

Deel B: Jaarrekening

Grondslagen

ALGEMEEN

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ) - in het bijzonder RJ 660 - en de OCenW-Richtlijn Jaarverslag Onderwijs toegepast.

ACTIVA EN PASSIVA

Voor zover bij de toelichting van de activa en passiva niet anders is vermeld worden zij gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Gebouwen, inventaris en overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Afschrijving vindt plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische gebruiksduur. Aanschaffingen groter dan € 450 met een meerjarengebruiksduur worden geactiveerd.

Onderstaand een overzicht van de gehanteerde gebruiksduren en afschrijvingspercentages naar soort investering:

Terreinvoorzieningen	15 - 20 jaar	5,00% - 6,66%
Gebouwen (eigen deel) en verbouwingen	10 - 20 jaar	5,00% - 10,00%
Meubilair	15 - 20 jaar	5,00% - 6,66%
Machines, installaties en apparaten	10 - 20 jaar	5,00% - 10,00%
Audiovisuele middelen	10 jaar	10,00%
Automatisering (software)	3 jaar	33,33%
Automatisering (hardware)	4 jaar	25,00%
Stoffering	15 jaar	6,66%
Keukeninrichting	10 jaar	10,00%
Schoonmaakinventaris	10 jaar	10,00%
Garderobe	15 jaar	6,66%
Boeken (inclusief eigen methodes)	3 - 9 jaar	11,11% - 33,33%

Met ingang van het boekjaar 2009 is het niet langer toegestaan de egalisatierekening als afzonderlijke post in de jaarrekening op te nemen. Deze dient ofwel als overlopend passivum ofwel als minpost op de materiële vaste activa opgenomen te worden. De school heeft gekozen voor de laatste optie.

FINANCIËLE VASTE ACTIA

De overige financiële vaste activa worden opgenomen tegen de nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. De binnen een jaar te ontvangen aflossingsvordering is opgenomen onder de kortlopende vorderingen.

VORDERINGEN

De vorderingen zijn opgenomen tegen de nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

LIQUIDE MIDDELEN

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

EIGEN VERMOGEN

In 2009 is het voor scholen voor voortgezet onderwijs verplicht geworden inzicht te geven in de omvang en samenstelling van de reserves. Daarbij dient onderscheid gemaakt te worden tussen private en publieke reserves en dient het doel van het aanhouden van de reserve aangegeven te worden. De risico's zijn grofweg in te delen in risico's betreffende de personele, de materiële en de overige exploitatie. Met ingang van het boekjaar 2009 wordt het totaal van de reserves dienovereenkomstig gesplitst. Het bevoegd gezag heeft de resultaatbestemming toegekend aan de onderscheiden onderdelen van het eigen vermogen.

VOORZIENINGEN

Personele voorzieningen

De voorziening frictiekosten werd gevormd ten tijde van het afsluiten van het sociaal plan in het kader van de sluiting van de vestiging in Hattem. In de voorziening was het totaalbedrag aan uit te keren ontslagvergoedingen aan het boven-talig personeel opgenomen. Deze ontslagvergoeding werd i.g.v. vertrek na 1 augustus 2015 maar voor 1 augustus 2016 bepaald op 3 maandsalarissen. Na 1 augustus 2016 bedroeg de ontslagvergoeding 2,5 maandsalarissen met afbouw naar nihil per 1 januari 2017.

Grondslagen (vervolg)

De voorziening voor leeftijdsfasebewust personeelsbeleid betreft de waarde van de uren die in het kader van de in 2015 ingevoerde cao-regeling door de deelnemende personeelsleden worden gespaard. Per personeelslid wordt de voorziening bepaald op de uitkomst van het aantal uren vermenigvuldigd met het per ultimo boekjaar geldende persoonlijke uurtarief.

De voorziening voor toekomstige jubilea betreft de te verwachten kosten in het kader van toekomstige (ambts-)jubilea. Aan de hand van de vigerende salaristabellen en een inschatting per personeelslid van de zogenaamde blijfkans tot een jubileum dat leidt tot een fiscaal (deels) onbelaste uitkering, wordt individueel de omvang van de voorziening bepaald. Hierbij wordt ter bepaling van de contante waarde van de voorziening per ultimo boekjaar rekening gehouden met een rekenrente van 2%.

De voorziening eigen deel ww-uitkeringen betreft de verplichting om van de uitkeringskosten van gewezen personeel dat een uitkering i.h.k.v. de (Rijks-)werkloosheidswet (RWW) ontvangt, 25% voor eigen rekening te nemen. Opgenomen in de voorziening is de contante waarde van 25% van de totale uitkeringslasten voor de looptijd van de uitkering (rekenrente 2,5%). Hierbij wordt rekening gehouden met de kans dat het gewezen personeel een nieuwe baan vindt.

Voorziening onderhoud

De voorziening voor onderhoud wordt gevormd ter egalisatie van de kosten verbonden aan het meerjarig onderhoud terzake van het gebouw en installaties van de school. Jaarlijks wordt een vanuit het meerjarigonderhoudsplan vastgesteld bedrag van de exploitatie ter zake aan de voorziening toegevoegd.

Uitgaven voor meerjarig onderhoud in het lopend jaar worden ten laste van de voorziening gebracht. De dotatie is gebaseerd op:

- a) de verwachte kosten vastgelegd in een onderhoudsrapport voor onderhoudswerkzaamheden.
- b) de periodiciteit waarmee deze naar verwachting dienen te worden uitgevoerd.

De omvang van de voorziening is gekoppeld aan het lopende meerjarenonderhoudsplan. Jaarlijks wordt aan het eind van het boekjaar statisch bepaald of de omvang van de voorziening voldoende is of een extra dotatie plaats moet vinden.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

KORTLOPENDE SCHULDEN

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar, tenzij anders is vermeld in de toelichting.

Niet geoormerkte subsidies OCenW

De post "niet geoormerkte subsidies OCenW wordt gevormd uit de overschotten op geoormerkte en niet-geoormerkte gelden OCW. Voor het aanwenden van deze middelen gelden specifieke richtlijnen. Bestedingen dienen derhalve binnen deze regelgeving gedaan te worden.

BATEN EN LASTEN

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Het resultaat wordt toegerekend aan de bestemmingsreserves OCW voor zover het de exploitatie op rijks- en gemeentelijke bijdragen betreft en de bestemmingsreserves uit eigen activiteiten voor zover het de bestuursexploitatie betreft. Met de betrekking tot de (integraal) declarabele kosten worden de kosten toegerekend aan het jaar waarin zij voor declaratie in aanmerking komen. De berekening van de personele subsidie van OCW is gebaseerd op het aantal leerlingen per teldatum voorafgaande aan het kalenderjaar en de vastgestelde GPL-bedragen voor de functiecategorieën onderwijzend personeel, directie en onderwijsondersteunend personeel.

De berekening van de subsidie van OCW voor materiële instandhouding is gebaseerd op het aantal leerlingen per teldatum voorafgaande aan het boekjaar en de normatieve bedragen voor schoonmaak, instandhouding en overige exploitatie.

Met ingang van het boekjaar 2009 worden de kosten van de uitbesteding van de salarisadministratie gepresenteerd onder de personeelskosten met als argument dat dit feitelijk kosten zijn inzake uitzendkrachten. Dit geldt ook voor de kosten van extern systeembeheer.

KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode, waarbij de financiële baten en lasten zijn ontleend aan de Staat van baten en lasten over het boekjaar.

Balans

	31-12-2016	31-12-2015
EUR Bedragen: x 1	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	3.107.157	3.077.691
Financiële vaste activa	0	204.398
Totaal van vaste activa	3.107.157	3.282.089
Vlottende activa		
Vorderingen	322.200	438.187
Liquide middelen	1.684.325	1.365.203
Totaal van vlottende activa	2.006.525	1.803.390
Totaal van activa	5.113.682	5.085.479
Passiva		
Eigen vermogen	1.950.466	1.852.000
Voorzieningen	1.034.600	928.813
Langlopende schulden	802.011	929.000
Kortlopende schulden	1.326.605	1.375.666
Totaal van passiva	5.113.682	5.085.479

Staat van baten en lasten

	Begroting		
	2016	2016	2015
EUR Bedragen: x 1	€	€	€
Baten			
<i>Rijksbijdragen</i>	7.703.074	7.529.300	7.992.796
<i>Overige baten</i>	263.651	257.000	266.854
Totaal baten	7.966.725	7.786.300	8.259.650
Lasten			
<i>Personeelslasten</i>	6.166.358	6.155.200	6.516.284
<i>Afschrijvingen</i>	481.866	530.200	663.151
<i>Huisvestingslasten</i>	502.802	376.100	413.305
<i>Overige lasten</i>	674.168	667.900	630.599
Totaal lasten	7.825.194	7.729.400	8.223.339
Saldo baten en lasten	141.531	56.900	36.311
<i>Financiële baten</i>	99.688	17.800	18.637
<i>Financiële lasten</i>	142.753	41.700	42.358
Resultaat	98.466	33.000	12.590

Toelichtingen

Voor een vergelijking tussen de begrote en gerealiseerde cijfers over 2016 wordt verwezen naar het bestuursverslag.

Kasstroomoverzicht

	2016	2015
EUR Bedragen: x 1	€	€
Kasstroomen uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	141.531	31.780
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
Aanpassingen voor afschrijvingen	481.866	663.151
Toename van voorzieningen	105.787	7.344
Overige aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat	-14.071	-26.795
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat	573.582	643.700
Veranderingen in werkkapitaal		
Afname (toename) van kortlopende vorderingen	115.987	-90.867
Afname van kortlopende schulden	-49.060	-53.442
Totaal van veranderingen in werkkapitaal	66.927	-144.309
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	782.040	531.171
Ontvangen interest	1.699	18.637
Betaalde interest	-23.451	-37.827
Mutaties overige financiële vaste activa	-21.313	
Buitengewone lasten		
Kasstroom uit operationele activiteiten	738.975	511.981
Kasstroomen uit investeringsactiviteiten		
Verwerving van materiële vaste activa	-574.060	-544.098
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa	76.798	11.821
Afname overige financiële vaste activa	204.398	34.205
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-292.864	-498.072
Kasstroomen uit financieringsactiviteiten		
Toename langlopende schulden		
Aflossing langlopende schulden	-126.989	-20.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-126.989	-20.000
Overige balansmutaties		
Toename (afname) van liquide middelen	319.122	-6.091

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Materiële vaste activa

Toelichting materiële vaste activa						Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbare	
EUR Bedragen: x 1	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Vaste bedrijfsactiva in uitvoering	materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
Materiële vaste activa, posten	€	€	€	€	€	€	€
Stand aan het begin van de periode							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs aan het begin van de periode	1.919.114	206.384	2.695.763	569.811	3.980	-288.968	5.106.084
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen aan het begin van de periode	731.570	92.239	1.146.216	262.274	0	-203.906	2.028.393
Cumulatieve herwaarderingen aan het begin van de periode							
Materiële vaste activa aan het begin van de periode	1.187.544	114.145	1.549.547	307.537	3.980	-85.062	3.077.691
Verloop gedurende de periode							
Investerings- of vervaardigingsprijs aan het einde van de periode	92.584	17.028	244.702	162.973	56.773	0	574.060
Desinvesteringen	49.370	-20.606	-9.265	2.008	55.291	0	76.798
Afschrijvingen	103.174	12.227	256.085	110.380	0	-14.071	467.795
Mutatie gedurende de periode	-59.960	25.407	-2.118	50.585	1.482	14.071	29.467
Stand aan het eind van de periode							
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs aan het einde van de periode	1.894.105	264.131	2.820.798	599.315	5.462	-288.968	5.294.843
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen aan het einde van de periode	766.521	124.579	1.273.370	241.193	0	-217.977	2.187.686
Materiële vaste activa aan het einde van de periode	1.127.584	139.552	1.547.428	358.122	5.462	-70.991	3.107.157

Toelichting op materiële vaste activa

Een toelichting op de gehanteerde afschrijvingstermijnen en activeringsgrenzen is opgenomen onder de grondslagen.

De activa in uitvoering per 1 januari 2016 zijn in 2016 vrijwel volledig in gebruik genomen en overgeboekt naar de activa. Het betrof hoofdzakelijk ICT-investeringen. De activa in uitvoering per ultimo 2016 betreffen het ont-ruimingsplan, constructietekeningen van de lokalen onder het OLC en de eigen methode geschiedenis.

Als gevolg van gewijzigde regelgeving is het met ingang van het boekjaar 2009 niet meer toegestaan de egalisatierekening investeringssubsidies als afzonderlijke post in de jaarrekening te presenteren. Derhalve is deze als minpost opgenomen. De stand van de egalisatierekening per ultimo 2016 is in bovenstaand overzicht meegenomen.

Financiële vaste activa

Toelichting financiële vaste activa

EUR Bedragen: x 1		Totaal financiële
	Overige vorderingen	vaste activa
Financiële vaste activa, posten	€	€
Stand aan het begin van de periode		
Financiële vaste activa aan het begin van de periode	204.398	204.398
Verloop gedurende de periode		
Investerings en verstrekte leningen		
Desinvesteringen en aflossingen	204.398	204.398
Waardeveranderingen		
Aandeel in resultaat deelnemingen		
Stand aan het eind van de periode		
Financiële vaste activa aan het einde van de periode	0	0

Toelichting op financiële vaste activa

Onder de overige vorderingen bij de financiële vaste activa is een lening aan de gemeente Hattem opgenomen tegen 6% rente met een looptijd van 23 jaar. Deze lening is in het kader van de in 1998 verbouwde gebouwen opgenomen. De lening is ingegaan per 1-1-1999. Het kortlopend deel van de lening is verantwoord onder de vorderingen. In het boekjaar is met de gemeente Hattem overeenstemming bereikt over de afkoop van de lening. Hierbij werd een deel van de lening en de rentevordering prijsgegeven. Van de gemeente is een bedrag ad € 119.302 ontvangen ter finale kwijting. Hierdoor werd in totaal een verlies gerealiseerd van € 133.618. Dit bedrag komt ten laste van de private exploitatie.

Vlottende activa

Toelichting vlottende activa

Vlottende activa	31-12-2016	31-12-2015
EUR Bedragen: x 1	€	€
Vorderingen		
<i>Debiteuren</i>	64.162	87.404
<i>OCW/EZ</i>	0	16.178
<i>Gemeenten en GR's</i>	0	66.473
<i>Personeel</i>	0	332
<i>Overige vorderingen</i>	39.273	29.163
Subtotaal vorderingen	103.435	199.550
Overlopende activa		
<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	217.066	220.002
<i>Te ontvangen interest</i>	1.699	18.635
Overlopende activa	218.765	238.637
Totaal van vorderingen	322.200	438.187
Liquide middelen		
<i>Kasmiddelen</i>	963	2.928
<i>Tegoeden op bankrekeningen</i>	544.574	425.346
<i>Schatkistbankieren</i>	1.138.788	936.929
Liquide middelen	1.684.325	1.365.203
Totaal van vlottende activa	2.109.960	1.803.390

Toelichting op vlottende activa

De liquide middelen stonden per 31-12-2016 ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

Toelichting eigen vermogen

Eigen vermogen, verloopoverzicht EUR 31-12-2016	Algemene reserve	Bestemmingsreserve	Bestemmingsreserve	Totaal eigen vermogen
Bedragen: x 1		publiek	privaat	
Eigen vermogen, posten	€	€	€	€
Stand aan het begin van de periode				
Eigen vermogen aan het begin van de periode	170.858	1.641.961	39.181	1.852.000
Verloop gedurende de periode				
Resultaat verslagperiode	422.119	-279.067	-44.586	98.466
Overige mutaties verslagperiode				0
Stand aan het eind van de periode				
Eigen vermogen aan het einde van de periode	592.977	1.362.894	-5.405	1.950.466

Toelichting op eigen vermogen

Met ingang van het verslagjaar 2010 is het voor scholen in het voortgezet onderwijs verplicht aan te geven wat de herkomst van de reserves is en met welk doel reserves worden aangehouden. Wanneer de bestemming van de gelden gebaseerd is op een bestuursbesluit, dienen de gelden als bestemmingsreserve in de balans opgenomen te worden. In andere gevallen (beschikking-macht ligt elders) is sprake van bestemmingsfondsen. De vorming en samenstelling van bovenstaande bestemmingsreserves is gebaseerd op een in 2016 opnieuw uitgevoerde risico-inventarisatie en -analyse.

De bestemmingsreserve "overige exploitatie, privaat" wordt gevormd door het saldo van de financiële baten en lasten en de exploitatie van de niet OCW-gelden zoals de ouderbijdragen. In 2013 is € 949.000 van het vermogen juridisch overgedragen aan Stichting Vermogensbeheer Christelijk Voortgezet Onderwijs te Heerde, zonder feitelijke overdracht van de beleggingsportefeuille, onder financiering van een langlopende lening ter grootte van hetzelfde bedrag bij dezelfde stichting.

De algemene reserve publiek betreft het cumulatief saldo van de OCW-exploitatie.

Toelichting eigen vermogen, specificatie

Specificatie van publieke bestemmingsreserves EUR x 1	Eigen vermogen	Resultaat	Overige mutaties	Eigen vermogen
Beschrijving	31-12-2015	verslagperiode	verslagperiode	31-12-2016
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve personeel	974.586	5.414	0	980.000
Bestemmingsreserve materieel	610.000	-272.000	0	338.000
Bestemmingsreserve jonge en startende docenten	57.375	-12.481	0	44.894
Totaal	1.641.961	-279.067	0	1.362.894

Specificatie van private bestemmingsreserves EUR Bedragen: x 1

Beschrijving	Eigen vermogen	Resultaat	Overige mutaties	Eigen vermogen
	31-12-2015	verslagperiode	verslagperiode	31-12-2016
Bestemmingsreserve overige exploitatie, privaat	39.181	-44.586		-5.405
Totaal	39.181	-44.586	0	-5.405

Voorzieningen

	Personele voorzieningen	Voorziening voor groot onderhoud	Totaal voorzieningen
Voorzieningen: verloopoverzicht EUR 31-12-2016			
Bedragen: x 1			
Voorzieningen, posten	€	€	€
Stand aan het begin van de periode			
Voorzieningen aan het begin van de periode	194.963	733.850	928.813
Verloop gedurende de periode			
Dotaties	78.408	244.196	322.604
Onttrekkingen	115.363	77.146	192.509
Vrijval	24.308	0	24.308
Stand aan het eind van de periode			
Voorzieningen aan het einde van de periode	133.700	900.900	1.034.600
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar	13.300	22.300	35.600
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	70.128	478.794	548.922
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	50.272	399.806	450.078

Toelichting op voorzieningen

De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan 2016-2025 dat is opgesteld door SBM Vastgoedmanagement, met inachtneming van de grondslagen. Het plan wordt jaarlijks geactualiseerd. Gezien de verwachte hoge onderhoudskosten in de komende jaren is besloten de dotatie aan de voorziening in 2016 te verhogen.

Voorzieningen, specificatie

Toelichting voorzieningen, specificatie

Uitsplitsing personele voorzieningen, verloopoverzicht EUR 31-12-2016	Frictiekosten	Leeftijdsebewust personeelsbeleid	Toekomstige jubilea	Eigen deel ww-uitkeringen	Totaal personele voorzieningen
EUR, bedragen x1	€	€	€	€	€
Voorzieningen, posten					
Stand aan het begin van de periode					
Voorzieningen aan het begin van de periode	91.574	20.285	82.100	1.004	194.963
Verloop gedurende de periode					
Dotaties	34.599	14.915	15.917	12.977	78.408
Onttrekkingen	101.865	1.981	10.117	1.400	115.363
Vrijval	24.308				24.308
Stand aan het eind van de periode					
Voorzieningen aan het einde van de periode	0	33.219	87.900	12.581	133.700
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar			9.740	3.560	13.300
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar		33.219	30.745	6.164	70.128
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar			47.415	2.857	50.272

Toelichting op personele voorzieningen

Als gevolg van het in 2013 genomen besluit de vestiging in Hattem te sluiten per het einde van het schooljaar 2014/2015, ontstond voor de stichting een boventalligheid in het personeelsbestand van in totaal 22,35 FTE. In 2014 is in dat kader met de bonden een accord bereikt over een sociaal plan.

Het - vanuit het oogpunt van de financiën - belangrijkste punt in dat plan betrof de ontslagvergoeding. Vertrek na 1 augustus 2015 maar voor 1 augustus 2016 leidde tot een uitkering ter grootte van drie maandsalarissen. Na 1 augustus 2016 bedroeg de ontslagvergoeding 2,5 maand-salarissen met afbouw naar nihil per 1 januari 2017.

De voorziening frictiekosten betrof nog te verwachten ontslagvergoedingen en kosten voor zover zij voortkwamen uit het sociaal plan. De op basis van het sociaal plan uitbetaalde vergoedingen zijn ten laste van de voorziening gebracht. Ten gevolge van gewijzigde wetgeving is de verplichting ontstaan om aan twee personeelsleden naast de ontslagvergoeding op basis van het sociaal plan een transitievergoeding uit te betalen. Het totaal van deze transitievergoedingen bedroeg € 34.599. Ook deze posten zijn via de (dotatie aan de) voorziening frictiekosten gelopen.

In het kader van het in het vorig boekjaar op basis van de cao ingevoerde leeftijdsfasebewust personeelsbeleid is aan alle personeelsleden een extra recht van 50 vrije uren per jaar toegekend. Deze uren kunnen bijvoorbeeld aan het lopende tegoed van uren worden toegevoegd maar kunnen ook worden gespaard voor een periode van maximaal 4 jaren. Voor de waarde van het spaartegoed per ultimo boekjaar is in de balans een voorziening terzake opgenomen.

De voorziening eigen deel ww-uitkeringen betreft de verplichting om van de uitkeringskosten van gewezen personeel dat een uitkering i.h.k.v. de (Rijks)werkloosheidswet (RWW) ontvangt, 25% te betalen. Opgenomen in de voorziening is 25% van de totale uitkeringslasten voor de looptijd van de uitkering, rekening houdend met een inschatting van de kans dat het gewezen personeel een nieuwe baan vindt. De voorziening betrof ultimo boekjaar 3 personen.

Langlopende schulden

Toelichting langlopende schulden		
	Schulden aan groepsmaatschappijen	Totaal langlopende schulden
Langlopende schulden, verloopoverzicht EUR 31-1 Stg. Vermogensbeheer Chr. VO		
Bedragen: x 1	€	€
Langlopende schulden, posten		
Stand aan het begin van de periode		
Stand langlopend deel, begin van de periode	929.000	929.000
Stand kortlopend deel, begin van de periode		
Stand totale schuld, begin van de periode	929.000	929.000
Verloop gedurende de periode		
Aangegane leningen in de verslagperiode		
Aflossing en kwijtschelding in de verslagperiode	97.989	97.989
Stand aan het eind van de periode		
Stand totale schuld, einde van de periode	831.011	831.011
Stand kortlopend deel, einde van de periode	29.000	29.000
Stand langlopend deel, einde van de periode	802.011	802.011
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar		
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	802.011	802.011
Effectieve rentevoet in de verslagperiode	2,000%	

Toelichting op langlopende schulden

De lening is afgesloten ter financiering van de overheveling van de private reserves van de Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs te Heerde naar Stichting Vermogensbeheer voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Heerde. De lening heeft een onbepaalde looptijd. Er is geen aflossingsverplichting. Er zijn geen zekerheden gesteld. Ter dekking van het ontstane negatieve vermogen heeft het bestuur van Stichting Vermogensbeheer op 1 juni 2017 het besluit genomen een bedrag van € 97.989 kwijt te schelden.

Kortlopende schulden

Toelichting kortlopende schulden

Kortlopende schulden	31-12-2016	31-12-2015
EUR Bedragen: x 1	€	€
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen</i>	29.000	0
<i>Crediteuren</i>	102.271	125.918
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	289.089	273.438
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>	68.024	71.022
<i>Schulden ter zake van werk door derden</i>		
<i>Overige schulden (kortlopend)</i>	41.200	95.779
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>	529.584	566.157
Overlopende passiva, uitsplitsing		
<i>Vooruitontvangen subsidies OCW</i>	397.887	416.421
<i>Vakantiegeld en vakantiedagen</i>	233.449	244.002
<i>Overige overlopende passiva</i>	165.685	149.086
<i>Overlopende passiva</i>	797.021	809.509
<i>Totaal van kortlopende schulden</i>	1.326.605	1.375.666

Toelichting op kortlopende schulden

Voor een nadere toelichting op de overlopende post inzake de niet-geormerkte subsidies OCW wordt verwezen naar de bijlage 'Vooruitontvangen subsidies OCW'.

Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

Overheidsbijdragen

Toelichting overheidsbijdragen

Overheidsbijdragen	2016	2015
EUR Bedragen: x 1	€	€
Rijksbijdragen, uitsplitsing		
Rijksbijdragen OCW, uitsplitsing		
<i>Rijksbijdragen OCW</i>	6.662.103	7.101.007
Rijksbijdragen OCW	6.662.103	7.101.007
Overige subsidies OCW, uitsplitsing		
<i>Overige subsidies OCW</i>	609.603	677.687
Overige subsidies OCW	609.603	677.687
Inkomensoverdracht van rijksbijdragen, uitsplitsing		
Doorbetalen rijksbijdrage	42.119	34.857
<i>Inkomensoverdracht van rijksbijdragen</i>	42.119	34.857
<i>Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</i>	473.487	248.959
Rijksbijdragen	7.703.074	7.992.796

Overige baten

Toelichting overige baten

Overige baten	2016	2015
EUR Bedragen: x 1	€	€
Overige baten, uitsplitsing		
<i>Opbrengst verhuur</i>	10.900	14.180
<i>Detachering personeel</i>	78.937	91.148
<i>Ouderbijdragen</i>	91.690	87.948
<i>Catering</i>	23.774	21.879
<i>Overige</i>	58.350	51.699
Overige baten	263.651	266.854

Lasten

Toelichting lasten

Lasten	2016	2015
EUR Bedragen: x 1	€	€
Personeelslasten, uitsplitsing		
<i>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing</i>		
<i>Lonen en salarissen</i>	4.714.219	4.839.803
<i>Sociale lasten</i>	512.829	566.998
<i>Pensioenlasten</i>	694.357	749.018
<i>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</i>	5.921.405	6.155.819
<i>Overige personele lasten, uitsplitsing</i>		
<i>Dotaties personele voorzieningen</i>	56.247	78.701
<i>Lasten personeel niet in loondienst</i>	110.567	135.868
<i>Overige</i>	152.171	168.192
<i>Overige personele lasten</i>	318.985	382.761
<i>Ontvangen vergoedingen uitsplitsing</i>		
<i>Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen</i>	74.032	22.296
<i>Uitkeringen die personeelslasten verminderen</i>	74.032	22.296
<i>Personeelslasten</i>	6.166.358	6.516.284
<i>Toelichting op afschrijvingen op materiële vaste activa: uitsplitsing</i>		
<i>Afschrijvingen op gebouwen, verbouwingen, terreinen en terreininrichting</i>	115.400	151.055
<i>Afschrijvingen inventaris en apparatuur</i>	256.086	323.947
<i>Afschrijvingen op overige activa</i>	110.380	188.149
<i>Afschrijvingen</i>	481.866	663.151

Toelichting lasten (vervolg)

Lasten	2016	2015
EUR Bedragen: x 1	€	€
Huisvestingslasten, uitsplitsing		
<i>Huurlasten</i>	0	728
<i>Onderhoudslasten (klein onderhoud)</i>	14.689	18.552
<i>Lasten voor energie en water</i>	71.035	97.795
<i>Schoonmaakkosten</i>	134.962	141.051
<i>Belastingen en heffingen</i>	5.379	7.095
<i>Dotatie onderhoudsvoorziening</i>	244.196	106.300
<i>Overige</i>	32.541	41.784
Huisvestingslasten	502.802	413.305
Overige lasten, uitsplitsing		
<i>Administratie- en beheerslasten</i>	125.052	123.901
<i>Inventaris en apparatuur</i>	20.840	12.586
<i>Leer- en hulpmiddelen</i>	429.852	411.324
<i>Overige</i>	98.424	82.788
Overige lasten	674.168	630.599
Separate specificatie kosten instellingsaccountant		
<i>Accountantshonoraria inzake het onderzoek van de jaarrekening</i>	17.288	15.373
<i>Accountantshonoraria inzake andere controleopdrachten</i>	0	0
<i>Accountantshonoraria inzake adviesdiensten op fiscaal terrein</i>	0	0
<i>Accountantshonoraria inzake andere niet-controlediensten</i>	0	0
Accountantshonoraria	17.288	15.373

Financieel en overig

Toelichting financiële en overige baten en lasten

Financiële en overige baten en lasten	2016	2015
EUR Bedragen: x 1	€	€
Financiële baten, uitsplitsing		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>	1.699	2.400
<i>Ontvangen dividenden</i>		
<i>Waardevermeerderingen van financiële vaste activa en van effecten</i>		
<i>Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten</i>	0	16.237
<i>Overige financiële baten</i>	97.989	0
Financiële baten	99.688	18.637
Financiële lasten, uitsplitsing		
<i>Waardeverminderingen van financiële vaste activa en van effecten</i>	119.302	
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>	23.451	42.358
Financiële lasten	142.753	42.358

Deel C: Overige gegevens

Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum welke in de jaarrekening gemeld of verwerkt dienen te worden.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet uit de balans blijkende rechten

Als gevolg van de omschakeling van schooljaar- naar kalenderjaarbekostiging in 2005 is de waarderingsgrondslag van de vordering op het ministerie van OCW gewijzigd. Tevens is de aard van de vordering veranderd.

Een daadwerkelijke vordering op het ministerie welke door het betaalritme werd veroorzaakt, is vervangen door een latente vordering ter grootte van 7,5% van de personele bekostiging over het boekjaar. Deze vordering zal alleen dan tot uitkering komen indien de school op een andere datum dan 1 augustus opgeheven en de school nog verplichtingen jegens het personeel na moet komen inzake af te dragen pensioenpremies en loonheffing en nog uit te keren vakantiegelden. Aangezien de school in haar handelen uitgaat van continuïteit van de organisatie en opheffing niet aan de orde is, wordt het niet opportuun geacht een vordering op te nemen maar wordt het latente recht opgenomen. Per 31 december 2016 bedroeg dit recht € 445.385.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Met Van Dijk Educatie B.V. te Kampen is na een traject van Europese aanbesteding in 2016 een driejarig contract afgesloten voor de levering van boeken in het kader van de gratis verstrekking van leermiddelen aan de leerlingen. Het contract loopt tot en met het schooljaar 2017/2018 en eindigt derhalve op 31 juli 2018. De jaarlijkse contractwaarde bedraagt € 198.500. Dit bedrag betreft voor € 138.000 de levering van boeken, voor € 15.500 abonnementen en licenties en voor € 45.000 facilitaire dienstverlening.

De door de stichting aangegane langlopende verplichtingen inzake de huur van diverse kopieerapparatuur liepen in het boekjaar af. Begin 2017 zijn nieuwe contracten gesloten met Xafax en Canon met een looptijd van vijf jaar (t/m 2021) met een totale verplichting van € 18.600 per jaar.

Voor de lease van een firewall is in het boekjaar een vijfjarig contract afgesloten met Cisco Network Components. Het contract loopt tot en met maart 2021. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 15.100.

Niet in de balans opgenomen rechten, specificatie EUR Bedragen: x 1

Omschrijving	Bedrag boekjaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1-5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
Latente vordering OCW	445.385			445.385	445.385

Niet in de balans opgenomen verplichtingen, specificatie EUR Bedragen: x 1

Omschrijving	Bedrag boekjaar	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1-5 jaar	Bedrag > 5 jaar	Bedrag totaal
Van Dijk boekenaanschaf, licenties, dienstverlening	198.500	198.500			198.500
Cisco, huur Meraki firewall	15.100	15.100			15.100
Xafax / Canon, copiers	18.600	18.600			18.600

Overige gegevens

(Voorstel) bestemming van het resultaat

De directie stelt voor het resultaat over het boekjaar ad € 98.466 positief als volgt te verwerken:

	€
Bestemmingsreserve personeel - publiek	
Toevoeging aan de hand van uiteenzetting weerstandsvermogen (rekeninghoudend met maximale omvang bestemmingsreserve en risicoanalyse)	5.414
Bestemmingsreserve materieel - publiek	
Onttrekking aan de hand van uiteenzetting weerstandsvermogen (rekeninghoudend met maximale omvang bestemmingsreserve en risicoanalyse)	-272.000
Bestemmingsreserve jonge en startende docenten	
Onttrekking aan de hand van de werkelijke kosten	-12.481
Bestemmingsreserve overige exploitatie - privaat	
Onttrekking ter grootte van het resultaat materiële exploitatie school en het saldo financiële baten en lasten	-44.586
Algemene reserve publiek	
Toevoeging is saldo van totaalresultaat minus bovenstaande bestemmingen	422.119
	98.466

Vooruitlopend op een daartoe strekkend besluit van het bestuur is voormelde resultaat-bestemming reeds verwerkt in de balans per 31 december 2016.

Bijlagen



Continuïteitsparagraaf, Kengetallen

Kengetallen	2015 Enkelvoudig Realisatie	2016 Enkelvoudig Realisatie	2017 Enkelvoudig Prognose	2018 Enkelvoudig Prognose	2019 Enkelvoudig Prognose	2020 Enkelvoudig Prognose	2021 Enkelvoudig Prognose
<i>Aantal leerlingen, studenten en deelnemers per 1 oktober</i>	1.063	1.033	1.003	983	941	950	950
Personele bezetting per 31 december							
<i>Bestuur / management (fte)</i>	3,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
<i>Personeel primair proces (fte)</i>	67,00	64,40	60,60	59,30	58,00	56,70	55,40
<i>Ondersteunend personeel (fte)</i>	18,10	18,20	16,60	17,10	17,10	17,10	17,10
<i>Totale personele bezetting (fte)</i>	88,10	84,60	79,20	78,40	77,10	75,80	74,50
Overige kengetallen	31-12-2015	31-12-2016	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021
	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
<i>Aantal leerlingen / Totaal personeel</i>	12,07	12,21	12,66	12,54	12,20	12,53	12,75
<i>Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel</i>	15,87	16,04	16,55	16,58	16,22	16,75	17,15

Continuïteitsparagraaf, Balans

Balans	31-12-2015	31-12-2016	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
Activa							
Vaste activa							
Materiële vaste activa	3.077.691	3.107.157	3.086.500	3.072.200	2.765.600	2.500.800	2.125.600
Financiële vaste activa	204.398	0	0	0	0	0	0
Totaal van vaste activa	3.282.089	3.107.157	3.086.500	3.072.200	2.765.600	2.500.800	2.125.600
Vlottende activa							
Vorraden							
Vorderingen	438.187	322.200	202.200	300.000	300.000	300.000	300.000
Effecten (kortlopend)							
Liquide middelen	1.365.203	1.684.325	2.309.000	1.659.900	1.344.400	1.449.900	1.694.600
Totaal van vlottende activa	1.803.390	2.006.525	2.511.200	1.959.900	1.644.400	1.749.900	1.994.600
Totaal van activa	5.085.479	5.113.682	5.597.700	5.032.100	4.410.000	4.250.700	4.120.200
Passiva							
Eigen vermogen	1.852.000	1.950.466	1.965.600	1.939.200	1.890.400	1.805.900	1.808.300
Voorzieningen	928.813	1.034.600	1.177.400	1.121.700	550.400	477.600	346.700
Langlopende schulden	929.000	802.011	802.000	802.000	802.000	802.000	802.000
Kortlopende schulden	1.375.666	1.326.605	1.652.700	1.400.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
Totaal van passiva	5.085.479	5.113.682	5.597.700	5.262.900	4.642.800	4.485.500	4.357.000

Continuïteitsparagraaf, Baten en lasten

Staat van baten en lasten	01-01-2015 t/m 31-12-2015	01-01-2016 t/m 31-12-2016	01-01-2017 t/m 31-12-2017	01-01-2018 t/m 31-12-2018	01-01-2019 t/m 31-12-2019	01-01-2020 t/m 31-12-2020	01-01-2021 t/m 31-12-2021
EUR Bedragen: x 1	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Realisatie	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose	Enkelvoudig Prognose
<i>Prognose basis, aantal leerlingen, deelnemers en studenten</i>	1.066	1.063	1.033	1.003	983	950	950
Baten							
<i>Rijksbijdragen</i>	7.992.796	7.703.074	7.572.600	7.335.400	7.272.700	7.156.200	7.184.600
<i>Overige baten</i>	266.854	263.651	174.200	160.900	160.000	160.300	161.500
Totaal baten	8.259.650	7.966.725	7.746.800	7.496.300	7.432.700	7.316.500	7.346.100
Lasten							
<i>Personeelslasten</i>	6.516.284	6.166.358	6.195.700	6.095.600	6.032.400	5.939.500	5.879.800
<i>Afschrijvingen</i>	663.151	481.866	506.400	483.800	505.300	524.700	535.200
<i>Huisvestingslasten</i>	413.305	502.802	376.400	370.500	367.100	365.900	369.400
<i>Overige lasten</i>	630.599	674.168	631.800	553.300	557.000	551.000	539.300
Totaal lasten	8.223.339	7.825.194	7.710.300	7.503.200	7.461.800	7.381.100	7.323.700
Saldo baten en lasten	36.311	141.531	36.500	-6.900	-29.100	-64.600	22.400
<i>Financiële baten</i>	18.637	1.699	2.200	2.000	1.800	1.600	1.500
<i>Financiële lasten</i>	42.358	142.753	23.600	21.500	21.500	21.500	21.500
Saldo financiële baten en lasten	-23.721	-141.054	-21.400	-19.500	-19.700	-19.900	-20.000
Totaal resultaat	12.590	477	15.100	-26.400	-48.800	-84.500	2.400

Verbonden partijen

Model E Verbonden Partijen

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vor	Statutaire zetel	Overige
Stichting Holding voor Christelijk Voortgezet Onderwijs	Stichting	Heerde	Ja
Stichting Vermogensbeheer voor Christelijk Voortgezet Onderwijs	Stichting	Heerde	Ja
Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs 23.05 regio IJssel-Vecht	Stichting	Zwolle	Ja

Toelichting op de verbonden partijen

Aangezien bij geen van de verbonden partijen beslissende zeggenschap aanwezig is, is de vermelding van de financiële cijfers achterwege gelaten.

Verantwoording subsidies

Model G Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule, beknopt			
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Prestatie afgerond?
Zij-instroom	645572-1	20-8-2014	Ja
Studieverlof / lerarenbeurs	706807-1	21-9-2015	Ja
Studieverlof / lerarenbeurs	775085-1	20-9-2016	Nee

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule, uitgebreid				Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Vrijva niet besteed in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Prestatie afgerond?
EUR Bedragen: x 1				€	€	€	€	€	€	€	€	
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum		€	€	€	€	€	€	€	€	
Zij-instroom	645572-1	20-8-2014		20.000	20.000	20.000	0					ja
Studieverlof / lerarenbeurs	706807-1	21-9-2015		27.559	27.559	11.483	16.076		16.076			ja
Studieverlof / lerarenbeurs	775085-1	20-9-2016		10.691				10.691	4.454		6.237	nee
Totaal					47.559	31.483	16.076	10.691	20.530		0	6.237

G2A Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend				Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verrekenen ultimo verslagjaar
EUR Bedragen: x 1				€	€	€	€	€	€	€
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum		€	€	€	€	€	€	€

Totaal										
---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

G2B Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend				Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten 31-12-2016	Saldo nog te besteden 31-12-2016
EUR Bedragen: x 1				€	€	€	€	€	€	€	€
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum		€	€	€	€	€	€	€	€

Totaal											
---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Toelichting op de verantwoording van subsidies

Het restant van de niet bestede subsidie voor studieverlof / lerarenbeurs wordt in 2017 besteed.

Vooruitontvangen subsidies OCW

2.5.10 Overlopende passiva: Doelsubsidies OCW

Geoomerkte subsidies

	Jaar en kenmerk	Bedrag toewijzing EUR	Saldo 31-12-2015 EUR	Ontvangen in 2016 EUR	T.b.v. exploitatie EUR	T.b.v. invest. EUR	Saldo 31-12-2016 EUR
VMBO-scholing	710252-1	5.000	2.917		2.917		0
Studieverlof / lerarenbeurs	706807-1	27.559	16.076		16.076		0
	775085-1	10.691	0	10.691	4.454		6.237
Totaal geoomerkt		43.250	18.993	10.691	23.447	0	6.237

Niet-geoomerkte subsidies

	Jaar en kenmerk	Bedrag toewijzing EUR	Saldo 31-12-2015 EUR	Ontvangen in 2016 EUR	T.b.v. exploitatie EUR	T.b.v. invest. EUR	Saldo 31-12-2016 EUR
Invoeringskosten gratis lesmateriaal	703576-1	328.765	191.780		191.780		0
	771087-1	325.600	0	325.600	135.666		189.934
Prestatiebox	742850-1	220.792	0	220.792	91.996		128.796
	682717-1	196.563	114.663		114.663		0
Prestatiesubsidie convenant VSV	783552-1	8.000	0	8.000	8.000		0
	711321-1	19.951	19.951		19.951		0
	783963-1	11.916	0	11.916			11.916
Regionale procesbegeleiding leerlingendaling	705931-1	79.570	71.033		10.029		61.004
Totaal niet-geoomerkt		1.191.157	397.428	566.308	572.085	0	391.651

Totaal overzicht

	Bedrag toewijzing EUR	Saldo 31-12-2015 EUR	Ontvangen in 2016 EUR	T.b.v. exploitatie EUR	T.b.v. invest. EUR	Saldo 31-12-2016 EUR
<u>Geoomerkt en aflopend op 31-12-2016</u>	0	0	0	0	0	0
<u>Geoomerkt en dóórlappend na 2016</u>	43.250	18.993	10.691	23.447	0	6.237
<u>Niet-geoomerkte subsidies</u>	1.191.157	397.428	566.308	572.085	0	391.651
	1.234.407	416.421	576.999	595.532	0	397.888

Zie Overheidsbijdragen
Overige subsidies OCW

Zie kortlopende schulden
Vooruitontvangen
subsidies OCW

Het verschil tussen het hier vermelde totaal t.b.v. de exploitatie ad € 595.532 en het onder de Overige subsidies OCW verantwoorde bedrag ad € 609.603, betreft de vrijval egalisatierekening investeringssubsidies ad € 14.071.

De per 31 december nog niet bestede subsidies zullen in 2017 worden besteed. Dat geldt niet voor de subsidie Regionale procesbegeleiding leerlingendaling. Het restant hiervan zal in 2017 en 2018 worden besteed.

WNT Algemeen

01-01-2016 t/m	
31-12-2016	
EUR Bedragen: x 1	
Complexiteitspunten	
Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	3
Totaal aantal complexiteitspunten	8
Bezoldigingsklasse	
Bezoldigingsmaximum	€ 128.000
Afwijkende bezoldigingsklasse	Niet van toepassing
Afwijkend bezoldigingsmaximum	Niet van toepassing
Toelichting op de WNT	
De vaststelling van het aantal complexiteitspunten is in het verslagjaar verricht door de toezicht-houdende leden van de Raad van Beheer.	

WNT Topfunctionarissen

WNT Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of gewezen topfunctionarissen, specificatie EUR Bedragen: x 1											Belastbare
(Fictieve)	Voor-	Tussen-	Gewezen		Aanvang	Einde					onkosten-
Dienstbetrekking	Aanhef	letters	voegsel	Achternaam	topfunctionaris	Functie(s)	functie	functie	Taakomvang (fte)	Beloning	vergoedingen
Ja	Mevrouw	H.		Bezuijen-Braam	Nee	Plv. Rector-bestuurder	01-01	31-12	1,00	78.293	0
Ja	De heer	J.M.	de	Vries	Nee	Rector-bestuurder	01-01	31-12	1,00	92.572	0
Ja	De heer	W.		Bouwstra	Nee	Directielid				735	0
Onverschuldigd											Motivering
Aanhef	Voor-	Tussen-	Beloning betaal-		Subtotaal	betaald bedrag	Totale	Afwijkend	Individueel	overschrijding	Toelichting
	letters	voegsel	Achternaam	baar op termijn	bezoldiging	bezoldiging	bezoldiging	WNT-maximum	WNT-maximum	bezoldigingsnorm	overschrijding
Mevrouw	H.		Bezuijen	10.396	88.689	0	88.689		128.000	N.v.t.	N.v.t.
De heer	J.M.	de	Vries	12.179	104.751	0	104.751		128.000	N.v.t.	N.v.t.
De heer	W.		Bouwstra	0	735	0	735			N.v.t.	N.v.t.
Belastbare											
Aanhef	Voor-	Tussen-	Aanvang functie		Einde functie	Taakomvang (fte)	Beloning in	onkosten-	Beloning betaal-	Totale bezoldiging	
	letters	voegsel	Achternaam	vorig verslagjaar	vorig verslagjaar	vorig verslagjaar	vorig verslagjaar	vergoedingen v.j.	baar op termijn	in vorig verslagjaar	
Mevrouw	H.		Bezuijen					0		0	
De heer	J.M.	de	Vries	02-07	31-12	1,00	43.525	0	5.980	49.505	
De heer	W.		Bouwstra	01-01	01-09	1,00	71.681	0	7.925	79.606	

Toezichthoudend topfunctionarissen, specificatie EUR Bedragen: x 1											Belastbare
(Fictieve)	Voor-	Tussen-	Aanvang		Einde					onkosten-	Subtotaal
Dienstbetrekking	Aanhef	letters	voegsel	Achternaam	Funcatiecategorie	functie	functie	Beloning	vergoedingen	Beloning betaal-	bezoldiging
Ja	De heer	D.S.		Strijbos	Voorzitter	01-01	30-06	1.500	0	0	0
Ja	De heer	G.	de	Vos	Lid	01-01	30-06	1.500	0	0	0
Ja	De heer	K.E.G.H.	van der	Kolk	Lid	01-01	30-06		0	0	0
Ja	De heer	K.E.G.H.	van der	Kolk	Voorzitter	01-07	31-12	1.500	0	0	0
Ja	De heer	O.E.		Teule	Lid	01-01	31-12	1.500	0	0	0
Ja	Mevrouw	M.		Bouwman	Lid	01-01	31-12	1.500	0	0	0
Ja	De heer	D.		Zielhuis	Lid	01-01	31-12	1.500	0	0	0
Ja	De heer	J.	van	Dorp	Lid	04-04	31-12	1.500	0	0	0
Ja	Mevrouw	P.C.D.		Roest-Kloet	Lid	04-04	31-12	1.500	0	0	0
Ja	De heer	W.		Hagedoorn	Lid	04-04	31-12	1.500	0	0	0

Onverschuldigd				Motivering						
	Voor-	Tussen-		betaald bedrag		Afwijkend	Individueel	overschrijding	Aanvang functie	Einde functie
Aanhef	letters	voegsel	Achternaam	bezoldiging	Totale bezoldiging	WNT-maximum	WNT-maximum	bezoldigingsnorm	vorig verslagjaar	vorig verslagjaar
De heer	D.S.		Strijbos	0	1.500		9.574	N.v.t.	01-01	31-12
De heer	G.	de	Vos	0	1.500		6.383	N.v.t.	01-01	31-12
De heer	K.E.G.H.	van der	Kolk	0	0		1.053	N.v.t.	01-01	31-12
De heer	K.E.G.H.	van der	Kolk	0	1.500		9.679	N.v.t.		
De heer	O.E.		Teule	0	1.500		12.800	N.v.t.	01-01	31-12
Mevrouw	M.		Bouwman	0	1.500		12.800	N.v.t.	01-02	31-12
De heer	D.		Zielhuis	0	1.500		12.800	N.v.t.	01-10	31-12
De heer	J.	van	Dorp	0	1.500		9.539	N.v.t.		
Mevrouw	P.C.D.		Roest-Kloet	0	1.500		9.539	N.v.t.		
De heer	W.		Hagedoorn	0	1.500		9.539	N.v.t.		

Belastbare							
	Voor-	Tussen-		Beloning in	onkosten-	Beloning betaal-	Totale bezoldiging
Aanhef	letters	voegsel	Achternaam	vorig verslagjaar	vergoedingen	baar op termijn	in vorig verslagjaar
De heer	D.S.		Strijbos	1.500	0	0	1.500
De heer	G.	de	Vos	1.500	0	0	1.500
De heer	K.E.G.H.	van der	Kolk	1.500	0	0	1.500
De heer	K.E.G.H.	van der	Kolk				
De heer	O.E.		Teule	1.500	0	0	1.500
Mevrouw	M.		Bouwman	1.500	0	0	1.500
De heer	D.		Zielhuis	1.500	0	0	1.500
De heer	J.	van	Dorp				
Mevrouw	P.C.D.		Roest-Kloet				
De heer	W.		Hagedoorn				

Toelichtingen op de bezoldiging van topfunctionarissen

De aan de heer Bouwstra betaalde beloning betreft een nabetaling van vakantiegeld. Ten gevolge van het in 2015 afgesloten loonakkoord diende dit in het verslagjaar herrekend te worden. Dit leidde tot vermelde nabetaling.

Aan de toezichthouders is binnen de fiscale grenzen een vrijwilligersvergoeding toegekend. Alle toezichthouders hebben afgezien van uitbetaling van de hun toekomstige vergoeding.

Financiële kengetallen

Financiële kengetallen

Kengetallen financiële positie	2015 Enkelvoudig Realisatie	2016 Enkelvoudig Realisatie
<i>Huisvestingsratio</i>	6,80%	7,76%
<i>Liquiditeit (current ratio)</i>	1,31	1,51
<i>Liquiditeit (quick ratio)</i>	1,31	1,51
<i>Personeelslasten / Rijksbijdragen</i>	81,53%	80,05%
<i>Personeelslasten / Totaal baten plus financiële baten</i>	78,72%	76,44%
<i>Personeelslasten / Totaal lasten plus financiële lasten</i>	78,84%	77,39%
<i>Rentabiliteit</i>	0,15%	1,22%
<i>Solvabiliteit I</i>	0,36	0,38
<i>Solvabiliteit II (inclusief voorzieningen)</i>	0,55	0,58
<i>Weerstandsvermogen</i>	22,41%	24,48%

Kengetallen overig	2015 Enkelvoudig Realisatie	2016 Enkelvoudig Realisatie
<i>Kapitalisatiefactor</i>	0,46	0,48
<i>Weerstandsvermogen exclusief materiële vaste activa</i>	-15,33%	-14,52%
<i>Algemene reserve / Totaal baten plus financiële baten</i>	2,06%	7,35%
<i>Voorzieningen / Totaal baten plus financiële baten</i>	11,22%	12,83%
<i>Rijksbijdragen / Totaal baten plus financiële baten</i>	96,55%	95,50%
<i>Investerings huisvesting / Totaal baten plus financiële baten</i>	1,40%	1,36%
<i>Investerings inventaris en apparatuur / Totaal baten plus financiële baten</i>	2,90%	3,03%
<i>Netto werkkapitaal / Totaal baten plus financiële baten</i>	5,17%	8,43%

Algemeen

Algemene informatie

Informatie over de rechtspersoon

<i>Bevoegd gezag nummer</i>	40922
<i>Statutaire naam</i>	Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs Heerde
<i>Juridische vorm</i>	Stichting
<i>KvK nummer</i>	41042851
<i>Webadres</i>	www.noordgouw.nl
<i>Sector</i>	Voortgezet onderwijs
Statutair adres	
<i>Straatnaam</i>	Eperweg
<i>Huisnummer</i>	34
<i>Huisnummer toevoeging</i>	-A
<i>Postcode</i>	8181EW
<i>Vestigingsplaats</i>	HEERDE
Correspondentie adres	
<i>Postbusnummer</i>	Postbus 178
<i>Postcode</i>	8180AD
<i>Plaats</i>	HEERDE

Informatie over de rapportage

<i>Type jaarrekening</i>	Enkelvoudig
<i>Begindatum rapportageperiode</i>	1 januari 2016
<i>Einddatum rapportageperiode</i>	31 december 2016
Contactpersoon voor deze rapportage	
<i>Naam</i>	Sjaak Meijer
<i>Aanhef</i>	De heer
<i>Functie</i>	Stafmedewerker financiën en beheer
<i>Telefoonnummer</i>	0578-693411
<i>E-mailadres</i>	smeijer@noordgouw.nl
Gegevens accountant	
<i>Naam van het accountantskantoor</i>	Van Ree Accountants B.V.
<i>Naam van de accountant</i>	M.A. Rozendaal RA

Instellingen vallend onder het bevoegd gezag, specificatie

BRIN nummer	Statutaire naam rechtspersoon
00MP	Christelijk College De Noordgouw