

Jaarverslag 2016

Hervormde Schoolvereniging,
te Nijkerk

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	13

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	18
Balans per 31 december 2016, vergelijkende cijfers per 31 december 2015	21
Staat van baten en lasten 2016, vergelijkende cijfers 2015	22
Kasstroomoverzicht 2016, vergelijkende cijfers 2015	23
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	24
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	27
Verbonden partijen	31
Verantwoording subsidies	32
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	33
Gebeurtenissen na balansdatum	38
Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen	39
(Voorstel) bestemming van het resultaat	40
Ondertekening bestuur	41

Overige gegevens:

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	43
Gegevens over de rechtspersoon	45

Bijlagen:

OCW-bijlage	47
-------------	----

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag HSN 2016

1. Algemeen

Vestigingsadres

HSN
Zandoogje 1
3863 HS Nijkerk
www.hsn-scholen.nl

De HSN is opgericht in 1919 en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer: 40094101. Het Bestuur is het bevoegd gezag van de volgende scholen:

- Rehebothschool: Jij doet er toe!
- Maranathaschool: Leren door te beleven!
- Ichthusschool: Leer en leef!
- De Appelgaard: Royaal de ruimte
- Joh. Calvijnschool: Grenzeloos geloof in jou!
- De Hoeksteen: Talentontwikkeling, om van waarde te zijn

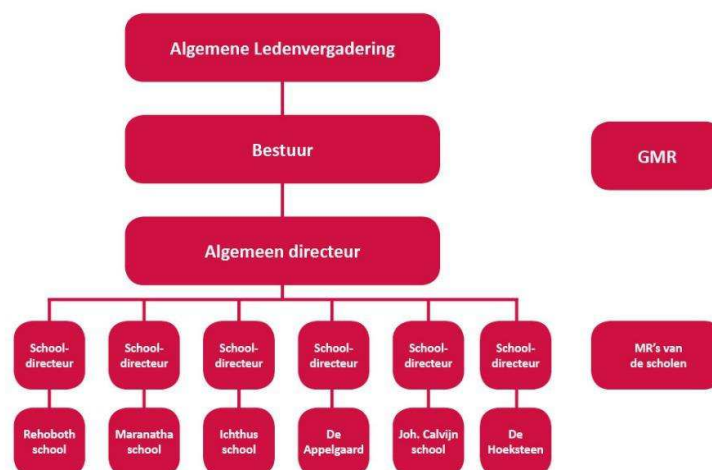
Kernwaarden

De HSN biedt bijbelgetrouw primair onderwijs aan in Nijkerk en omgeving. Centraal daarbij staat onze verwondering en dankbaarheid voor Gods liefde die zichtbaar is in Zijn Zoon Jezus Christus, onze opgestane Verlosser. Vanuit deze christelijke identiteit willen we werken aan waarden en invulling geven aan Vakmanschap, Verantwoordelijkheid en Vertrouwen. Dit is dan ook ons motto dat we telkens laten terugkomen.

Organisatiestructuur

De algemeen directeur is belast met het besturen van de HSN en legt aan het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid. Het toezichthoudend bestuur toetst de algemeen directeur op de vier hoofdresultaatgebieden aan de hand van de opgestelde kaderstellende uitspraken (toetsingskaders) en bijbehorende indicatoren. Per hoofdresultaatgebied zijn drie bestuursleden verantwoordelijk voor de toetsing, zij zijn portefeuillehouders op dit terrein. Een van hen kan een klankbordende rol vervullen, de anderen houden specifiek toezicht. Naast toetsing kan de algemeen directeur dus ook advies vragen aan het bestuur.

Twee maal per jaar is er een integrale rapportage over de vier hoofdresultaatgebieden aan het bestuur.



Samenstelling Bestuur

Voorzitter: H.N. Post
Secretaris: M. de Ruiter
Penningmeester: T. van Steeg
Overige leden: H.J. den Breejen-Beniers
R. de Groot
C.J. Eveleens
M.E. Huijser-den Braber

Bestuursondersteuning

De financiële en personele administratie wordt uitgevoerd door Dyade Dienstverlening Onderwijs, Savannahweg 71, 3502 JA Utrecht.

De dienstverlening door Dyade wordt jaarlijks geëvalueerd.

Code Goed Onderwijsbestuur

De HSN hanteert de Code Goed Onderwijsbestuur en werkt met het mandaat met beheer model.

2. Identiteit en Onderwijs

De christelijke identiteit is verankerd binnen het personeelsbeleid. Dit geldt voor alle personeelsleden en werkt door naar de leerlingen; bij het verlaten van een HSN-school kunnen leerlingen hun identiteit verwoorden.

De inhoud van het onderwijs op de scholen kenmerkt zich door een drieslag: kennis, vaardigheden en identiteit. We hechten in ons onderwijs veel waarde aan een stevige kennisbasis, vaardigheden (o.a. 21st century skills) die kinderen voorbereiden op deelname aan de wereld en het vormen van de identiteit in brede zin (de vorming van persoonlijkheid). Op de scholen is een, onderbouwde balans voor het onderwijsaanbod op deze drie gebieden.

Opleiden in de School (Werkplekieren met CHE) zorgt er mede voor dat onderzoeksgericht werken zijn intrede heeft gedaan, dat onderwijsvernieuwingen plaatsvinden, waaronder Vroeg Engels en het werken met hoogbegaafde leerlingen. De Hoeksteen is een academische basisschool, De Appelgaard en de Rehobothschool worden volgschool.

Er wordt in toenemende mate door scholen gewerkt vanuit een missie-visie-motto model waarbij eigenaarschap elementair is.

De leerling- en ouderpopulatie is niet sterk veranderd. Het leerlingenaantal in totaal is licht groeiend. Onderstaand een overzicht van de ontwikkeling van het leerlingaantal.

Peildatum 1 oktober 2016

	2016	groeitelling	2015	2014	2013
Rehobothschool	362		372	376	385
Maranathaschool	204		202	201	200
Ichthusschool	133		148	160	169
De Appelgaard	47		51	56	54
Joh. Calvijnschool	130		122	115	121
De Hoeksteen	331	41	290	246	208
	1.207		1.185	1.154	1.137

Inspectie

Voor alle scholen is het basisarrangement vastgesteld. De scholen hebben de opbrengsten in beeld. Elke school heeft een risico analyse. Er wordt gewerkt met Integraal als kwaliteitssysteem gevoed vanuit ParnasSys. Op de Ichthusschool vond op 17 mei een inspectiebezoek plaats. De school heeft haar kwaliteit op orde en de Inspectie handhaafde het basisarrangement. Schoolklimaat en veiligheid werden als 'goed' beoordeeld. Het 'eigenaarschap' op de juiste plaatsen leggen, is nog een uitdaging voor de school, evenals het uitbouwen van ouderbetrokkenheid.

3. Personeel

De scholen kennen een schoolcultuur die uitgaat van professionele leraren. Dat komt tot uiting in de focus op het optimaliseren van de leerling-resultaten. De leraren maken gebruik van actuele wetenschappelijke inzichten op het gebied van didactiek en pedagogiek. Ze onderzoeken (gezamenlijk) hun eigen praktijk en dragen daardoor bij aan de kennisbasis in de eigen school (en daarbuiten). Er is een zichtbare focus op leren. De leraren leren en onderzoeken individueel, waarbij zij geïnspireerd en gestimuleerd worden door de schoolcultuur. Het individuele leren heeft (mede) als doel om bij te dragen aan het collectief leren van de leraren. Dit collectief leren bevordert een gemeenschappelijke visie en de praktijk op goed onderwijs.

Het leren vindt plaats in een gemeenschap van professionals. Dit veronderstelt dat er structuur (tijd, ruimte) en cultuur (vertrouwen, veiligheid, zorg voor het welzijn) aanwezig is om dit te bevorderen.

HSN heeft in totaal 132 medewerkers in dienst met een totale WTF van 74,00 FTE. Er zijn in 2016 geen grote wisselingen in de schoolteams geweest.

Leeftijdsopbouw

	15-25	25-35	35-45	45-55	55-65	65+
2016	16	31	28	30	26	1
2015	12	24	26	30	26	-

Het ziekteverzuim is al enkele jaren beneden het landelijk gemiddelde. Ten opzichte van 2015 is het ziekteverzuim gedaald, naar 3,26%. De kosten voor het Eigen Risicodragerschap waren lager dan de premie aan het Vervangingsfonds in het verleden. Een deel van de bespaarde gelden wordt ingezet in de preventieve sfeer. De scholen zijn alert op signalen vanuit het personeel als het gaat om risico's en werkdruk.

Wet Werk en Zekerheid.

Deze wet bemoeilijkt de mogelijkheden tot vervanging. De onderwijskwaliteit kan erdoor onder druk komen te staan en deze wet kost ook administratief veel tijd en geld. In HSN is een digitaal systeem ingevoerd om de risico's te monitoren en de vervanging adequaat te regelen.

Het beleid van HSN is erop gericht dat wordt voorkomen dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. In 2016 was er geen sprake van gedwongen ontslag.

4. Financiën en materiële zaken

HSN wil financieel gezond blijven. Tegelijk zoekt HSN het optimale voor leerlingen, personeel en scholen. De HSN heeft oog voor de specifieke situatie van iedere school, om te komen tot een optimale verdeling. De huisvesting is geschikt voor het realiseren van de onderwijskundige doelstellingen, ook qua onderwijsconcept. Er is aandacht voor duurzaamheid.

Jaarresultaat 2016

De HSN sloot 2016 af met een positief resultaat van ruim € 230.000 ten opzichte van de begroting was dit zelfs € 286.000. Dit resultaat werd voornamelijk behaald door hogere inkomsten van de overheid waaronder de toekenning van groeigelden vanwege het stijgende leerlingenaantal. Daarnaast ontvingen we meer subsidies en extra bedragen vanuit het samenwerkingsverband Zeeluwe.

De HSN gebruikt onderstaande beleidsindicatoren om te bepalen of zij binnen de intern afgesproken financiële bandbreedte blijft qua reserves:

	2016	streefwaarde	2015
Kapitalisatie factor	63%	50-60%	69%
Weerstandvermogen	28%	20-25%	26%
Rentabiliteit	4%	0-3%	2%
Huisvestigingsratio	9%		7%

Kapitalisatiefactor: efficiënt besteden van middelen
Weerstandvermogen: opvangen van risico's
Rentabiliteit: percentage van baten dat niet uitgegeven wordt
Huisvestigingsratio: percentage huisvestigingslasten ten opzichte van totale lasten

Door het positieve resultaat is de rentabiliteit iets aan de hoge kant en is het weerstandvermogen licht gestegen. De kapitalisatiefactor is, ondanks het positieve resultaat, gedaald doordat de kortlopende schulden en de voorzieningen gedaald zijn. Dit houdt verband met de nieuwbouw van de Maranatha en de uitgaven voor groot onderhoud.

Bouwzaken

In 2016 werd de voorgevel van de Rehobothschool geschilderd met mooie kleuraccenten. Het buitenterrein van Landgoed Appelgaard werd opnieuw ingericht. We kregen zicht op het nieuwe schoolgebouw voor de Maranathaschool (oplevering april 2017). Bij de Ichthusschool kwam een prachtig kleuter- en peuterspeelplein, ook voor De Triangel die er per 1 januari 2017 een vestiging start. Ook opende de Ichthus een nieuw techno lokaal. Bij De Hoeksteen kwamen twee nieuwe noodlokalen zodat er nu een (fris geschilderd) schooltje van 4 lokalen op het achterplein staat. De plannen voor het voorzieningencluster in Nijkerkerveen (2 scholen, dorps huis en bibliotheek) kregen verder vorm. De HSN is bouwheer, de architectenselectie vond plaats. Begin 2017 is de eerste informatieavond voor omwonenden gepland, gebaseerd op het voorlopig ontwerp van het gebouw.

5. Organisatie en Communicatie

De HSN is een transparante, goed georganiseerde vereniging. De HSN wil een continu lerende organisatie zijn en hecht aan professionele samenwerking in alle lagen. De HSN staat voor een stakeholderbeleid met een open communicatie naar

- Kerken (samenwerking op identiteit)
- Ouders (de ontwikkeling van het kind staat centraal)
- Kinderopvang (een goede doorgaande leerlijn)
- Buurt (een goede relatie met de omgeving)
- Lokale partijen
- Andere betrokkenen

Public Relations

In 2016 kwam de nieuwe website in de lucht; verscheen een Jaarverslag 2015, aansluitend bij de website in nieuwe stijl. De HSN en de scholen waren regelmatig in het plaatselijke nieuws. Het gebruik van social media, vooral Facebook, nam toe.

Kwaliteit en risicobeheersing

Door regelmatige rapportages en enquêtes wordt de kwaliteitszorg gewaarborgd. In de managementrapportages, de jaarplannen en de evaluaties wordt verantwoording afgelegd aan het

bestuur en de medezeggenschapsraden. De ouders zijn over het algemeen tevreden, dit blijkt uit de onderwijspraktijk en uit ouderenquête's.

Klachtenregeling

De vertrouwens personen staan vermeld in de schoolgidsen. Elke school heeft een interne vertrouwens persoon. Daarnaast is er een externe (HSN-) vertrouwenspersoon. Er is in 2016 één klacht ontvangen en naar tevredenheid afgehandeld

6. Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen

De HSN is verbonden aan het samenwerkingsverband Zeeluwe.

HSN wil samen met de peuterspeelzaal De Triangel komen tot een doorgaande leerlijn en integreert het peuterspeelzaalwerk binnen de scholen.

7. Continuïteitsparagraaf

Onderstaand wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor Hervormde Schoolvereniging in het jaar 2017 en verder. Met behulp van de cijfers en toelichtingen daarop voor de Kengetallen, Balans, Staat van baten en lasten en Overige rapportages willen we een beeld geven over de continuïteit van onze vereniging.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van doorcentralisatie van de huisvesting.

Kengetallen

	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Aantal leerlingen per 1 oktober	1.185	1.207	1.247	1.293	1.341
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	6	6	6	6	6
Personeel primair proces	63	63	63	64	65
Ondersteunend personeel	5	5	6	6	6
Totale personele bezetting	74,00	74,00	75,00	76,00	77,00

Toelichting op de kengetallen

Het leerlingenaantal van HSN laat een stijgende lijn zien. Deze lijn zal naar verwachting de komende jaren worden doorgezet. Gezien de stijging van het aantal leerlingen is voor 2017 een toename in de personele bezetting opgenomen.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2015	Realisatie 31-12-2016	Prognose 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019
Materiële vaste activa	1.010.832	982.344	905.656	811.151	716.646
Totaal vaste activa	1.010.832	982.344	905.656	811.151	716.646
Vorderingen	277.169	302.358	285.445	285.445	285.445
Liquide middelen	3.072.241	3.002.870	2.486.867	2.414.500	2.413.764
Totaal vlottende activa	3.349.410	3.305.228	2.771.312	2.699.945	2.699.209
Totaal activa	4.360.242	4.287.572	3.676.968	3.511.096	3.415.855

Passiva	Realisatie 31-12-2015	Realisatie 31-12-2016	Prognose 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019
Algemene reserve	1.984.026	2.117.989	1.888.700	1.781.102	1.744.135
Bestemmingsreserves	574.509	671.237	667.963	659.689	651.415
Eigen vermogen	2.558.535	2.789.226	2.556.663	2.440.791	2.395.550
Voorzieningen	295.802	239.006	141.828	91.828	41.828
Kortlopende schulden	1.505.905	1.259.340	978.477	978.477	978.477
Totaal passiva	4.360.242	4.287.572	3.676.968	3.511.096	3.415.855

Toelichting op de balans

De omvang van de balans zal de komende jaren dalen. Voor de 2017 en 2018 zijn negatieve resultaten begroot waardoor de algemene reserve zal dalen.

De ontwikkeling van de voorzieningen is gebaseerd op de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud en de jaarlijkse onttrekkingen op basis van de meerjaren onderhoudsplannen. De komende jaren zal er sprake zijn van een daling van de voorzieningen.

De kortlopende schulden zijn in 2015 en 2016 hoger geweest dan gebruikelijk in verband met de nieuwbouw van de Maranathaschool en de Joh. Calvijnschool. Eind 2017 is de verwachting dat de kortlopende schulden weer op een lager niveau zullen zijn.

De materiële activa is gebaseerd op de huidige aanwezige activa en de verwachte investeringen. De omvang van de liquide middelen zal de komende jaren dalen door de verwachte tekorten en de lagere kortlopende schulden. Deze post is als sluitpost berekend.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Baten					
Aantal leerlingen	1.185	1.207	1.247	1.293	1.341
Rijksbijdragen OCenW	5.604.885	6.031.341	5.977.263	6.105.324	6.305.400
Overige overheidsbijdragen	78	11.352	-	-	-
Overige baten	220.546	326.679	93.000	73.000	73.000
Totaal baten	5.825.509	6.369.372	6.070.263	6.178.324	6.378.400
Lasten					
Personeelslasten	4.693.116	4.827.226	5.219.322	5.193.095	5.246.839
Afschrijvingen	169.155	168.679	184.996	200.433	202.322
Huisvestingslasten	422.612	557.437	408.125	408.125	408.125
Overige lasten	469.147	608.917	493.883	474.043	484.855
Totaal lasten	5.754.030	6.162.259	6.306.326	6.275.696	6.342.141
Saldo baten en lasten	71.479	207.113	-236.063	-97.372	36.259
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	27.644	25.607	5.000	5.000	5.000
Financiële lasten	2.418	2.029	1.500	1.500	1.500
Totaal financiële baten en lasten	25.226	23.578	3.500	3.500	3.500
Buitengewone lasten	-	-	-	22.000	85.000
Nettoresultaat	96.705	230.691	-232.563	-115.872	-45.241

Toelichting op de staat van baten en lasten

Onderstaande toelichting is een cijfermatige toelichting op de meerjarenbegroting. De Rijksbijdrage blijft door de groeitelling in 2016 stabiel in 2017. De volgende jaren zal de Rijksbijdrage stijgen door de toename van het leerlingaantal. De bijdrage is gebaseerd op de normbedragen van oktober 2016. Er is geen rekening gehouden met mogelijke aanpassing van de normbedragen.

In de overige baten 2016 stonden een aantal incidentele inkomsten. Alleen de inkomsten die toegekend zijn voor 2017 zijn opgenomen in de meerjarenbegroting.

De personele lasten zijn gebaseerd op de formatieve inzet zoals opgenomen bij de kengetallen. De stijging van de personele lasten houdt verband met de stijging van de individuele salarissen. De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de in de administratie aanwezige materiële activa en de geplande investeringen.

8. *Risicomanagement*

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

In 2016 bestond het interne risicobeheersing- en controlesysteem voor het financiële deel uit de planning en control instrumenten. De belangrijkste instrumenten zijn de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan voor wat betreft de planning en de integrale rapportages voor wat betreft de control.

Daarnaast is er sprake van regelmatige evaluatie van beleidsplannen en de realisatie daarvan. De gegevens uit het kwaliteitssysteem Integraal gaat in 2017 goed ingeregeld worden.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Identiteit en Onderwijs Personeel	Identiteit personeel en school vervaagt	niet te kwantificeren
	Niveau en onderwijskwaliteit van het personeel daalt	niet te kwantificeren
Financieel en materieel	Vervanging: WWZ verhoogt risico op verplichtingen	150.000
	Vervanging binnen eigen risicodragerschap	50.000
	Loonkostenontwikkeling fluctueert door onverwachte wijzigingen	30.000
	Omvang personeelsformatie wijzigt	25.000
	Verhouding personele en materiële uitgave raakt uit balans	50.000
	Aanschaf inventaris en leermiddelen verhoogt afschrijvingen ongecontroleerd	50.000
	Totaal uitgaven overschrijdt begroting	75.000
	Onvoldoende zicht op toekomst	50.000
	Kosten aan gebouwen stijgen ongecontroleerd	100.000
	Energieverbruik gaat omhoog	15.000
Organisatie en communicatie	Nieuwe bestuursstructuur werkt niet zoals gepland	niet te kwantificeren
	Niet alle aspecten van de organisatie in beeld	25.000
	Voornemens worden niet goed uitgevoerd en/of geborgd	niet te kwantificeren

9. Van het toezichthoudend bestuur

2016 was een jaar van veranderen, aanpassen, vernieuwen en herpositioneren. Van een bestuur met commissie van toezicht naar een toezichthoudend bestuur is op papier een kleine stap, maar in de uitwerking zit veel tijd. In 2016 zijn de toetsingskaders verder uitgewerkt die we als toezichthoudend orgaan nodig hebben om de algemeen directeur te kunnen toetsen op de vier hoofdresultaatgebieden.

Het bestuur vergadert 8 tot 9 keer per jaar. Sinds de bestuurlijke samenwerking met Christelijke Peuterspeelzaal De Triangel, wordt eerst het reilen en zeilen binnen De Triangel besproken, vervolgens wordt de vergadering voor de HSN gestart.

De jaarlijkse cyclus waarin de belangrijkste documenten voor Planning & Control, de Jaarrekening en het Strategisch Beleidsplan voorbijkomen krijgen extra aandacht. Deze vormen immers de basis voor verantwoord en goed onderwijs.

Daarnaast hebben we een aantal hoogtepunten in 2016 nauwgezet gevolgd:

- Herinrichting van landgoed De Appelgaard;
- Vestiging van De Triangel in de Ichthusschool;
- Nieuwbouw van de Maranathaschool;
- Eerste stappen tot een multifunctioneel gebouw in Nijkerkerveen waar de Calvijnschool onderdeel van uit zal maken;
- Plannen tot plaatsing van zonnepanelen op De Hoeksteen en op de nieuwe Maranathaschool.

In 2016 zijn geen bestuursleden afgetreden. De heer T. van Steeg is voor een tweede periode benoemd als bestuurslid en daarmee ook als penningmeester aangebleven.

Al langere tijd was er binnen het bestuur behoefte aan iemand met juridische kennis. In 2016 is mevrouw M.E. Huijser-Den Braber tot het bestuur toegetreden waarmee deze behoefte ingevuld is.

Door de verandering van de bestuursstructuur en het aantrekken van bestuursleden op bepaalde kennis gebieden, zien we de professionalisering verder toenemen. Dit is ook altijd de wens geweest en we zijn dankbaar dat dit zijn vruchten mag afwerpen binnen de organisatie.

Namens het bestuur,

Henk Post
Voorzitter

Menno de Ruiter
Secretaris

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2016 in vergelijking met 31 december 2015. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2016	31-12-2015	Passiva	31-12-2016	31-12-2015
Materiële vaste activa	982.344	1.010.832	Eigen vermogen	2.789.226	2.558.535
Vorderingen	302.358	277.169	Voorzieningen	239.006	295.802
Liquide middelen	3.002.870	3.072.241	Kortlopende schulden	1.259.340	1.505.905
Totaal activa	4.287.572	4.360.242	Totaal passiva	4.287.572	4.360.242

Toelichting op de balans:

Passiva:

Eigen vermogen:

Het eigen vermogen is toegenomen door de toevoeging van het resultaat 2016 ad € 230.691

Voorzieningen:

De dotaties voorzieningen in 2016 bedragen € 100.000 terwijl er € 149.586 onttrokken/besteed werd. Hierdoor nemen de voorzieningen met € 49.586 af.

Kortlopende schulden:

De kortlopende schulden nemen voornamelijk af omdat de nog te besteden bouwsubsidie van de gemeente Nijkerk betreffende de nieuwbouw van de Maranatha met € 265.300 is afgenomen. De nog te besteden overige subsidies daarentegen zijn met € 46.800 toegenomen. Het openstaande crediteuren saldo is met € 50.800 afgenomen. De te betalen loonheffing en sociale verzekeringspremies nemen af met € 22.000. De overige overlopende passiva nemen toe met € 67.000 zodat de totale afname van de kortlopende schulden ongeveer € 225.000 is.

Analyse resultaat

De begroting van 2016 liet een negatief resultaat zien van € 55.275. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat boekjaar 2016 van € 230.691: een verschil van € 285.966 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2015 bedroeg € 96.705. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking

Analyse realisatie 2016 versus realisatie 2015 en realisatie 2016 versus begroting 2016

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2016 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2015:

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Vershil	Realisatie 2015	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	6.031.341	5.771.669	259.672	5.604.885	426.456
Overige overheidsbijdragen	11.352	-	11.352	78	11.274
Overige baten	326.679	111.376	215.303	220.546	106.133
Totaal baten	6.369.372	5.883.045	486.327	5.825.509	543.863
Lasten					
Personele lasten	4.827.226	4.960.006	-132.780	4.693.116	134.110
Afschrijvingen	168.679	169.514	-835	169.155	-476
Huisvestingslasten	557.437	386.130	171.307	422.612	134.825
Overige instellingslasten	608.917	440.920	167.997	469.147	139.770
Totaal lasten	6.162.259	5.956.570	205.689	5.754.030	408.229
Saldo baten en lasten	207.113	-73.525	280.638	71.479	135.634
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	25.607	19.750	5.857	27.644	-2.037
Financiële lasten	2.029	1.500	529	2.418	-389
Totaal financiële baten en lasten	23.578	18.250	5.328	25.226	-1.648
Nettoresultaat	230.691	-55.275	285.966	96.705	133.986

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Hieronder volgt een specificatie van de afwijkingen die groter dan 10 % zijn:

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Verschil	Realisatie 2015	Verschil
<u>Overige overheidsbijdragen</u>					
Subsidie Gemeente	11.352	-	11.352	78	11.274
Overige vergoedingen					
	11.352	-	11.352	78	11.274

Dit betreft de vergoeding OIDS 2014-2015.

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Verschil	Realisatie 2015	Verschil
<u>Overige baten</u>					
Opbrengst huur en medegebruik	38.076	44.160	-6.084	30.093	7.984
Vergoeding contributies	2.483	1.500	983	2.874	-391
Premiedifferentiatie	12.633	-	12.633	-	12.633
Subsidie overige	18.000	19.500	-1.500	36.604	-18.604
LGF via derden	19.625	-	19.625	-	19.625
Zeeluwe, bijdrage Ritmeester	29.757	-	29.757	-	29.757
Donaties en giften	1.594	-	1.594	1.353	241
Vrijval subs. egalisatie Ov	-	-	-	1.447	-1.447
Taalklas	15.497	11.111	4.386	1.844	13.653
Vanuit voorziening onderhoud	6.205	6.205	-	14.369	-8.164
Landgoed Appelgaard	14.376	-	14.376	-	14.376
Mutatie derdenrekeningen	11.847	10.000	1.847	9.316	2.531
Vrijval taalklas	8.026	5.000	3.026	-	8.026
Vrijval taalsteunpunt	4.295	2.500	1.795	-	4.295
Vrijval schoolzwemmen	1.250	-	1.250	-	1.250
CHE Ichthus	1.105	-	1.105	-	1.105
Vrijval VTB	8.500	-	8.500	3.442	5.058
Vrijval vierslagleren	18.667	-	18.667	13.333	5.334
Vrijval academische basisschool	4.053	-	4.053	28.637	-24.584
Vrijval versterking samenwerking	-	-	-	5.100	-5.100
Vrijval Koepel restvermogen	-	-	-	3.124	-3.124
Vrijval subsidie hoogbegaafden	6.035	-	6.035	6.035	-
Vrijval cultuur met kwaliteit	92.850	-	92.850	30.208	62.642
Vrijval opleiden in de school	-	-	-	15.827	-15.827
Vrijval spaarloon	-	-	-	10.458	-10.458
Vrijval USZOWAO	-	-	-	5.700	-5.700
Christelijke Hogeschool Ede	2.700	-	2.700	-	2.700
Gemeente Nijkerk inz. Van Veen	3.135	-	3.135	-	3.135
Fiscus loonheffing	1.084	-	1.084	-	1.084
Diversen	4.886	11.400	-6.514	783	4.103
	326.679	111.376	215.303	220.546	106.133

In vergelijking met 2015 en de begroting van 2016 is in 2016 het bedrag aan bestedingen van de diverse subsidies afgenomen.

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Verschil	Realisatie 2015	Verschil
Huisvestingslasten					
Huur en medegebruik	39.530	33.480	6.050	8.370	31.160
Dot. voorz. onderh. gebouwen	100.000	100.000	0	99.200	800
Dagelijks onderhoud gebouwen	85.668	33.650	52.018	42.996	42.672
Beveiligingskosten	-	-	-	113	-113
Tuinonderhoud	87.316	2.650	84.666	38.980	48.336
Schoonmaakbedrijf	141.015	129.000	12.015	131.403	9.612
Overige schoonmaakkosten	17.280	13.500	3.780	14.552	2.728
Water	2.949	2.900	49	3.812	-863
Energie	71.710	65.500	6.210	71.672	38
Publiekrechtelijke heffingen	11.827	5.450	6.377	11.514	313
Overige huisvestingslasten	142	-	142	-	142
	557.437	386.130	171.307	422.612	134.825

Onder tuinonderhoud zijn kosten van de aanleg van het landgoed Appelgaard onderbracht.
Deze kosten bedragen € 77.471. De publiekrechtelijke heffingen zijn te laag begroot.

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Verschil	Realisatie 2015	Verschil
Overige instellingslasten					
Verbruiksmateriaal	115.715	98.150	17.565	100.834	14.882
ICT	129.272	71.725	57.547	73.289	55.983
Abonn./lectuur/tijdschriften	1.027	950	77	1.241	-214
Reproductiekosten/Drukwerk	27.852	15.700	12.152	23.718	4.134
Portokosten	1.056	550	506	684	372
Kantoorbenodigdheden	706	625	81	817	-111
Kosten telecommunicatie	10.813	9.500	1.313	10.963	-150
Toetsen en testen	5.066	6.150	-1.084	4.516	550
Vakliteratuur, Abonnementen	3.772	2.650	1.122	2.939	833
Culturele vorming	16.038	11.850	4.188	29.447	-13.409
Schoolzwemmen	1.530	-	1.530	-	1.530
Kosten bijzondere activiteiten	4.835	5.775	-940	3.681	1.155
Feesten en jubilea	1.299	5.000	-3.701	2.755	-1.456
Kantinekosten	10.561	8.500	2.061	10.106	455
Huishoudelijke kosten	75	-	75	5	70
Dienstreizen	650	2.900	-2.250	1.050	-400
Kosten (G)MR/ OR	876	4.800	-3.924	1.086	-210
Donaties en giften	1.020	750	270	775	245
Overige algemene kosten	120.744	22.850	97.894	62.854	57.890
Uitbesteding administratie	70.345	74.995	-4.650	73.589	-3.244
Acc.kst Contr.jaarrekening	23.745	13.000	10.745	10.878	12.867
Bestuurs/managementondersteun	2.099	40.000	-37.901	4.181	-2.082
Contributies	11.191	12.100	-909	13.396	-2.205
Verzekeringen	2.370	2.150	220	-	2.370
Vergaderkosten	1.256	750	506	1.378	-122
Bestuurstoelage/vacatiegelden	1.700	1.500	200	1.650	50
Representatiekosten	11.801	12.500	-699	8.347	3.453
Kosten Public Relations	19.981	5.000	14.981	11.083	8.898
Kosten identiteit	10.482	9.000	1.482	3.180	7.302
Scholing algemeen	1.040	500	540	1.372	-332
Overige ABB kosten	-	1.000	-1.000	-	-
Boekverlies vaste activa	-	-	-	9.335	-9.335
	608.917	440.920	167.997	469.147	139.770

De overige algemene kosten bestaan onder andere uit de kosten van de Cultuurkust (€ 101.800). Tegenover deze kosten staan de inkomsten van de subsidie Cultuur met Kwaliteit.

Investerings en financieringsbeleid

Vanwege de gunstige liquiditeit worden de investeringen uit eigen middelen voldaan. Het beleid is als in enig jaar of maand een te groot beslag op de liquiditeit plaatsvindt een spreiding in de aanschaf van nieuwe investeringen wordt aangebracht. De investeringen zijn afgestemd vanuit een in de meerjarenbegroting opgenomen financieel perspectief.

Treasuryverslag

Het treasuryverslag dient de volgende zaken te bevatten:

- *het beleid en de uitvoering ten aanzien van beleggen, lenen en derivaten*
- *de soorten en omvang van de beleggingen, leningen en derivaten*
- *de looptijden van de beleggingen, leningen en derivaten*

De vereniging hanteert het uniforme treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De vereniging heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de Regeling Beleggen lenen en derivaten OCW 2016. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen. De tegoeden op deze rekening zijn direct opeisbaar.

JAAARREKENING

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

In de balans is de herziene stand per 1 januari 2016 opgenomen als vergelijkend cijfer per 31 december 2015.

Consolidatie

Hervormde Schoolvereniging Nijkerk heeft op grond van statutaire bepalingen overheersende zeggenschap in Stichting De Triangel. Consolidatie blijft echter op grond van artikel 407 lid 2a achterwege, aangezien op basis van de groottecriteria sprake is van een kleine rechtspersoon.

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.

Voor een uiteenzetting ten einde vast te kunnen stellen of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de opgenomen paragraaf Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.

Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie		afschrijvings- termijn in jaren	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen		40	2,5%	nvt
Installaties	Verwarming en liften	15	7,0%	400
	Alarm	10	10,0%	400
Kantoormeubilair	Bureau's en kasten	20	5,0%	400
	Stoelen	10	10,0%	400
Huishoud. apparatuur	Schoonmaakapparatuur	5	20,0%	400
Schoolmeubilair	Docentensets	20	5,0%	400
	Leerlingsets	15	7,0%	400
	Schoolborden	20	5,0%	400
	Garderobe	20	5,0%	400
Onderwijskundige app.		5	20,0%	400
Leermiddelen		8	12,5%	400
ICT	Server/computer/printer	4	25,0%	400
	Netwerk/telefooncent.			
	Digiborden	10	10,0%	400

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

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

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

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve duurzaam gebouwenbeleid	Het creëren van duurzaam gebouwenbeleid	Zie doel	45.000
- Reserve buitenonderhoud	Het plegen van buitenonderhoud	Zie doel	110.219
- Reserve nulmeting	Afschr.inventaris < 2006	Zie doel	26.978
- Algemene reserve privaat	Niet specifiek		91.355

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.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Voorziening Onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

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.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

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

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

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de bestemde reserves 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 bate 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.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en bankkosten

Rentebaten en bankkosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2015

(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.1	Vaste activa			
1.1.2	Materiële vaste activa	982.344	1.010.832	
	<i>Totaal vaste activa</i>	<u>982.344</u>	<u>1.010.832</u>	
1.2	Vlottende activa			
1.2.2	Vorderingen	302.358	277.169	
1.2.4	Liquide middelen	3.002.870	3.072.241	
	<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>3.305.228</u>	<u>3.349.410</u>	
	TOTAAL ACTIVA	<u>4.287.572</u>	<u>4.360.242</u>	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	2.789.226	2.558.535	
2.2	Voorzieningen	239.006	295.802	
2.4	Kortlopende schulden	1.259.340	1.505.905	
	TOTAAL PASSIVA	<u>4.287.572</u>	<u>4.360.242</u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS 2015

	<u>2016</u>		<u>Begroot 2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	6.031.341		5.771.669		5.604.885	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	11.352		-		78	
3.5 Overige baten	<u>326.679</u>		<u>111.376</u>		<u>220.546</u>	
Totaal baten		6.369.372		5.883.045		5.825.509
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	4.827.226		4.960.006		4.693.116	
4.2 Afschrijvingen	168.679		169.514		169.155	
4.3 Huisvestingslasten	557.437		386.130		422.612	
4.4 Overige lasten	<u>608.917</u>		<u>440.920</u>		<u>469.147</u>	
Totaal lasten		6.162.259		5.956.570		5.754.030
Saldo baten en lasten *		<u>207.113</u>		<u>-73.525</u>		<u>71.479</u>
6.1 Financiële baten	25.607		19.750		27.644	
6.2 Financiële lasten	<u>2.029</u>		<u>1.500</u>		<u>2.418</u>	
Saldo financiële baten en lasten		23.578		18.250		25.226
Resultaat *		<u>230.691</u>		<u>-55.275</u>		<u>96.705</u>

*(- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS 2015

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		207.113		71.479
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	168.679		169.155	
- Mutaties voorzieningen	-56.796		-41.250	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-25.189		81.982	
- Kortlopende schulden	-246.565		580.907	
		-159.871		790.794
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	25.607		23.410	
Betaalde bankkosten	-2.029		-2.418	
		23.578		20.992
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>70.820</u>		<u>883.265</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-		-454.699	
Desinvesteringen in immateriële vaste activa	-		329.964	
Investerings in materiële vaste activa	-158.833		500.000	
		-140.191		375.265
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-140.191</u>		<u>375.265</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-		-1.525	
		-		-1.525
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-</u>		<u>-1.525</u>
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Overige mutaties eigen vermogen	-		4.234	
		-		4.234
Totaal kasstroom uit overige balansmutaties		<u>-</u>		<u>4.234</u>
Mutatie liquide middelen		<u><u>-69.371</u></u>		<u><u>1.261.239</u></u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	3.072.241		1.811.002	
Mutatie boekjaar liquide middelen	-69.371		1.261.239	
Stand liquide middelen per 31-12		<u><u>3.002.870</u></u>		<u><u>3.072.241</u></u>

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	332.250	39.650	292.600	-	-	8.865	332.250	48.515	283.735
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	1.296.412	757.360	539.052	133.389	16.910	115.364	1.412.890	872.724	540.166
1.1.2.4	Overige materiële vaste activa	712.846	533.666	179.179	25.446	1.732	44.450	736.559	578.116	158.443
	Totaal materiële vaste activa	2.341.508	1.330.676	1.010.831	158.835	18.642	168.679	2.481.699	1.499.355	982.344

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

1.2.2		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	227.858		248.347	
	Prestatiebox	14.295		-	
1.2.2.10	Vandalisme	2.549		626	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		244.702		248.973
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	744		350	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	20.881		22.849	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	36.031		4.997	
	<i>Overlopende activa</i>		57.656		28.196
	Totaal Vorderingen		302.358		277.169

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

1.2.4 Liquide middelen

1.2.4.2		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	3.002.870		3.072.241	
	Totaal liquide middelen		3.002.870		3.072.241

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
	€	€	€	€
2.1.1 Vermogen	2.558.535	230.691	-	2.789.226
Totaal Eigen vermogen	2.558.535	230.691	-	2.789.226

2.1.1 Vermogen

	Stand per 01-01-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
	€	€	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve	1.984.026	133.965	-	2.117.989
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	175.471	96.726	-	272.197
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	399.039	-	-	399.039
Totaal Vermogen	2.558.536	230.691	-	2.789.225

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 ERD	-	50.000	-	50.000
2.1.1.2.2 Reserve duurzaam gebouwenbeleid	30.000	15.000	-	45.000
2.1.1.2.3 Reserve passend onderwijs	-	40.000	-	40.000
2.1.1.2.5 Reserve buitenonderhoud	110.219	-	-	110.219
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	35.252	-8.274	-	26.978
Totaal bestemmingsreserves publiek	175.471	96.726	-	272.197

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	Stand per 01-01-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	91.355	-	-	91.355
Totaal bestemmingsreserves privaat	399.039	-	-	399.039

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2016	Dotatie 2016	Onttrekking 2016	Vrijval 2016	Stand per 31-12-2016	Bedrag < 1 jaar	Bedrag > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	81.239	-	4.993	7.212	69.035	2.814	66.220
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	214.563	100.000	144.593	-	169.971	18.697	151.274
Totaal Voorzieningen	295.802	100.000	149.586	7.212	239.006	21.511	217.494

2.2.1 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01-2016	Dotatie 2016	Onttrekking 2016	Vrijval 2016	Stand per 31-12-2016	Bedrag < 1 jaar	Bedrag > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4 Voorziening jubilea	81.239	-	4.993	7.212	69.034	2.814	66.220
Totaal personele voorzieningen	81.239	-	4.993	7.212	69.034	2.814	66.220

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
2.4.4	Schulden aan OCW		7.886		7.886
1.2.2.3	Nieuwbouw Maranatha/J. Calvijn		390.523		674.925
2.4.8	Crediteuren		91.319		142.082
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		179.544		201.497
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		48.119		48.034
2.4.12	Overige kortlopende schulden		6.535		6.285
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		<u>723.926</u>		<u>1.080.709</u>
2.4.14	Te verrekenen geormerkte subsidies OCW		90.046		43.243
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen		-		15.098
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		158.306		146.133
2.4.19	Overige overlopende passiva		287.062		220.722
	<i>Overlopende passiva</i>		<u>535.414</u>		<u>425.196</u>
	Totaal Kortlopende schulden		<u>1.259.340</u>		<u>1.505.905</u>

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	5.486.413		5.392.478		5.180.081	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		5.486.413		5.392.478		5.180.081
3.1.2.1.3	Niet-geoordeelde subsidies OCW	231.530		182.192		239.605	
	Totaal overige subsidies OCW		231.530		182.192		239.605
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		313.398		196.999		185.199
	Totaal Rijksbijdragen		6.031.341		5.771.669		5.604.885

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	11.352		-		78	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		11.352		-		78
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		11.352		-		78

3.5	Overige baten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	38.076		44.160		30.093	
3.5.5	Ouderbijdragen	2.483		1.500		2.874	
3.5.6.2	Overige	286.120		65.716		187.579	
	Totaal overige baten		326.679		111.376		220.546
	Totaal baten		6.369.372		5.883.045		5.825.509

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	4.715.983		4.718.706		4.450.816	
4.1.1.2.1	Sociale lasten	5.323		-		-	
	Totaal lonen en salarissen		4.721.306		4.718.706		4.450.816
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-		-		5.236	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	14.037		-		3.922	
4.1.2.3	Overig	199.790		241.300		285.226	
	Totaal overige personele lasten		213.827		241.300		294.384
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	667		-		503	
4.1.3.3	Overige uitkeringen	107.240		-		51.581	
	Af: Uitkeringen		107.907		-		52.084
	Totaal personele lasten		4.827.226		4.960.006		4.693.116

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2016 waren gemiddeld 80 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2015: 77).

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 132 in 2016 (2015: 108).

4.2	Afschrijvingen	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen	8.865		9.013		8.973	
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	115.364		113.605		111.637	
4.2.2.3	Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	44.450		46.896		48.545	
	Totaal afschrijvingen		168.679		169.514		169.155

4.3	Huisvestingslasten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	39.530		33.480		8.371	
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	85.668		33.650		42.996	
4.3.4	Energie en water	74.659		68.400		75.484	
4.3.5	Schoonmaakkosten	158.296		142.500		145.954	
4.3.6	Heffingen	11.827		5.450		11.514	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	100.000		100.000		99.200	
4.3.8.1	Tuinonderhoud	87.316		2.650		38.980	
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging	-		-		113	
4.3.8.3	Overige huisvestingslasten	141		-		-	
	Totaal huisvestingslasten		557.437		386.130		422.612

4.4	Overige lasten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer	100.184		131.745		93.047	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	650		2.900		1.050	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	11.870		10.050		11.647	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	706		625		817	
	Totaal administratie- en beheerslasten		113.410		145.320		106.561
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	244.987		169.875		174.123	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		244.987		169.875		174.123
4.4.4.2	Representatiekosten	11.801		12.500		8.347	
4.4.4.3	Huishoudelijke kosten	75		-		5	
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	6.134		10.775		6.435	
4.4.4.7	Contributies	11.191		12.100		13.396	
4.4.4.8	Abonnementen	4.799		3.600		4.180	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	876		4.800		1.086	
4.4.4.10	Verzekeringen	2.370		2.150		-	
4.4.4.11	Overige	164.318		46.100		97.333	
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	27.852		15.700		23.718	
4.4.4.13	Toetsen en testen	5.066		6.150		4.516	
4.4.4.14	Culturele vorming	16.038		11.850		29.447	
	Totaal overige		250.520		125.725		188.463
	Totaal overige lasten		608.917		440.920		469.147

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

4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	23.745		13.000		10.878	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			23.745		13.000		10.878

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.

Totaal Lasten	6.162.259	5.956.570	5.754.030
Saldo baten en lasten *	207.113	-73.525	71.479

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25.607		20.000		23.410	
6.1.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	-		-250		4.234	
	Totaal financiële baten		<u>25.607</u>		<u>19.750</u>		<u>27.644</u>
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	2.029		1.500		2.418	
	Totaal financiële lasten		<u>2.029</u>		<u>1.500</u>		<u>2.418</u>
	Nettoresultaat *		<u><u>230.691</u></u>		<u><u>-55.275</u></u>		<u><u>96.705</u></u>

*- is negatief

VERBONDEN PARTIJEN

Verbonden partij, meerderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2016	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2016	Resultaat jaar 2016	Omzet 2016	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname percentage	Consolidatie ja/nee
				€	€	€			
Christelijke peuterspeelzaal de Triangel	Stichting	Nijkerk	4	53.661	88	264.201	Nee	100%	Nee
Totaal				<u>53.661</u>	<u>88</u>	<u>264.201</u>			

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

G1-B Uitgebreid gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m		Lasten t/m	Stand 1-1-2016	Ontvangen in		Lasten in	Vrijval niet besteed in 2016	Stand ultimo 2016	Prestatie afgerond Ja / Nee
	Kenmerk	Datum		2015	2015			2016	2016				
			€	€	€	€	€	€	€	€	€		
Lerarenbeurs	246906	2016	11.782	11.386	3.795	7.591	11.782	11.745	-	7.628	Nee		
Lerarenbeurs	7686	2015	3.522	3.522	1.174	2.348	-	2.348	-	-	Ja		
Lerarenbeurs	246906	2016	32.991	22.629	5.878	16.751	32.991	36.190	-	13.552	Nee		
Lerarenbeurs	246906	2016	17.121	16.545	5.515	11.030	17.121	25.707	-	2.444	Nee		
Lerarenbeurs	246906	2016	29.014	25.404	8.468	16.936	29.014	24.239	-	21.711	Nee		
LOF15	0039	2016	11.160	-	-	-	11.160	-	-	11.160	Nee		
LOF15	0040	2016	13.500	-	-	-	13.500	6.673	-	6.827	Nee		
LOF15	0478	2016	14.821	-	-	-	14.821	4.772	-	10.049	Nee		
Totaal			133.911	79.486	24.830	54.656	130.389	111.674	-	73.371			

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

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

Indeling en bezoldigingsklasse

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

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

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

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

Complexiteitspunten

	2016
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	6
Bezoldigingsklasse	B
Bezoldigingsmaximum	€ 117.000

Afwijkende bezoldiging

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

Toelichting op WNT

N.v.t.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

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

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievulling en gewezen

Dienstbetrekking in 2016	
Aanhef	De heer
Voorletters	J.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Blonk
Functie(s)	Algemeen directeur
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja
Aanvang functie in verslagjaar	01-01
Afloop functie in verslagjaar	31-12
Taakomvang (fte)	1,00
Gewezen topfunctionaris	Nee

Bezoldiging 2016	
Beloning	87.548
Belastbare onkostenvergoeding	-
Beloning betaalbaar op termijn	11.114
Subtotaal bezoldiging	98.662
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-
Totale bezoldiging	98.662
Afwijkend WNT-maximum	
Individueel WNT-maximum	117.000
Motivering overschrijding bezoldigings-norm	
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	81.289
Belastbare onkostenvergoeding in voorgaand verslagjaar	
Beloning betaalbaar op termijn in voorgaand verslagjaar	11.495
Totale bezoldiging in voorgaand verslagjaar	92.784

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

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievulling

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

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Toezichhoudend topfunctionaris

De volgende toezichhoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Dienstbetrekking 2016

(Fictieve) dienstbetrekking	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
Aanhef	De heer	De heer	De heer	Mevrouw	De heer	Mevrouw	De heer
Voorletters	H.N.	M.	T.	H.J.	C.J.	M.E.	R.
Tussenvoegsel		de	van	den			de
Achternaam	Post	Ruiter	Steeg	Breejen-Beniers	Eveleens	Huijser- den Braber	Groot
Funciecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie in verslagjaar	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	13-06	01-01
Afloop functie in verslagjaar	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12

Bezoldiging 2016

Beloning	400	300	300	200	200	100	200
Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal bezoldiging	400	300	300	200	200	100	200
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-	-	-	-	-	-	-
Totale bezoldiging	400	300	300	200	200	100	200
Afwijkend WNT-maximum							
Individueel WNT-maximum	17.550	11.700	11.700	11.700	11.700	6.475	11.700
Motivering overschrijding bezoldigingsnorm							
Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm							

Gegevens 2015

Aanvang functie voorgaand verslagjaar	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01		01-01
Afloop functie voorgaand verslagjaar	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12		31-12
Beloning in voorgaand verslagjaar	400	300	300	200	150	-	200
Belastbare onkostenvergoeding in voorgaand verslagjaar							
Beloning betaalbaar op termijn in voorgaand verslagjaar							
Totale bezoldiging in voorgaand verslagjaar	400	300	300	200	150	-	200

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							
Toelichting overschrijding ontslaguitkeringsnorm							

Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Niet-topfunctionarissen boven de norm

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

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 blijkende rechten die hier moeten worden toegelicht.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

VlgNr.	Leverancier	Periode van t/m	Loop- tijd Mndn	Bedrag per	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
				maand	verslag- jaar	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	totaal
				€	€	€	€	€	€
1	Roodbeen Copiers	1-2-2012 1-2-2017	60	1.200	1.200	1.200	-	-	1.200
3	Dyade onderwijs dienstverlening	1-1-2015 1-1-2018	36	4.941	59.290	59.290	-	-	59.290

De Hervormde scholenvereniging Nijkerk is gebonden aan een verplichting ad € 619.629,48 inzake de Maranatha die in 2017 afloopt.

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

(Voorstel) Bestemming van het resultaat

		Resultaat 2016		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			133.965
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>			
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-8.274		
2.1.2	Totaal bestemmingsreserves publiek		96.726	
	<u>Totaal bestemmingsreserves</u>			96.726
	Totaal resultaat			<u><u>230.691</u></u>

ONDERTEKENING

Nijkerk, 2017

Hervormde Schoolvereniging

Bestuur,

Hervormde Schoolvereniging
Zandoogje 1,
3863 HS Nijkerk

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Hervormde Schoolvereniging

Adres: Zandoogje 1, 3863 HS Nijkerk

E-mailadres: directie@hsn-scholen.nl

Bestuursnummer: 89155

Contactpersoon: J. Blonk
Telefoon: 033-2470317
E-mailadres: directie@hsn-scholen.nl

BRIN-nummers: De Appelgaard
Johannes Calvijnsschool
Rehobothschool
Maranathaschool
Ichthusschool
De Hoeksteen

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.2.2.2 Ministerie van OCW

Overlopende post lumpsum	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking	Toegerekend t/m jaar 2016	Ontvangen t/m jaar 2016	Te vorderen 31-12-2016
			€	€	€	€
Personeel	2016-2017	diversen	3.878.712	1.616.130	1.388.272	227.858
Prestatiebox	2016-2017	diversen	152.616	63.590	49.295	14.295
Totaal OCW			<u>4.031.328</u>	<u>1.679.720</u>	<u>1.437.567</u>	<u>242.153</u>