AAVAS PROJECT ESF 2E EN 3E TERMIJN	€ 4.339
REUVEKAMP	€ 3.588
VOLVO CLASSICS	€ 1.725
BARTIMEUS TOPKLASCURSISTEN	€ 19.997
Subtotaal	€ 791.164
VF TIJD INHUUR	-€ 168.424
Totaal	€ 622.740