

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Schattingen

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

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Verbouwingen	108	11,11%	500
Meubilair en inventaris:			
- Bureau's	240	5,00%	500
- Stoelen	120	10,00%	500
- Kasten	240	5,00%	500
- Tafels	240	5,00%	500
- Leerlingensets	180	6,67%	500
- Huishoudelijke- en kleine apparatuur	60	20,00%	500
ICT:			
- Server	48	25,00%	500
- Netwerk	120	10,00%	500
- Computers	36	33,33%	500
- Printers	48	25,00%	500
- Telefooncentrale	60	20,00%	500
- Patch- en serverkasten	120	10,00%	500
Leermiddelen:			
- Methodes	96	12,50%	n.v.t.
Overige activa:			
- Fietsen	48	25,00%	500

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

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de gemortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente-rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s).

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve personeel	opvangen van de risico's van vervanging nu PPO eigenrisicodrager is	door de directeur-bestuurder, voor de personele lasten van de vervanging	143.540
- Reserve basisbudget passend onderwijs	ondersteunen van de besturen en scholen bij het realiseren van passend, thuisnabij onderwijs	door de directeur-bestuurder, voor het basisbudget passend onderwijs besturen en wijken	2.874.471
- Reserve transitie WSNS naar PPO	dekking van de kosten voortvloeiend uit het transitieplan (2016)	door het bestuur	277.609
- Reserve professionalisering	bestemd voor professionalisering binnen de deelnemende besturen en de scholen	door het bestuur, alleen verwerking van het resultaat professionalisering	-

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Pensioenvoorziening

Nederlandse pensioenregelingen:

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

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

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

Voorziening jubilea

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

Leasing

Operationele leasing

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

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Vereniging de condities voor ontvangst kan aantonen.

Personeelsbeloningen

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

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

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Prijrsrisico

De instelling heeft geen effecten, opgenomen onder financiële vaste activa en effecten, opgenomen onder vlottende activa, en oopt daarom geen risico's ten aanzien van de waardering. De instelling beheerst het marktrisico door stratificatie aan te brengen in de portefeuille, en limieten te stellen.

Rente- en kasstroomrisico

De Instellingover heeft geen rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en geen rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen) en loopt daarover geen renterisico.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	328.914		331.098	
	<i>Totaal vaste activa</i>	<u>328.914</u>	328.914	<u>331.098</u>	331.098
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	563.608		87.957	
1.2.4	Liquide middelen	8.343.164		8.504.784	
	<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>8.906.772</u>	8.906.772	<u>8.592.741</u>	8.592.741
	TOTAAL ACTIVA	<u><u>9.235.686</u></u>		<u><u>8.923.839</u></u>	
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	7.617.307		6.441.687	
2.2	Voorzieningen	112.254		84.495	
2.4	Kortlopende schulden	1.506.125		2.397.657	
	TOTAAL PASSIVA	<u>1.506.125</u>	<u>9.235.686</u>	<u>2.397.657</u>	<u>8.923.839</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	10.683.542		10.567.681		9.057.509	
3.5 Overige baten	<u>27.776</u>		<u>10.000</u>		<u>91.599</u>	
Totaal baten		10.711.318		10.577.681		9.149.108
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	8.495.510		8.639.051		7.599.688	
4.2 Afschrijvingen	72.948		74.300		50.660	
4.3 Huisvestingslasten	288.005		279.000		272.823	
4.4 Overige lasten	<u>731.941</u>		<u>1.828.475</u>		<u>353.262</u>	
Totaal lasten		9.588.404		10.820.826		8.276.433
Saldo baten en lasten *		<u>1.122.914</u>		<u>-243.145</u>		<u>872.675</u>
6.1 Financiële baten	52.909		75.000		79.314	
6.2 Financiële lasten	<u>203</u>		<u>-</u>		<u>253</u>	
Saldo financiële baten en lasten		52.706		75.000		79.061
Nettoresultaat *		<u><u>1.175.620</u></u>		<u><u>-168.145</u></u>		<u><u>951.736</u></u>

*(- is negatief)

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf-	Afschrij-	Boek-	Investe-	Boekwaarde	Afschrij-	Aanschaf-	Afschrij-	Boek-
		prijs	vingen	waarde	ringen	desinves-	vingen	prijs	vingen	waarde
		1-1-2016	1-1-2016	1-1-2016	2016	2016	2016	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.1.2.1	Gebouwen	64.121	-	64.121	1.185	-	7.201	65.305	7.201	58.104
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	331.521	64.544	266.977	63.698	-	65.134	395.219	129.678	265.541
1.1.2.4	Overige materiële vaste activa	-	-	-	5.882	-	613	5.882	613	5.269
	Totaal materiële vaste activa	395.642	64.544	331.098	70.765	-	72.948	466.406	137.492	328.914

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

1.2.2.2	OCW	31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	-	-	60	-
1.2.2.10	Overige vorderingen	62.246	-	8.300	-
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		62.246		8.360
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	447.611	-	407	-
1.2.2.13	Verstrekte kasvoorschotten	2.000	-	2.000	-
1.2.2.14	Te ontvangen interest	51.751	-	77.190	-
	<i>Overlopende activa</i>		501.362		79.597
	Totaal Vorderingen		563.608		87.957

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

1.2.4 Liquide middelen

1.2.4.1	Kasmiddelen	31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	52	-	185	-
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	8.343.112	-	8.504.599	-
	Totaal liquide middelen		8.343.164		8.504.784

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen	Stand per 01-01-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen	6.441.687	1.175.620	-	7.617.307
Totaal Eigen vermogen	6.441.687	1.175.620	-	7.617.307

2.1.1 Eigen vermogen	Stand per 01-01-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
	€	€	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve	5.821.687	-	-1.500.000	4.321.687
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	620.000	1.175.620	1.500.000	3.295.620
Totaal Eigen vermogen	6.441.687	1.175.620	-	7.617.307

Algemene reserve

Er is in 2016 eenmalig € 1.500.000 gedoteerd aan de reserve basisbudget passend onderwijs

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 01-01-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
	€	€	€	€
2.1.1.2.1 Reserve personeel	-	143.540	-	143.540
2.1.1.2.6 Reserve basisbudget passend onderwijs	-	1.319.910	1.554.561	2.874.471
2.1.1.2.8 Reserve transitie WSNS naar PPO	279.386	-1.777	-	277.609
2.1.1.2.9 Reserve professionalisering	340.614	-286.053	-54.561	-
Totaal bestemmingsreserves publiek	620.000	1.175.620	1.500.000	3.295.620

Reserve personeel

Het resultaat t.o.v. de begroting is verwerkt in deze nieuwe reserve.

Reserve basisbudget passend onderwijs

Deze reserve is gevormd uit het resultaat van 2016 aangevuld met het saldo van de reserve professionalisering en een eenmalige dotatie van € 1.500.000 uit de algemene reserve.

Reserve professionalisering

Het resterende saldo per 31-12-2016 is gedoteerd aan de nieuwe reserve basisbudget passend onderwijs

Bestemming van het resultaat

		Resultaat 2016		
		€	€	€
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>			
2.1.2.1	Reserve personeel		143.540	
2.1.2.6	Reserve basisbudget passend onderwijs		1.319.910	
2.1.2.8	Reserve transitie WSNS naar PPO		-1.777	
2.1.2.9	Reserve Professionalisering		-286.053	
2.1.2	Totaal bestemmingsreserves publiek		1.175.620	
	<u>Totaal bestemmingsreserves</u>			1.175.620
	Totaal resultaat			1.175.620

2.2 Voorzieningen	Stand per 01-01-2016	Dotatie 2016	Onttrekking 2016	Vrijval 2016	Stand per 31-12-2016	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4 Jubileum-voorziening	84.495	47.253	19.494	-	112.254	18.740	47.720	45.794
Totaal personeel voorzieningen	84.495	47.253	19.494	-	112.254	18.740	47.720	45.794

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	240.373		1.458.849	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	285.130		301.646	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	68.354		58.209	
2.4.12	Overige kortlopende schulden	275.375		416.771	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		869.232		2.235.475
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	213.130		162.182	
2.4.19	Overige overlopende passiva	423.763		-	
	<i>Overlopende passiva</i>		636.893		162.182
	Totaal Kortlopende schulden		1.506.125		2.397.657

Overige kortlopende schulden

Dit betreft m.n. het basisbudget passend onderwijs wijken 2016-2017 (deel 2016). Voor het basisbudget passend onderwijs voor de wijken 2016-2017 zijn nog geen aanvragen gedaan, maar dit kan nog met terugwerkende kracht.

Overige overlopende passiva

Hierin zijn o.a. opgenomen kosten voor grensverkeer, ingekochte detacheringen, huur, maatwerkbudgetten, VSMV middelen en professionaliseringsgelden.

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

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	13.731.503		13.291.363		11.576.461	
Totaal Rijksbijdrage OCW		13.731.503		13.291.363		11.576.461
3.1.2.1.3 Niet-geoormerkte subsidies OCW	811.140		828.062		907.501	
Totaal overige subsidies OCW		811.140		828.062		907.501
3.1.3.2 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV (-/-)	3.964.002		3.551.744		3.426.453	
AF: Totaal Inkomensoverdrachten (-/-)		3.964.002		3.551.744		3.426.453
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		104.901		-		-
Totaal Rijksbijdragen		10.683.542		10.567.681		9.057.509

Door stijging van de leerlingaantallen en verhoging van de normbedragen zijn de Rijksbijdrage 2016 hoger dan in 2015. De doorbetalingen rijksbijdrage waren ook hoger in 2016 dan in 2015. Er hebben meer leerlingen gebruikt gemaakt van een (school)maatwerkbudget dan het jaar ervoor. De basisbudgetten passend onderwijs voor de besturen en de wijken is nieuw per schooljaar 2016-2017. Zie pagina 42 van het bestuursverslag voor de afwijkingen t.o.v.de begroting.

3.5 Overige baten	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
3.5.6.2 Overige	27.776		10.000		91.599	
Totaal overige baten		27.776		10.000		91.599
Totaal baten		10.711.318		10.577.681		9.149.108

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	4.738.513		6.180.078		3.847.788	
4.1.1.2.1 Sociale lasten	659.193		-		525.642	
4.1.1.2.2 Premies Participatiefonds	156.547		-		148.084	
4.1.1.2.3 Premies Vervangingsfonds	11.544		-		219.108	
4.1.1.3 Pensioenpremies	540.665		-		464.769	
Totaal lonen en salarissen		6.106.462		6.180.078		5.205.391
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	47.253		10.000		20.645	
4.1.2.3 Overig *	2.433.019		2.448.973		2.442.457	
Totaal overige personele lasten		2.480.272		2.458.973		2.463.102
4.1.3.2 Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-65		-		44.464	
4.1.3.3 Overige uitkeringen	91.289		-		24.341	
Af: Uitkeringen		91.224		-		68.805
Totaal personele lasten		8.495.510		8.639.051		7.599.688
<i>* Dit betreft:</i>						
Kosten uitbesteding derden	1.188.203		1.288.062		1.334.747	
Overdracht personeel	1.053.533		740.000		971.196	
(Na-)scholing	157.935		300.000		119.107	
Diverse overige	33.348		120.911		17.407	
	2.433.019		2.448.973		2.442.457	

De salarislasten zijn in 2016 gestegen t.o.v. 2015 door toename van de fte's. Dit is in lijn met de begroting. Voor de verschillen t.o.v. de begroting, zie pagina 43 van het bestuursverslag.

Gemiddeld aantal werknemers

	2016	2015
Directie	1	1
Onderwijs ondersteunend personeel	111	98
	112	99

Gemiddeld aantal fte's

	2016	2015
Directie	1	1
Onderwijs ondersteunend personeel	83	73
	84	74

4.2 Afschrijvingen

	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2.1 Gebouwen	7.201		5.000		-	
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	65.134		69.300		50.575	
4.2.2.3 Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	613		-		85	
Totaal afschrijvingen		72.948		74.300		50.660

4.3	Huisvestingslasten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	260.009		242.000		240.398	
4.3.2	Verzekeringen	-		-		726	
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	8.405		3.000		650	
4.3.5	Schoonmaakkosten	14.118		25.000		21.402	
4.3.6	Heffingen	1.268		2.000		2.773	
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging	826		2.000		938	
4.3.8.3	Overige huisvestingslasten	3.379		5.000		5.936	
	Totaal huisvestingslasten		288.005		279.000		272.823
4.4	Overige lasten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer	113.086		61.500		84.602	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	21.351		54.574		22.469	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	85.042		75.500		75.309	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	4.502		19.000		4.936	
	Totaal administratie- en beheerslasten		223.981		210.574		187.316
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	19.132		37.000		54.324	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		19.132		37.000		54.324
4.4.4.1	Wervingskosten	34.667		15.000		20.721	
4.4.4.2	Representatiekosten	3.844		5.500		4.329	
4.4.4.3	Huishoudelijke kosten	-		-		11	
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	412.308		1.510.400		10.193	
4.4.4.7	Contributies	1.915		8.000		12.269	
4.4.4.8	Abonnementen	1.881		12.000		473	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	3.632		5.000		3.422	
4.4.4.10	Verzekeringen	629		2.000		611	
4.4.4.11	Overige	12.772		5.001		34.321	
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	13.807		12.000		21.655	
4.4.4.13	Toetsen en testen	3.373		6.000		3.617	
	Totaal overige		488.828		1.580.901		111.622
	Totaal overige lasten		731.941		1.828.475		353.262

Bij de overige lasten zit vooral een verschil in de buitenschoolse cq bijzondere activiteiten. Zowel t.o.v. de begroting (lager) als t.o.v. 2015 (hoger). Dit komt door het nieuwe beleid. Voor een verdere toelichting verwijzen wij hier naar het bestuursverslag pagina 43.

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

	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening	12.159		10.000		9.297	
4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3 Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten	-		-		-	
		<u>12.159</u>		<u>10.000</u>		<u>9.297</u>

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

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

Totaal Lasten	<u>9.588.404</u>	<u>10.820.826</u>	<u>8.276.433</u>
Saldo baten en lasten *	<u>1.122.914</u>	<u>-243.145</u>	<u>872.675</u>

6 Financiële baten en lasten

	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
6.1 Financiële baten						
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	52.909		75.000		79.314	
Totaal financiële baten		<u>52.909</u>		<u>75.000</u>		<u>79.314</u>
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	203		-		253	
Totaal financiële lasten		<u>203</u>		<u>-</u>		<u>253</u>
Nettoresultaat *		<u>1.175.620</u>		<u>-168.145</u>		<u>951.736</u>

*- is negatief

VERBONDEN PARTIJEN

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Statutaire naam	Juridische vorm 2016	Statutaire zetel	Code activiteiten
De Kralingsche school	Vereniging	Rotterdam	4
Gereformeerd Primair Onderwijs West-Nederland	Vereniging	den Rijn	4
Martinusstichting voor so en vso	Stichting	Rotterdam	4
Rotterdamse Vereniging voor Katholiek Onderwijs 5maalO	Vereniging	Rotterdam	4
Bestuur Openbaar Onderwijs Rotterdam	Stichting	Rotterdam	4
Cosmicus Onderwijs	Stichting	Rotterdam	4
Hindoe Onderwijs Nederland	Stichting	Den Haag	4
Stichting Islamitisch Onderwijs Rijnmond	Stichting	Rotterdam	4
Kind en Onderwijs Rotterdam	Stichting	Rotterdam	4
Stichting Protestants Christelijk Onderwijs Hillegersberg Schiebroek	Stichting	Rotterdam	4
Rotterdamse Schoolvereniging	Stichting	Rotterdam	4
Stichting van Brienoordschool, samenwerkingsschool voor protestants-Interconfessioneel Onderwijs te Rotterdam eo	Stichting	Rotterdam	4
Protestants-Christelijk Basis- en Orthopedagogisch Onderwijs	Stichting	Rotterdam	4
Samenwerkende Vrijescholen Zuid-Holland	Stichting	Rotterdam	4
Yulius Onderwijs	Stichting	Dordrecht	4
De Rotterdamse Montessorischool	Vereniging	Rotterdam	4
De Van Oldenbarneveltschool	Vereniging	Rotterdam	4
Montessorischool Kralingen	Vereniging	Rotterdam	4
Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs	Stichting	Rotterdam	4

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

De volgende transacties hebben plaatsgevonden:

Het samenwerkingsverband heeft passend onderwijs middelen betaald aan bovenstaande besturen.

De onderstaande instellingen zijn verbonden met Passend Primair Onderwijs Rotterdam middels vertegenwoordiging in het bestuur (situatie tot 30-11-2016).

Naam instelling	naam	functie	bestuurs-positie
Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs (BOOR)	dhr. H. van Blijswijk	voorzitter college van bestuur	voorzitter
Stichting Protestants-Christelijk Basis- en Orthopedagogisch Onderwijs Rotterdamse Vereniging voor Katholiek Onderwijs (RVKO)	dhr. K. Terdu	voorzitter college van bestuur	secretaris/ penningmeester
Stichting Yulius Onderwijs	dhr. T. Groot Zwaafink	voorzitter college van bestuur	lid
Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs	dhr. J. Menting	lid raad van bestuur	lid
	dhr. H. du Prie	voorzitter directieraad	lid

VERANTWOORDING SUBSIDIES

Er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

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

Indeling en bezoldigingsklasse

Het Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Rotterdam is een samenwerkingsverband. Voor niet-onderwijsgevende instellingen (zonder leerlingen) geldt geen indeling in een bezoldigingsklasse en geldt voor 2016 het WNT bezoldigingsmaximum van € 179.000.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

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

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

Dienstbetrekking in 2016		
Aanhef	Mevrouw	Mevrouw
Voorletters	N.A.	N.A.
Tussenvoegsel		
Achternaam	Teeuwen	Teeuwen
Functie(s)	directeur	directeur-bestuurder
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja
Aanvang functie in verslagjaar	01-01	30-11
Afloop functie in verslagjaar	29-11	31-12
Taakomvang (fte)	1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee

Bezoldiging 2016		
Beloning	88.948	8.086
Belastbare onkostenvergoeding	-	-
Beloning betaalbaar op termijn	12.234	1.112
Subtotaal bezoldiging	101.182	9.198
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-	-
Totale bezoldiging	101.182	9.198
Afwijkend WNT-maximum	179.000	179.000
Individueel WNT-maximum	163.797	15.693
Motivering overschrijding bezoldigings-norm	Niet van toepassing	Niet van toepassing
Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm		

Gegevens 2015	
Aanvang functie voorgaand verslagjaar	01-01
Afloop functie voorgaand verslagjaar	31-12
taak omvang voorgaand verslagjaar (fte)	1,00
Beloning in voorgaand verslagjaar	97.206
Belastbare onkostenvergoeding in voorgaand verslagjaar	-
Beloning betaalbaar op termijn in voorgaand verslagjaar	11.554
Totale bezoldiging in voorgaand verslagjaar	108.760

Ontslaguitkering 2016		
Uitkering wegens beëindiging dienstverband		
Onverschuldigd betaald bedrag ontslaguitkering		
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband, betaald in verslagjaar		
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering (Voorgaande) functies		
Jaar einde dienstverband		
Motivering overschrijding ontslaguitkeringsnorm	Niet van toepassing	Niet van toepassing
Toelichting overschrijding ontslaguitkeringsnorm		

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

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

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Dienstbetrekking 2016						
(Fictieve) dienstbetrekking	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
Aanhef	De heer	De heer	De heer	De heer	De heer	De heer
Voorletters	H.	K.	T.	J.	H.	R.
Tussenvoegsel	van				du	van den
Achternaam	Blijswijk	Terdu	Groot Zwaaftink	Menting	Prie	Berg
Functie categorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie in verslagjaar	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	29-11
Afloop functie in verslagjaar	31-12	31-12	31-12	29-11	29-11	31-12

Bezoldiging 2016						
Beloning	0	0	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0
Subtotaal bezoldiging	-	-	-	-	-	-
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-	-	-	-	-	-
Totale bezoldiging	0	0	0	0	0	0
Afwijkend WNT-maximum	179.000	179.000	179.000	179.000	179.000	179.000
Individueel WNT-maximum	26.850	17.900	17.900	16.380	16.380	1.520
Motivering overschrijding bezoldigingsnorm	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing
Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm						

Gegevens 2015					
Aanvang functie voorgaand verslagjaar	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie voorgaand verslagjaar	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12
Beloning in voorgaand verslagjaar	0	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoeding in voorgaand verslagjaar					
	0	0	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn in voorgaand verslagjaar	0	0	0	0	0
Totale bezoldiging in voorgaand verslagjaar	-	-	-	-	-

Dienstbetrekking 2016			
(Fictieve) dienstbetrekking	Nee	Nee	Nee
Aanhef	De heer	De heer	Mevrouw
Voorletters	R.	F.	K.
Tussenvoegsel	de		
Achternaam	Haan	Lionaar	Schotel
Functiecategorie	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie in verslagjaar	29-11	29-11	29-11
Afloop functie in verslagjaar	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging 2016			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0
Subtotaal bezoldiging	-	-	-
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-	-	-
Totale bezoldiging	0	0	0
Afwijkend WNT-maximum			
Individueel WNT-maximum	1.520	1.520	1.520
Motivering overschrijding bezoldigingsnorm	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing
Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm			

Gegevens 2015			
Aanvang functie voorgaand verslagjaar			
Afloop functie voorgaand verslagjaar			
Beloning in voorgaand verslagjaar			
Belastbare onkostenvergoeding in voorgaand verslagjaar			
Beloning betaalbaar op termijn in voorgaand verslagjaar			
Totale bezoldiging in voorgaand verslagjaar			

Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijvende rechten die hier moeten worden toegelicht.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vig Nr.	Leverancier	Periode van t/m		Loop-	Bedrag per	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
				tijd	maand	verslag-jaar	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	totaal
				Mndn	€	€	€	€	€	€
1	CJG (huur loc. Hillegersberg/Schiebroek/Overschie)	1-7-2015	31-7-2017	25	2.041	6.122	6.122	-	-	6.122
2	CJG (huur loc. Hoogvliet-Pernis)	1-7-2015	31-5-2017	23	1.119	3.358	5.597	-	-	5.597
3	CJG (huur loc. Delfshaven en Kralingen-Crooswijk)	1-7-2015	31-12-2017	30	3.446	10.338	41.351	-	-	41.351
4	CJG (huur loc. Charlois en Ijsselmonde)	1-7-2015	31-8-2018	23	4.761	14.282	57.126	38.084	-	95.211
5	CJG (huur loc. Prins Alexander)	1-7-2015	30-9-2018	39	2.533	7.598	30.391	22.793	-	53.185
6	CJG (huur loc. Centrum Noord)	1-7-2015	31-3-2021	69	1.584	4.753	19.013	63.376	-	82.389
7	Koers VO (servicekosten)	1-9-2015	1-9-2024	108	1.115	13.383	13.383	53.532	75.838	142.753
8	Koers VO (huur Schiekade)	1-9-2015	1-9-2024	108	5.042	35.295	60.506	242.026	277.321	579.853
9	Dyade	1-8-2014	31-12-2017	41	3.300	39.600	39.600	-	-	39.600
10	Canon	25-8-2015	25-8-2021	72	424	4.893	5.091	18.666	-	23.757
11	Canon	25-8-2015	25-8-2018	36	117	1.403	1.403	936	-	2.339
12	KPN mobiele telefonie	1-1-2017	31-12-2018	24	3.357	49.644	40.284	40.284	-	80.568
13	Arval	1-4-2016	6-4-2017	12	829	14.330	2.486	-	-	2.486

ONDERTEKENING

Rotterdam, - - 2017

Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Rotterdam

Bestuurder:

Mevr. N. Teeuwen

Algemene Vergadering (intern toezicht):

Rotterdamse Vereniging voor Katholiek Onderwijs

Stichting Hindoe Onderwijs Nederland

Stichting Islamistisch Primair Onderwijs Rijnmond

Stichting voor Basisonderwijs in Samenwerkingsverband tussen de Protestants-Christelijke en de Openbare Richting te Rotterdam-IJsselmonde

Stichting Protestants-Christelijk Basis- en Orthopedagogisch Onderwijs

Stichting 5x0

Stichting voor Interconfessioneel Onderwijs te Rotterdam

Stichting Protestants-Christelijk Onderwijs Hilligersberg-Schiebroek

Stichting Vrije Scholen Regio Rotterdam

Vereniging Montessorischool Kralingen

Vereniging De Rotterdamse Montessorischool

Vereniging Gereformeerd Primair Onderwijs West-Nederland

Stichting Bestuur Openbaar Onderwijs (BOOR)

Stichting Cosmicus Onderwijs

Stichting Consent Rotterdam

Stichting Rotterdamse Schoolvereniging

Martinusstichting voor speciaal en voortgezet speciaal onderwijs

Stichting Kind en Onderwijs Rotterdam

Stichting Yulius Onderwijs

Vereniging De Kralingsche School

Vereniging De Van Oldebarneveltschool voor Neutraal Bijzonder Onderwijs

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs

Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Rotterdam

<u>Statutaire adres</u>	: Postbus 52250, 3007 LG Rotterdam
<u>Adres feitelijke activiteiten</u>	
Centrale locatie	: Schiekade 34, 3032 AJ Rotterdam
OAT Hoogvliet/Pernis	: Klaasjes Zevensterstraat 374, 3193 TW Hoogvliet
OAT Charlois	: Zuidplein 2, 3083 CW Rotterdam
OAT Feijenoord	: Maashaven OZ 218, 3072 HS Rotterdam
OAT IJsselmonde	: Groene Tuin 265, 3078 KG Rotterdam
OAT Prins Alexander	: Weegschaalhof 24, 3067 TS Rotterdam
OAT Delfshaven	: Duivenvoorderstraat 65, 3021 PD Rotterdam
OAT Kralingen/Crooswijk	: Crooswijksestraat 115, 3034 AG Rotterdam
OAT Centrum/Noord	: Eudokiaplein 31, 3037 BT Rotterdam
OAT Hillegersberg/Schiebroek/Overschie	: Hectorstraat 17, 3054 PC Rotterdam

OVERIGE GEGEVENS

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

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

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Rotterdam

Adres: Postbus 52250, 3007 LW Rotterdam

Telefoon: 010-3031400

E-mailadres: info@pporotterdam.nl

Internetsite: www.pporotterdam.nl

Bestuursnummer: 42650

Contactpersoon: T. Doods

Telefoon: 06-22954971

E-mailadres: t.doods@pporotterdam.nl