
JAARVERSLAGGEVING **2015**

Vereniging voor Christelijk onderwijs op Reformatische
Grondslag

te Dordrecht

Dordrecht, 13 mei 2016

INHOUDSOPGAVE

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2015	5
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015	6
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2015	7
GRONDSLAGEN	8
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS	11
NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN	14
TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	15
NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN	18
OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN	18
WNT	19

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING	23
BESTEMMING VAN HET RESULTAAT	26
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	26

BIJLAGEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015 VAN DE Ds. J. BOGERMANSCHOOL	28
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015 VAN DE Ds. J. POLYANDERSCHOOL	29
STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015 VAN DE VERENIGING	30

ONDERTEKENING

Naam

Handtekening

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

JAARREKENING **2015**

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(na verwerking resultaatbestemming)

	2015	2014
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	469.499	400.120
Financiële vaste activa	<u>37.726</u>	<u>37.726</u>
	507.225	437.846
Vlottende activa		
Vorderingen	276.842	178.342
Liquide middelen	<u>1.051.416</u>	<u>928.042</u>
	1.328.258	1.106.385
Totaal	<u><u>1.835.483</u></u>	<u><u>1.544.231</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen	1.260.838	1.122.990
Voorzieningen	285.510	229.437
Kortlopende schulden	289.136	191.804
Totaal	<u><u>1.835.483</u></u>	<u><u>1.544.231</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	2015	Begroting 2015	2014
Baten			
Rijksbijdragen	2.202.743	2.191.514	2.015.519
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	66.035	65.474	72.999
Overige baten	66.235	27.300	116.847
Totaal baten	2.335.014	2.284.288	2.205.364
Lasten			
Personeelslasten	1.741.345	1.762.389	1.641.576
Afschrijvingen	87.854	65.892	61.145
Huisvestingslasten	155.608	160.700	167.727
Overige lasten	218.560	192.100	189.621
Totaal lasten	2.203.367	2.181.081	2.060.069
Saldo baten en lasten	131.646	103.207	145.296
Financiële baten en lasten	6.201	-	6.172
RESULTAAT BOEKJAAR	137.848	103.207	151.467

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2015

	2015	2014
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	131.646	145.296
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	87.854	61.145
- Mutaties voorzieningen	56.073	721
	143.927	61.866
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	98.499-	18.263
- Kortlopende schulden	21.335-	2.273-
	119.834-	15.990
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	155.739	223.152
Ontvangen interest	6.201	6.172
Totaal	6.201	6.172
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	161.940	229.324
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(des) Investerings in materiële vaste activa	38.566-	13.010-
Overige investering in financiële vaste activa	-	37.726-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	38.566-	50.736-
Mutatie liquide middelen	123.374	178.588

GRONDSLAGEN

Algemeen

De datum van opmaak van deze jaarrekening is: 13 mei 2016

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Op grond daarvan zijn de inrichtingseisen van boek 2, titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast.

Schattingswijziging

Met ingang van 2015 zijn de kosten voor buitenonderhoud in de voorziening onderhoud meegenomen. In het verleden werd het buitenonderhoud door de gemeente bekostigd. De schattingswijziging heeft een effect op jaarbasis van € 24.000,- en verklaart het hogere niveau van de dotatie voorziening onderhoud.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's.

Belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van de instelling bestaan voornamelijk uit dienstverlening op het gebied van onderwijs.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Waardering van activa en passiva

De activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van de reeds verstreken afschrijvingstermijnen. Gebouwen en terreinen worden slechts opgenomen voor zover deze economisch eigendom zijn van het bevoegd gezag.

Aanschaffingen worden slechts gewaardeerd indien zij een waarde hebben van € 500 of meer per stuk, dan wel per groep indien deze bij elkaar horen en ineens worden aangeschaft, b.v. lesmethoden.

Investeringsbijdragen van derden worden in mindering gebracht op het investeringsbedrag.

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode.

Per categorie is naar aanleiding van de gebruiksduur het afschrijvingspercentage vastgesteld.

Voor de verschillende categorieën, worden de volgende afschrijvingspercentages toegepast:

	%		%
Gebouwen en terreinen		Audiovisuele hulpmiddelen	10,0
Permanente gebouwen	2,5	Inrichting speellokaal	5,0
Noodlokalen	6,7	Vloerbedekking	5,0
Houten berging	6,7	Overige inrichting	5,0
Dienstwoning	2,5	ICT	20,0
Terreinen	0,0	ICT-bekabeling	5,0
Inventaris en apparatuur		Onderwijsleerpakket	
Leerlingensets	5,0	Leermethoden	12,5
Docentenset	10,0	Software bij methoden	12,5
Schoolborden (krijt/white)	5,0	Overige materiële vaste activa	
Kasten	5,0	Vervoermiddelen	12,5
Overig	5,0	Buitenspeeltoestellen	6,7
Keukenapparatuur	10,0	Rubber tegels en Betegeling schoolplein	6,7
Digitale schoolborden	12,5	Overige materiële vaste activa	6,7

Financiële vaste activa

Leningen

De verstrekte leningen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde vermeerderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Baten en lasten worden in de de staat van baten en lasten verwerkt zodra de vorderingen aan een derde worden overgedragen of een bijzondere waardevermindering ondergaan, alsmede via het amortisatieproces.

Flottende activa

Flottende vorderingen

De verstrekte leningen en overige vorderingen die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille, worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Ministerie van OCW

Onder deze post is het verschil opgenomen tussen het deel van de toegekende rijksbijdragen over het schooljaar 2015-2016 dat betrekking heeft op 2015 en de in 2015 ontvangen bedragen.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve bevat de exploitatie-overschotten. Deze reserve heeft geen specifieke bestemming.

Bestemmingsreserves privaat

Hieronder worden de reserves opgenomen die gevormd zijn uit exploitatie-overschotten van private geldstromen.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

Voor toekomstige uitgaven inzake groot onderhoud die voor rekening van de school komen, wordt een voorziening groot onderhoud gevormd ter equalisatie van de meerjarige onderhoudskosten. Op basis van een meerjarenonderhoudsplan wordt jaarlijks een bedrag aan deze voorziening gedoteerd. Uitgaven ten behoeve van groot onderhoud worden direct ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening jubileumuitkeringen

In de jaarrekening is een voorziening gevormd voor jubileumgratificaties. Deze voorziening is bestemd om toekomstige uitkeringen i.v.m. jubilea van 25 en 40 dienstjaren te kunnen bekostigen. Werknemers hebben op grond van de CAO RPO hier recht op. De uitkering bedraagt bij 25 dienstjaren een half maandsalaris en bij 40 dienstjaren een heel maandsalaris. In beide gevallen wordt dit vermeerderd met 8% vakantietoeslag. De voorziening is gebaseerd op algemene ervaringscijfers en schattingen.

Kortlopende schulden

Flottende schulden

De overige kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode.

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met (in geval van een financiële verplichting die niet tegen reële waarde, met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten, is opgenomen) de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten.

Overlopende passiva

De overlopende post te betalen vakantiegeld over de maanden juni t/m december is opgenomen voor de opgebouwde vakantierechten van personeel dat per balansdatum in dienst is, vermeerderd met een opslag voor sociale lasten.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben. Lasten en verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar en die vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden, worden opgenomen in de jaarrekening.

Personele lasten

De personele lasten zijn onderverdeeld in de categorieën: lonen en salarissen, sociale lasten, pensioenen en overige personele lasten. Onder de categorie lonen en salarissen zijn ook de onkostenvergoedingen (zoals verhuiskosten, reiskosten, telefoonkosten etc.) opgenomen.

De kosten van opname van ouderschapsverlof komen ten laste van de staat van baten en lasten.

De kosten van opname van BAPO (Bevordering Arbeidsparticipatie Ouderen) komen ten laste van de staat van baten en lasten.

Pensioenen

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort van ABP. De pensioenpremies die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Financiële kengetallen

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de instelling in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer. Er is dus sprake van een momentopname.

Solvabiliteit 1: eigen vermogen / balanstotaal

Solvabiliteit 2: eigen vermogen + voorzieningen / balanstotaal

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de instelling in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer. Er is dus sprake van een momentopname.

Liquiditeit (current ratio): vlottende activa / kortlopende schulden

Liquiditeit (quick ratio): vlottende activa - voorraden / kortlopende schulden (indien geen voorraad op de balans is gewaardeerd, is dit kengetal gelijk aan de current ratio)

De rentabiliteit is berekend door het exploitatieresultaat te delen op het totaal baten.

De kapitalisatiefactor is als volgt berekend:

(totaal kapitaal +/- gebouwen en terreinen) / (totale baten + financiële baten)

Het weerstandsvermogen is als volgt berekend:

(eigen vermogen +/- materiële vaste activa) / rijksbijdragen

KENGETALLEN FINANCIËLE POSITIE	2015	2014
Solvabiliteit 1	0,69	0,73
Solvabiliteit 2	0,84	0,88
Liquiditeit (current ratio)	4,59	5,77
Liquiditeit (quick ratio)	4,59	5,77
Rentabiliteit	5,90%	6,87%
Kapitalisatiefactor (incl. privaat)	73,41%	64,39%
Weerstandsvermogen (-/- MVA)	35,93%	35,87%

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

Materiële vaste activa	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving	Boekwaarde 1-1-2015	Investerings	Des-investeringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2015	Aanschafprijs	Cum. Afschrijving
	Gebouwen en terreinen	141.922	21.629	120.293	-	-	3.512	116.781	141.922
Inventaris en apparatuur	735.118	524.612	210.506	145.071	27.277	38.217	290.084	405.008	114.925
Andere vaste bedrijfsmiddelen	211.384	142.063	69.321	12.162	478	18.370	62.634	200.915	138.281
Totaal	1.088.424	688.303	400.120	157.233	27.755	60.099	469.499	747.845	278.346

Desinvesteringen			
	Aanschafprijs	Afschrijvingen	Desinvestering
Inventaris en apparatuur	475.180	447.904	27.277
Andere vaste bedrijfsmiddelen	22.631	22.152	478
Totaal	497.811	470.056	27.755

Financiële vaste activa	Boekwaarde 1-1-2015	Investerings en verstrekte leningen	Des-investeringen en afgeloste leningen	Resultaat deelnemingen/ kortlopend deel aflossingen	Boekwaarde 31-12-2015
	Overige vorderingen u/g	37.726	-	-	-
Totaal	37.726	-	-	-	37.726

Toelichting financiële vaste activa

Dit betreft een tweetal leningen die zijn verstrekt aan SWV WSNS Barendrecht en zijn aangegaan per 1-8-2014. Het betreft een rentedragende lening met een looptijd van maximaal 25 jaar (Leansom I) en een t.o.v. de bank achtergestelde lening met een looptijd van 37 jaar (Leansom II).
De rente vergoeding over Leansom I is de 12 maands Euribor + (een 1 x per drie jaar vast te stellen) opslag van 2%. Per 1-8-2014 betreft dit 2,323%. De rentevergoeding over Leansom II is 6,5%. Beide percentages zijn op jaarbasis. De reële waarde van de leningen is € 32.811.

Vorderingen

	2015	2014
Debiteuren	134.977	35.671
OCW/EZ	106.093	110.407
Overige overheden		
Overige	20.840	20.840
	20.840	20.840
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	7.711	7.383
Overige	-	1.671
	7.711	9.054
Overlopende activa	7.220	2.370
Totaal	276.842	178.342

Liquide middelen

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Tegoeden op bank- en girorekeningen	<u>1.051.416</u>	<u>928.042</u>
Totaal	<u><u>1.051.416</u></u>	<u><u>928.042</u></u>

Toelichting liquide middelen

De liquide middelen zijn direct opneembaar.

Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2015	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
<i>Algemene reserve</i>				
Algemene reserve	<u>746.528</u>	128.679	-	<u>875.207</u>
	746.528			875.207
<i>Bestemmingsreserve (privaat)</i>				
Bestemmingsreserve algemeen	<u>376.462</u>	9.168	-	<u>385.630</u>
	376.462			385.630
Totaal	<u><u>1.122.990</u></u>	<u>137.848</u>	<u>-</u>	<u><u>1.260.838</u></u>

Voorzieningen

	Stand per 1-1-2015	Dotatie	Vrijval	Onttrekkingen	Stand per 31-12-2015	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Personeelsvoorzieningen *	16.406	659	-	-	17.065	-	17.065
Overige voorzieningen **	213.031	60.000	-	4.586	268.445	96.551	171.894
Totaal	229.437	60.659	-	4.586	285.510	96.551	188.959

** Personeelsvoorzieningen*

	Stand per 1-1-2015	Dotatie	Vrijval	Onttrekkingen	Stand per 31-12-2015	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Jubileumuitkering	16.406	659	-	-	17.065	-	17.065
	16.406	659	-	-	17.065	-	17.065

*** Overige voorzieningen*

	Stand per 1-1-2015	Dotatie	Vrijval	Onttrekkingen	Stand per 31-12-2015	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
Onderhoud gebouwen en terreinen	213.031	60.000	-	4.586	268.445	96.551	171.894
	213.031	60.000	-	4.586	268.445	96.551	171.894

Kortlopende schulden

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crediteuren	131586	41.521
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing/premies sociale verzekeringen	<u>71.234</u>	<u>57.294</u>
	71.234	57.294
Schulden terzake van pensioenen	17.720	20.003
<i>Overige kortlopende schulden</i>		
Overige	<u>12.929</u>	<u>18.850</u>
	12.929	18.850
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld en -dagen	<u>55.658</u>	<u>54.137</u>
	55.667	54.137
Totaal	<u><u>289.136</u></u>	<u><u>191.804</u></u>

* Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW/EZ (Model G)

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS art 12, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)

Omschrijving	Jaar	Toewijzing Kenmerk	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
					Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
					aankruisen wat van toepassing is	
N.v.t.			-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		Totaal	<u>-</u>	<u>-</u>		

G2. Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS art 12, lid 2 sub b en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Jaar	Toewijzing Kenmerk	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Te verrekenen	
					Totale kosten	ultimo verslagjaar
N.v.t.			-	-	-	-
		Totaal	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Jaar	Toewijzing Kenmerk	Bedrag van toewijzing	Saldo 2014	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Saldo nog te	
							Totale kosten 2015	besteden ultimo verslagjaar
N.v.t.			-	-	-	-	-	-
		Totaal	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

FINANCIËLE INSTRUMENTEN

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Het beleid van het bestuur om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

Kredietrisico

Het bestuur bewaakt voortdurend haar vorderingen. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor het bestuur minimaal.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. In de begrotingen wordt rekening gehouden met beperkte beschikbaarheid van liquide middelen waaronder bijvoorbeeld deposito's.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Duurzame inzetbaarheid

Met de medewerkers zijn geen geformaliseerde afspraken gemaakt inzake niet opgenomen duurzame inzetbaarheidsuren, zoals bedoeld in artikel 8 van de cao.

Voor de rechten van ouderschapsverlof is geen voorziening gevormd. De kosten bij eventuele opname zullen direct in de staat van baten en lasten worden verantwoord.

Er is een huurovereenkomst gesloten ten behoeve van een kopieerapparaten en machines vanaf 1 december 2014. De totale looptijd is 72 maanden. Het leasebedrag bedraagt per kwartaal € 1.767 (excl. BTW).

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

2015

Begroting 2015

2014

	2015	Begroting 2015	2014
Rijksbijdragen			
Rijksbijdrage OCW	1.946.384	1.803.490	1.773.477
Geormerkte OCW subsidies	-	4.054	6.632
Niet-geormerkte OCW-subsidies	199.581	336.908	214.822
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	56.778	47.062	20.588
	256.359	388.024	242.042
Totaal	2.202.743	2.191.514	2.015.519

Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
<i>Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies</i>			
Overig	66.035	65.474	72.999
	66.035	65.474	72.999
Totaal	66.035	65.474	72.999

Overige baten			
Verhuur	1.344	-	-
Ouderbijdragen	9.921	10.500	9.440
<i>Overige</i>			
Verenigingsbaten	8.768	8.300	7.856
Peuterspeelzaal	-	-	-
Zorgmiddelen WSNS	-	-	58.896
Overige baten personeel	34.761	6.000	24.343
Overige	14.128	2.500	16.312
	57.658	16.800	107.407
Totaal	66.235	27.300	116.847

2015

Begroting 2015

2014

Personeelslasten*Lonen en salarissen*

Brutolonen en salarissen	1.064.865	1.053.024	1.044.812
Overige looncomponenten	229.851	233.772	208.840
Sociale lasten	262.456	248.161	243.979
Pensioenpremies	158.694	181.682	179.342
	1.715.866	1.716.639	1.676.973

Overige personele lasten

Dotaties personele voorzieningen	659	-	206
Kosten schoolontwikkeling/begeleiding	27.156	26.000	12.730
Kosten werving personeel	1.385	2.250	102
Kosten bedrijfsgezondheidszorg	8.874	6.500	3.759
Representatiekosten personeel	3.695	4.000	1.535
Kosten federatie	4.342	5.000	5.878
Personeel niet in loondienst	1.053	-	750
Overige	1.661	2.000	2.847
	48.825	45.750	27.806
Af: uitkeringen	23.346-	-	63.204-
Totaal	1.741.345	1.762.389	1.641.576

Het aantal personeelsleden over 2015 bedroeg gemiddeld 30 FTE. (2014 29)

Voor toelichting op de WNT zie bijlage WNT.

Afschrijvingen*Materiële vaste activa*

Gebouwen en terreinen	3.512	3.548	3.512
Inventaris en apparatuur	65.494	44.594	38.021
Andere vaste bedrijfsmiddelen	18.848	17.750	19.612
	87.854	65.892	61.145
Totaal	87.854	65.892	61.145

Huisvestingslasten

Onderhoud	13.641	8.000	16.272
Energie en water	15.943	40.000	36.147
Schoonmaakkosten	56.242	45.000	57.824
Heffingen	2.014	3.000	3.997
Dotatie voorziening onderhoud	60.000	60.000	45.000
Tuinonderhoud	497	200	718
Bewaking/beveiliging	5.329	2.500	3.681
Overige	1.942	2.000	4.088
Totaal	155.608	160.700	167.727

2015

Begroting 2015

2014

Overige lasten*Administratie- en beheerslasten*

Administratie en beheer	29.845		31.500		30.432
Accountantskosten (controle jaarrekening)	6.392		5.000		4.235
Telefoon- en portokosten e.d	4.760		5.500		2.015
Kantoorartikelen	289		500		1.547
Verenigingslasten	13.054		14.550		17.835
Peuterspeelzaal	-		-		-
Bestuurs-/managementondersteuning	10.847		12.000		11.723

65.186

69.050

67.786

Inventaris en apparatuur

Onderhoud inventaris/apparatuur	2.737		3.000		2.607
---------------------------------	-------	--	-------	--	-------

2.737

3.000

2.607

Leermiddelen

Onderwijsleerpakket	44.507		44.300		41.890
Computerkosten	20.125		15.600		20.765
Kopieer- en stencilkosten	11.834		17.000		13.947
Overige lasten	42.543		25.500		18.959

119.009

102.400

95.561

Overige

Kantinekosten	4.328		4.200		4.192
Cultuureducatie	10.246		5.200		9.770
Schoolgids/-plan	4.505		3.000		3.674
Abonnementen	1.242		1.250		1.155
Verzekeringen	558		1.000		1.018
Medezeggenschapsraad	284		1.000		967
Overige	10.465		2.000		2.891

31.628

17.650

23.666

Totaal

218.560

192.100

189.621

Specificatie honorarium

Onderzoek jaarrekening	6.392		5.000		4.235
------------------------	-------	--	-------	--	-------

Accountantslasten

6.392

5.000

4.235

Financiële baten en lasten

Rentebaten	6.201		-		6.172
------------	-------	--	---	--	-------

Totaal

6.201

-

6.172

OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

De vereniging is aangesloten bij Federatie primair onderwijs Rijnmond en het samenwerkingsverband Passend Onderwijs 'Berséba'. Er bestaat geen overheersende zeggenschap.

Stichting Exploitatie Peuterhof. Er bestaat een overheersende zeggenschap. Vanwege de financiële omvang van de peuterspeelzaal wordt deze niet geconsolideerd in de jaarrekening.

Toelichting verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen	Resultaat jaar		Art. 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
				vermogen	2015 *	2015 *			
				31-12-2015 *	Eur	Eur	Ja/nee	%	Ja/nee
Stichting Exploitatie Peuterhof	Stichting	Dordrecht	4	2.219	2.219	nee	100%	nee	

Omschrijving doelstelling: Het opvangen alsmede bevorderen van de ontwikkeling van jonge kinderen in de voorschoolse fase, door hen in groepsverband samen te brengen met en onder deskundige begeleiding.

* Deze gegevens zijn ontleend aan de jaarrekening 2015 van de Stichting Exploitatie Peuterhof.

WNT-verantwoording 2015 - 47867

Per 1 januari is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Vereniging voor Christelijk onderwijs op Reformatorische Grondslag van toepassing zijnde regelgeving:
het WNT-maximum voor het onderwijs, plafond € 165.901.

Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor Vereniging voor Christelijk onderwijs op Reformatorische Grondslag 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 het toezichthoudend orgaan 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

Bedragen x € 1	B.A.D. v.d. Wulp	G.B. van Driel	B.H. Dekker	G. Holster
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	ja	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 165.901	€ 165.901	€ 165.901	€ 165.901
Bezoldiging				
Beloning	€ 86.133	€ 0	€ 0	€ 0
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.565	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 98.698</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 0</i>
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 98.698	€ 0	€ 0	€ 0
Gegevens 2014				
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2014 (fte)	1,0	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging 2014				
Beloning	€ 86.348	€ 0	€ 0	€ 0
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.814	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2014	€ 100.162	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel bezoldigingsmaximum 2014	€ 165.901	€ 165.901	€ 165.901	€ 165.901

Bezoldiging topfunctionarissen (vervolg)

Bedragen x € 1	L.J. Rijnhout	A. Visser	W. Baars
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 165.901	€ 165.901	€ 165.901
Bezoldiging			
Beloning	€ 0	€ 0	€ 0
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 0	€ 0	€ 0
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Gegevens 2014			
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2014 (fte)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging 2014			
Beloning	€ 0	€ 0	€ 0
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2014	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel bezoldigingsmaximum 2014	€ 165.901	€ 165.901	€ 165.901

Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	C.J. van de Beek	A. Hoogesteger	B. Cornet	A. Verloop
Functie	Voorzitter	LID	LID	LID
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 24.885	€ 16.590	€ 16.590	€ 16.590
Bezoldiging				
Beloning	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 0</i>
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Gegevens 2014				
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2014 (fte)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging 2014				
Beloning	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2014	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel bezoldigingsmaximum 2014	€ 12.443	€ 8.295	€ 8.295	€ 8.295

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Bedragen x € 1	NVT
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Echte of fictieve dienstbetrekking?	ja/nee
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering	€ 75.000
Jaar waarin het dienstverband is beëindigd	-
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 0
-/- onverschuldigd bedrag	
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 0

Waarvan betaald in 2015

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Vereniging voor Christelijk Onderwijs op Reformatorische Grondslag te Dordrecht

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Vereniging voor Christelijk Onderwijs op Reformatorische Grondslag te Dordrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vereniging is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 2 van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015. Dit vereist dat wij voldoen aan voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vereniging gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging voor Christelijk Onderwijs op Reformatorische Grondslag te Dordrecht per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 393 lid 5 onder e en f van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.3 Jaarverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015 is opgesteld, en of de in artikel 392 lid 1 onder b tot en met h van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 391 lid 4 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Rotterdam, 13 mei 2016

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. B. Minks RA

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Vooruitlopend op het besluit van de algemene ledenvergadering stelt het bestuur voor om het resultaat over 2015 ad € 137.848 als volgt te verdelen:

Algemene reserve	128.679
Bestemmingsreserves privaat	9.168
Totaal	137.848

Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die melding hiervan noodzakelijk maken.

BIJLAGEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015 VAN DE Ds. J. BOGERMANSCHOOL

	2015	Begroting 2015	2014
Baten			
Rijksbijdragen	1.229.686	1.233.644	1.111.623
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	33.017	32.737	36.499
Overige baten	23.849	1.250	48.249
Totaal baten	<u>1.286.552</u>	<u>1.267.631</u>	<u>1.196.371</u>
Lasten			
Personeelslasten	974.329	1.006.503	905.991
Afschrijvingen	45.595	35.710	32.347
Huisvestingslasten	60.327	70.100	80.562
Overige lasten	107.253	90.750	94.869
Totaal lasten	<u>1.187.503</u>	<u>1.203.063</u>	<u>1.113.769</u>
Saldo baten en lasten	99.049	64.568	82.603
Financiële baten en lasten	1.234	-	1.318
Netto resultaat	<u><u>100.282</u></u>	<u><u>64.568</u></u>	<u><u>83.921</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015 VAN DE Ds. J. POLYANDERSCHOOL

	2015	Begroting 2015	2014
Baten			
Rijksbijdragen	973.058	957.870	903.896
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	33.017	32.737	36.499
Overige baten	23.697	7.250	51.302
Totaal baten	<u>1.029.772</u>	<u>997.857</u>	<u>991.697</u>
Lasten			
Personeelslasten	767.016	755.886	735.585
Afschrijvingen	42.222	30.182	28.798
Huisvestingslasten	95.281	90.600	87.165
Overige lasten	98.253	86.800	76.917
Totaal lasten	<u>1.002.773</u>	<u>963.468</u>	<u>928.465</u>
Saldo baten en lasten	27.000	34.389	63.232
Financiële baten en lasten	1.397	-	1.641
Netto resultaat	<u><u>28.397</u></u>	<u><u>34.389</u></u>	<u><u>64.872</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015 VAN DE VERENIGING

	2015	Begroting 2015	2014
Baten			
Ouderbijdragen	9.921	10.500	9.440
Ledencontributies	3.165	3.000	3.695
Collecten kerken/donaties/giften	5.603	5.300	4.161
Totaal baten	18.689	18.800	17.296
Lasten			
Personele lasten	133	250	570
Kosten begeleiding/ondersteuning	2.390	-	-
Leerlinggebonden activiteiten	1.264	4.000	7.807
Afschrijvingen	38	-	-
Overige verenigingslasten	9.267	10.300	9.458
Totaal lasten	13.092	14.550	17.835
Saldo baten en lasten	5.598	4.250	539-
Financiële baten en lasten	3.571	-	3.213
Netto resultaat	9.168	4.250	2.674

In de verenigingslasten zijn de 'afschrijvingen' meegenomen. Bij de toelichting op de staat van baten en lasten zijn deze kosten niet onder de verenigingslasten maar onder afschrijvingen gerubriceerd.